

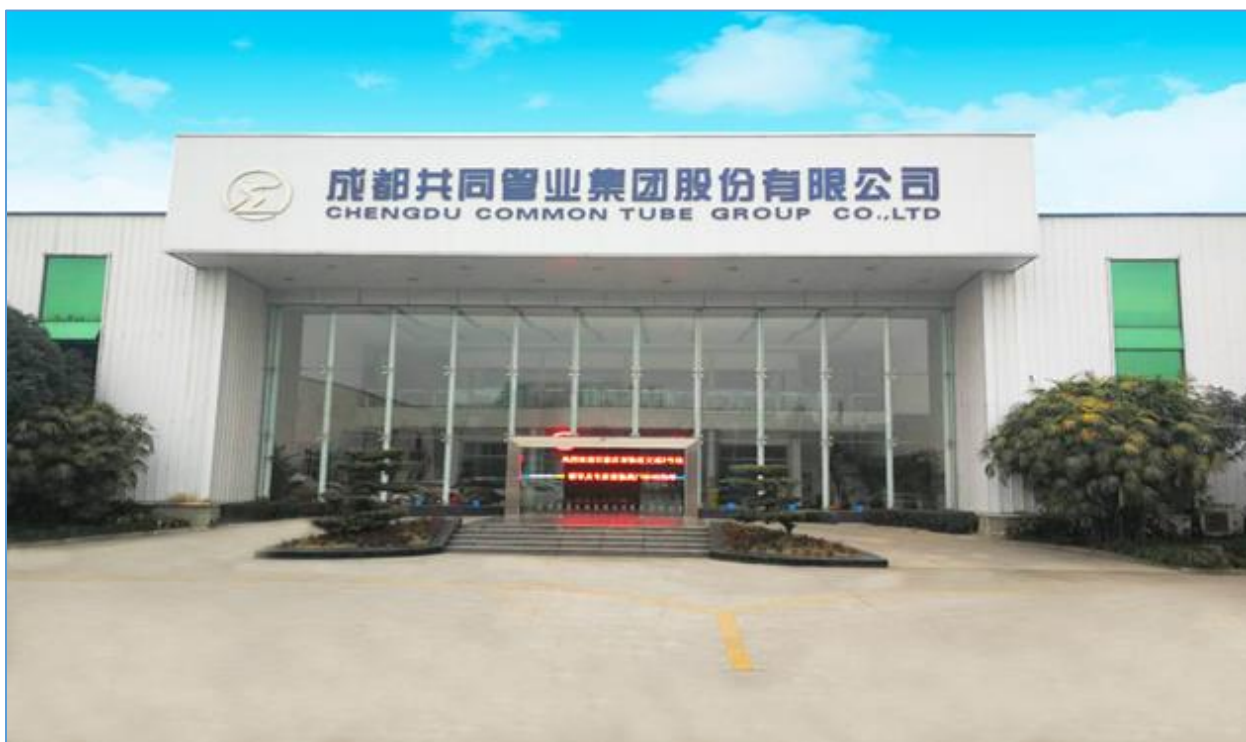


共同管业

NEEQ : 832839

成都共同管业集团股份有限公司

Chengdu Common Tube Group Co.,Ltd.



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、公司负责人陈模、主管会计工作负责人黄海萍及会计机构负责人（会计主管人员）余平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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 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。
- 六、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

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.....	17
第四节	股份变动及股东情况	24
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	26
第六节	财务会计报告	28
附件 I	会计信息调整及差异情况.....	135
附件 II	融资情况.....	136

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。
	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	公司董事会办公室

释义

释义项目	指	释义
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
公司、集团、集团公司	指	成都共同管业集团股份有限公司
董事会	指	成都共同管业集团股份有限公司董事会
监事会	指	成都共同管业集团股份有限公司监事会
公司章程	指	经成都共同管业集团股份有限公司最近一次股东大会审议修订后的公司章程
高级管理人员	指	成都共同管业集团股份有限公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
共同投资	指	成都共同投资有限公司
北京共同	指	北京共同建筑节能设备有限公司
洛阳星泰	指	洛阳星泰工贸有限公司
泽仁实业	指	成都市泽仁实业有限责任公司
共同益达	指	成都共同益达企业管理中心（有限合伙）
共同钢塑	指	成都共同钢塑制品有限公司
共同燃气	指	成都共同燃气设备有限公司
散热器、共同散热器	指	成都共同散热器有限公司
郑州共同	指	郑州共同管道销售有限公司
共同制管	指	成都共同制管有限公司
澜石炜联	指	佛山市澜石炜联不锈钢制品有限公司
共同科技	指	成都共同管业科技有限公司
腾举共同	指	四川腾举共同管业有限公司
南宁采纳	指	南宁采纳环保材料有限公司
远东租赁	指	远东国际融资租赁有限公司
农商行商业城支行	指	成都农村商业银行股份有限公司商业城支行
华西证券	指	华西证券股份有限公司
不锈钢钢带	指	不锈钢卷料
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	成都共管业集团股份有限公司		
英文名称及缩写	Chengdu Common Tube Group Co., Ltd.		
法定代表人	陈模	成立时间	2002年12月9日
控股股东	控股股东为（共同投资）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈模、杨蓉、陈工力），一致行动人为（陈克、党春盛）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-金属制品业（C33）-建筑、安全用金属制品制造（C335）-建筑装饰及水暖管道零件制造（C3352）		
主要产品与服务项目	“共同”牌不锈钢管材、管件，“共同”牌不锈钢衬塑管，“共同”牌（“贝根”牌）钢塑管及配套管件，“共同”牌（“贝根”牌）铝塑管及配套管件，“共同”牌抗震支吊架、成品支吊架及管廊支吊架，“共同”牌散热片，并提供相关技术咨询服		
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	共管业	证券代码	832839
挂牌时间	2015年7月16日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	157,900,000
主办券商（报告期内）	华西证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	四川省成都市高新区天府二街198号		
联系方式			
董事会秘书姓名	段涌	联系地址	成都市温江区成都海峡两岸科技产业开发园海科路西段498号
电话	028-82782399	电子邮箱	dy1569@qq.com
传真	028-82782399		
公司办公地址	成都市温江区成都海峡两岸科技产业开发园海科路西段498号	邮政编码	611130
公司网址	http://www.commc.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91510100743643293T		
注册地址	四川省成都市温江区成都海峡两岸科技产业开发园海科路西段498号		
注册资本（元）	157,900,000	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) 商业模式与经营计划

1. 商业模式

本公司是处于制造业（C）-金属制品业（C33）-建筑、安全用金属制品制造（C335）-建筑装饰及水暖管道零件制（C3352）的生产、运营及服务提供商，主营业务为研究开发、生产、销售新型建筑材料（不锈钢管材、管件，钢塑管及配套管件，铝塑管及配套管件，抗震支吊架、成品支吊架及管廊支吊架及配件等），上述产品相关的计算机软件开发，并提供相关技术咨询服务，重点涵盖四大业务板块，即不锈钢给水及煤气管道业务、大口径钢塑管道业务、抗震支吊架设计生产及销售业务和高性能散热片的研发生产及销售业务。公司自主研发了薄壁不锈钢管道“环压连接技术”、大口径全防腐钢塑复合管道系统生产技术和散热片数控精密铲切工艺，报告期内公司新增发明专利1项、实用新型专利3项，截至报告期末公司拥有100项有效实用新型专利及外观专利、8项有效发明专利（均包含子公司专利数量）。公司开展并通过ISO9001质量管理体系、ISO14001环境管理体系、ISO45001职业健康与安全管理体系、GB/T29490-2013知识产权管理体系以及TS压力管道元件制造许可认证，积极参与国家管道行业标准化建设，系管道行业重要的标准参编单位，公司先后参与编制（含主编）20个国家及行业标准、5个地区及省级标准、18个协会标准（均包含子公司参编/主编标准）。公司先后担任全国建筑给排水委员会给水分会副主任委员单位、中国建筑金属结构协会给水排水设备分会副会长单位、中国工程建设标准化协会理事单位、中国城市燃气协会会员单位、中国建筑装饰装修材料协会建筑给水排水分会理事单位。

公司依托自主研发的专利和技术，采用“采购-生产-销售”于一体的商业模式，形成经销为主、直销为辅的销售模式，依托自身及全国主要区域的销售型子公司组建了较为广阔的营销网络，并利用该网络提高公司品牌知名度和市场份额，从而不断销售本公司产品获得收入。

公司及公司子公司主要为全国各地办公、商业、酒店、学校、医院、住宅、水务、轨道交通、机场、石油石化、汽车制造厂、大型发电厂、酒厂以及城镇燃气管网等工程项目提供安全环保的管道产品及相关技术服务，为机电建筑设备和管道工程提供整体抗震解决方案，为国际、国内TMT行业提供电子设备热设计技术支持和整套散热解决方案。其中：“共同”牌不锈钢管道产品应用领域涉及安全供水、城镇燃气输送、通风和暖水气输送、消防、轨道交通等领域，工程应用案例累计达数千个，如广州白云会展中心、成都新世纪环球中心、北京奥运村、上海世博会、桂林国际会展中心项目、泸州老窖酿酒基地工程技改项目、郎酒二郎基地技改项目、北京大兴机场、成都天府国际机场、北京冬奥会太子城冰雪小镇和延庆高山滑雪中心项目、中国人民解放军总医院、西安市泾渭三甲医院项目、青岛希尔顿大酒店、北京地铁12、19号线、厦门地铁3号线、西南油气田集中采购（终端燃气用）项目以及苏州太湖水务、福州水务、台山龙源水务等等。同时，公司不锈钢管道产品在新奥燃气、中燃、北燃、华润燃气、南昌市燃气集团、嘉善县城乡天然气等燃气公司所属的城镇燃气管道工程项目中均有应用；“共同”牌（“贝根”牌）“全防腐钢塑复合管道系统”和其他大口径钢塑管道产品主要运用于石油、石化、汽车制造厂、大型发电站及酒厂等大型项目管网系统，现已在泸州老窖酒厂、重庆OPPO手机工厂、西安宝能汽车项目、广汽丰田四期五期项目、雄安火车站项目、乐山奥体中心项目、二郎黄金坝污水管网改造项目、东旭建设广西电站项目、新疆和田天然气项目、成都高速率模块生产基地、宣化自来水项目等项目管网系统中得到大量运用；“共同”牌支吊架广泛应用在建筑机电安装中，为商业、工业、市政工程、轨道交通等工程项目的建筑机电设备与管道提供安全的抗震解决方案，现已在长沙5、6号线综合支吊架项目、石家庄地铁2、3号线、贵州金融一期商务区1-2#工程综合支吊架项目、上海市浦东新区820工程二期项目抗震支吊架、上音歌剧院抗震支吊架项目、昆明保税区1#、3#、5#仓库、乌鲁木齐会展中心、哈尔滨工业大学深圳校区扩建工程、陕西铜川医院扩建项目、武汉水务集团采购项目、北京门头沟安置

改造项目、印尼雅万高铁项目等项目予以应用；“共同”牌散热片主要应用于超算数据中心、高端服务器、高端电脑、光伏、风能、变频器、轨道交通、新能源汽车、广电发射机、仪器设备、5G网络服务器等。

报告期内公司商业模式较上年度未发生较大变化，报告期后至报告披露日公司商业模式也未发生较大变化。

2. 经营计划

公司管理层将继续贯彻落实董事会制定的各项经营计划，结合不锈钢管道行业发展趋势及宏观经济环境变化，以市场为导向，及时调整经营策略和生产计划，通过抓生产、保供应、稳销售、加强预算管理、控制产品成本及各项费用支出等措施，有效管控公司经营风险，统筹企业生产经营，坚持创新驱动发展战略，持续推动公司稳定、健康发展。

公司报告期内的整体经营情况如下：

（1）公司财务状况

截至报告期末，公司资产总计 55,898.93 万元，较上年年末增长 5.03%；归属母公司股东净资产 30,852.75 万元，较上年年末下降 3.06%；公司负债总计 23,871.73 万元，较上年年末增长 19.30%。

（2）公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 13,916.33 万元，较上年同期增长 0.84%；实现归属母公司净利润 -183.70 万元，较上年同期下降 123.69%。

（3）公司现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额-1,803.77 万元，较上年同期减少 1,060.10 万元；公司投资活动产生的现金流量净额-1,783.53 万元，较上年同期增加 2,257.91 万元。公司筹资活动产生的现金流量净额 3,323.40 万元，较上年同期减少 2,250.90 万元。上述现金流量变动原因详见本节“三、财务状况分析”之“（三）、现金流量状况”。

（二） 行业情况

1. 报告期内公司所属行业情况

公司所处行业为制造业（C）-金属制品业（C33）-建筑、安全用金属制品制造（C335）-建筑装饰及水暖管道零件制造（C3352）。根据公司具体业务和主导产品情况，公司所在的细分子行业为薄壁不锈钢管道制造行业。近年来各级政府和行业组织积极贯彻绿色发展、高质量发展的总要求，大力支持和鼓励不锈钢管道等新型流体输送用管道产品在安全供水、城镇燃气输送、通风和暖水气输送、消防、轨道交通等民生领域的发展和应用，伴随我国《国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》的制定和实施以及国家新一轮改革开放和新基建的全面展开，我国新型城镇化建设将不断推进，人们追求和向往美好、健康生活的意愿日趋强烈，预计我国国内包括不锈钢管道在内的新型流体输送用管道行业将迎来良好的发展机遇，国内新型管道市场将形成更大的发展空间。

2. 报告期内新发布的行业法律法规及行业政策

2023 年 2 月，北京市人民政府《关于印发〈北京市推进供水高质量发展三年行动方案（2023 年—2025 年）〉的通知》（京政发〔2023〕7 号）指出，供水是城市生命线工程，是首都经济社会发展的重要支撑，到 2025 年，市、区、乡镇、村四级水源保护体系全面建立，本地地表水地下水与外调水、常规水源与应急水源实现互联互通，水源保障范围进一步扩大；覆盖城乡的供水设施体系基本建成，总供水能力提高到 1000 万立方米/日以上，城乡供水一体化率提升到 85%以上，城镇供水管网漏损率下降到 8%，不断满足广大市民对高品质饮用水的需求。根据方案，北京市将加快补强中心城区供水弱项，继续扩大南水北调水覆盖范围、加快供水管网建设、加强供水管线隐患治理。

2023 年 5 月，住房和城乡建设部办公厅发布《关于加快排查整改燃气橡胶软管安全隐患的通知》（建办城函〔2023〕132 号）指出，各地要采取更有力的措施推进城市燃气管道老化更新改造工作，切实将更换老化及不合格橡胶软管作为 2023 年度重点任务。要立足当地实际，用好城市燃气管道等老化更新改

造、老旧小区改造中央预算内投资补助，多渠道筹措资金，完善由专业经营单位、政府、用户合理共担机制。

2023年5月，四川省经济和信息化厅等10部门联合发布《关于加强绿色低碳技术、装备、产品推广应用的通知》（川经信环资〔2023〕70号），以增强绿色低碳技术、装备、产品供给能力为支撑，全面加强节能节水、清洁生产、减污降碳、循环利用等领域绿色低碳技术、装备、产品推广应用，到2025年，绿色低碳技术、装备、产品创新能力进一步增强，供给能力显著提升，并逐步成为市场主流，市场占有率大幅提高，制度政策体系和体制机制基本健全，带动重点领域绿色低碳转型取得明显成效，基本形成绿色低碳的生产方式和生活方式。

其他有关行业发展因素的变动及对公司经营情况的影响信息详见公司前期已披露的定期报告。

（三）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
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司于2021年1月被四川省经济和信息化厅办公室【川经信办（2021）1号】列入第四批四川省重点中小企业《行业“小巨人”企业培育名单》，也即省级专精特新认定，有效期三年。 公司控股子公司共同散热器于2020年12月3日被四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合认定为“高新技术企业”。

