



海力智能

NEEQ : 837385

四川海力智能科技股份有限公司



半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人陈涌、主管会计工作负责人黄正徐及会计机构负责人（会计主管人员）罗艳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不涉及。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	90
附件 II	融资情况	90

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	四川省成都市成华区成济路 1 号四川海力智能科技股份有限公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
股东大会	指	四川海力智能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	四川海力智能科技股份有限公司董事会
监事会	指	四川海力智能科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	四川海力智能科技股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司,海力智能	指	四川海力智能科技股份有限公司
元,万元	指	人民币元, 人民币万元
报告期,本期	指	2023年1月1日-2023年6月30日
基表	指	用于计量气量的膜式燃气表或电子燃气表
膜式燃气表	指	利用柔性薄壁测量室测量气体流量的容积式燃气表, 可用作智能燃气表的基表
智能燃气表	指	在基表基础上加装智能装置, 使之具有预付费、远程控制或物联网通讯等功能的智能燃气表
物联网燃气表	指	以膜式燃气表或电子式燃气表作为基表, 加装远传装置, 利用公共无线网络作为传输信道, 具备智能远传及控制功能的燃气体积计量仪表
超声波燃气表	指	利用超声波传感器测量超声波在气体介质中传递的时间差进而计算气体介质流量的新型全电子式燃气表
智能水表	指	利用现代微电子技术、网络通讯技术和智能 IC 卡技术对用水量进行计量并进行数据传递和结算交易的新型水表

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	四川海力智能科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Sichuan Haili Intelligent Technology Co., Ltd -		
法定代表人	陈涌	成立时间	2005年9月8日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（无）， 无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-仪器仪表制造业（C40）-通用仪器仪表制造（C401）-供应用仪表其他通用仪器制造（C4019）		
主要产品与服务项目	智能燃气表及燃气计量管理系统的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	海力智能	证券代码	837385
挂牌时间	2016年5月16日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	40,346,744
主办券商（报告期内）	天风证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	武汉市武昌区中北路217号天风大厦2号楼21楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	文龙	联系地址	成都市成华区龙潭都市工业集中发展区成济路1号
电话	028-68616757	电子邮箱	2422173586@qq.com
传真	028-84216188		
公司办公地址	成都市成华区龙潭都市工业集中发展区成济路1号	邮政编码	610052
公司网址	http://www.schlzn.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91510000779827684C		
注册地址	四川省成都市成华区龙潭都市工业集中发展区成济路1号		
注册资本（元）	40,346,744	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司主要从事智能燃气表及燃气计量管理系统的研发、生产和销售，所处行业为仪器仪表制造业。公司拥有核心的技术研发团队、多项关键专利技术和国内一流生产、检测设备及相关经营资质等关键资源。公司产品主要使用对象是使用城市管道燃气的居民家庭及工商业用户，市场直接客户主要为城市燃气运营商。公司主要为城市燃气运营商提供科技、便利的智能燃气仪表设备和燃气智能化管理的整体解决方案服务，同时可为其提供燃气安全监测、数据中心、云平台服务等专业化产品和服务。

(一) 公司销售模式 公司的销售可分为招投标模式和直接签署合同模式。对于国有及国有控股燃气企业，主要通过招投标模式成为其供应商；对于民营燃气企业，主要通过直接签署合同方式成为其供应商。公司产品销售主要采用直销方式，公司营销中心下设四个部门，分别为综合部、燃气事业部、水表事业部和客户服务部，负责公司产品市场推广、销售和售后服务。公司销售业务季节性特征较为明显，一般销售高峰会集中在年度的下半年。

(二) 公司采购模式 公司生产产品所需的原材料均从国内供应商处采购获得，一般采用订立框架合同，实行订单式采购方式，面向市场独立采购。采购部门根据原材料的库存情况，并结合公司产品生产计划、备货需求，确定采购计划，并按照公司的供应商审核流程和采购流程，进行独立采购。公司主要材料一般都会选择 2-3 家供应商供货。

(三) 公司生产模式 根据国内燃气行业发展的现状，客户对燃气表产品性能需求存在的多样性特点，公司采用“常规+订单”式生产模式，根据公司产品特性及燃气公司的基本需求，生产能够满足燃气公司通用要求的燃气表，同时也可根据用户对产品的规格、技术参数等指标的特殊要求，定制生产能够满足特殊用户的燃气表。

(四) 公司盈利模式 公司主营业务是民用及工商业膜式燃气表的研发、生产和销售，通过为城市燃气行业客户提供燃气收费管理等的系统解决方案形式，来实现公司硬件产品的销售。公司通过为客户免费提供平台管理软件、技术支持服务来带动终端硬件产品的销售，并以服务促进销售的模式来实现公司产品和服务的价值。

截止本报告披露日，公司商业模式较上期未发生变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、公司于 2020 年 9 月 11 日被四川省科学技术厅认定为“高新技术企业”，证书编号：GR202051001034，有效期 3 年； 2、公司于 2022 年 11 月 8 日被四川省经济和信息化厅认定为四川省“专精特新”中小企业，有效期 2022 年 11 月 1 日至 2025 年 10 月 31 日。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	42,327,626.55	37,915,183.60	11.64%
毛利率%	26.67%	26.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,877,244.76	-3,937,817.17	173.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,985,497.92	-4,047,041.91	149.06%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.78%	-6.39%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.30%	-6.57%	-
基本每股收益	0.07	-0.10	173.07%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	133,858,589.59	147,227,558.37	-9.08%
负债总计	72,202,981.50	88,449,195.04	-18.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	61,655,608.09	58,778,363.33	4.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.53	1.46	4.90%
资产负债率%（母公司）	53.94%	60.08%	-
资产负债率%（合并）	53.94%	60.08%	-
流动比率	1.98	1.73	-
利息保障倍数	5.59	-2.52	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,459,054.47	-1,625,230.26	374.36%
应收账款周转率	0.69	0.46	-
存货周转率	1.09	1.09	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.08%	6.75%	-
营业收入增长率%	11.64%	-5.11%	-
净利润增长率%	173.07%	-104.69%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	15,276,002.59	11.41%	24,064,760.89	16.35%	-36.52%
应收票据	20,000.00	0.01%	927,500.00	0.63%	-97.84%
应收账款	63,156,035.35	47.18%	60,223,045.24	40.90%	4.87%
存货	26,417,419.76	19.74%	30,299,829.12	20.58%	-12.81%
使用权资产	11,441,207.54	8.55%	12,684,729.08	8.62%	-9.80%
短期借款	6,000,000.00	4.48%	17,820,875.00	12.10%	-66.33%
应付账款	30,294,207.99	22.63%	30,793,885.27	20.92%	-1.62%
应付职工薪酬	7,826,201.15	5.85%	8,921,182.52	6.06%	-12.27%
其他应付款	4,678,315.57	3.49%	4,501,199.72	3.06%	3.93%
长期借款	8,000,000.00	5.98%	8,500,000.00	5.77%	-5.88%
租赁负债	9,514,572.06	7.11%	11,091,627.58	7.53%	-14.22%

项目重大变动原因：

- 1、报告期末，公司货币资金余额为 15,276,002.59 元，较上期末 24,064,760.89 元，减少 8,788,758.30 元，同比下降 36.52%，变动主要原因为本期流动资金较好，提前归还和减少银行借款所致。
- 2、报告期末，公司短期借款余额为 6,000,000.00 元，较上期末 17,820,875.00 元，减少 11,820,875.00 元，同比下降 66.33%，变动主要原因为本期短期借款减少所致。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	42,327,626.55	-	37,915,183.60	-	11.64%
营业成本	31,037,499.81	73.33%	27,810,943.24	73.35%	11.60%
毛利率	26.67%	-	26.65%	-	-
税金及附加	282,966.37	0.67%	116,682.79	0.31%	142.51%
销售费用	4,165,597.07	9.84%	4,641,147.63	12.24%	-10.25%
管理费用	3,074,994.86	7.26%	4,785,929.68	12.62%	-35.75%
研发费用	1,927,540.72	4.55%	3,153,549.14	8.32%	-38.88%
财务费用	554,601.22	1.31%	1,143,921.41	3.02%	-51.52%
信用减值损失	-501,491.76	-1.18%	-478,628.34	-1.26%	4.78%
资产处置收益	521,852.65	12.31%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	1,686,021.49	3.98%	116,702.82	0.31%	1,344.71%
营业利润	2,990,808.88	7.07%	-4,098,915.81	-10.81%	172.97%
营业外收入	0.00	0.00%	30,673.66	0.08%	-100.00%