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	139,163,303.55	138,010,607.08	0.84%
毛利率%	33.57%	35.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,837,049.52	7,756,085.82	-123.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,306,792.38	7,336,327.86	-131.44%
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）	-0.58%	2.55%	-
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）	-0.73%	2.41%	-
基本每股收益	-0.01	0.05	-120.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	558,989,342.00	532,242,671.20	5.03%
负债总计	238,717,329.44	200,095,795.02	19.30%

归属于挂牌公司股东的净资产	308,527,532.01	318,259,581.53	-3.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.95	2.02	-3.47%
资产负债率%（母公司）	36.69%	34.30%	-
资产负债率%（合并）	42.71%	37.59%	-
流动比率	170.92%	187.48%	-
利息保障倍数	0.35	4.05	-
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	-18,037,655.32	-7,436,646.09	-142.55%
应收账款周转率	1.68	2.27	-
存货周转率	0.50	0.54	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.03%	9.90%	-
营业收入增长率%	0.84%	-17.67%	-
净利润增长率%	-112.61%	-61.13%	-

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	27,323,640.25	4.89%	30,374,796.23	5.71%	-10.05%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	83,069,265.83	14.86%	69,830,232.63	13.12%	18.96%
交易性金融资产	1,042,800.61	0.19%	39,725.71	0.01%	2,525.00%
应收款项融资	6,830,532.11	1.22%	4,013,893.57	0.75%	70.17%
预付款项	4,372,546.28	0.78%	4,521,208.61	0.85%	-3.29%
其他应收款	4,159,454.48	0.74%	3,077,672.30	0.58%	35.15%
存货	179,833,368.96	32.17%	176,181,603.97	33.10%	2.07%
合同资产	5,001,781.20	0.89%	3,959,512.99	0.74%	26.32%
其他流动资产	13,601,491.67	2.43%	11,978,345.74	2.25%	13.55%
长期股权投资	134,936.45	0.02%	168,067.81	0.03%	-19.71%
固定资产	155,968,955.69	27.90%	152,882,367.61	28.72%	2.02%
在建工程	39,686,176.53	7.10%	38,818,903.68	7.29%	2.23%
无形资产	15,963,598.74	2.86%	16,212,801.47	3.05%	-1.54%
使用权资产	211,326.43	0.04%	277,212.19	0.05%	-23.77%
长期待摊费用	795,695.24	0.14%	953,138.44	0.18%	-16.52%
递延所得税资产	8,150,901.17	1.46%	6,317,630.89	1.19%	29.02%
其他非流动资产	12,842,870.36	2.30%	12,635,557.36	2.37%	1.64%

短期借款	102,860,710.00	18.40%	66,025,040.76	12.41%	55.79%
应付账款	16,891,228.50	3.02%	20,382,009.73	3.83%	-17.13%
合同负债	14,815,926.22	2.65%	12,992,562.47	2.44%	14.03%
应付职工薪酬	1,289,972.57	0.23%	4,601,625.06	0.86%	-71.97%
应交税费	1,071,170.89	0.19%	7,937,663.01	1.49%	-86.51%
其他应付款	46,685,698.73	8.35%	41,100,827.82	7.72%	13.59%
一年内到期的非流动负债	4,746,563.41	0.85%	7,405,723.37	1.39%	-35.91%
其他流动负债	1,926,070.40	0.34%	1,689,033.14	0.32%	14.03%
长期借款	45,500,000.00	8.14%	34,500,000.00	6.48%	31.88%
租赁负债	106,086.67	0.02%	167,808.55	0.03%	-36.78%
递延收益	2,074,611.11	0.37%	2,110,277.78	0.40%	-1.69%
递延所得税负债	749,290.94	0.13%	783,623.33	0.15%	-4.38%

项目重大变动原因：

1) 期末交易性金融资产余额较上年期末增加 100.31 万元，增幅 2525.00%，主要系本期购买固定收益类理财产品所致；

2) 期末应收款项融资余额较上年期末增加 281.66 万元，增幅 70.17%，主要系部分客户与公司采用银行承兑汇票的方式进行款项结算，已结算款项对应的票据尚未到期承兑所致；

3) 期末其他应收款账面价值较上年期末增加 108.18 万元，增幅 35.15%，主要系本期末履约保证金较上年期末增加 88.95 万元所致；

4) 期末短期借款余额较上年期末增加 3,683.57 万元，增幅 55.79%，主要系信贷政策宽松，中小微制造企业贷款较去年同期利率偏低，公司预判全年市场将逐步恢复，提前储备运营资金所致；

5) 期末应付职工薪酬余额较上年期末减少 331.17 万元，降幅 71.97%，主要系本期发放上期年终奖金所致；

6) 期末应交税费余额较上年期末减少 686.65 万元，降幅 86.51%，主要系本期支付前期因政策缓缴企业所得税、增值税及附加税所致；

7) 期末一年内到期的非流动负债余额较上年期末减少 265.92 万元，降幅 35.91%，主要系本期正常支付融资租赁款所致；

8) 期末长期借款余额较上年期末增加 1,100.00 万元，增幅 31.88%，主要系本期腾举共同取得资中县农村信用社长期借款所致；

9) 期末租赁负债余额较上年期末减少 6.17 万元，降幅 36.78%，主要系本期正常支付租金所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	139,163,303.55	-	138,010,607.08	-	0.84%
营业成本	92,446,368.72	66.43%	89,027,022.59	64.51%	3.84%
毛利率	33.57%	-	35.49%	-	-
税金及附加	1,534,254.95	1.10%	1,488,698.42	1.08%	3.06%
销售费用	27,223,103.78	19.56%	18,687,418.48	13.54%	45.68%

管理费用	8,305,398.51	5.97%	10,325,201.25	7.48%	-19.56%
研发费用	4,453,316.29	3.20%	3,725,114.71	2.70%	19.55%
财务费用	3,971,569.50	2.85%	2,435,315.98	1.76%	63.08%
信用减值损失	-579,521.34	-0.42%	-465,473.04	-0.34%	24.50%
资产减值损失	-2,975,010.63	-2.14%	-3,060,921.80	-2.22%	-2.81%
其他收益	358,973.54	0.26%	540,008.53	0.39%	-33.52%
投资收益	-41,096.09	-0.03%	-96,833.68	-0.07%	-57.56%
公允价值变动收益	3,074.90	0.00%	-12,878.08	-0.01%	123.88%
资产处置收益	31,871.86	0.02%	254,344.89	0.18%	-87.47%
营业利润	-1,972,415.96	-1.42%	9,480,082.47	6.87%	-120.81%
营业外收入	109,056.27	0.08%	178,669.36	0.13%	-38.96%
营业外支出	14,611.61	0.01%	306,502.77	0.22%	-95.23%
净利润	-1,089,863.62	-0.78%	8,639,489.24	6.26%	-112.61%
所得税费用	-788,107.68	-0.57%	712,759.82	0.52%	-210.57%

项目重大变动原因：

1) 本期销售费用较上年同期增加 853.57 万元，增幅 45.68%，主要系公司为了稳定和拓展市场销售，报告期内居间销售占比上升，导致本期预提居间服务费较上年同期增加 616.08 万元；

2) 本期财务费用较上年同期增加 153.63 万元，增幅 63.08%，主要系本期银行借款较上年同期增加，本期利息支出较上年同期增加 129.14 万元所致；

3) 本期其他收益较上年同期减少 18.10 万元，降幅 33.52%，主要系本期收到的政府奖励及产业扶持资金减少所致；

4) 本期投资收益较上年同期减少 5.57 万元，降幅 57.56%，主要系本期购买理财产品较上期减少，导致投资收益减少；

5) 本期公允价值变动收益较上年同期增加 1.60 万元，增幅 123.88%，主要系本期购入固定收益类理财产品持有期间略有收益所致；

6) 本期资产处置收益较上年同期减少 22.25 万元，降幅 87.47%，主要系上年同期因共同钢塑搬迁处置固定资产导致上年同期固定资产处置收益略微增长，而共同钢塑搬迁工作已于 2022 年 12 月 31 日前完成，本期较上年同期需要处置的非流动资产减少所致；

7) 本期营业利润较上年同期减少 1,145.25 万元，一方面是因为营业成本较上年同期增加 341.93 万元，导致毛利率本期较上年同期减少 1.92 个百分点；另一方面是本期预提居间服务费较上年同期增加 616.08 万元，导致本期销售费用较上年同期增长 45.68%。前述因素导致本期营业利润较上年同期下降 120.81%；

8) 本期营业外收入较上年同期减少 6.96 万元，降幅 38.96%，主要系本期供应商质量赔款较上年同期减少所致；

9) 本期营业外支出较上年同期减少 29.19 万元，降幅 95.23%，主要系上年同期共同钢塑搬迁报废非流动资产导致营业外支出金额较大；

10) 本期所得税费用较上年同期减少 150.09 万元，一方面是本期利润总额较上年同期下降 120.08%，导致当期所得税费用减少 73.82 万元；另一方面是本期可抵扣暂时性差异较上年同期增加 1,936.60 万元，导致递延所得税减少。综上，本期所得税费用较上年同期降幅 210.57%；

11) 本期净利润较上年同期减少 972.94 万元，主要系①营业成本较上年同期增加 341.93 万元，主要系由于本期国内大宗商品价格波动较大，原材料价格较上年同期呈下降趋势，且公司产品销售价格随着原材料价格波动而调整；同时，公司存货金额较大，使得销售成本价格存在滞后性，本期毛利率较上

年同期减少 1.92 个百分点；②本期销售费用预提居间服务费较上年同期增加 616.08 万元，导致本期销售费用较上年同期增长 45.68%。综上所述，本期净利润较上年同期下降 112.61%。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	135,732,807.40	134,478,616.02	0.93%
其他业务收入	3,430,496.15	3,531,991.06	-2.87%
主营业务成本	89,823,525.50	86,171,614.76	4.24%
其他业务成本	2,622,843.22	2,855,407.83	-8.14%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
管材管件及工具件	115,795,395.96	75,681,688.20	34.64%	3.74%	4.88%	-0.71%
散热片	13,078,052.37	11,252,931.76	13.96%	-9.62%	10.73%	-15.81%
其他	6,859,359.07	2,888,905.54	57.88%	-18.18%	-24.94%	3.79%
其他业务收入	3,430,496.15	2,622,843.22	23.54%	-2.87%	-8.14%	4.38%
总计	139,163,303.55	92,446,368.72	33.57%	0.84%	3.84%	-1.92%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内公司收入构成无重大变动，主营业务成本变动浮动不大，公司主营业务整体收入较上年同期略有增长。

（三）现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-18,037,655.32	-7,436,646.09	-142.55%
投资活动产生的现金流量净额	-17,835,270.77	-40,414,338.11	-55.87%
筹资活动产生的现金流量净额	33,234,044.43	55,743,013.80	-40.38%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期负增长 142.55%，变动金额-1,060.10 万元，主要系本期支付前期因政策缓缴税金 1,039.89 万元所致；

投资活动产生的现金流量净额本期较上年同期下降 55.87%，变动金额 2,257.91 万元，主要系本期实施共同管业生产基地建设项目工程建设支付投资活动现金流出较上年同期减少 2,345.09 万元所致；

筹资活动产生的现金流量净额本期较上年同期下降 40.38%，变动金额-2,250.90 万元，主要系本期

无定向增发融资活动现金流入所致。

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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京共同	控股子公司	管材、管件销售	10,000,000	8,444,327.59	7,426,069.06	2,335,469.03	-1,312,500.22
共同钢塑	控股子公司	塑料制品、金属材料、金属制品、建筑材料及管道运输设备销售	50,000,000	29,506,144.00	17,405,484.68	7,559,756.67	-589,721.36
共同燃气	控股子公司	燃气输送管道、燃气器具及设备设施的研发、制造、销售	20,000,000	24,380,677.25	24,300,277.25	-	-103,856.43
散热器	控股子公司	散热片生产及销售	20,000,000	36,843,981.95	24,961,266.45	15,451,096.57	1,524,869.18
郑州共同	控股子公司	管材、管件销售	500,000	626,204.49	299,863.65	602,476.50	-124,354.42
共同制管	控股子公司	管道运输设备销售、金属材料制造、新型建筑材料制造与销售	50,000,000	97,381,142.31	50,240,251.52	21,525,567.16	-1,293,025.75
腾举共同	控股子公司	建筑装饰及水暖管道零件制造	120,000,000	197,268,164.58	116,332,172.27	48,763,218.97	-911,397.02

共同科技	控股子公司	建筑装饰及水暖管道零件的设计、研发及技术服务	2,000,000	-	-	-	-
南宁采纳	参股公司	建筑材料、燃气具的研究开发、生产及相关技术咨询;销售:建筑材料、燃气具;建筑工程	18,300,000	6,613,707.26	616,148.16	-	-151,284.74

公司上述控股子公司中，除对散热器持股 51%以外，对其他控股子公司均系持股 100%。公司通过控股子公司共同燃气间接持有南宁采纳 21.90%股份。

共同科技于 2023 年 1 月 29 日完成注销，相关具体情况详见公司在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）披露的《成都共同管业集团股份有限公司关于全资子公司成都共同管业科技有限公司完成注销登记的公告》（公告编号：2023-002）。

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
南宁采纳环保材料有限公司	与公司从事业务存在关联性，均涉及建筑材料的研究开发、生产、销售及相关技术咨询	鉴于南宁采纳与中国出口商品基地建设广西公司联手合法取得广西南宁市“天地楼”城中村燃气项目的独占开发权，公司控股子公司共同燃气（曾用名：成都明派管业有限公司）为了拓展广西地区销售业务，故以参与南宁采纳股权投资的方式与其共同开发该地区燃气输送管道市场，实现共同发展。

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
成都共同管业科技有限公司	注销	为进一步整合公司业务，优化资源配置，公司依法注销共同科技，不会对公司整体生产经营和业绩产生不利影响。

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

公司坚持经济效益和社会效益并重，注重“企业公民”的社会责任，以助力经济和民生发展为己任，坚守契约精神，依法履行合同义务，严格保护债权人、职工、消费者及供应商等利益相关方的合法权益。报告期内，公司依法经营、诚信合规，不存在侵犯相关方合法权益的情形。

（一）债权人权益保护方面：公司坚守契约精神，严格按照与债权人签订的合同履行义务，按时向银行等债权人偿还本金及支付利息，充分保护债权人利益，不存在银行借款逾期等债务违约情形。

（二）职工权益保护方面：公司通过实施 ISO45001:2018 职业健康与安全管理体系并发挥工会群团工作职能，严格贯彻《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》等劳动保障所涉相关法律法规，在劳动合同签订、履行、变更、解除或终止等环节依法依规；注重员工培训开发，坚持开展员工技能培训，提高员工职业素养；公司工会常年开展慰问活动，对职工生育、因病住院、父母离世等情况进行慰问，彰显企业人文关怀；通过开展夏季送清凉、冬季送温暖、重要节假日发放礼品或礼金、年终创先评优等活动，不断增强员工获得感和归属感；公司多次被成都市协调劳动关系三方委员会评为“成都市劳动关系和谐企业”。

（三）客户和供应商权益保护方面：公司秉承“诚信共赢”和“立百年企业”的经营理念，通过严格执行产品工艺技术标准、通过 ISO9001:2015 质量管理体系和 TS 压力管道元件制造许可认证、提高生产供应能力、完善售后服务体系等措施持续提升产品质量和服务水平，从而保护用户利益。公司不断深化与供应商的合作，积极推动与供应商建立良好的战略伙伴关系，坚持公平、透明原则，诚实守信，秉持契约精神，积极履行合同义务，切实保障供应商合法权益。