营业外支出	176,620.77	4.17%	18,876.78	0.05%	835.65%
净利润	2,877,244.76	6.80%	-3,937,817.17	-10.39%	173.07%
经营活动产生的现金流量净额	4,459,054.47	-	-1,625,230.26	-	374.36%
投资活动产生的现金流量净额	-516,491.10	-	-47,382.00	-	-990.06%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,731,321.67	-	8,140,579.17	-	-256.39%

项目重大变动原因：

- 1、报告期，公司管理费用为 3,074,994.86 元，较上期 4,785,929.68 元，减少 1,710,934.82 元，同比下降 35.75%，变动主要原因为本期职工人数减少及薪酬降低所致。
- 2、报告期，公司研发费用为 1,927,540.72 元，较上期 3,153,549.14 元，减少 1,226,008.42 元，同比下降 38.88%，变动主要原因为本期职工人数减少及薪酬降低所致。
- 3、报告期，公司财务费用为 554,601.22 元，较上期 1,143,921.41 元，减少 589,320.19 元，同比下降 51.52%，变动主要原因为本期银行短期借款下降所致。
- 4、报告期，公司其他收益为 1,686,021.49 元，较上期 116,702.82 元，增加 1,569,318.67 元，同比增长 1344.71%，变动主要原因为本期收到退税及政府补贴增加所致。
- 5、报告期，公司经营活动产生的现金流量净额为 4,459,054.47 元，较上期-1,625,230.26 元，增长 374.36%，变动主要原因为本期加大催款力度，销售回款增加；机构人员精简，员工薪酬支出减少导致。
- 6、报告期，公司投资活动产生的现金流量净额为-516,491.10 元，较上期-47,382.00 元，下降 990.06%，变动主要原因为本期购建固定资产支出增加所致。
- 7、报告期，公司筹资活动产生的现金流量净额为-12,731,321.67 元，较上期 8,140,579.17 元，下降 256.39%，变动主要原因为本期公司资金状况改善，银行借款减少所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司诚信经营，依法纳税，积极承担和履行企业的各项社会责任和义务，公司持续改进治理结构，完善公司内部管理，规范公司经营；积极保持与外部投资者和机构的良好沟通，自觉履行各项信息披露义务，切实关心和保护公司全体股东和员工的利益，与社会各利益相关方保持了良好的合作关系，并保证其利益，践行了企业的各项社会责任。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
----------	------------

1、市场风险	<p>由于国内燃气表市场需求与房地产业发展和城镇气化水平具有较高的关联性，国内燃气表市场需求的增长主要来自城镇新建住宅对燃气表的需求和现有燃气表产品到寿命期更换和智能膜式燃气表升级换代的需求。由于目前国内房地产市场下滑，同时叠加疫情封控影响，对行业需求造成不利影响，导致行业竞争加剧。这将会给公司未来销售业绩增长带来风险和压力。</p> <p>应对措施：1、目前看来，国家对房地产行业下滑对国内燃气表市场需求带来一定的影响，但从疫情解封后中国经济增长前景和燃气智能化水平以及对清洁能源的需求来看，国内智能燃气表需求还有较大的发展空间。2、公司主动适应市场环境变化，积极应对行业竞争，抓住国内燃气表市场对燃气表产品寿命期更换和升级换代对智能燃气表需求增加的市场机遇，加大市场开拓力度，进一步巩固好扩大市场份额；坚持以市场需求为导向，加强产品技术研发和技术创新，提升产品竞争力，继续加大对电子膜式燃气表和超声波燃气表方面的研发投入。3、公司将积极拓展国内智能水务市场，拓宽产品范围，降低市场风险。</p>
2、应收账款风险	<p>随着公司赊销规模的扩大，公司应收账款规模在不断扩大。2021年、2022年和2023年6月，公司应收账款账面价值分别为8,133.53万元、6,022.30万元和6,315.60万元，占期末流动资产的比例分别为66.75%、51.14%和59.24%。公司应收账款居于较高水平，如款项不能及时回收，将对公司流动资金造成不利影响；同时不排除未来客户出现重大不利情况或突发情况，或者公司应收账款风险管理控制不力，出现应收账款不能及时回收和形成坏账的风险。</p> <p>应对措施：1、公司已加强应收账款的风险管理，严格控制客户赊销信用额度和信用期限，并对客户履约情况和回款情况进行动态监督和跟踪，加强对客户赊销信用风险控制。2、公司对应收账款坏账准备的计提比例符合谨慎性原则，未出现坏账准备比例不足的情况。3、公司成立应收账款风险管理小组督查销售合同履行情况和对历史欠款客户采取法律追收手段，努力降低应收债权风险。</p>
3、毛利率下降风险	<p>公司主要从事智能燃气表及管理系统平台的研发、生产和销售，2021年、2022年公司营业毛利率分别为26.68%和25.78%，报告期主营业务毛利率为26.67%。随着国内燃气表行业竞争加剧，市场价格继续下滑，同时芯片等关键元器件价格上涨和人力成本不断提高。公司如不能有效降低产品生产成本，公司毛利率将存下滑的风险。</p> <p>应对措施：1、公司加大技术研发投入，推出高性价比的智能燃气表产品，提高公司的销售毛利水平。2、公司已成立成本控制委员会通过加强采购成本管理，优化技术方案和工艺设计等降低产品生产成本，有效缓解产品市场价格下降带来的压力。3、公司将继续开源节流，促进销售增长，加强公司各项成本费用管控降本增效，提高公司盈利水平。4、公司正持续通过元器</p>

	件国产替代以进一步降低材料成本。
4、税收政策风险	<p>根据国务院《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）及财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），自2011年1月1日起继续实施软件增值税优惠政策，公司销售自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。2020年9月，公司通过高新技术企业资格认定复审，换取《高新技术企业证书》（证书编号：GF202051001034），有效期三年。公司可根据《中华人民共和国企业所得税法》中关于高新技术企业企业所得税优惠政策的规定，企业所得税减按15%执行。公司享受以上税收优惠政策，对公司的发展起到了积极推动作用。但如果未来国家相关政策发生变动或公司不能够持续被认定为高新技术企业，将对公司业绩带来一定的不利影响。</p> <p>应对措施：1、公司持续加大对技术研发的投入，研发支出一直维持较高水平。公司高新技术企业资质将于2023年9月到期，目前已开始申请复审认定工作。2、公司将加大市场开拓力度，不断完善市场布局，扩大市场规模，通过销售规模的增长来提升公司盈利水平，降低因税收政策变化给公司业绩带来的不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	1,000,000.00	29,113.86
销售产品、商品,提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	3,000,000.00	1,355,214.29
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-

委托理财	-	-
房屋租赁	73,684.80	73,684.80
关联方担保	28,000,000.00	27,800,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

- 1、关联方成都前锋实业集团股份有限公司与公司签订了《房屋租赁合同》，租用公司部分闲置商业房产，关联交易合理，租赁价格公允，提高了公司闲置资产的收益。
- 2、关联方成都前锋实业集团股份有限公司为公司向银行借款提供抵押担保，实际担保金额为 2,780.00 万元（其中中国银行 1,000.00 万元、成都银行 990.00 万元、民生银行 790.00 万元），为银行要求的自愿行为，为公司有效降低融资成本提供了有利条件。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
挂牌	董监高	限售承诺	2015年9月25日	-	正在履行中
挂牌	董监高	同业竞争承诺	2015年9月25日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	800.00	0.00%	ETC 保证金
银行存款	货币资金	冻结	56,016.00	0.04%	履约保函
商业房产	投资性房地产	抵押	2,147,673.07	1.60%	贷款抵押
总计	-	-	2,204,489.07	1.65%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

- 1、公司办理公司车辆银行 ETC 业务需提供保证金，冻结货币资金 800.00 元，不会对公司生产经营产生不利影响。
- 2、公司售后承诺履约保函业务需提供保证金，冻结货币资金 56,016.00 元，占公司总资产比例为 0.04%，不会对公司生产经营产生不利影响。
- 3、公司向成都银行贷款提供房产作为抵押担保，该投资性房地产账面价值为 2,147,673.07 元，占公司总资产比例为 1.60%，不会对公司市场经营产生不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	15,376,482	38.11%	0	15,376,482	38.11%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	8,323,491	20.63%	0	8,323,491	20.63%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	24,970,262	61.89%	0	24,970,262	61.89%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	24,970,262	61.89%	0	24,970,262	61.89%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		40,346,744	-	0	40,346,744	-
普通股股东人数						164

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	易烽	10,390,509	0	10,390,509	25.753%	7,792,882	2,597,627	0	0
2	陈涌	9,688,057	0	9,688,057	24.012%	7,266,043	2,422,014	0	0
3	赖忠贵	4,494,789	0	4,494,789	11.1404%	3,371,092	1,123,697	0	0
4	王梦斐	3,321,075	0	3,321,075	8.2313%	2,490,807	830,268	0	0
5	文龙	2,754,607	0	2,754,607	6.8273%	2,065,955	688,652	0	0
6	唐明彦	2,485,720	0	2,485,720	6.1609%	1,864,290	621,430	0	0
7	杨钢	1,854,076	0	1,854,076	4.5954%	0	1,854,076	0	0
8	杨丽	529,747	0	529,747	1.3130%	0	529,747	0	0

	洁								
9	郑罡	458,736	0	458,736	1.1370%	0	458,736	0	0
10	何萍	307,311	0	307,311	0.7617%	0	307,311	0	0
	合计	36,284,627	-	36,284,627	89.93%	24,851,069	11,433,558	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司普通股前十名股东中，除杨钢与杨丽洁为父女关系外，其余均无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
易烽	董事长	男	1968年10月	2021年9月23日	2024年9月22日
陈涌	副董事长	男	1965年4月	2021年9月23日	2024年9月22日
赖忠贵	董事	男	1968年5月	2021年9月23日	2024年9月22日
文龙	董事	男	1972年12月	2021年9月23日	2024年9月22日
唐明彦	董事	男	1956年12月	2021年9月23日	2024年9月22日
王梦斐	监事会主席	女	1974年5月	2021年9月23日	2024年9月22日
欧央明	监事	男	1975年7月	2021年9月23日	2024年9月22日
王治平	职工监事	男	1968年11月	2021年9月23日	2024年9月22日
陈涌	总经理	男	1965年4月	2021年3月18日	2024年9月22日
魏东	副总经理	男	1970年8月	2021年9月23日	2024年9月22日
王蒂	副总经理	男	1974年5月	2021年9月23日	2024年9月22日
黄正徐	财务总监	男	1978年12月	2021年9月23日	2024年9月22日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，公司无控股股东和实际控制人。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	12	12
技术人员	38	35
行政人员	10	9
财务人员	5	5
销售人员	22	17
生产人员	95	86
员工总计	182	164

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	15,276,002.59	24,064,760.89
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	20,000.00	927,500.00
应收账款	六、3	63,156,035.35	60,223,045.24
应收款项融资			
预付款项	六、4	983,858.24	914,344.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	743,636.95	776,002.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	26,417,419.76	30,299,829.12
合同资产	六、7		561,206.49
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	5,246.01	5,378.02
流动资产合计		106,602,198.90	117,772,066.94
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、9	2,147,673.07	2,279,659.45

固定资产	六、10	8,820,601.09	9,317,276.84
在建工程	六、11	141,592.92	190,921.84
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、12	11,441,207.54	12,684,729.08
无形资产			
开发支出	六、13		
商誉			
长期待摊费用	六、14	586,569.28	700,928.54
递延所得税资产	六、15	3,234,487.23	3,176,451.48
其他非流动资产	六、16	884,259.56	1,105,524.20
非流动资产合计		27,256,390.69	29,455,491.43
资产总计		133,858,589.59	147,227,558.37
流动负债：			
短期借款	六、17	6,000,000.00	17,820,875.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、18	30,294,207.99	30,793,885.27
预收款项			
合同负债	六、19	360,290.27	784,743.37
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、20	7,826,201.15	8,921,182.52
应交税费	六、21	286,998.22	1,422,727.33
其他应付款	六、22	4,678,315.57	4,501,199.72
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、23	4,423,145.43	3,123,503.64
其他流动负债	六、24	46,837.73	712,016.63
流动负债合计		53,915,996.36	68,080,133.48
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、25	8,000,000.00	8,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、26	9,514,572.06	11,091,627.58
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、15	772,413.08	777,433.98
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,286,985.14	20,369,061.56
负债合计		72,202,981.50	88,449,195.04
所有者权益：			
股本	六、27	40,346,744.00	40,346,744.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	2,905,819.71	2,905,819.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、29	6,532,467.45	6,532,467.45
一般风险准备			
未分配利润	六、30	11,870,576.93	8,993,332.17
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		61,655,608.09	58,778,363.33
负债和所有者权益总计		133,858,589.59	147,227,558.37

法定代表人：陈涌

主管会计工作负责人：黄正徐

会计机构负责人：罗艳

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		42,327,626.55	37,915,183.60
其中：营业收入	六、31	42,327,626.55	37,915,183.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		41,043,200.05	41,652,173.89
其中：营业成本	六、31	31,037,499.81	27,810,943.24
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、32	282,966.37	116,682.79
销售费用	六、33	4,165,597.07	4,641,147.63
管理费用	六、34	3,074,994.86	4,785,929.68
研发费用	六、35	1,927,540.72	3,153,549.14
财务费用	六、36	554,601.22	1,143,921.41
其中：利息费用	六、36	612,808.07	1,162,666.10
利息收入	六、36	63,971.74	24,358.12
加：其他收益	六、37	1,686,021.49	116,702.82
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39	521,852.65	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-501,491.76	-478,628.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,990,808.88	-4,098,915.81
加：营业外收入	六、40		30,673.66
减：营业外支出	六、41	176,620.77	18,876.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,814,188.11	-4,087,118.93
减：所得税费用	六、42	-63,056.65	-149,301.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,877,244.76	-3,937,817.17
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,877,244.76	-3,937,817.17
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,877,244.76	-3,937,817.17
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.07	-0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.07	-0.10

法定代表人：陈涌

主管会计工作负责人：黄正徐

会计机构负责人：罗艳

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		43,504,447.43	40,128,300.49
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		982,139.44	3,951.36
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	2,228,876.02	2,271,749.39
经营活动现金流入小计		46,715,462.89	42,404,001.24
购买商品、接受劳务支付的现金		24,982,501.26	24,665,223.63

客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,942,381.46	12,800,529.90
支付的各项税费		3,876,951.80	1,773,672.79
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	4,454,573.90	4,789,805.18
经营活动现金流出小计		42,256,408.42	44,029,231.50
经营活动产生的现金流量净额		4,459,054.47	-1,625,230.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,100.00	1,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		14,100.00	1,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		530,591.10	48,582.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		530,591.10	48,582.00
投资活动产生的现金流量净额		-516,491.10	-47,382.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,000,000.00	27,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、43		6,000,000.00
筹资活动现金流入小计		6,000,000.00	33,800,000.00
偿还债务支付的现金		18,300,000.00	24,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		431,321.67	659,420.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			1,000,000.00
筹资活动现金流出小计		18,731,321.67	25,659,420.83
筹资活动产生的现金流量净额		-12,731,321.67	8,140,579.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、44	-8,788,758.30	6,467,966.91

加：期初现金及现金等价物余额	六、44	24,007,944.89	13,479,637.72
六、期末现金及现金等价物余额	六、44	15,219,186.59	19,947,604.63