（四）环境保护方面：公司秉承绿色发展理念，注重环境保护与改善，重视员工职业健康安全，贯彻执行 ISO14001:2015 环境管理体系和 ISO45001:2018 职业健康与安全管理体系。公司每年为员工开展健康体检，为重点岗位员工提供职业体检，定期开展劳动场所职业病危害因素检测和环境检测。同时，公司通过工艺技术创新和新产品研发推行节能减排、清洁生产，从而促进公司与社会可持续发展。

（五）其他社会责任方面：公司自觉遵守税收、安全、环保、社保及职业病防治等法律法规，诚信经营，依法纳税，致力于为社会大众提供安全、健康、环保的管道产品和服务。公司自 2014 年起便开展安全生产标准化建设，系“安全生产标准化三级企业”。公司认真落实安全管理主体责任，定期组织安全、消防培训以及其它突发事件应急演练，每年开展“安全生产月”专项活动，严格贯彻安全生产法律法规，开展常态化安全检查，及时消除安全风险因素。

七、 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
房地产行业增速下滑的风险	公司不锈钢管材、管件产品大量应用于城镇建筑给水管网和城镇室内燃气管网等低压流体输送管道系统，房地产行业产业调控政策将对公司不锈钢管道产品在建筑工程增量市场的销售带来负面影响。公司通过加大市场投入、整合销售资源、发展新的经销商队伍以及积极寻求不锈钢管道新的应用领域等措施，稳定产品销售。同时，公司通过强化管理和服务、保证产品质量安全、实施产品和工艺创新、提高市场供应能力等措施逐步提升自身的差异化竞争能力和市场占有率。该风险总体可控，

	报告期内公司经营和业绩受此风险因素的影响较小。
主要原材料价格波动的风险	公司主要产品（不锈钢管材、管件）的主要生产材料为不锈钢钢带，不锈钢管材、管件产品的主要成本构成系不锈钢钢带。不锈钢钢带价格受国内宏观经济形势和产业政策导向的影响较大，在不锈钢钢带价格上涨情况下会直接增加不锈钢管材、管件的生产成本，而公司不锈钢管材、管件产品销售价格上浮弹性相对较小且存在一定的滞后性，不锈钢钢带价格波动将对公司不锈钢管材、管件产品的定价和盈利的稳定性带来不利影响。公司已建立合理的产品定价机制，通过加强对不锈钢钢带价格的跟踪及时调整不锈钢管材、管件产品的出厂价格。同时，公司保持合理的原材料及产品库存，并通过工艺创新和装备升级来降低制造成本，能够在一定程度上降低原材料价格波动对收益的影响。报告期内公司有效地降低了不锈钢钢带价格波动对产品成本及产品定价的影响程度，该风险总体可控。
内部管理有效性不足的风险	基于战略发展需要，截至报告期末，公司拥有7家全资（控股）子公司，公司及子公司的管理难度和复杂程度依然较大，倘若公司不能持续优化管理模式、资源及业务，不持续培养或吸引人才，尤其是出现不能持续加强对公司及子公司财务、人员、业务和规范运作等方面的管控力度的情况下，公司将面临内部管理有效性不足的风险。公司通过优化组织管理架构、健全内控制度、派驻管理团队、培养和吸引人才、输出统一的企业文化等措施，充分发挥集团公司的管理平台职能，持续提高集团公司内部控制能力和规范化治理水平。报告期内公司不存在内部管理失效的情形，公司运营健康、稳定，该风险总体可控。
存货变现和跌价的风险	公司的存货余额较大，主要是由行业特点和公司自身的生产经营特点所决定的，但较大的存货余额不仅会占用公司流动资金，也会带来一定程度的存货管理风险，存在存货变现和跌价的风险。公司通过加强存货的管理和采购订单的管理，以市场为导向，合理制定产品生产和库存计划，进一步强化市场营销，加大产品销售力度，从而增加公司存货的流动性。同时，公司根据不锈钢钢带价格的波动情况适时调整产品市场价格，尽可能降低不锈钢钢带价格波动对公司产品成本和定价的影响。报告期内公司不存在存货变现和跌价造成重大风险的情形，该风险总体可控。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
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	√是 □否	三.二.(五)
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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0.00	1,113,380.00	1,113,380.00	0.36%

注：（1）公司控股子公司共同散热器与深圳市微控智能装备有限公司因设备采购合同纠纷，深圳市微控智能装备有限公司诉共同散热器支付货款 391,788.20 元及违约金 19,600.00 元，共同散热器反诉深圳市微控智能装备有限公司返还已付货款 600,000.00 元，并支付占款期间的约定违约金 459,380.00 元。广东省深圳市宝安区人民法院于 2021 年 7 月 15 日作出的（2020）粤 0306 民初 23391 号民事判决书，判决共同散热器支付深圳市微控智能装备有限公司款项 380,000.00 元，并偿付逾期付款的违约金 19,600.00 元，本案受理费 7,470.00 元、保全费 2,575.00 元以及反诉受理费 7,176.00 元、保全费 5,000.00 元均由共同散热器承担。共同散热器已于 2021 年 8 月 9 日向广东省深圳市宝安区人民法院递交上诉状：请求撤销该判决，改判驳回深圳市微控智能装备有限公司对共同散热器的一审本诉全部诉讼请求，支持共同散热器对深圳市微控智能装备有限公司的一审反诉全部诉讼请求；请求本案一、二审本反诉部分的案件受理费、保全等诉讼费用全部由深圳市微控智能装备有限公司承担。2023 年 1 月 3 日，广东省深圳市中级人民法院对此案作出（2021）粤 03 民终 32671 号民事判决书：“驳回上诉，维持原判。二审案件受理费 7294 元，由上诉人成都共同散热器有限公司负担。本判决为终审判决。”。本案已结案。

(2) 公司与原告刘小蓉因工伤保险待遇发生纠纷，原告诉公司支付其一次性伤残就业补助金 54,000 元，2023 年 2 月 15 日，四川省成都市温江区人民法院对此案作出 (2023) 川 0115 民初 221 号判决：“驳回刘小蓉的诉讼请求。”。原告刘小蓉未提起上诉，本案现已审理终结。

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保 人是否 为挂牌 公司控 股股东、 实际控 制人及 其控制 的企业	是否 履行 必要 的决 策程 序
					起始	终止			
1	腾举 共同	40,000,000	0	40,000,000	2027 年 12 月 31 日	2030 年 12 月 31 日	连带	是	已事 前及 时履 行
2	共同 钢塑	2,000,000	0	2,000,000	2023 年 8 月 29 日	2026 年 8 月 29 日	连带	是	已事 前及 时履 行
3	共同 制管	10,000,000	0	9,750,000	2024 年 11 月 2 日	2027 年 11 月 2 日	连带	是	已事 前及 时履 行
4	共同 钢塑	3,200,000	0	3,200,000	2024 年 2 月 21 日	2027 年 2 月 21 日	连带	是	已事 前及 时履 行
5	共同 制管	2,000,000	0	0	2023 年 5 月 25 日	2026 年 5 月 25 日	连带	是	已事 前及 时履 行
6	共同 制管	6,000,000	0	6,000,000	2024 年 3 月 31 日	2027 年 3 月 31 日	连带	是	已事 前及 时履 行

7	共同制管	10,000,000	0	10,000,000	2024年5月4日	2027年5月4日	连带	是	已事前及时履行
8	远东租赁	15,000,000	0	298,014.45	2023年7月30日	2025年7月30日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	88,200,000	0	71,248,014.45	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

担保合同正在如期履行中，不存在可能承担连带清偿责任的情形。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	88,200,000	71,248,014.45
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

（三） 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

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

（四） 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	49,500,000.00	10,386,490.98
销售产品、商品,提供劳务	2,500,000.00	330,906.73
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
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	-	-
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：

公司与关联方进行的与日常经营相关的关联交易属于正常的商业交易行为，系公司业务发展和生产经营的正常需要，是合理和必要的，并遵循有偿、公平、自愿的基本原则，依据市场价格定价交易，对公司持续经营能力、财务状况及经营成果均不构成不良影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形，不会对公司的独立性产生影响。

（五） 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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-023	对外投资	银行理财产品、金融衍生品	单笔购买银行理财产品金额或任意时点购买银行理财产品累计余额不超过人民币 5,000.00 万元（含本数），单笔购买金融衍生品金额或任意时点进行金融衍生品投资累计余额不超过人民币 500.00 万元（含本数）	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司经 2022 年年度股东大会审议通过《关于使用闲置资金购买银行理财产品和进行金融衍生品投资的议案》。截至报告期末，公司对外投资合计余额 1,042,800.61 元，其中购买理财产品（系固定收益类理财产品）余额 1,001,312.94 元，投资其他产品余额 41,487.67 元（系前期购买股票的滚存余额，报告期内未新增股票投资）。公司使用自有闲置资金对外投资，是在确保公司业务发展和日常经营资金需求及资金安全的前提下实施的，有利于提高自有资金的使用效率，有利于进一步提升公司整体业绩水平，为公司和股东谋取更好的投资回报，不会对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面产生影响。

（六） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 7 月 16 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 7 月 16 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中

董监高	2015年7月16日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年7月16日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2015年7月16日	2022年1月27日	挂牌	关于退火炉车间承诺	承诺退火炉（属于固熔处理工序）车间（轻钢结构）将于2015年10月底前拆除，并按相关规定重新立项报建，逐一取得相应规划和验收手续，办理相应手续以重新修建该车间。	变更或豁免

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

（七） 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
厂房（权 2285106、权 2285114）、住宅（权 2285111）	固定资产	抵押	1,808,739.07	0.32%	公司分别向交通银行成都温江支行及中国邮政储蓄银行成都市温江区支行借款 550 万元和 2,000 万元，共同制管向交通银行成都温江支行借款 450 万元，公司以土地及部分房产为上述借款提供抵押
土地使用权（温国用（2015）第 55938 号）	无形资产	抵押	1,246,449.15	0.22%	公司分别向交通银行成都温江支行及中国邮政储蓄银行成都市温江区支行借款 550 万元和 2,000 万元，共同制管向交通银行成都温江支行借款 450

					万元，公司以土地及部分房产为上述借款提供抵押
房产（青白江区不动产权第 0017268 号、0017261 号、0017267 号、0017266 号）	固定资产	抵押	20,342,598.54	3.64%	共同制管、共同钢塑向农商行商业城支行分别借款 1,000 万元、300 万元，共同制管以其工业用地使用权及房产为上述借款提供抵押
土地使用权（青白江区不动产权第 0017268 号、0017261 号、0017267 号、0017266 号）	无形资产	抵押	7,137,074.75	1.28%	共同制管、共同钢塑向农商行商业城支行分别借款 1,000 万元、300 万元，共同制管以其工业用地使用权及房产为上述借款提供抵押
土地使用权（川（2021）资中县不动产权第 0009301 号）	无形资产	抵押	7,188,407.25	1.29%	腾举共同向资中县农村信用合作社借款 4,000 万元，借款期限 6 年，并用其位于资中经开区凤凰工业园“共同管业生产基地建设项目”一期工程所占的国有土地使用权、在建工程及机器设备为该笔授信提供抵押
共同管业生产基地建设项目一期一在建工程 / 机器设备、房产（川【2023】资中县不动产权第 0016639 号、川【2023】资中县不动产权第 0016640 号、川【2023】资中县不动产权第 0016641 号、川【2023】资中县不动产权第 0016642 号、川【2023】资中县不动产权第 0016643 号、川	在建工程 / 固定资产	抵押	129,080,608.50	23.09%	腾举共同向资中县农村信用合作社借款 4,000 万元，借款期限 6 年，并用其位于资中经开区凤凰工业园“共同管业生产基地建设项目”一期工程所占的国有土地使用权、在建工程及机器设备为该笔授信提供抵押

【2023】资中县不动产权第 0016644 号、川【2023】资中县不动产权第 0016645 号、川【2023】资中县不动产权第 0016646 号、川【2023】资中县不动产权第 0016647 号)					
房产（川（2017）成都不动产权第 0188901 号、成都不动产权第 0188910 号）	固定资产	抵押	2,994,314.09	0.54%	共同制管向中国银行成都青白江支行申请借款 600 万元，公司为上述借款提供抵押
房产（川（2017）成都不动产权第 0188917 号、成都不动产权第 0188904 号、成都不动产权第 0188829 号）	固定资产	抵押	3,078,722.62	0.55%	公司向中国银行股份有限公司温江支行借款计人民币 700 万元，公司以部分房产为该笔授信提供抵押
部分生产设备	固定资产	其他（售后回租）	1,851,744.78	0.33%	公司以“售后回租”的方式进行融资租赁交易，向远东租赁融资，融资金额为 1,500 万元，租赁期限为 36 个月
专利：一种加工用气动夹持装置（ZL201921976402.X）	无形资产	质押	0	0.00%	共同散热器向中国银行股份有限公司温江支行申请贷款 500 万元，共同散热器以专利作为质押
共同制管 100%股权	无形资产	质押	50,240,251.52	8.99%	共同制管向中国民生银行成都分行申请借款 1000 万元，公司以持有的共同制管 100%股权提供质押
货币资金	货币资金	冻结	2,000.00	0.00%	ETC 业务冻结及其他
总计	-	-	224,970,910.27	40.25%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

截至报告期末，公司受限资产类型主要涉及部分生产设备、房屋、土地，该等受限资产账面价值合计 22,497.09 万元，占报告期末公司总资产的 40.25%。该等资产受限的原因主要系公司及公司子公司因业务发展需要向相关金融机构融资而产生的融资抵押，其风险可控，符合公司及全体股东的利益，不会

对公司经营产生负面影响，有利于盘活公司资产、优化公司财务结构、补充公司流动资金，能够为公司未来发展提供支持。

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	141,250,390	89.46%	0	141,250,390	89.46%
	其中：控股股东、实际控制人	36,071,800	22.84%	0	36,071,800	22.84%
	董事、监事、高管	1,278,870	0.81%	0	1,278,870	0.81%
	核心员工	6,520,000	4.13%	0	6,520,000	4.13%
有限售条件股份	有限售股份总数	16,649,610	10.54%	0	16,649,610	10.54%
	其中：控股股东、实际控制人	12,813,000	8.11%	0	12,813,000	8.11%
	董事、监事、高管	3,836,610	2.43%	0	3,836,610	2.43%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		157,900,000	-	0	157,900,000	-
普通股股东人数		90				

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	共同投资	31,800,800	0	31,800,800	20.14%	0	31,800,800	0	0
2	澜石炜联	16,000,000	0	16,000,000	10.13%	0	16,000,000	0	0
3	洛阳星泰	12,960,000	0	12,960,000	8.21%	0	12,960,000	0	0
4	杨蓉	12,484,000	0	12,484,000	7.91%	9,363,000	3,121,000	0	0
5	泽仁实业	9,763,200	0	9,763,200	6.18%	0	9,763,200	0	0
6	共同	9,000,000	0	9,000,000	5.70%	0	9,000,000	0	0

	益达								
7	刘莉嘉	5,760,000	0	5,760,000	3.65%	0	5,760,000	0	0
8	陈克	5,620,000	0	5,620,000	3.56%	0	5,620,000	0	0
9	陈工力	4,600,000	0	4,600,000	2.91%	3,450,000	1,150,000	0	0
10	刘琳	4,000,000	0	4,000,000	2.53%	0	4,000,000	0	0
	合计	111,988,000	-	111,988,000	70.92%	12,813,000	99,175,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东中共同投资之法定代表人为陈模，陈模系杨蓉配偶，杨蓉、陈模分别持有共同投资34.71%、29.04%的股权，陈工力系陈模与杨蓉之子，陈克系陈模胞弟。除前述情形外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