法定代表人：陈涌

主管会计工作负责人：黄正徐

会计机构负责人：罗艳

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

无

（二） 财务报表项目附注

四川海力智能科技股份有限公司 2023 年半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

（一） 历史沿革

四川海力智能科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）设立于 2005 年 9 月 28 日，取得四川省工商行政管理局核发的注册号为 5100001823326《企业法人营业执照》。

设立时注册资本 50 万元，其中：自然人龚平出资 25 万元，占注册资本的 50%；自然人矫健出资 25 万元，占注册资本的 50%。该出资业经四川中和会计师事务所有限公司出具川中和会验[2005]第 040 号验资报告审验。

2007 年 4 月，公司股东会决议同意，自然人易烽对公司增资 550 万元，公司注册资本变更为 600 万元，其中：易烽出资 550 万元，占注册资本的 91.66%；矫健出资 25 万元，占注册资本的 4.17%；龚平出资 25 万元，占注册资本的 4.17%。该增资业经四川华为会计师事务所有限公司出具川华为验字[2007]002 号验资报告审验。

2007 年 8 月，公司股东会决议同意，龚平将其持有本公司的 4.17% 股权，即 25 万元的出资额转让给自然人王蒂；并根据公司股东会决议，王蒂对公司增资 200 万元。公司注册资本变更为 800 万元，其中：易烽出资 550 万元，占注册资本的 68.75%；王蒂出资 225 万元，占注册资本的 28.125%；矫健出资 25 万元，占注册资本的 3.125%。该增资业经四川华为会计师事务所有限公司出具川华为验字[2007]012 号验资报告审验。

2008 年 11 月，公司股东会决议同意，成都前锋实业股份有限公司对公司增资 200 万元，公司注册资本变更为 1000 万元，其中：成都前锋实业股份有限公司出资 200 万元，占注册资本的 20%；易烽出资 550 万元，占注册资本的 55%；王蒂出资 225 万元，占注册资本的 22.5%；矫健出资 25 万元，占注册资本的 2.50%。该增资业经四川华为会计师事务所有限公司出具川华为验字[2008]005 号验资报告审验。

2009 年 6 月，本公司取得四川省工商行政管理局换发的注册号为 510000000010531《企业法人营业执照》。

2009 年 9 月，公司股东会决议同意，成都前锋实业股份有限公司对公司增资 500 万元，公司注册资本变更为 1500 万元，其中：成都前锋实业股份有限公司出资 700 万元，占注册资本的 46.67%；自然人易烽出资 550 万元，占注册资本的 36.67%；王蒂出资 225 万元，占注册资本的 15%；矫健出资 25 万元，占注册资本的 1.66%。该增资业经四川华为会计师事务所有限公司出具川华为验字[2009]009 号验资报告审验。

2010 年 5 月，公司股东会决议同意，易烽将其所持本公司的 36.67% 股权，即 550 万元出资额转让给成都前锋实业股份有限公司；王蒂将其所持本公司的 15% 股权，即 225 万元出资额转让给成都前锋实业股份有限公司；矫健将其所持本公司的 1.66% 股权，即 25 万元出资额转让给四川前锋门窗制造工程有限公司。股权转让后本公司股权结构为：成都前锋实业股份有限公司出资 1475 万元，占注册资本的 98.33%；四川前锋门窗制造工程有限公司出资 25 万元，占注册资本的 1.67%。

2013年2月，公司股东会审议通过利润分配方案，决议以未分配利润1500万元转增实收资本1500万元，公司注册资本变更为3000万元，其中：成都前锋实业股份有限公司出资2950万元，占注册资本的98.33%；四川前锋门窗制造工程有限公司出资50万元，占注册资本的1.67%，该转增资本业经四川华为会计师事务所有限公司出具川华为验字[2013]003号验资报告审验。

2015年6月，公司股东会决议同意，成都前锋实业股份有限公司、四川前锋门窗制造工程有限公司将其所持本公司全部股权转让给易烽等37名自然人。

2015年6月，成都前锋实业股份有限公司更名为成都前锋实业集团股份有限公司。

2015年9月，本公司由易烽、陈涌、唐明彦、王梦斐、赖忠贵、文龙等37名自然人发起，由原来的有限责任公司整体变更设立为股份有限公司，并以2015年6月30日经审计和评估后的有限公司净资产折为股份有限公司股本。根据北京中同华资产评估有限公司中同华评报字（2015）第676号“四川海力智能科技有限公司拟整体变更为股份公司项目资产评估报告书”，有限公司2015年6月30日净资产评估值为人民币46,112,985.58元。根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）瑞华专审字[2015]510301号专项审计报告，有限公司2015年6月30日审计后的净资产为人民币39,980,722.71元。本公司以截止2015年6月30日经评估净资产人民币46,112,985.58元，作价人民币39,980,722.71元，折合为30,000,000.00股份，每股面值1元，余额9,980,722.71元作为“资本公积”。2015年9月，本公司取得四川省工商行政管理局换发的注册号为91510000779827684C《企业法人营业执照》。

2015年10月，公司第二次临时股东大会审议通过增资扩股方案，决定将公司注册资本由30,000,000.00元增加至31,035,957.00元，新增注册资本由吴成贵等127名新增自然人股东以货币方式缴足。本次增资扩股后，本公司注册资本增加至31,035,957.00元。

2016年5月16日，本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：海力智能，证券代码：837385，交易方式协议转让。

公司自2018年1月15日股票转让方式变更为集合竞价。

2019年9月18日，公司2019年第一次临时股东大会决议审议通过资本公积转增股本方案，以资本公积向全体股东以每10股转增3股，决定将公司注册资本由31,035,957.00元增加至40,346,744.00元。本次转增后，本公司注册资本增加至40,346,744.00元。

（二）基本情况

公司法定代表人：陈涌。

统一社会信用代码：91510000779827684C；营业期限：2005年09月28日至长期。

注册地：成都市成华区龙潭都市工业集中发展区。

经营范围：(以下范围不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营)计算机及其他电子设备、仪器仪表生产；商品批发与零售；进出口业；仪器仪表修理；建筑机电安装工程；软件和信息技术服务业；照明器具制造；自有房地产经营活动。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司主要从事智能燃气表及燃气计量管理系统的研发、生产、销售，属于仪器仪表制造业。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 18 日决议批准报出。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无纳入合并范围的子公司。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2014 年修订)》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”等各项描述。关于管

理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此

类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当

期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部

分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

6、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

对于划分为银行承兑汇票组合，出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，该组合预期信用损失率为 0%，不计提坏账准备。

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合为关联方往来产生的应收款项。
合同资产：	
质保金组合	本组合为质保金

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	5

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合为关联方往来产生的应收款项。

对于划分为组合1的其他应收款，本公司参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

7、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、5“金融工具”及附注四、6“金融资产减值”。

8、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、库存商品、委托加工物资及发出商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、6、金融资产减值。

10、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	3	4.85
机器设备	年限平均法	10	3	9.70
运输设备	年限平均法	4-5	3	19.4-24.25
办公设备	年限平均法	3-5	3	19.4-32.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

（4） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

13、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、25“租赁”。

15、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处

理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2） 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的

投资性房地产等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

19、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本

公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

20、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、25“租赁”。

21、 收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内

按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

根据结算方式不同，收入确认的具体方法为：

①不涉及检测、系统调试安装，在燃气表及其配件已经发货并经客户签收确认型号及数量时确认为收入。

②涉及检测、系统调试安装的，在燃气表已经检测机构检测，经客户领用确认型号及数量时确认为收入。

22、 合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

23、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足

够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

25、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、11“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产

所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

本公司的全部租赁合同，只要符合《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会[2022]13 号）适用范围和条件的（即，由新冠肺炎疫情直接引发；减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化），其租金减免、延期支付等租金减让均按照《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10 号）规定的简化方法处理。具体如下：

本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本公司作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

26、 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

27、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资

产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1） 收入确认

如本附注四、21、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2） 租赁

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3） 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4） 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6） 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合

的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7） 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8） 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9） 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。本公司发生的房屋租赁应税行为，按简易办法征收增值税，适用增值税 5% 征收率。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15% 计缴。

2、 税收优惠及批文

（1） 增值税税收优惠

根据国务院《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）及财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100

号)，自2011年1月1日起继续实施软件增值税优惠政策，公司销售自行开发生产的软件产品，按13%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

（2）所得税税收优惠

2020年9月，本公司换取四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202051001034），有效期三年。本年度本公司继续按高新技术企业所得税优惠政策适用15%的所得税优惠税率。

六、 财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2023年1月1日，“期末”指2023年6月30日，“上期期末”指2022年12月31日，“本期”指2023年1-6月，“上期”指2022年1-6月。

1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	22,528.17	5,046.40
银行存款	15,196,658.42	24,002,898.49
其他货币资金	56,816.00	56,816.00
合 计	15,276,002.59	24,064,760.89

注：本公司其他货币资金期末余额为车辆ETC业务保证金800.00元和履约保函保证金56,016.00元，业务终止前使用受限制。

2、 应收票据

（1） 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	20,000.00	310,000.00
商业承兑汇票		650,000.00
小 计	20,000.00	960,000.00
减：坏账准备		32,500.00
合 计	20,000.00	927,500.00

（2） 期末已质押的应收票据

无。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	20,000.00	
商业承兑汇票	350,000.00	
合 计	370,000.00	

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	20,000.00	100.00			20,000.00
其中：银行承兑汇票	20,000.00	100.00			20,000.00
商业承兑汇票					
合 计	20,000.00	100.00			20,000.00

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	960,000.00	100.00	32,500.00	3.39	927,500.00
其中：银行承兑汇票	310,000.00	32.29			310,000.00
商业承兑汇票	650,000.00	67.71	32,500.00	5.00	617,500.00
合 计	960,000.00	100.00	32,500.00	3.39	927,500.00

组合中，按商业承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据

无。

(6) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	32,500.00		32,500.00			
合计	32,500.00		32,500.00			

(7) 本期实际核销的应收票据
无。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	39,953,681.34
1至2年	19,819,466.79
2至3年	7,030,490.50
3至4年	2,895,138.94
4至5年	1,452,780.46
5年以上	1,594,615.93
小计	72,746,173.96
减：坏账准备	9,590,138.61
合计	63,156,035.35

(1) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	232,000.00	0.32	232,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	72,514,173.96	99.68	9,358,138.61	12.91	63,156,035.35
其中：账龄组合	72,514,173.96	99.68	9,358,138.61	12.91	63,156,035.35
合计	72,746,173.96	100.00	9,590,138.61	13.18	63,156,035.35

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	668,254.74	0.95	668,254.74	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	69,358,954.52	99.05	9,135,909.28	13.17	60,223,045.24
其中：账龄组合	69,358,954.52	99.05	9,135,909.28	13.17	60,223,045.24
合计	70,027,209.26	100.00	9,804,164.02	14.00	60,223,045.24

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
新疆鑫盛源能源服务有限公司	160,000.00	160,000.00	100.00	预计收回可能性较小
威信县中城燃气有限公司	55,000.00	55,000.00	100.00	预计收回可能性较小
重庆晋和燃气有限公司	17,000.00	17,000.00	100.00	预计收回可能性较小
合计	232,000.00	232,000.00	——	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	39,953,681.34	1,997,684.07	5.00
1-2年	19,819,466.79	1,981,946.68	10.00
2-3年	7,030,490.50	1,406,098.10	20.00
3-4年	2,895,138.94	1,447,569.47	50.00
4-5年	1,452,780.46	1,162,224.37	80.00
5年以上	1,362,615.93	1,362,615.93	100.00
合计	72,514,173.96	9,358,138.61	

(2) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	668,254.74		28,000.00	408,254.74		232,000.00
账龄组合	9,135,909.28	187,140.19		31,794.10	66,883.24	9,358,138.61
合计	9,804,164.02	187,140.19	28,000.00	440,048.84	66,883.24	9,590,138.61

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	440,048.84

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
河南天骅管材有限公司	货款	181,464.00	尾款无法收回	管理层审签	否
独山西骏新能源有限公司	货款	90,580.00	尾款无法收回	管理层审签	否
平陆县安泰燃气有限公司	货款	64,400.00	尾款无法收回	管理层审签	否
自贡市华燃天然气有限责任公司	货款	60,000.00	尾款无法收回	管理层审签	否
合计	——	396,444.00	——	——	——

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
陕西中驰建设工程有限责任公司	4,752,579.00	6.53	306,121.70
广西北流燃气有限公司	2,930,114.50	4.03	191,072.50
威县中润天然气有限公司	2,811,340.00	3.86	277,243.50
西安市西蓝天然气股份有限公司	2,487,130.00	3.42	582,179.00
四川广厦利民天然气有限公司	2,372,600.00	3.26	409,408.00
合计	15,353,763.50	21.10	1,766,024.70

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	819,035.10	83.25	839,313.61	91.79
1至2年	115,667.07	11.75	55,781.22	6.10
2至3年	44,156.07	4.49	19,250.00	2.11
3年以上	5,000.00	0.51		
合计	983,858.24	100.00	914,344.83	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
国网四川省电力公司成都供电公司	331,038.37	33.65
中国移动通信集团四川有限公司成都分公司	187,605.89	19.07
中国石油天然气股份有限公司四川成都销售成品油零售分公司（龙潭三环路）（成都中能能源）	81,919.22	8.33
永嘉县博德橡塑有限公司	79,225.70	8.05
成都市成华区人民法院诉讼费及案款专户	51,770.00	5.26
合计	731,559.18	74.36

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	743,636.95	776,002.35
合计	743,636.95	776,002.35

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
----	------

账 龄	期末余额
1 年以内	450,117.84
1 至 2 年	100,000.00
2 至 3 年	20,000.00
3 至 4 年	20,050.00
4 至 5 年	1,000,000.00
5 年以上	189,140.42
小 计	1,779,308.26
减：坏账准备	1,035,671.31
合 计	743,636.95

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、质保金及押金	1,572,000.00	1,288,050.00
代收电费	23,748.80	
长期挂账的预付账款	27,190.42	40,306.07
员工借款	79,000.00	
其他	77,369.04	136,466.02
小 计	1,779,308.26	1,464,822.09
减：坏账准备	1,035,671.31	688,819.74
合 计	743,636.95	776,002.35

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	688,819.74			688,819.74
2023 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	346,851.57			346,851.57
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	1,035,671.31			1,035,671.31

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或 核销	其他变动	
账龄组合	688,819.74	346,851.57				1,035,671.31
合计	688,819.74	346,851.57				1,035,671.31

⑤本年实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
安岳县顺发天然气 有限责任公司	保证金	1,000,000.00	4-5 年	56.20	800,000.00
辽宁汇诚工程管理 咨询有限公司	保证金	250,000.00	1 年以内	14.05	12,500.00
中海石油福建新能 源有限公司	保证金	150,000.00	5 年以上	8.43	150,000.00
四川富临能源集团 有限公司物资供应 分公司	保证金	100,000.00	1-2 年	5.62	10,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
成都前锋实业集团股份有限公司	房租	77,369.04	1年以内	4.35	3,868.45
合计	——	1,577,369.04	——	88.65	976,368.45

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	7,802,059.81		7,802,059.81
在产品及自制半成品	7,153,850.38		7,153,850.38
库存商品	5,124,429.10		5,124,429.10
委托加工物资	1,234,336.57		1,234,336.57
发出商品	5,102,743.90		5,102,743.90
合计	26,417,419.76		26,417,419.76

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	8,972,265.33		8,972,265.33
在产品及自制半成品	7,288,557.37		7,288,557.37
库存商品	8,711,253.24		8,711,253.24
委托加工物资	404,321.08		404,321.08
发出商品	4,923,432.10		4,923,432.10
合计	30,299,829.12		30,299,829.12

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

无。

(3) 存货年末余额中含有借款费用资本化金额为 0 元。

7、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期应收质保金				659,387.40	38,883.24	620,504.16
减：计入其他非流动资产（附注六、16）				62,418.60	3,120.93	59,297.67
合 计				596,968.80	35,762.31	561,206.49

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

无。

8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预交税费	2,981.86	2,690.51
待抵扣进项税	2,264.15	2,687.51
合 计	5,246.01	5,378.02