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
陈模	董事长	男	1953年9月	2015年2月26日	2024年5月7日
陈工力	董事	男	1982年11月	2015年2月26日	2024年5月7日
陈工力	总经理	男	1982年11月	2020年9月22日	2024年5月7日
杨蓉	董事	女	1958年5月	2019年10月24日	2024年5月7日
杨蓉	副总经理	女	1958年5月	2021年5月8日	2024年5月7日
黄海萍	董事、副总经理、财务负责人	女	1964年3月	2015年2月26日	2024年5月7日
周永彬	董事	男	1973年3月	2015年2月26日	2024年5月7日
段涌	董事	男	1970年9月	2018年4月15日	2024年5月7日
段涌	董事会秘书	男	1970年9月	2016年4月14日	2024年5月7日
段涌	副总经理	男	1970年9月	2021年5月8日	2024年5月7日
刘红霞	独立董事	女	1975年12月	2022年5月27日	2024年5月7日
杨婷	独立董事	女	1990年1月	2022年5月27日	2024年5月7日
蒋爽	独立董事	男	1989年5月	2022年5月27日	2024年5月7日
文长宏	副总经理、技术总监	男	1963年10月	2015年2月26日	2024年5月7日
钟一凡	副总经理、装备总监	男	1961年4月	2015年2月26日	2024年5月7日
彭晓刚	监事会主席	男	1967年9月	2015年2月26日	2024年5月7日
贾紫薇	监事	女	1966年10月	2021年5月8日	2024年5月7日
季金海	监事	男	1966年1月	2021年5月8日	2024年5月7日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

陈模先生系杨蓉女士之配偶，陈工力先生系陈模先生与杨蓉女士之子，陈模先生系公司控股股东共同投资之法定代表人、执行董事、经理，杨蓉女士、陈模先生分别持有公司控股股东共同投资 34.71%和 29.04%股份，陈模先生系公司股东陈克先生以及公司股东党春盛先生配偶陈红女士之胞兄，杨蓉女士、陈工力先生均系公司股东；黄海萍女士系公司股东，也系控股股东共同投资之监事、持有共同投资 6.92%股份；周永彬先生系公司股东共同益达之合伙事务管理人；文长宏先生系公司股东刘秀华女士之配偶；彭晓刚先生系公司股东、也系公司股东泽仁实业法定代表人、总经理张建红女士之配偶；钟一凡先生、段涌先生、贾紫薇女士均系公司股东。除前述关系外，公司董事、监事、高级管理人员与公司股东之间不存在其他关联关系。

（二） 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数
----	----------	------	----------	------------	------------	--------------

						量
杨蓉	12,484,000	0	12,484,000	7.91%	0	0
陈工力	4,600,000	0	4,600,000	2.91%	0	0
黄海萍	1,802,000	0	1,802,000	1.14%	0	0
钟一凡	1,464,480	0	1,464,480	0.93%	0	0
彭晓刚	1,080,000	0	1,080,000	0.68%	0	0
贾紫薇	625,000	0	625,000	0.40%	0	0
段涌	144,000	0	144,000	0.09%	0	0
合计	22,199,480	-	22,199,480	14.06%	0	0

（三） 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

（四） 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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	76	0	4	72
生产人员	251	8	0	259
销售人员	93	0	1	92
技术人员	63	0	5	58
财务人员	18	0	1	17
行政人员	19	0	0	19
员工总计	520	8	11	517

（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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	15	0	2	13

核心员工的变动情况：

公司先后于 2017 年度、2018 年度及 2019 年度共计认定核心员工 23 人，截至报告期末在岗核心员工 13 人，离世 1 人、离（退）9 人（其中本期退休离职 2 人），该 9 名离职核心员工均系自愿离职或达到法定退休年龄办理离退手续，均按公司相关规定履行了合法的离职手续，并完成工作交接，离职人员原岗位工作未受影响，离职核心员工与公司均无任何权益争议，该等人员的离职不会给公司生产经营造成负面影响。公司将持续优化管理模式，培养或吸引人才，确保公司持续稳定健康发展。

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) 合并资产负债表

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	五、1	27,323,640.25	30,374,796.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	1,042,800.61	39,725.71
衍生金融资产			
应收票据	五、3		
应收账款	五、4	83,069,265.83	69,830,232.63
应收款项融资	五、5	6,830,532.11	4,013,893.57
预付款项	五、6	4,372,546.28	4,521,208.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	4,159,454.48	3,077,672.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	179,833,368.96	176,181,603.97
合同资产	五、9	5,001,781.20	3,959,512.99
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10	13,601,491.67	11,978,345.74
流动资产合计		325,234,881.39	303,976,991.75
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	五、11	134,936.45	168,067.81
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、12	155,968,955.69	152,882,367.61
在建工程	五、13	39,686,176.53	38,818,903.68
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	211,326.43	277,212.19
无形资产	五、15	15,963,598.74	16,212,801.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、16	795,695.24	953,138.44
递延所得税资产	五、17	8,150,901.17	6,317,630.89
其他非流动资产	五、18	12,842,870.36	12,635,557.36
非流动资产合计		233,754,460.61	228,265,679.45
资产总计		558,989,342.00	532,242,671.20
流动负债：			
短期借款	五、19	102,860,710.00	66,025,040.76
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	五、20	16,891,228.50	20,382,009.73
预收款项			
合同负债	五、21	14,815,926.22	12,992,562.47
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	五、22	1,289,972.57	4,601,625.06
应交税费	五、23	1,071,170.89	7,937,663.01
其他应付款	五、24	46,685,698.73	41,100,827.82
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	五、25	4,746,563.41	7,405,723.37
其他流动负债	五、26	1,926,070.40	1,689,033.14
流动负债合计		190,287,340.72	162,134,485.36
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、27	45,500,000.00	34,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、28	106,086.67	167,808.55
长期应付款	五、29		
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、30		399,600.00
递延收益	五、31	2,074,611.11	2,110,277.78
递延所得税负债	五、17	749,290.94	783,623.33
其他非流动负债			
非流动负债合计		48,429,988.72	37,961,309.66
负债合计		238,717,329.44	200,095,795.02
所有者权益：			
股本	五、32	157,900,000.00	157,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、33	63,653,328.43	63,653,328.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、34	13,897,692.46	13,897,692.46
一般风险准备			
未分配利润	五、35	73,076,511.12	82,808,560.64
归属于母公司所有者权益合计		308,527,532.01	318,259,581.53
少数股东权益		11,744,480.55	13,887,294.65
所有者权益合计		320,272,012.56	332,146,876.18
负债和所有者权益合计		558,989,342.00	532,242,671.20

法定代表人：陈模

主管会计工作负责人：黄海萍

会计机构负责人：余平

(二) 母公司资产负债表

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		12,591,551.67	9,356,763.48
交易性金融资产		1,042,800.61	39,725.71
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	70,802,136.22	55,188,690.45
应收款项融资		6,830,532.11	4,013,893.57
预付款项		955,752.86	3,204,694.20
其他应收款	十四、2	3,731,720.14	2,875,352.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		135,852,806.35	142,497,899.96
合同资产		4,455,609.56	3,410,356.44
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		951,164.76	67,918.96
流动资产合计		237,214,074.28	220,655,294.97
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	231,220,258.23	233,220,258.23
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		19,153,496.11	19,660,391.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,246,449.15	1,264,513.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,239,918.97	3,985,591.20
其他非流动资产		552,620.00	2,710,410.00
非流动资产合计		257,412,742.46	260,841,164.96
资产总计		494,626,816.74	481,496,459.93
流动负债：			
短期借款		65,068,791.67	51,006,854.65
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		40,056,202.79	35,746,998.00
预收款项			
合同负债		5,080,624.63	11,910,959.50
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		76,156.08	2,191,318.35
应交税费		652,890.08	5,225,763.30
其他应付款		69,602,871.70	54,826,193.59
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		298,014.45	2,720,426.12

其他流动负债		660,481.20	1,548,424.74
流动负债合计		181,496,032.60	165,176,938.25
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		181,496,032.60	165,176,938.25
所有者权益：			
股本		157,900,000.00	157,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		63,676,660.42	63,676,660.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,895,359.26	13,895,359.26
一般风险准备			
未分配利润		77,658,764.46	80,847,502.00
所有者权益合计		313,130,784.14	316,319,521.68
负债和所有者权益合计		494,626,816.74	481,496,459.93

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		139,163,303.55	138,010,607.08
其中：营业收入	五、36	139,163,303.55	138,010,607.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		137,934,011.75	125,688,771.43
其中：营业成本	五、36	92,446,368.72	89,027,022.59
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	五、37	1,534,254.95	1,488,698.42
销售费用	五、38	27,223,103.78	18,687,418.48
管理费用	五、39	8,305,398.51	10,325,201.25
研发费用	五、40	4,453,316.29	3,725,114.71
财务费用	五、41	3,971,569.50	2,435,315.98
其中：利息费用		2,907,495.25	1,602,312.55
利息收入		66,553.74	153,052.14
加：其他收益	五、42	358,973.54	540,008.53
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43	-41,096.09	-96,833.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-33,131.36	-32,505.27
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）	五、44	3,074.90	-12,878.08
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-579,521.34	-465,473.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-2,975,010.63	-3,060,921.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、47	31,871.86	254,344.89
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,972,415.96	9,480,082.47
加：营业外收入	五、48	109,056.27	178,669.36
减：营业外支出	五、49	14,611.61	306,502.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,877,971.30	9,352,249.06
减：所得税费用	五、50	-788,107.68	712,759.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,089,863.62	8,639,489.24
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）		-1,089,863.62	8,639,489.24
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）		747,185.90	883,403.42
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,837,049.52	7,756,085.82
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		-1,089,863.62	8,639,489.24
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,837,049.52	7,756,085.82
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		747,185.90	883,403.42
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.01	0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.01	0.05

法定代表人：陈模

主管会计工作负责人：黄海萍

会计机构负责人：余平

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十四、4	121,859,456.93	115,278,911.23
减：营业成本	十四、4	86,032,179.34	76,459,905.88
税金及附加		720,315.32	605,057.54
销售费用		22,837,831.05	16,926,333.90
管理费用		3,704,325.95	4,870,930.52
研发费用		3,180,377.69	1,843,477.10
财务费用		1,748,636.26	2,088,814.23
其中：利息费用		1,121,660.31	1,230,304.73
利息收入		43,867.08	95,081.70
加：其他收益		139,817.80	79,950.33
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	3,797,060.67	-75,053.89
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）		3,074.90	-12,878.08
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-682,517.09	-1,345,740.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,518,999.51	-2,040,019.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）		29,421.77	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,403,649.86	9,090,650.14
加：营业外收入		16,990.13	5,500.00
减：营业外支出		3,450.00	46,031.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,417,189.99	9,050,118.63
减：所得税费用		-289,072.47	1,078,550.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,706,262.46	7,971,568.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,706,262.46	7,971,568.51
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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			
（二）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			
六、综合收益总额		4,706,262.46	7,971,568.51
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

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		136,029,032.94	151,586,933.31
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		17,098.87	20,603.16
收到其他与经营活动有关的现金	五、51	17,627,318.77	25,404,727.08
经营活动现金流入小计		153,673,450.58	177,012,263.55
购买商品、接受劳务支付的现金		99,822,943.70	89,756,779.79
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		29,768,710.49	34,631,857.51
支付的各项税费		15,271,215.98	4,872,293.75
支付其他与经营活动有关的现金	五、51	26,848,235.73	55,187,978.59
经营活动现金流出小计		171,711,105.90	184,448,909.64
经营活动产生的现金流量净额		-18,037,655.32	-7,436,646.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			9,600,000.00
取得投资收益收到的现金			78,196.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		99,000.00	229,780.50
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	五、51		446,793.33
投资活动现金流入小计		99,000.00	10,354,770.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,840,344.09	40,291,240.47
投资支付的现金		1,000,000.00	9,744,120.45
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	五、51	93,926.68	733,747.48
投资活动现金流出小计		17,934,270.77	50,769,108.40
投资活动产生的现金流量净额		-17,835,270.77	-40,414,338.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			52,125,000.00
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		93,750,000.00	58,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		93,750,000.00	110,125,000.00
偿还债务支付的现金		46,250,000.00	34,541,080.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,697,133.29	16,400,131.15
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	五、51	3,568,822.28	3,440,774.50
筹资活动现金流出小计		60,515,955.57	54,381,986.20
筹资活动产生的现金流量净额		33,234,044.43	55,743,013.80
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		-2,638,881.66	7,892,029.60
加：期初现金及现金等价物余额		29,960,521.91	49,188,151.55
六、期末现金及现金等价物余额		27,321,640.25	57,080,181.15

法定代表人：陈模

主管会计工作负责人：黄海萍

会计机构负责人：余平

(六) 母公司现金流量表

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		97,620,990.79	118,191,162.07
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		33,789,958.85	44,389,842.84
经营活动现金流入小计		131,410,949.64	162,581,004.91
购买商品、接受劳务支付的现金		81,242,823.53	81,777,012.76
支付给职工以及为职工支付的现金		13,154,811.00	21,209,604.76
支付的各项税费		11,339,064.95	2,697,040.89
支付其他与经营活动有关的现金		27,258,844.73	60,526,943.88
经营活动现金流出小计		132,995,544.21	166,210,602.29
经营活动产生的现金流量净额		-1,584,594.57	-3,629,597.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		621,615.27	5,200,000.00
取得投资收益收到的现金		3,570,000.00	75,087.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			75,820.50
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			446,793.33
投资活动现金流入小计		4,191,615.27	5,797,701.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,635.46	1,584,594.65
投资支付的现金		1,000,000.00	55,359,829.97

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		93,926.68	733,747.48
投资活动现金流出小计		1,142,562.14	57,678,172.10
投资活动产生的现金流量净额		3,049,053.13	-51,880,470.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			52,125,000.00
取得借款收到的现金		57,000,000.00	43,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		57,000,000.00	95,125,000.00
偿还债务支付的现金		43,000,000.00	29,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,036,680.05	16,042,659.83
支付其他与筹资活动有关的现金		3,191,716.00	4,030,605.87
筹资活动现金流出小计		55,228,396.05	49,073,265.70
筹资活动产生的现金流量净额		1,771,603.95	46,051,734.30
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		3,236,062.51	-9,458,334.01
加：期初现金及现金等价物余额		9,353,489.16	32,213,178.54
六、期末现金及现金等价物余额		12,589,551.67	22,754,844.53

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注一、2
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注事项索引说明 1
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注五、30
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：

1. 公司向所有者分配利润的情况

公司于 2023 年 5 月 8 日召开 2022 年年度股东大会审议通过 2022 年年度权益分派方案：以公司总股本 157,900,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.500000（含税）元人民币现金。

(二) 财务报表项目附注

成都共同管业集团股份有限公司

财务报表附注

2023 年 1-6 月

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

1. 公司概况

成都共同管业集团股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或“共同管业”)2002 年 12 月在成都市工商行政管理局注册成立，取得 91510100743643293T 号企业法人营业执照，现注册资本人民币 15,790.00 万元。公司总部经营地址为成都市温江区成都海峡两岸科技产业开发