9、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	5,557,321.20	5,557,321.20
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	5,557,321.20	5,557,321.20
二、累计折旧和 累计摊销		
1、期初余额	3,277,661.75	3,277,661.75
2、本期增加金额	131,986.38	131,986.38

项 目	房屋、建筑物	合 计
(1) 计提或摊销	131,986.38	131,986.38
3、本期减少金额		
4、期末余额	3,409,648.13	3,409,648.13
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	2,147,673.07	2,147,673.07
2、期初账面价值	2,279,659.45	2,279,659.45

10、 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	8,820,601.09	9,317,276.84
固定资产清理		
合 计	8,820,601.09	9,317,276.84

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额		19,699,525.57	1,328,699.63	3,079,780.57	24,108,005.77
2、本期增加金额		518,419.09		7,054.86	525,473.95
(1) 购置		29,123.67		7,054.86	36,178.53
(2) 在建工程转入		489,295.42			489,295.42
3、本期减少金额		6,600.00	514,607.59	4,170.94	525,378.53
(1) 处置或报废		6,600.00	514,607.59	4,170.94	525,378.53
4、期末余额		20,211,344.66	814,092.04	3,082,664.49	24,108,101.19

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
二、累计折旧					
1、期初余额		10,839,749.04	1,181,573.43	2,769,406.46	14,790,728.93
2、本期增加金额		887,003.51	31,462.28	87,790.55	1,006,256.34
（1）计提		887,003.51	31,462.28	87,790.55	1,006,256.34
3、本期减少金额		6,270.00	499,169.36	4,045.81	509,485.17
（1）处置或报废		6,270.00	499,169.36	4,045.81	509,485.17
4、期末余额		11,720,482.55	713,866.35	2,853,151.20	15,287,500.10
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值		8,490,862.11	100,225.69	229,513.29	8,820,601.09
2、期初账面价值		8,859,776.53	147,126.20	310,374.11	9,317,276.84

② 暂时闲置的固定资产情况

无。

③ 通过经营租赁租出的固定资产

无。

④ 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

11、 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	141,592.92	190,921.84
工程物资		
合 计	141,592.92	190,921.84

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
变压器增容改造				190,921.84		190,921.84
正航 T8 管理系统	141,592.92		141,592.92			
合 计	141,592.92		141,592.92	190,921.84		190,921.84

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度	利息资 本化累 计金额	其中： 本年利 息资本 化金额	本年利 息资本 化率 (%)	资金 来源
变压器增容改造	48.93 万元	190,921.84	298,373.58	489,295.42			100.00	已完工				自筹
正航T8管理系统	30 万元		141,592.92			141,592.92	47.20	软件系 统前期 需求分 析				自筹
合计	78.93 万元	190,921.84	439,966.50	489,295.42		141,592.92						

12、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	13,837,886.27	13,837,886.27
2、本期增加金额		
3、本期减少金额	1,252,557.97	1,252,557.97
（1）处置（退租）	1,252,557.97	1,252,557.97
4、期末余额	12,585,328.30	12,585,328.30
二、累计折旧		
1、期初余额	1,153,157.19	1,153,157.19
2、本期增加金额	1,144,120.76	1,144,120.76
（1）计提	1,144,120.76	1,144,120.76
3、本期减少金额	1,153,157.19	1,153,157.19
（1）处置（退租）	1,153,157.19	1,153,157.19
4、期末余额	1,144,120.76	1,144,120.76
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	11,441,207.54	11,441,207.54
2、期初账面价值	12,684,729.08	12,684,729.08

13、 开发支出

项 目	期初 余额	本期增加		本期减少		期末 余额
		内部开发 支出	其他	确认为无形 资产	转入当期 损益	
基于NB-IoT通讯技术的物联网智能燃气表的研发（三期）		526,750.57			526,750.57	

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
燃气安全采集控制器的研发		578,262.22			578,262.22	
脉冲采样燃气表的研发		289,131.11			289,131.11	
带红外辅助充值功能的NB-IoT通讯智能物联网燃气表的研发		481,885.18			481,885.18	
基于国产MCU的NB-IoT通讯智能物联网燃气表的研发		385,508.14			385,508.14	
兼容接触式卡与射频卡及微信蓝牙互联的多功能慧付宝的研发		192,754.07			192,754.07	
合 计		1,927,540.72			1,927,540.72	

14、 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
车间改造工程	219,884.80		101,485.32		118,399.48
办公楼改造工程	238,545.25		119,272.62		119,272.63
关系型数据库	150,275.47		32,201.88		118,073.59
云服务器	92,223.02	172,759.25	34,158.69		230,823.58
合 计	700,928.54	172,759.25	287,118.51		586,569.28

15、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,283,017.27	1,542,452.59	9,896,112.26	1,484,416.84
可抵扣亏损	11,280,230.96	1,692,034.64	11,280,230.96	1,692,034.64
合 计	21,563,248.23	3,234,487.23	21,176,343.22	3,176,451.48

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
固定资产加速折旧税会差异	5,149,420.56	772,413.08	5,182,893.17	777,433.98
合 计	5,149,420.56	772,413.08	5,182,893.17	777,433.98

16、 其他非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1年以上未到结算期预付款	884,259.56		884,259.56	1,046,226.53		1,046,226.53
1年以上未到期应收质保金				62,418.60	3,120.93	59,297.67
合 计	884,259.56		884,259.56	1,108,645.13	3,120.93	1,105,524.20

17、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	6,000,000.00	
保证借款		17,800,000.00
未到期短期借款利息		20,875.00
合 计	6,000,000.00	17,820,875.00

注：① 2022年6月27日，本公司与成都银行股份有限公司成华支行签订编号为H060101220627400的《借款合同》，向成都银行股份有限公司成华支行借款990.00万元，借款期限自2022年6月27日至2023年6月26日，借款年利率4.00%。关联方成都前锋实业集团股份有限公司与成都银行股份有限公司成华支行签订编号为D060121220621246的《最高额抵押合同》，以其拥有的产权编号为“川（2017）成都市不动产权第0180665号”房产提供担保。截止2023年6月30日，该借款已于2023年6月归还。

② 2022年6月30日，本公司与中国民生银行股份有限公司签订编号为“公流贷字第ZX22000000385102号”《流动资金贷款借款合同》，向中国民生银行股份有限公司成都分行借款790.00万元，借款期限自2022年6月30日至2023年6月29日，借款年利率4.50%。关联方成都前锋实业集团股份有限公司以位于成都市成华区三友路3号附1号1楼等7处商铺提供担保。截止2023年6月30日，该借款已于2023年1月归还。

③2023年6月，本公司与成都银行股份有限公司成华支行签订编号为H060101230628900的《借款合同》，向成都银行股份有限公司成华支行借款600.00万元，借款期限自2023年6月28日至2024年6月27日，借款年利率3.80.00%。以位于成都市成华区三友路3号1栋1单元3楼301号、302号房屋提供抵押担保。截止2023年6月30日，该借款余额为600.00万元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

18、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
材料采购款	29,273,117.61	29,402,303.18
设备采购款	858,507.36	573,233.20
其他	162,583.02	818,348.89
合 计	30,294,207.99	30,793,885.27

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

无。

19、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收产品销售款	360,290.27	784,743.37
合 计	360,290.27	784,743.37

(2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

20、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,728,581.52	6,548,932.10	7,514,762.47	7,762,751.15

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划		706,304.27	706,304.27	
三、辞退福利	192,601.00	149,865.66	279,016.66	63,450.00
四、一年内到期的其他福利				
合 计	8,921,182.52	7,405,102.03	8,500,083.40	7,826,201.15

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,006,936.24	5,789,620.59	6,840,059.74	956,497.09
2、职工福利费	172,760.00		172,760.00	
3、社会保险费		371,032.58	371,032.58	
其中：医疗保险费		331,975.86	331,975.86	
工伤保险费		17,823.95	17,823.95	
生育保险费				
大病医疗保险		21,232.77	21,232.77	
4、住房公积金		127,746.00	127,746.00	
5、工会经费和职工教育经费	6,548,885.28	260,532.93	3,164.15	6,806,254.06
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	8,728,581.52	6,548,932.10	7,514,762.47	7,762,751.15

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		680,771.68	680,771.68	
2、失业保险费		25,532.59	25,532.59	
合 计		706,304.27	706,304.27	

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按缴存基数的相应比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

21、 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	246,394.69	1,233,305.68
企业所得税		
城市维护建设税	17,247.63	103,810.15
教育费附加	7,391.84	44,490.07
地方教育费附加	4,927.89	29,660.05
印花税	11,036.17	11,461.38
合 计	286,998.22	1,422,727.33

22、 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,678,315.57	4,501,199.72
合 计	4,678,315.57	4,501,199.72

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
中介服务费	2,340,000.00	2,340,000.00
往来款	102,025.77	
保证金、质保金及押金	16,450.00	16,450.00
其他	2,219,839.80	2,144,749.72
合 计	4,678,315.57	4,501,199.72

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川银网实业有限公司	2,340,000.00	对方未催收
易烽	2,002,040.80	关联方，未约定支付期、也未要求公司结算，不支付利息。
合 计	4,342,040.80	——

23、 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、25）	1,000,000.00	1,011,188.89
1 年内到期的租赁负债（附注六、26）	3,423,145.43	2,112,314.75
合 计	4,423,145.43	3,123,503.64

24、 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税金	46,837.73	102,016.63
已背书未到期的承兑汇票		610,000.00
合 计	46,837.73	712,016.63

25、 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	9,000,000.00	9,511,188.89
减：一年内到期的长期借款（附注六、23）	1,000,000.00	1,011,188.89
合 计	8,000,000.00	8,500,000.00

注：2022年3月29日，本公司与中国银行股份有限公司成都成华支行签订编号为“2022年中成中小借字第 WL008 号”《流动资金借款合同》，向中国银行股份有限公司成都成华支行借款 1000.00 万元，借款期限 36 个月，借款年利率采用浮动利率，以实际提款日为起算日，每 12 个月浮动为一个浮动周期，重新定价一次。首期利率为实际提款日前一个工作日的 1 年期 LPR 加 54 个基点，即年借款利率为 4.24%，按季结息。贷款放款后第 6 个月归还 50 万元、放款后 12 个月归还 50 万元、放款后第 18 个月归还 50 万元、放款后第 24 个月归还 50 万元、放款后第 30 个月归还 50 万元，2025 年 3 月 30 日前归还 750 万元。成都前锋实业集团股份有限公司与中国银行股份有限公司成都成华支行签订的编号为“2022 年中成中小保字第 WL008-1 号”《最高额保证合同》为该借款提供最高额保证；同时，成都前锋实业集团股份有限公司与中国银行股份有限公司成都成华支行签订编号为“2022 年中成中小抵字第 WL008-2 号”《抵押合同》，以其拥有的产权号为“川（2017）成都市不动产权第 0128767 号”房产为该借款提供担保。截止 2023 年 6 月 30 日，该借款余额为 900.00 万元。

26、 租赁负债

项 目	期初余额	本期增加			本期减少	期末余额
		新增租赁	本期利息	其他		
租赁负债-租赁付款额	15,524,142.81	-728,928.52				14,795,214.29
减：租赁负债-未确认融资费用	2,320,200.48	-110,314.49			352,389.19	1,857,496.80
减：一年内到期的租赁负债(附注六、23)	2,112,314.75	—	—	—	—	3,423,145.43
合 计	11,091,627.58	—	—	—	—	9,514,572.06

注：本公司因生产经营需要，优化厂房租赁，本期退租部分办公室面积，新增租赁负数为本年退租事项产生。

27、 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,346,744.00						40,346,744.00

28、 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	669,935.71			669,935.71
其他资本公积	2,235,884.00			2,235,884.00
合 计	2,905,819.71			2,905,819.71

29、 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,532,467.45			6,532,467.45
合 计	6,532,467.45			6,532,467.45

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

30、 未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年年末未分配利润	8,993,332.17	13,790,069.42
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	8,993,332.17	13,790,069.42
加：本年归属于母公司股东的净利润	2,877,244.76	-4,796,737.25
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	11,870,576.93	8,993,332.17

31、 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,080,528.00	30,862,726.84	37,750,877.14	27,657,605.72
其他业务	247,098.55	174,772.97	164,306.46	153,337.52
合 计	42,327,626.55	31,037,499.81	37,915,183.60	27,810,943.24

（1）本期合同产生的收入情况

项 目	本期发生额	
	收入	成本
商品类型		
燃气表及其配件	41,494,925.36	30,513,435.29
水表	585,602.64	349,291.55
小 计	42,080,528.00	30,862,726.84
按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	42,080,528.00	30,862,726.84
某一时段内转让		
合 计	42,080,528.00	30,862,726.84

（2）履约义务的说明

本公司商品销售通常仅包含与转让商品相关的履约义务，本公司作为主要责任人与客户签订商品销售合同，通常在相关商品完成交付，客户实际取得相关商品控制权时确认收入。

(3) 分摊至剩余履约义务的说明

无。

32、 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	153,044.31	52,238.87
教育费附加	65,590.40	22,388.09
地方教育费附加	43,726.95	14,925.38
印花税	20,604.71	27,130.45
合 计	282,966.37	116,682.79

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

33、 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,566,957.47	2,624,022.24
运费	515,852.81	549,238.25
维修安装费	422,747.23	13,366.13
市场推广服务费	467,219.36	106,471.13
业务招待费	472,482.66	450,061.28
差旅费	120,497.27	361,799.07
表检费	317,626.66	337,188.19
配件	151,580.46	33,821.42
房屋租金	18,228.57	37,300.00
办公费用	36,278.29	63,644.67
其他	76,126.29	64,235.25
合 计	4,165,597.07	4,641,147.63

34、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,972,813.50	3,356,884.24
中介服务费	358,500.72	526,889.29
房屋租金	181,914.25	224,682.17
业务招待费		18,310.45
交通费用	40,323.64	107,039.79
折旧费用	154,449.31	152,073.20
办公费用	41,901.65	66,652.90
维修费	128,967.62	141,906.94
物管费	30,052.68	29,631.31
其他	166,071.49	161,859.39
合 计	3,074,994.86	4,785,929.68

35、 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,570,295.16	2,734,513.67
材料费用	195,612.21	62,907.24
技术服务费	86,982.53	197,942.04
折旧费	8,778.47	10,193.77
交通费	3,334.00	7,415.00
差旅费	7,282.73	23,765.94
专利费	9,480.00	8,817.55
低值易耗品		3,134.51
检验检测费	43,018.87	98396.23
其他	2,756.75	6,463.19
合 计	1,927,540.72	3,153,549.14

36、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	612,808.07	1,162,666.10
减：利息收入	63,971.74	24,358.12
银行手续费	5,764.89	5,613.43
合 计	554,601.22	1,143,921.41

37、 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
增值税即征即退收入	982,139.44		
成都市就业服务纾困补贴	51,600.00		51,600.00
稳岗补贴		62,975.12	
支持新经济发展扶持资金	647,550.00	50,000.00	647,550.00
个税手续费返还	3,022.05	3,727.70	3,022.05
其他	1,710.00		1,710.00
合 计	1,686,021.49	116,702.82	703,882.05

38、 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据减值损失	32,500.00	25,000.00
应收账款减值损失	-187,140.19	-174,700.30
其他应收款坏账损失	-346,851.57	-328,928.04
合 计	-501,491.76	-478,628.34

上表中，损失以“－”号填列，收益以“＋”号填列。

39、 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	2,639.40		2,639.40
使用权资产处置收益	519,213.25		519,213.25

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
合 计	521,852.65		521,852.65

40、 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
材料质量索赔		30,673.66	
合 计		30,673.66	

41、 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	6,054.89	3,378.05	6,054.89
其中：固定资产	6,054.89	3,378.05	6,054.89
其他	170,565.88	15,498.73	170,565.88
合 计	176,620.77	18,876.78	176,620.77

42、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		-165,386.53
递延所得税费用	-63,056.65	16,084.77
合 计	-63,056.65	-149,301.76