园海科路西段 498 号，法定代表人陈模。

（1）公司设立

2002 年 10 月 30 日，成都贝根科技开发有限公司与慕刚等 4 名自然人股东共同签署《出资协议书》决定设立本公司，并经四川信德会计师事务所有限责任公司出具的川信德验字(2002)第 135 号《验资报告》确认，截至 2002 年 11 月 26 日，本公司收到出资各方缴纳的资本金总计 60.00 万元，其中：货币出资 24.00 万元、无形资产出资 36.00 万元、无形资产出资金额占注册资本的比例 60%。无形资产《铆接式管路连接件技术》经四川信德资产评估事务所进行评估，出具了川信评报字(2002)第 046 号资产评估报告，评估价值为 41.36 万元，全体股东确认价值为 36.00 万元，出资各方已对评估结果予以认可。公司股权结构及实收资本情况如下：

出资方	出资额(万元)	出资比例(%)
贝根科技开发有限公司	24.00	40.00
慕刚	10.20	17.00
刘秀华	9.00	15.00
朱颖	9.00	15.00
钟一凡	7.80	13.00
合计	60.00	100.00

（2）变更情况

①第一次股权变更及增资

2003 年 3 月 6 日，公司召开股东会一致同意朱颖所持有公司 15%的股权 9.00 万元、刘秀华所持有公司 15%的股权 9.00 万元、慕刚所持有公司 17%的股权 10.20 万元、钟一凡所持有公司 13%的股权 7.80 万元全部转让给成都玖尊科技开发有限公司；一致同意公司将注册资本金由 60.00 万元增加到 80.00 万元，其中，新增注册资本 20.00 万元全部由成都贝根科技开发有限公司以货币形式出资，并经四川信德会计师事务所出具《验资报告》(川信德(验)字(2003)第 021 号)，变更后的股权结构如下：

出资方	出资额(万元)	出资比例(%)
贝根科技开发有限公司	44.00	55.00
成都玖尊科技开发有限公司	36.00	45.00
合计	80.00	100.00

②第二次增资

2003年4月10日，公司召开股东会一致同意将注册资本由80.00万元增加至160.00万元，系夏颜以货币出资80.00万元，并经四川经卫会计师事务所出具《验资报告》(川经会(验)字(2003)第028号)，变更后的股权结构如下：

出资方	出资额(万元)	出资方式	出资比例(%)
夏颜	80.00	货币资金	50.00
贝根科技发展有限公司	44.00	货币资金	27.50
成都玖尊科技发展有限公司	36.00	无形资产	22.50
合计	160.00	——	100.00

③第三次增资

2003年12月10日，公司将注册资本由160.00万元增加至500.00万元，新增注册资本340.00万元，其中：贝根科技发展有限公司以货币出资95.00万元，夏颜以货币出资45.00万元，乐山沸点饮水工程有限公司以货币出资100.00万元，洛阳星泰工贸有限公司以货币出资100.00万元，并经四川经卫会计师事务所出具《验资报告》(川经会(验)字(2004)第028号)，变更后的股权结构如下：

出资方	出资额(万元)	出资比例(%)
成都贝根科技发展有限公司	139.00	27.80
夏颜	125.00	25.00
乐山沸点饮水工程有限公司	100.00	20.00
洛阳星泰工贸有限公司	100.00	20.00
成都玖尊科技发展有限公司	36.00	7.20
合计	500.00	100.00

注：2006年12月8日，董事会签署《章程修改建议》，将原章程投资方名称进行变更，原成都贝根科技发展有限公司变更为成都共同投资有限公司，原乐山沸点饮水工程有限公司变更为乐山共同管道销售有限公司。

④第二次股权变更

2013年12月18日，公司召开股东会同意夏颜将其所持有公司的125万元的股权转让给杨蓉，变更后的股权结构如下：

出资方	出资额(万元)	出资比例(%)
成都共同投资有限公司	139.00	27.80
杨蓉	125.00	25.00
乐山共同管道销售有限公司	100.00	20.00
洛阳星泰工贸有限公司	100.00	20.00

出资方	出资额(万元)	出资比例(%)
成都玖尊科技开发有限公司	36.00	7.20
合计	500.00	100.00

⑤第四次增资

2014年1月9日,公司召开股东会同意将注册资本由500.00万元增加至2,000.00万元,其中,股东成都共同投资有限公司以货币出资37.808万元,未分配利润转增379.192万元;股东杨蓉以货币出资34.00万元,未分配利润转增341.00万元;股东洛阳星泰工贸有限公司以货币出资27.20万元,未分配利润转增272.80万元;股东乐山市共同管道销售有限公司以货币出资27.20万元,未分配利润转增272.80万元;股东成都玖尊科技开发有限公司以货币出资9.729万元,未分配利润转增98.208万元;2014年1月14日,成都鑫鼎盛联合会计师事务所出具《验资报告》(成鑫会(验)字(2014)第001号),变更后的股权结构如下:

出资方	出资额(万元)	出资比例(%)
成都共同投资有限公司	556.00	27.80
杨蓉	500.00	25.00
乐山共同管道销售有限公司	400.00	20.00
洛阳星泰工贸有限公司	400.00	20.00
成都玖尊科技开发有限公司	144.00	7.20
合计	2,000.00	100.00

⑥第三次股权变更

2014年4月2日,公司召开股东会同意将成都共同投资有限公司5.56%股权、洛阳星泰工贸有限公司4.00%股权、乐山共同管道销售有限公司4.00%股权转让给成都市泽仁实业有限责任公司,变更后的股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	持股比例(%)
杨蓉	500.00	25.00
成都共同投资有限公司	444.80	22.24
乐山共同管道销售有限公司	320.00	16.00
洛阳星泰工贸有限公司	320.00	16.00
成都市泽仁实业有限责任公司	271.20	13.56
成都玖尊科技开发有限公司	144.00	7.20
合计	2,000.00	100.00

⑦第四次股权变更

2014年8月5日,公司召开股东会同意将杨蓉11.00%股权转让给陈模、陈工力;将成

都玖尊科技开发有限公司 7.20%股权转让给温源、刘秀华、慕刚、钟一凡，变更后的股权结构如下：

股东名称	出资额(万元)	持股比例(%)
成都共同投资有限公司	444.80	22.24
乐山共同管道销售有限公司	320.00	16.00
洛阳星泰工贸有限公司	320.00	16.00
杨蓉	280.00	14.00
成都市泽仁实业有限责任公司	271.20	13.56
陈模	120.00	6.00
陈工力	100.00	5.00
慕刚	40.32	2.016
刘秀华	36.00	1.80
温源	36.00	1.80
钟一凡	31.68	1.584
合计	2,000.00	100.00

⑧第五次股权变更

2014年9月11日，公司召开股东会同意将陈模6%的股权全部转让给新股东陈克，变更后的股权结构如下：

股东名称	出资额(万元)	持股比例(%)
成都共同投资有限公司	444.80	22.24
乐山共同管道销售有限公司	320.00	16.00
洛阳星泰工贸有限公司	320.00	16.00
杨蓉	280.00	14.00
成都市泽仁实业有限责任公司	271.20	13.56
陈克	120.00	6.00
陈工力	100.00	5.00
慕刚	40.32	2.02
刘秀华	36.00	1.80
温源	36.00	1.80
钟一凡	31.68	1.58
合计	2,000.00	100.00

⑨第六次股权变更

2014年10月10日，公司召开股东会同意将杨蓉3%的股权转让给温源、徐静、刘君，变更后的股权结构如下：

股东名称	出资额(万元)	持股比例(%)
成都共同投资有限公司	444.80	22.24
乐山共同管道销售有限公司	320.00	16.00
洛阳星泰工贸有限公司	320.00	16.00
成都市泽仁实业有限责任公司	271.20	13.56
杨蓉	220.00	11.00
陈克	120.00	6.00
陈工力	100.00	5.00
其他小股东	204.00	10.20
合计	2,000.00	100.00

⑩第五次增资

2014年11月22日，公司召开股东会同意将注册资本由2,000.00万元增加到2,350.00万元，全部以货币出资，增资后的股权结构如下：

股东名称	出资额(万元)	持股比例(%)
成都共同投资有限公司	444.80	18.93
洛阳星泰工贸有限公司	360.00	15.32
乐山共同管道销售有限公司	320.00	13.62
成都市泽仁实业有限责任公司	271.20	11.54
杨蓉	220.00	9.36
陈克	120.00	5.11
陈工力	100.00	4.26
其他小股东	514.00	21.87
合计	2,350.00	100.00

⑪第六次增资

2014年12月6日，公司召开股东会同意将注册资本由2,350.00万元增加到2,600.00万元，新增注册资本250.00万元，由成都共同益达企业管理中心(有限合伙)以货币出资250.00万元，变更后的股权结构如下：

股东名称	出资额(万元)	持股比例(%)
成都共同投资有限公司	444.80	17.11
洛阳星泰工贸有限公司	360.00	13.85
乐山共同管道销售有限公司	320.00	12.31
成都市泽仁实业有限责任公司	271.20	10.43
成都共同益达企业管理中心(有限合伙)	250.00	9.62
杨蓉	220.00	8.46

股东名称	出资额(万元)	持股比例(%)
陈克	120.00	4.62
陈工力	100.00	3.85
其他小股东	514.00	19.77
合计	2,600.00	100.00

⑫整体变更为股份公司

2015年2月26日，公司召开股东会并作出决议：全体股东一致同意以整体变更的方式共同发起设立股份有限公司；并以2014年12月31日为股改基准日，以经审计的净资产折股，整体变更设立股份有限公司。

根据信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)于2015年1月23日出具的《审计报告》(XYZH/2014CDA2025)，公司在2014年12月31日的账面净资产值为9,925.83万元；根据四川天健华衡资产评估有限公司于2015年1月24日出具的《资产评估报告》(川华衡评报(2015)5号)，公司在2014年12月31日的净资产评估价值为11,018.46万元；股份总数依据上述有限公司经审计的净资产折股，以3.8176:1比例折合为变更后的股份公司的注册资本(即发起人股本)，公司总股本2,600万元，每股面值1.00元，折股后公司股东持股比例不变，剩余净资产7,325.83万元计入资本公积。

2015年2月9日，信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具《验资报告》(XYZH/2014CDA2025-1)，验证股东足额出资。

2015年3月2日，公司在成都市工商行政管理局完成工商变更登记手续，取得了变更后的《企业法人营业执照》(注册号为510100400012775)，股权结构如下：

股东名称	出资额(万元)	持股比例(%)
成都共同投资有限公司	444.80	17.11
洛阳星泰工贸有限公司	360.00	13.85
乐山共同管道销售有限公司	320.00	12.31
成都市泽仁实业有限责任公司	271.20	10.43
成都共同益达企业管理中心(有限合伙)	250.00	9.62
杨蓉	220.00	8.46
其他小股东	734.00	28.22
合计	2,600.00	100.00

⑬第七次增资

2016年1月18日，公司召开2016年第一次临时股东大会并作出决议：除股票发行对象关联股东有效回避外，其余具有有效表决权股东一致同意本次股票发行以定向发行方式

向成都共同投资有限公司发行股份 200.00 万股，发行价格为每股人民币 4.20 元，由发行对象以货币方式认缴，募集资金总额 840.00 万元，每股面值 1.00 元计入实收资本，剩余 640.00 万元计入资本公积；本次增资信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具《验资报告》(XYZH/2016CDA20005)，验证股东足额出资。本次增资后的股权结构如下：

股东名称	出资额(万元)	持股比例(%)
成都共同投资有限公司	644.80	23.03
洛阳星泰工贸有限公司	360.00	12.86
乐山共同管道销售有限公司	320.00	11.43
成都市泽仁实业有限责任公司	271.20	9.69
成都共同益达企业管理中心(有限合伙)	250.00	8.93
杨蓉	220.00	7.86
其他小股东	734.00	26.20
合计	2,800.00	100.00

⑭第八次增资

2016年5月6日，公司召开2015年度股东大会并作出决议：全体股东一致同意以资本公积金转增股本，以目前总股本2,800.00万股，每10股转增26股，转增后股本10,080.00万股，本次增资后的股权结构如下：

股东名称	持股数(万元)	持股比例(%)
成都共同投资有限公司	2,321.28	23.03
洛阳星泰工贸有限公司	1,296.00	12.86
乐山共同管道销售有限公司	1,152.00	11.43
成都市泽仁实业有限责任公司	976.32	9.69
成都共同益达企业管理中心(有限合伙)	900.00	8.93
杨蓉	792.00	7.86
其他小股东	2,642.40	26.20
合计	10,080.00	100.00

⑮第九次增资

2018年7月13日，公司召开2018年第三次临时股东大会并作出决议：拟向公司相关股东、核心人员、其他符合投资者适当性管理规定的投资者定向发行合计不超过1,733.00万股(包含本数)人民币普通股，每股单价1.60元，募集资金不超过2,772.80万元，由定增对象以各自对应股份以现金方式认购；本次增资，信永中和会计师事务所出具验资报告(XYZH/2018CDA60241)，本次增资后的股权结构如下：

股东名称	持股数(万元)	持股比例(%)
成都共同投资有限公司	2,321.28	19.65
洛阳星泰工贸有限公司	1,296.00	10.97
佛山市澜石炜联不锈钢制品有限公司	1,000.00	8.47
成都市泽仁实业有限责任公司	976.32	8.26
成都共同益达企业管理中心(有限合伙)	900.00	7.62
杨蓉	867.20	7.34
刘莉嘉	720.00	6.10
其他小股东	3,732.20	31.59
合计	11,813.00	100.00

⑯第十次增资

2019年10月25日，根据公司2019年度第二次临时股东大会会议决议规定，公司向特定投资者发行人民币普通股股票1,367.00万股，每股面值1.00元，申请增加注册资本人民币1,367.00万元，本公司发行股票1,367.00万股，股票发行价格为每股人民币1.60元，募集资金总额为人民币2,187.20万元，由定增对象以各自对应股份以现金方式认购；本次增资，容诚会计师事务所(特殊普通合伙)出具验资报告(会验字[2019]7913号)，本次增资后的股权结构如下：

股东名称	持股数(万元)	持股比例(%)
成都共同投资有限公司	3,143.48	23.85
佛山市澜石炜联不锈钢制品有限公司	1,400.00	10.62
洛阳星泰工贸有限公司	1,296.00	9.83
杨蓉	1,198.60	9.09
成都市泽仁实业有限责任公司	976.32	7.41
成都共同益达企业管理中心(有限合伙)	900.00	6.83
其他小股东	4,265.60	32.37
合计	13,180.00	100.00

⑰第十一次增资

2021年12月10日，根据公司2021年度第一次临时股东大会决议，公司向特定投资者发行人民币普通股股票1,910.00万股，每股面值1.00元，申请增加注册资本人民币1,910.00万元，本公司发行股票1,910.00万股，股票发行价格为每股人民币2.50元，募集资金总额为人民币4,775.00万元，由定增对象以各自对应股份以现金方式认购；本次增资，容诚会计师事务所(特殊普通合伙)出具验资报告容诚验字[2022]610Z0001号，本次增资后的股权结构如下：

股东名称	持股数(万元)	持股比例(%)
成都共同投资有限公司	3,180.08	21.07
佛山市澜石炜联不锈钢制品有限公司	1,600.00	10.60
洛阳星泰工贸有限公司	1,296.00	8.59
杨蓉	1,248.40	8.27
成都市泽仁实业有限责任公司	976.32	6.47
成都共同益达企业管理中心（有限合伙）	900.00	5.96
其他小股东	5,889.20	39.03
合计	15,090.00	100.00

⑱第十二次增资

2022年5月27日，根据公司2022年度第四次临时股东大会决议，公司向外部合格投资者定向增发人民币普通股股票700.00万股，每股面值1.00元，申请增加注册资本人民币700.00万元，股票发行价格为每股人民币2.60元，募集资金总额为人民币1,820.00万元，由定增对象分别按各自认购数量以现金方式认购，增资后的股权结构如下：