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	2,814,188.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	422,128.22
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	

项 目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-485184.87
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除影响	
所得税费用	-63,056.65

43、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
代收电费	866,461.24	
收到企业间经营还款		1,000,000.00
收到退还的保证金及备用金	313,310.42	998,967.31
除税费返还外的其他政府补助收入	782,150.00	112,975.12
其他	103,280.72	63,753.84
经营租赁固定资产收到的现金	43,863.00	71,695.00
利息收入	119,810.64	24,358.12
合 计	2,228,876.02	2,271,749.39

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	3,950,310.54	4,149,135.33
支付投标保证金等	495,600.00	515,703.40
经营性往来款		116,608.91
金融机构手续费	6,263.36	6,257.54
其他	2,400.00	2,100.00
合 计	4,454,573.90	4,789,805.18

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额

项 目	本期发生额	上期发生额
关联方借款		6,000,000.00
合 计		6,000,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还关联方借款		1,000,000.00
租赁负债		
合 计		1,000,000.00

44、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,877,244.76	-3,937,817.17
加：资产减值准备		
信用减值损失	501,491.76	503,628.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	1,138,242.72	1,177,996.65
使用权资产折旧	1,144,120.76	1,308,345.27
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	287,118.51	290,043.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收 益以“—”号填列)	-515,797.76	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		3,378.05
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	612,808.07	1,162,666.10
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-58,035.75	-146,896.67
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-5,020.90	166,731.44
存货的减少（增加以“—”号填列）	3,882,409.36	-8,248,889.09
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-1,993,124.71	47,918.61

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,412,402.35	6,013,065.04
其他		34,600.00
经营活动产生的现金流量净额	4,459,054.47	-1,625,230.26
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	15,219,186.59	19,947,604.63
减：现金的期初余额	24,007,944.89	13,479,637.72
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,788,758.30	6,467,966.91

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	15,219,186.59	24,007,944.89
其中：库存现金	22,528.17	5,046.40
可随时用于支付的银行存款	15,196,658.42	24,002,898.49
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	15,219,186.59	24,007,944.89

45、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	56,816.00	ETC 账户保证金及保函保证金
合 计	56,816.00	

46、 政府补助**(1) 政府补助基本情况**

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退收入	982,139.44	其他收益	982,139.44
成都市就业服务纾困补贴	51,600.00	其他收益	51,600.00
支持新经济发展扶持资金	647,550.00	其他收益	647,550.00

七、 金融工具及其风险**与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的业务活动以人民币计价结算，无汇率风险。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关，本公司其他金融工具的公允价值或未来现金流量一般不因市场利率变动而发生波动风险。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，同时通过经营积累降低银行贷款余额以进一步降低因市场利率上升带来的财务成本支出的增加，本公司认为面临利率风险敞口并不重大，本公司目前

并无利率对冲的政策。

（3） 其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本公司无其他价格风险。

2、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司市场综合部等部门专门对客户所处的经营环境、行业状况、经营及财务状况进行调研、信用评估，并进行动态管理，强化对高风险客户的信用状况管理，确定客户信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司有着稳定的客户资源，客户回款较及时，有着稳定的经营现金流来源，同时银行借款作为补充。本公司信守贷款协议，在银行等金融系统有着良好的资信，在资金需求增加时，能及时通过提取银行贷款满足资金需求，在借款到期后能获得贷款行的后续授信支持。公司持有的金融负债主要为银行借款和关联方借款，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司未偿还的银行借款余额为 2,730.00 万元，持有的货币资金余额为人民币 2,406.48 万元。因此，本公司管理层认为公司所承担的流动风险较低。

八、 关联方及关联交易

1、 本公司的实际控制人

本公司股权分散，单个股东持股比例均未超过公司总股本 30%，持有公司股权比例超过 5%的主要股东包括易烽、陈涌、唐明彦、赖忠贵、王梦斐、文龙，分别持有 25.75%、24.01%、6.16%、11.14%、

8.23%、6.83%，合计持有公司 82.12%股份。任何单一股东均不能对公司决策形成实质性控制。公司主要股东之间未有一致行动的安排或协议，不存在通过投资关系、协议或者其他安排形成对公司实际控制的行为。公司目前无控股股东和实际控制人。

2、本公司的子公司情况

无。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
成都前锋实业集团股份有限公司	同受本公司股东控制
四川前锋装饰工程有限公司	同受本公司股东控制
成都前锋房屋开发有限公司	同受本公司股东控制
成都慧众云信息技术有限公司	同受本公司股东最终控制
成都前锋物业管理有限公司	同受本公司股东控制
四川前锋投资发展有限公司	同受本公司股东最终控制
易烽	持股 5% 以上的自然人股东，本公司董事长
陈涌	持股 5% 以上的自然人股东，本公司副董事长、总经理
唐明彦	持股 5% 以上的自然人股东，本公司董事
赖忠贵	持股 5% 以上的自然人股东，本公司董事
文龙	持股 5% 以上的自然人股东，本公司董事
王梦斐	持股 5% 以上的自然人股东，本公司监事会主席
欧央明	本公司监事
王治平	本公司监事
黄正徐	本公司财务总监
王蒂	本公司副总经理
魏东	本公司副总经理

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
成都慧众云信息技术有限公司	配件销售及技术服务	29,113.86			66,667.01

②出售商品/提供劳务情况

无。

(2) 关联租赁情况

①本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
成都前锋实业集团股份有限公司	房屋	73,684.80	73,684.80

②本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本年发生额	上年发生额
成都前锋实业集团股份有限公司	房屋		3,244,000.00	352,389.19	489,233.60		

(3) 关联担保情况

①本公司作为担保方

无。

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
成都前锋实业集团股份有限公司	9,900,000.00	2022-6-27	2023-6-26	是
成都前锋实业集团股份有限公司	7,900,000.00	2022-6-30	2023-6-29	是
成都前锋实业集团股份有限公司	10,000,000.00	2022-3-29	2025-3-30	否

注：成都前锋实业集团股份有限公司为本公司银行借款提供担保责任，详见附注六、17“短期借款”及附注六、25“长期借款”。

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

交易内容	关联方名称	本期发生额	上期发生额
支付的资金占用费	成都前锋实业集团股份有		47,750.00

交易内容	关联方名称	本期发生额	上期发生额
	限公司		

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额	期初余额
成都前锋实业集团股份有限 公司	77,369.04	
合 计	77,369.04	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
成都慧众云信息技术有限公司	28,210.31	331,070.30
合 计	28,210.31	331,070.30
其他应付款：		
成都前锋实业集团股份有限公司	74,599.77	
易烽	2,002,040.80	2,002,040.80
成都慧众云信息技术有限公司	200,000.00	
合 计	2,276,640.57	2,002,040.80
租赁负债：		
成都前锋实业集团股份有限公司	12,937,717.49	13,203,942.33
合 计	12,937,717.49	13,203,942.33

九、 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至报告截止日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、 租赁

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、12、26。

②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	352,389.19
短期租赁费用（适用简化处理）	销售费用	18,228.57

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在 1 个月以内的租赁相关费用。

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	34,800.00
支付的未纳入租赁负债的可变租赁付款额	经营活动现金流出	
合 计	—	34,800.00

(2) 本公司作为出租人

①与经营租赁有关的信息

计入本年损益的情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁收入	其他业务收入	115,459.09

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
合 计		115,459.09

十二、 补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	521,852.65	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	699,150.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-176,620.77	

项 目	金 额	说 明
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,732.05	
小 计	1,049,113.93	
减：所得税影响额	157,367.09	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	891,746.84	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

增值税即征即退作为经常性损益界定情况：

项 目	涉及金额	原 因
增值税即征即退收入	982,139.44	软件产品销售为本公司主营业务

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.78	0.07	0.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.30	0.05	0.05

四川海力智能科技股份有限公司
2023年8月18日

附件 I 会计信息调整及差异情况**一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	521,852.65
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	699,150.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-176,620.77
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,732.05
非经常性损益合计	1,049,113.93
减：所得税影响数	157,367.09
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	891,746.84

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况**一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****(一) 报告期内的股票发行情况**

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用