股东名称	持股数(万元)	持股比例(%)
成都共同投资有限公司	3,180.08	20.14
佛山市澜石炜联不锈钢制品有限公司	1,600.00	10.13
洛阳星泰工贸有限公司	1,296.00	8.21
杨蓉	1,248.40	7.91
成都市泽仁实业有限责任公司	976.32	6.18
成都共同益达企业管理中心(有限合伙)	900.00	5.70
其他小股东	6,589.20	41.73
合计	15,790.00	100.00

截至2023年6月30日，公司股权结构如下：

股东名称	持股数(万元)	持股比例(%)
成都共同投资有限公司	3,180.08	20.14
佛山市澜石炜联不锈钢制品有限公司	1,600.00	10.13
洛阳星泰工贸有限公司	1,296.00	8.21
杨蓉	1,248.40	7.91
成都市泽仁实业有限责任公司	976.32	6.18
成都共同益达企业管理中心(有限合伙)	900.00	5.70
其他小股东	6,589.20	41.73
合计	15,790.00	100.00

公司主要经营活动为：研究开发、生产、销售新型建筑材料(不锈钢管材、管件，钢塑

管及配套管件，铝塑管及配套管件，抗震支吊架、成品支吊架及管廊支吊架及配件等)，上述产品相关的计算机软件开发，并提供相关技术咨询服务；从事货物及技术进出口。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 21 日决议批准报出。

2.合并财务报表范围及变化

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例(%)	
			直接	间接
1	成都共同制管有限公司	共同制管	100.00	-
2	成都共同钢塑制品有限公司	共同钢塑制品	100.00	-
3	成都共同燃气设备有限公司	共同燃气	100.00	-
4	郑州共同管道销售有限公司	郑州共同	100.00	-
5	北京共同建筑节能设备有限公司	北京共同	100.00	-
6	成都共同散热器有限公司	共同散热器	51.00	-
7	四川腾举共同管业有限公司	腾举共同	100.00	-
8	成都共同管业科技有限公司	共同科技	100.00	-

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本公司本期纳入合并范围内的子公司合计 8 家，本年注销 1 家，具体请参阅附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1.编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

2.持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1.遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2.会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3.营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4.记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允

价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6.合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自

最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公

司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长

期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7.合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规

定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8.现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

9.外币业务

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10.金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

- ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进

行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(5) 金融工具减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

① 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行

计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收客户款

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，

并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定

的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已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的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报

酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11.公允价值计量

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12.存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、发出商品、委托加工物资。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用移动加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13.合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

14.合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动

资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

15.长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值

的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采

用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

16. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

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	15-40	5	2.38-6.33
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

17. 在建工程

- （1）在建工程以立项项目分类核算。
- （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18.借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计

算确定。

19.无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40-50年	法定使用权
软件	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
商标	10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利	10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形

资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20.长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产

组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21.长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项目	摊销年限
模具费	3年

22.职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公

司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：

- ①企业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；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23.预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最

佳估计数对该账面价值进行调整。

24.收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①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；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司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；
- ⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够

控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

本公司收入确认需满足以下条件：已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

本公司销售产品的收入确认政策具体如下：

管材、管件、散热片、支吊架等：客户自提的于客户办妥提货手续并发出产品时确认收入，公司负责送货上门的于公司将产品送至客户指定地点并经其签收后确认收入。

②提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同包含技术咨询服务等履约义务，本公司将其作为在某一时点履行的履约义务，在完成履约义务后确认收入。

25.政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于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，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，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

26.递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A.该项交易不是企业合并；

B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A.商誉的初始确认；
- B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及

由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

27. 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、23。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于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。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁

变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（6）售后租回

本公司按照附注三、24 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

28. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期内，本公司主要会计政策未发生变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项**1.主要税种及税率**

税种	计税依据	税率(%)
增值税	应税收入	13
城市维护建设税	应缴流转税额	7、5
教育费附加	应缴流转税额	3
地方教育费附加	应缴流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、20、25
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴	1.2
土地使用税	实际使用面积	12元/平方米、5元/平方米、4元/平方米

注：公司出口货物实行“免、抵、退”税办法，出口退税率为13%。

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率(%)
成都共同制管有限公司	25
四川腾举共管业有限公司	
郑州共同管道销售有限公司	20
北京共同建筑节能设备有限公司	
成都共同燃气设备有限公司	
成都共同钢塑制品有限公司	
成都共同散热器有限公司	15

2.税收优惠

(1) 根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财税发2020年第23号)的规定，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额的60%以上的企业，减按15%的税率征收企业所得税。本公司符合享受西部大开发企业所得税的优惠政策，本期按15%的税率缴纳企业所得税。

(2) 根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》

（2021年第12号）规定，自2022年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022年第13号）规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司郑州共同、北京共同、共同燃气、共同钢塑符合小微企业优惠政策，本期按20%的税率缴纳企业所得税。

（3）共同散热器于2020年12月3日取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局核发的高新技术企业证书，证书号GR202051003178，被认定为高新技术企业。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，本公司自2020年1月1日起三年内可享受按15%的所得税税率缴纳企业所得税的优惠政策。本期于2023年6月向成都高新技术创业服务中心提交高新技术企业复审资料，预计将于2023年10月底取得高新技术企业证书，按15%的所得税税率缴纳企业所得税。

（4）根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部税务总局公告2022年第10号）规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，四川省增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户按照50%减征资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司子公司郑州共同、北京共同、共同燃气、共同钢塑符合此优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1.货币资金

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
库存现金	-	-
银行存款	26,116,435.09	28,426,535.98
其他货币资金	1,207,205.16	1,948,260.25
合计	27,323,640.25	30,374,796.23

（1）期末其他货币资金中 1,205,205.16 元系存放于证券账户中的货币资金余额（其中股票账户 36,198.21 元，期货账户 1,168,877.35 元，基金账户 129.60 元）、2,000.00 元系 ETC

账户冻结款。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2.交易性金融资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,042,800.61	39,725.71
其中：权益工具投资	41,487.67	39,725.71
衍生金融资产	1,001,312.94	-
合计	1,042,800.61	39,725.71

3.应收票据

(1) 分类列示

种类	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

(2) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据：无。

(3) 期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	转应收账款金额
商业承兑汇票	797,050.40
合计	797,050.40

4.应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	75,197,243.82	61,699,259.06
1至2年	9,090,219.17	8,892,585.51
2至3年	4,393,821.56	3,150,984.04
3至4年	699,587.14	1,948,182.87
4至5年	126,091.50	164,146.53
5年以上	79,561.00	41,505.97
小计	89,586,524.19	75,896,663.98
减：坏账准备	6,517,258.36	6,066,431.35
合计	83,069,265.83	69,830,232.63

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	89,586,524.19	100.00	6,517,258.36	7.27	83,069,265.83
其中：应收客户款	89,586,524.19	100.00	6,517,258.36	7.27	83,069,265.83
合计	89,586,524.19	100.00	6,517,258.36	7.27	83,069,265.83

(续上表)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	75,896,663.98	100.00	6,066,431.35	7.99	69,830,232.63
其中：应收客户款	75,896,663.98	100.00	6,066,431.35	7.99	69,830,232.63
合计	75,896,663.98	100.00	6,066,431.35	7.99	69,830,232.63

按应收客户款组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	75,197,243.82	3,759,862.19	5.00	61,699,259.06	3,084,962.95	5.00
1-2年	9,090,219.17	909,021.92	10.00	8,892,585.51	889,258.55	10.00
2-3年	4,393,821.56	1,318,146.47	30.00	3,150,984.04	945,295.21	30.00
3-4年	699,587.14	349,793.57	50.00	1,948,182.87	974,091.44	50.00
4-5年	126,091.50	100,873.21	80.00	164,146.53	131,317.23	80.00
5年以上	79,561.00	79,561.00	100.00	41,505.97	41,505.97	100.00
合计	89,586,524.19	6,517,258.36	7.27	75,896,663.98	6,066,431.35	7.99

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	6,066,431.35	450,827.01	-	-	6,517,258.36
合计	6,066,431.35	450,827.01	-	-	6,517,258.36

(4) 本期无核销的应收账款

(5) 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	余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
------	----	---------------	--------

单位名称	余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
重庆燃气集团股份有限公司物资分公司	8,819,313.98	9.84	440,965.70
武汉汉水高新科技有限公司	7,656,945.38	8.55	382,847.27
中交一公局建工集团有限公司二郎分公司	4,743,101.40	5.29	237,155.07
武汉市自来水有限公司	4,216,760.31	4.71	210,838.02
郑州华润燃气股份有限公司	3,881,175.67	4.33	194,058.78
合计	29,317,296.74	32.72	1,465,864.84

5.应收款项融资

（1）分类列示

项目	2023年6月30日公允价值	2022年12月31日公允价值
应收票据	6,830,532.11	4,013,893.57
合计	6,830,532.11	4,013,893.57

期末应收款项融资余额较期初增长 70.17%，主要系本期收到银行承兑汇票增多且期末未到期所致。

（2）应收款项融资按减值计提方法分类披露

类别	2023年6月30日			
	计提减值准备的基础	计提比例（%）	减值准备	备注
按组合计提减值准备	6,830,532.11	-	-	
其中：银行承兑汇票	6,830,532.11	-	-	
合计	6,830,532.11	-	-	

（续上表）

类别	2022年12月31日			
	计提减值准备的基础	计提比例（%）	减值准备	备注
按组合计提减值准备	4,013,893.57	-	-	
其中：银行承兑汇票	4,013,893.57	-	-	
合计	4,013,893.57	-	-	

（3）期末已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	17,905,384.94	-
合计	17,905,384.94	-

6.预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2023年6月30日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,143,642.55	94.76	4,476,256.03	99.01
1至2年	228,903.73	5.24	44,952.58	0.99
2至3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	4,372,546.28	100.00	4,521,208.61	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2023年6月30日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广东炜联长城金属有限公司	2,066,097.03	47.25
太原太钢大明金属科技有限公司	542,741.90	12.41
江苏琪琳不锈钢有限公司	379,589.36	8.68
中道(重庆)管业有限公司	200,000.00	4.57
国网四川省电力公司成都供电公司	144,681.07	3.31
合计	3,333,109.36	76.22

7.其他应收款

(1) 分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
其他应收款	4,159,454.48	3,077,672.30
合计	4,159,454.48	3,077,672.30

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	3,110,336.25	2,253,669.78
1至2年	1,133,810.04	1,000,000.00
2至3年	256,980.00	36,980.00
3至4年	-	71,600.00
4至5年	71,600.00	-
小计	4,572,726.29	3,362,249.78
减：坏账准备	413,271.81	284,577.48

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
合计	4,159,454.48	3,077,672.30

②按款项性质分类情况

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日
保证金、押金	4,053,051.04	3,163,521.04
备用金	181,025.08	120,825.94
往来款	338,650.17	77,902.80
小计	4,572,726.29	3,362,249.78
减：坏账准备	413,271.81	284,577.48
合计	4,159,454.48	3,077,672.30

③按坏账计提方法分类披露

A.截至2023年6月30日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	4,522,726.29	363,271.81	4,159,454.48
第三阶段	50,000.00	50,000.00	-
合计	4,572,726.29	413,271.81	4,159,454.48

2023年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	4,522,726.29	8.03	363,271.81	4,159,454.48	信用风险未显著增加
其中：应收其他款项	4,522,726.29	8.03	363,271.81	4,159,454.48	
合计	4,522,726.29	8.03	363,271.81	4,159,454.48	

2023年6月30日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	50,000.00	100.00	50,000.00	-	预计无法收回
合计	50,000.00	100.00	50,000.00	-	

B.截至2022年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,312,249.78	234,577.48	3,077,672.30
第三阶段	50,000.00	50,000.00	-
合计	3,362,249.78	284,577.48	3,077,672.30

2022年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	3,312,249.78	7.08	234,577.48	3,077,672.30	信用风险未显著增加
其中：应收其他款项	3,312,249.78	7.08	234,577.48	3,077,672.30	
合计	3,312,249.78	7.08	234,577.48	3,077,672.30	

2022年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	50,000.00	100.00	50,000.00	-	预计无法收回
合计	50,000.00	100.00	50,000.00	-	

④坏账准备的变动情况

类别	2022年12月 31日	本期变动金额			2023年6月30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	50,000.00	-	-	-	50,000.00
按组合计提坏账准备	234,577.48	128,694.33	-	-	363,271.81
合计	284,577.48	128,694.33	-	-	413,271.81

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2023年6月30 日余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备
郑州华润燃气股份有限公司	保证金、押金	800,000.00	1年以内	17.50	40,000.00
华润守正招标有限公司	保证金、押金	500,000.00	1年以内	10.93	25,000.00
西南联合产权交易所有限责任公司	保证金、押金	500,000.00	1年以内	10.93	25,000.00
福州水务供应链管理有限公司	保证金、押金	240,910.04	1-2年	5.27	24,091.00
福州市水务工程有限责任公司	保证金、押金	240,000.00	1-2年	5.25	24,000.00
合计	-	2,280,910.04	-	49.88	138,091.00

8.存货

(1) 存货分类

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	17,944,207.59	1,191,377.98	16,752,829.61	23,648,973.11	907,211.04	22,741,762.07
在产品	46,618,273.16	1,610,280.12	45,007,993.04	44,566,262.21	836,918.97	43,729,343.24
库存商品	112,298,219.54	6,072,893.75	106,225,325.79	106,820,283.51	4,715,328.32	102,104,955.19
周转材料	754,842.57	-	754,842.57	1,455,966.68	-	1,455,966.68
发出商品	4,635,861.19	-	4,635,861.19	1,590,345.45	-	1,590,345.45
委托加工物资	6,456,516.76	-	6,456,516.76	4,559,231.34	-	4,559,231.34
合计	188,707,920.81	8,874,551.85	179,833,368.96	182,641,062.30	6,459,458.33	176,181,603.97

(2) 存货跌价准备

项目	2022年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2023年6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	907,211.04	294,561.03	-	10,394.09	-	1,191,377.98
在产品	836,918.97	773,361.15	-	-	-	1,610,280.12
库存商品	4,715,328.32	1,597,899.59	-	240,334.16	-	6,072,893.75
合计	6,459,458.33	2,665,821.77	-	250,728.25	-	8,874,551.85

9. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	6,103,275.50	1,101,494.30	5,001,781.20	4,751,818.44	792,305.45	3,959,512.99
合计	6,103,275.50	1,101,494.30	5,001,781.20	4,751,818.44	792,305.45	3,959,512.99

(2) 按合同资产减值准备计提方法分类披露

类别	2023年6月30日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按组合计提减值准备	6,103,275.50	100.00	1,101,494.30	18.05	5,001,781.20
其中：未到期质保金	6,103,275.50	100.00	1,101,494.30	18.05	5,001,781.20
合计	6,103,275.50	100.00	1,101,494.30	18.05	5,001,781.20

(续上表)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按组合计提减值准备	4,751,818.44	100.00	792,305.45	16.67	3,959,512.99
其中：未到期质保金	4,751,818.44	100.00	792,305.45	16.67	3,959,512.99
合计	4,751,818.44	100.00	792,305.45	16.67	3,959,512.99

(3) 合同资产减值准备变动情况

项目	2022年12月31日	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2023年6月30日
按组合计提减值准备	792,305.45	309,188.85	-	-	1,101,494.30
合计	792,305.45	309,188.85	-	-	1,101,494.30

10.其他流动资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
增值税借方余额重分类	13,168,199.67	11,899,296.50
期货保证金	433,292.00	67,918.50
预缴企业所得税	-	11,130.74
其他	-	-
合计	13,601,491.67	11,978,345.74

11.长期股权投资

被投资单位	2022年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业	-	-	-	-	-	-
二、联营企业	2,653,843.63	-	-	-33,131.36	-	-
南宁采纳环保材料有限公司	2,653,843.63	-	-	-33,131.36	-	-
小计	2,653,843.63	-	-	-33,131.36	-	-
合计	2,653,843.63	-	-	-33,131.36	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2023年6月30日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	-	-	-	-	-
二、联营企业	-	-	-	2,620,712.27	2,485,775.82

被投资单位	本期增减变动			2023年6月30日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
南宁采纳环保材料有限公司	-	-	-	2,620,712.27	2,485,775.82
小计	-	-	-	2,620,712.27	2,485,775.82
合计	-	-	-	2,620,712.27	2,485,775.82

12. 固定资产

(1) 分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
固定资产	155,952,760.94	152,882,367.61
固定资产清理	16,194.75	-
合计	155,968,955.69	152,882,367.61

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	124,143,621.47	74,189,537.03	4,502,159.37	9,774,557.89	212,609,875.76
2. 本期增加金额	424,170.64	6,825,117.32	92,920.35	3,146,788.55	10,488,996.86
(1) 购置		3,962,184.21	92,920.35	297,152.70	4,352,257.26
(2) 在建工程转入	424,170.64	2,862,933.11	-	2,849,635.85	6,136,739.60
3. 本期减少金额		408,082.24	-	327,779.02	735,861.26
(1) 处置或报废		408,082.24	-	327,779.02	735,861.26
4. 期末余额	124,567,792.11	80,606,572.11	4,595,079.72	12,593,567.42	222,363,011.36
二、累计折旧					
1. 期初余额	18,746,336.14	31,034,670.88	2,897,143.63	7,049,357.50	59,727,508.15
2. 本期增加金额	2,372,271.57	3,545,101.54	160,722.33	1,087,622.92	7,165,718.36
(1) 计提	2,372,271.57	3,545,101.54	160,722.33	1,087,622.92	7,165,718.36
3. 本期减少金额		295,371.66		187,604.43	482,976.09
(1) 处置或报废		295,371.66		187,604.43	482,976.09
4. 期末余额	21,118,607.71	34,284,400.76	3,057,865.96	7,949,375.99	66,410,250.42
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	103,449,184.40	46,322,171.35	1,537,213.76	4,644,191.43	155,952,760.94
2.期初账面价值	105,397,285.33	43,154,866.15	1,605,015.74	2,725,200.39	152,882,367.61

②未办妥产权证书的固定资产情况

项目	2023年6月30日账面价值	未办妥产权证书的原因
二期管材车间	561,454.28	历史遗留问题
厂房附属设施—制管公司	449,785.84	
合计	1,011,240.12	—

13.在建工程

(1) 分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
在建工程	39,686,176.53	38,818,903.68
合计	39,686,176.53	38,818,903.68

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
共同管业生产基地建设项目	39,343,730.48	-	39,343,730.48	38,478,803.57	-	38,478,803.57
其他工程	342,446.05	-	342,446.05	340,100.11	-	340,100.11
合计	39,686,176.53	-	39,686,176.53	38,818,903.68	-	38,818,903.68

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算金额 (万元)	2022年12月31日	本期增加	转入固定资产	其他减少
共同管业生产基地建设项目	15,000.00	38,478,803.57	6,998,187.21	6,133,260.30	-
合计	15,000.00	38,478,803.57	6,998,187.21	6,133,260.30	-

(续上表)

项目名称	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化利率 (%)	资金来源	2023年6月30日
------	---------------	----------	-----------	--------------	---------------	------	------------

项目名称	工程投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化利率（%）	资金来源	2023年6月30日
共同管业生产基地建设项目	84.25	98.00	307,416.67	-	-	自筹	39,343,730.48
合计	84.25	98.00	307,416.67	-	-	自筹	39,343,730.48

14.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	2,598,293.32	2,598,293.32
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	2,598,293.32	2,598,293.32
二、累计折旧		
1.期初余额	2,321,081.12	2,321,081.12
2.本期增加金额	65,885.76	65,885.76
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	2,386,966.89	2,386,966.89
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	211,326.43	211,326.43
2.期初账面价值	277,212.19	277,212.19

15.无形资产

项目	土地使用权	软件	商标	专利	合计
一、账面原值					
1.期初余额	17,821,353.76	908,791.26	320,000.00	680,000.00	19,730,145.02
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	17,821,353.76	908,791.26	320,000.00	680,000.00	19,730,145.02
二、累计摊销					
1.期初余额	2,050,219.85	908,791.26	178,666.22	379,666.22	3,517,343.55
2.本期增加金额	199,202.76	-	16,000.01	33,999.96	249,202.73

项目	土地使用权	软件	商标	专利	合计
(1) 计提	199,202.76	-	16,000.01	33,999.96	249,202.73
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	2,249,422.61	908,791.26	194,666.23	413,666.18	3,766,546.28
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	15,571,931.15	-	125,333.77	266,333.82	15,963,598.74
2.期初账面价值	15,771,133.91	-	141,333.78	300,333.78	16,212,801.47

16. 长期待摊费用

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少		2023年6月30日
			本期摊销	其他减少	
模具费	953,138.44	50,637.17	208,080.37	-	795,695.24
合计	953,138.44	50,637.17	208,080.37	-	795,695.24

17. 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

项目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	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	9,976,046.15	1,390,342.78	7,251,763.78	993,918.77
信用减值准备	6,908,805.17	991,727.49	6,329,283.83	917,915.66
内部交易未实现利润	3,046,770.88	430,259.64	4,195,025.64	593,432.45
可抵扣亏损	14,203,533.27	1,724,812.99	11,482,069.78	1,612,435.67
未开票费用	20,809,013.90	3,147,614.13	15,246,087.35	2,286,913.10
递延收益	2,074,611.11	518,652.78	-	-
计入当期损益的公允价值变动	54,599.70	8,189.96	-	-
合计	57,073,380.18	8,211,599.77	44,504,230.38	6,404,615.65

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	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	5,398,617.33	809,792.60	5,746,250.07	861,937.51

项目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	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
计入当期损益的公允价值变动	1,312.94	196.94	57,803.77	8,670.57
合计	5,399,930.27	809,989.54	5,804,053.84	870,608.08

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债于2023年6月30日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于2023年6月30日余额	递延所得税资产和负债于2022年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于2022年12月31日余额
递延所得税资产	60,698.60	8,150,901.17	86,984.75	6,317,630.89
递延所得税负债	60,698.60	749,290.94	86,984.75	783,623.33

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
可抵扣暂时性差异	2,507,500.82	2,507,500.82
可抵扣亏损	379,905.01	309,179.94
合计	2,887,405.83	2,816,680.76

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2023年6月30日	2022年12月31日
2026	166,085.02	166,085.02
2027	143,094.92	143,094.92
2028	70,725.07	-
合计	379,905.01	309,179.94

18.其他非流动资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
预付土地出让金	6,676,500.00	6,676,500.00
预付工程设备款	6,166,370.36	5,959,057.36
合计	12,842,870.36	12,635,557.36

19.短期借款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
保证借款	47,250,000.00	17,000,000.00
保证+抵（质）押借款	55,500,000.00	49,000,000.00
未支付利息	110,710.00	25,040.76
合计	102,860,710.00	66,025,040.76

保证+抵（质）押短期借款分类的说明：

(1) 公司委托成都中小企业融资担保有限责任公司提供担保，并以公司作为反担保方，提供房屋及土地使用权作为反担保抵押，物权证编号权 2285106、权 2285111、权 2285114、温国用(2015)第 55938 号。取得中国邮政储蓄银行成都温江支行 2,000.00 万元短期借款，借款期限为 1 年。并由陈模、杨蓉提供最高额连带责任担保。截至 2023 年 6 月 30 日，借款余额为 2,000.00 万元。

(2) 公司委托成都中小企业融资担保有限责任公司提供担保，并以公司作为反担保方，提供房屋及土地使用权作为反担保抵押，物权证编号权 2285106、权 2285111、权 2285114、温国用(2015)第 55938 号。取得交通银行成都温江支行 550.00 万元短期借款，借款期限为 1 年。并由陈模、杨蓉提供最高额连带责任担保。截至 2023 年 6 月 30 日，借款余额为 550.00 万元。

(3) 共同钢塑委托共同制管为其提供担保，共同制管以房屋及土地使用权作为担保抵押物，物权证为川(2017)青白江区不动产权第 0017268 号、川(2017)青白江区不动产权第 0017261 号、川(2017)青白江区不动产权第 0017267 号、川(2017)青白江区不动产权第 0017266 号。取得成都农村商业银行商业城支行 300.00 万元短期借款，借款期限为 1 年。并由陈模提供最高额连带责任担保。截至 2023 年 6 月 30 日，借款余额为 300.00 万元。

(4) 共同散热器以“一种加工用气动夹持装置(ZL201921976402.X)”作为反担保质押物，取得中国银行成都温江支行 500.00 万元短期借款，借款期限为 1 年。并由陈模、杨蓉、索成新、孔灵变提供最高额连带责任担保。截至 2023 年 6 月 30 日，借款余额为 400.00 万元。

(5) 共同制管委托成都金控融资担保有限公司提供担保，并以陈模、杨蓉、陈工力、公司作为反担保方，公司提供房屋作为反担保抵押，物权证编号川(2017)成都市不动产权第 0188901 号、川(2017)成都市不动产权第 0188910 号。取得中国银行青白江支行 600.00 万元，借款期限为 1 年。并由陈模、杨蓉、公司提供最高额连带责任担保。截至 2023 年 6 月 30 日，借款余额为 600.00 万元。

(6) 公司委托成都金控融资担保有限公司提供担保，并以公司、陈模、杨蓉、陈工力作为反担保方，公司提供房屋作为反担保抵押，物权证编号为川(2017)成都市不动产权第 0188917 号、川(2017)成都市不动产权第 0188904 号、川(2017)成都市不动产权第 0188829

号。取得中国银行温江支行 700.00 万元短期借款，借款期限为 1 年。并由陈模、杨蓉、共同投资提供最高额连带责任担保。截至 2023 年 6 月 30 日，借款余额为 700.00 万元。

(7) 公司委托成都正信融资担保有限责任公司提供担保，并以陈模、杨蓉、公司作为反担保方，公司以所持子公司共同制管 100% 股权提供质押反担保。取得中国民生银行成都分行 1,000.00 万元短期借款，借款期限为 1 年。并由陈模、杨蓉、公司提供最高额连带责任担保。截至 2023 年 6 月 30 日，借款余额为 1,000.00 万元。

20. 应付账款

(1) 按性质列示

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付货款	6,866,345.30	6,485,777.22
应付工程设备款	9,970,447.99	13,873,563.25
其他	54,435.21	22,669.26
合计	16,891,228.50	20,382,009.73

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

21. 合同负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
预收商品款	14,815,926.22	12,992,562.47
合计	14,815,926.22	12,992,562.47

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	4,601,625.06	22,181,750.10	25,493,402.59	1,289,972.57
二、离职后福利-设定提存计划	-	2,195,119.15	2,195,119.15	-
三、辞退福利	-	-	-	-
合计	4,601,625.06	24,376,869.25	27,688,521.74	1,289,972.57

期末应付职工薪酬余额较期初下降 71.97%，主要系本期发放上期奖金所致。

(2) 短期薪酬列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,440,128.68	18,695,217.93	22,000,472.23	1,134,874.38

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
二、职工福利费	-	1,097,132.33	1,097,132.33	-
三、社会保险费	-	1,312,988.50	1,312,988.50	-
其中：医疗保险费	-	1,204,919.66	1,204,919.66	-
工伤保险费	-	108,068.84	108,068.84	-
四、住房公积金	-	678,906.00	678,906.00	-
五、工会经费和职工教育经费	161,496.38	397,505.34	403,903.53	155,098.19
合计	4,601,625.06	22,181,750.10	25,493,402.59	1,289,972.57

(3) 设定提存计划列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
1.基本养老保险	-	2,117,324.20	2,117,324.20	-
2.失业保险费	-	77,794.95	77,794.95	-
合计	-	2,195,119.15	2,195,119.15	-

23.应交税费

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
企业所得税	734,261.79	4,297,532.87
增值税	201,208.58	3,061,015.28
城市维护建设税	16,275.86	241,073.00
教育费附加	7,091.47	103,767.56
地方教育费附加	4,727.64	69,178.37
个人所得税	57,991.56	64,142.77
印花税	49,599.43	100,938.98
环境保护税	14.56	14.18
合计	1,071,170.89	7,937,663.01

期末应交税费余额较期初下降 86.51%，主要系本期缴纳前期因政策缓缴的企业所得税、增值税及附加税所致。

24.其他应付款

(1) 分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
其他应付款	46,685,698.73	41,100,827.82
合计	46,685,698.73	41,100,827.82

(2) 其他应付款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
居间服务费及保证金	42,687,491.11	37,664,434.47
往来款	2,179,447.72	1,737,398.69
保证金/押金	1,818,759.90	1,698,994.66
合计	46,685,698.73	41,100,827.82

25.一年内到期的非流动负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
一年内到期的长期借款	4,326,048.61	4,566,412.50
一年内到期的长期应付款	298,014.45	2,720,426.12
一年内到期的租赁负债	122,500.35	118,884.75
合计	4,746,563.41	7,405,723.37

26.其他流动负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
待转销项税	1,926,070.40	1,689,033.14
合计	1,926,070.40	1,689,033.14

27.长期借款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
保证+抵押借款	49,826,048.61	39,000,000.00
小计	49,826,048.61	39,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	4,326,048.61	4,500,000.00
合计	45,500,000.00	34,500,000.00

期末长期借款余额较期初增加 11,000,000.00 元，主要系本期腾举共同取得资中县农村信用社长期借款所致。

28.租赁负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
租赁付款额	240,000.00	306,000.00
减：未确认融资费用	11,412.98	19,306.69
小计	228,587.02	286,693.31
减：一年内到期的租赁负债	122,500.35	118,884.76
合计	106,086.67	167,808.55

29.长期应付款

(1) 分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
----	------------	-------------

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
长期应付款	298,014.45	2,710,426.12
小计	298,014.45	2,710,426.12
减：一年内到期的长期应付款	298,014.45	2,710,426.12
合计	-	-

(2) 按款项性质列示长期应付款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应付融资租赁款	298,014.45	2,710,426.12
小计	298,014.45	2,710,426.12
减：一年内到期的长期应付款	298,014.45	2,710,426.12
合计	-	-

30. 预计负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
未决诉讼	-	399,600.00
合计	-	399,600.00

本期已支付上期结案的预计负债。

31. 递延收益

(1) 递延收益情况

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
政府补助	2,110,277.78	-	35,666.67	2,074,611.11
合计	2,110,277.78	-	35,666.67	2,074,611.11

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2022年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2023年6月30日	与资产相关/与收益相关
资中县经济和信息化局项目扶持资金	2,110,277.78	-	-	35,666.67	-	2,074,611.11	与资产相关

32. 股本

项目	2022年12月31日	本次增减变动(+、-)					2023年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	157,900,000.00	-	-	-	-	-	157,900,000.00

33. 资本公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
----	-------------	------	------	------------

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
股本溢价	63,653,328.43	-	-	63,653,328.43
合计	63,653,328.43	-	-	63,653,328.43

34.盈余公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
法定盈余公积	13,897,692.46	-	-	13,897,692.46
合计	13,897,692.46	-	-	13,897,692.46

35.未分配利润

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
调整前上期末未分配利润	82,808,560.64	89,445,398.85
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	82,808,560.64	89,445,398.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,837,049.52	9,829,864.09
减：提取法定盈余公积	-	1,376,702.30
应付普通股股利	7,895,000.00	15,090,000.00
期末未分配利润	73,076,511.12	82,808,560.64

36.营业收入及营业成本

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	135,732,807.40	89,823,525.50	134,478,616.02	86,171,614.76
其他业务	3,430,496.15	2,622,843.22	3,531,991.06	2,855,407.83
合计	139,163,303.55	92,446,368.72	138,010,607.08	89,027,022.59

37.税金及附加

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
房产税	432,441.86	267,055.06
城镇土地使用税	412,633.27	412,633.27
城市维护建设税	338,752.33	411,217.32
教育费附加	145,741.99	181,570.84
印花税	100,456.16	83,118.18
地方教育附加	97,161.97	121,052.20
车船使用税	7,040.00	6,240.00
环保税	27.37	284.45
资源税	-	5,527.10

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
合计	1,534,254.95	1,488,698.42

38.销售费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
居间服务费	15,326,989.36	9,166,157.52
职工薪酬	6,480,987.30	6,187,800.56
差旅费	1,552,015.02	1,097,454.40
业务招待费	1,198,113.89	453,928.97
办公费	885,947.24	615,592.53
展销费	582,428.60	62,820.72
折旧摊销	464,134.72	405,612.99
广告宣传费	420,218.03	333,124.37
售后服务费	154,516.18	-
交通费	96,700.29	10,670.86
其他	61,053.15	354,255.56
合计	27,223,103.78	18,687,418.48

39.管理费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	5,078,003.98	6,017,886.05
折旧摊销	1,129,206.14	1,036,054.16
办公费	824,001.38	911,051.03
中介机构费用	634,844.35	811,448.64
汽车费用	299,669.24	258,568.82
业务招待费	167,686.64	233,522.78
修理费	72,196.65	98,548.59
差旅费	50,098.11	231,888.75
其他	49,692.02	703,032.43
保险费	-	23,200.00
合计	8,305,398.51	10,325,201.25

40.研发费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	1,295,958.58	1,872,855.26

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
折旧摊销	1,240,655.95	656,415.23
材料费	917,402.26	642,513.67
技术服务费	671,118.50	-
其他	328,181.00	553,330.55
合计	4,453,316.29	3,725,114.71

41.财务费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
利息支出	2,907,495.25	1,616,070.48
其中：租赁负债利息支出	7,893.72	13,757.93
减：利息收入	66,553.74	153,052.14
利息净支出	2,840,941.51	1,463,018.34
汇兑损失	236,827.25	640.73
减：汇兑收益	-	12,423.92
汇兑净损失	236,827.25	-11,783.19
融资服务费	867,924.53	942,452.81
银行手续费	25,876.21	41,628.02
合计	3,971,569.50	2,435,315.98

注：本期更改披露方式，由“租赁负债利息支出”改为“其中：租赁负债利息支出”。

42.其他收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	306,516.67	429,100.00	—
其中：与递延收益相关的政府补助	35,666.67	-	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	270,850.00	429,100.00	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	52,456.87	110,908.53	—
其中：个税扣缴税款手续费	52,456.87	15,368.62	—
稳岗补贴	-	74,936.75	—
减免增值税	--	20,603.16	—
合计	358,973.54	540,008.53	—

43.投资收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	36,421.42	93,905.98
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-145,270.07

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	-33,131.36	-32,505.27
票据贴现息	-44,386.15	-12,964.32
合计	-41,096.09	-96,833.68

44.公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2023年1-6月	2022年1-6月
交易性金融资产	3,074.90	-12,878.08
合计	3,074.90	-12,878.08

45.信用减值损失

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
应收票据坏账损失	-	38,229.00
应收账款坏账损失	-450,827.01	-458,967.93
其他应收款坏账损失	-128,694.33	-44,734.11
合计	-579,521.34	-465,473.04

46.资产减值损失

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
一、存货跌价损失	-2,665,821.78	-3,116,916.07
二、合同资产减值损失	-309,188.85	55,994.27
合计	-2,975,010.63	-3,060,921.80

47.资产处置收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	31,871.86	254,344.89
其中：固定资产	31,871.86	254,344.89
合计	31,871.86	254,344.89

48.营业外收入

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	12,976.89	-	12,976.89
盘盈利得	513.24	-	513.24
其他	95,566.14	178,669.36	95,566.14
合计	109,056.27	178,669.36	109,056.27

49.营业外支出

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	25.00	261,941.52	25.00
非常损失	14,551.27	385.86	14,551.27
其他	35.34	44,175.39	35.34
合计	14,611.61	306,502.77	14,611.61

50.所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
当期所得税费用	1,079,494.99	1,817,669.60
递延所得税费用	-1,867,602.67	-1,104,909.78
合计	-788,107.68	712,759.82

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023年1-6月
利润总额	-1,877,971.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	-281,695.69
子公司适用不同税率的影响	-143,148.37
非应税收入的影响	828.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	50,816.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-483,522.55
本期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	27,732.23
研发费用加计扣除	-633,796.38
调整以前期间所得税的影响	674,678.16
所得税费用	-788,107.68

51.现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
政府补助	435,416.66	2,569,100.00
其他收益中非政府补助收现金额	55,549.22	90,908.38
营业外收入中收现金额(不含政府补助)	8,414.12	17,309.43
经营性资金利息收入	66,553.74	153,052.14
押金保证金及其他往来款	17,061,385.03	22,574,357.13

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
合计	17,627,318.77	25,404,727.08

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
期间费用	16,648,044.66	17,533,859.30
营业外支出中付现金额	35.34	2,965.36
押金保证金及其他往来款	10,200,155.73	37,651,153.93
合计	26,848,235.73	55,187,978.59

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
收回期货保证金	-	446,793.33
合计	-	446,793.33

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
支付期货保证金	93,926.68	733,747.48
合计	93,926.68	733,747.48

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
支付租金	110,181.75	106,147.75
支付的融资租赁款	2,490,716.00	2,785,868.00
发生筹资费用所支付的现金	967,924.53	548,758.75
合计	3,568,822.28	3,440,774.50

52.现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023年1-6月	2022年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,089,863.62	8,639,489.24
加：资产减值准备	2,975,010.63	3,060,921.80
信用减值损失	579,521.34	465,473.04
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,165,718.36	4,746,970.41
使用权资产折旧	65,885.76	250,064.19

补充资料	2023年1-6月	2022年1-6月
无形资产摊销	249,202.73	208,983.36
长期待摊费用摊销	208,080.37	63,341.06
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）	-31,871.86	-254,344.89
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-12,951.89	261,941.52
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,074.90	12,878.08
财务费用（收益以“-”号填列）	4,176,813.69	1,612,606.54
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,290.06	83,869.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,833,270.28	-1,072,453.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-34,332.39	-32,456.39
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,317,586.77	-5,035,896.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,520,688.61	-6,384,248.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,023,232.14	-14,116,575.12
其他 ^注	412,274.32	52,790.80
经营活动产生的现金流量净额	-18,037,655.32	-7,436,646.09
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	27,321,640.25	57,080,181.15
减：现金的期初余额	29,960,521.91	49,188,151.55
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	-2,638,881.66	7,892,029.60

注：“其他”系所有权或使用权受限货币资金的减少。

（2）现金和现金等价物构成情况

项目	2023年6月30日	2022年6月30日
一、现金	27,321,640.25	57,080,181.15
其中：库存现金		-
可随时用于支付的银行存款	26,116,435.09	56,778,534.95
可随时用于支付的其他货币资金	1,205,205.16	301,646.20
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	27,321,640.25	57,080,181.15

53.所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	2,000.00	ETC冻结款
固定资产	119,993,451.87	借款抵押
无形资产	15,571,931.15	借款抵押
在建工程	39,163,275.73	借款抵押
合计	174,730,658.75	—

54.政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2023年1-6月	2022年度	
资中县经济和信息化局项目扶持资金	2,140,000.00	递延收益	35,666.67	29,722.22-	其他收益

(2) 与收益相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2023年1-6月	2022年1-6月	
科技成果转化政府奖励	-	—	-	279,100.00	其他收益
高新技术企业认定奖补资金	150,000.00	—	150,000.00	150,000.00	其他收益
稳岗补贴	16,800.00	—	16,800.00	74,936.75	其他收益
成都市2022年抗疫贷贴息及担保费补贴项目	164,566.66	—	164,566.66	-	财务费用
成都市温江区海峡两岸科技产业开发园管委会扶持基金	100,000.00	—	100,000.00	-	其他收益
成都市温江区环境卫生管理中心补助	4,050.00	—	4,050.00	-	其他收益

六、合并范围的变更

成都共同管业科技有限公司于2023年01月29日注销。报告期末，该子公司不再纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
-------	-------	-----	------	---------	------

				直接	间接	
共同制管	四川省成都市	四川省成都市	研发、生产、销售不锈钢管材及管件	100.00	-	出资设立
共同钢塑制品	四川省成都市	四川省成都市	研发、生产、销售管道及新型建材	100.00	-	非同一控制下企业合并
共同燃气	四川省成都市	四川省成都市	管材、管件生产与销售	100.00	-	非同一控制下企业合并
郑州共同	河南省郑州市	河南省郑州市	管材、管件销售	100.00	-	出资设立
北京共同	北京市	北京市	管材、管件销售	100.00	-	同一控制下企业合并
共同散热器	四川省成都市	四川省成都市	散热片生产及销售	51.00	-	出资设立
腾举共同	四川省成都市	四川省内江市	建筑装饰及水暖管道零件制造	100.00	-	出资设立
共同科技	四川省成都市	四川省成都市	建筑装饰及水暖管道零件的设计、研发及技术咨询	100.00	-	出资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
共同散热器	49.00%	747,185.90	3,430,000.00	11,744,480.55

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2023年6月30日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
共同散热器	20,939,042.32	15,904,939.63	36,843,981.95	11,133,424.56	749,290.94	11,882,715.50

(续上表)

子公司名称	2022年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
共同散热器	27,483,871.61	15,707,545.25	43,191,416.86	12,111,796.26	1,183,223.33	13,295,019.59

(续上表)

子公司名称	2023年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
共同散热器	15,451,096.57	1,524,869.18	1,524,869.18	4,337,999.48

(续上表)

子公司名称	2022年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
共同散热器	31,704,359.59	3,210,606.03	3,210,606.03	2,218,628.72

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
南宁采纳环保材料有限公司	广西南宁	广西南宁	建筑工程、销售	21.90	-	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	2023年6月30日/2023年1-6月	2022年12月31日/2022年度
	南宁采纳环保材料有限公司	南宁采纳环保材料有限公司
流动资产	6,611,216.24	6,614,755.74
非流动资产	2,491.02	2,491.02
资产合计	6,613,707.26	6,617,246.76
流动负债	5,997,559.10	5,849,813.86
非流动负债	-	-
负债合计	5,997,559.10	5,849,813.86
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	616,148.16	767,432.90
按持股比例计算的净资产份额	134,936.45	168,067.81
对联营企业权益投资的账面价值	134,936.45	168,067.81
净利润	-151,284.74	-310,476.19
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-151,284.74	-310,476.19
本期收到的来自联营企业的股利	-	-

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制定由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财

务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2.流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

流动性风险由本公司的财务部门集中控制。本公司的流动性风险应对措施系保证公司拥有充足的现金以偿还到期债务。财务部门通过监控非受限货币资金余额、将到期变现的

银行承兑汇票以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司及主要子公司通过与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行票据义务与其他到期债务义务提供支持。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目	2023 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	102,860,710.00	-	-	-
应付账款	16,891,228.50	-	-	-
其他应付款	46,685,698.73	-	-	-
一年内到期的非流动负债	4,746,563.41	-	-	-
长期借款	-	15,500,000.00	4,000,000.00	26,000,000.00
租赁负债	-	106,086.67	-	-
合计	171,184,200.64	15,606,086.67	4,000,000.00	26,000,000.00

3.市场风险

(1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无外币资产负债项目。

(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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1.2023年6月30日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项目	2023年6月30日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	1,042,800.61	-	6,830,532.11	7,873,332.72
（一）交易性金融资产	1,042,800.61	-	-	1,042,800.61
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	1,042,800.61	-	-	1,042,800.61
（1）权益工具投资	41,487.67	-	-	41,487.67
（2）衍生金融资产	1,001,312.94	-	-	1,001,312.94
（二）应收款项融资	-	-	6,830,532.11	6,830,532.11

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用其他合理方法确定其公允价值。

本公司第三层次公允价值计量的应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，由于其信用风险调整因素不是可以直接从市场上观察到的输入值，故按其成本作为公允价值的最佳估计数。

2.不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期应付款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易**1.本公司的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)
成都共同投资有限公司	四川成都	项目投资	800.00	20.14	20.14

①成都共同投资有限公司（以下简称“共同投资”）的实际控制人为陈模、杨蓉，陈模与杨蓉系夫妻关系，其中：杨蓉持有共同投资 34.71% 股权，陈模持有共同投资 29.04% 股权。

②本公司的最终控制方为陈模、杨蓉、陈工力家族，陈模与杨蓉系夫妻关系，陈工力系陈模、杨蓉之子。其中：陈模、杨蓉通过共同投资持有本公司 20.14% 表决权，杨蓉直接

持有本公司 7.91% 股权，陈工力直接持有本公司 2.91% 股权，陈模、杨蓉、陈工力家族的一致行动人陈克直接持有本公司 3.56% 股权、党春盛持有本公司 1.17% 股权。综上，陈模、杨蓉、陈工力家族合计持有本公司 35.69% 的表决权。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3. 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益。

4. 本公司的其他重要关联方情况

其他重要关联方名称	其他重要关联方与本公司关系
广东炜联长城金属有限公司	持股 5% 以上的股东控制的企业
上海首竹共同管业有限公司	一致行动人近亲属控制的企业（于 2023 年 1 月 18 日注销）
郑州索润商贸有限公司	间接持股 5% 以上股东孔灵变关系密切的家庭成员索连霞担任该公司的执行董事
佛山市顺德区炜联不锈钢制品有限公司	间接持股 5% 以上股东陈培华持股 50%
索成新	与股东洛阳星泰工法定代表人孔灵变女士为夫妻关系
索连霞	索成新与索连霞为兄妹关系
索鹏	索成新与索鹏为父子关系

5. 关联交易情况

（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	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
广东炜联长城金属有限公司	采购商品	10,386,490.98	5,028,920.69

② 出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
郑州索润商贸有限公司	销售商品	317,664.21	630,934.80
上海首竹共同管业有限公司	销售商品	-	57,804.44
广东炜联长城金属有限公司	销售商品	13,242.52	8,050.79

（2）关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2023 年 1-6 月租赁费	2022 年 1-6 月租赁费
-------	--------	-----------------	-----------------

出租方名称	租赁资产种类	2023年1-6月租赁费	2022年1-6月租赁费
索鹏	房屋		20,700.00
索连霞	房屋	18,000.00	-

(3) 关联担保情况

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
陈模、杨蓉、陈工力	40,000,000.00	2027-12-31	2030-12-31	否
陈模、杨蓉	20,000,000.00	2024-3-28	2027-3-28	否
陈模	10,000,000.00	2024-11-2	2027-11-2	否
陈模、杨蓉	8,000,000.00	2023-12-21	2026-12-21	否
索成新、陈模	5,000,000.00	2023-8-25	2026-8-25	否
陈模、杨蓉、索成新、孔灵变	4,000,000.00	2023-9-1	2026-9-1	否
陈模	3,000,000.00	2023-11-3	2026-11-3	否
陈模、杨蓉	2,000,000.00	2023-8-29	2026-8-29	否
陈模、杨蓉、陈工力	10,000,000.00	2024-3-20	2027-3-20	否
陈模、杨蓉	4,500,000.00	2024-3-27	2027-3-27	否
陈模、杨蓉	5,500,000.00	2024-3-27	2027-3-27	否
陈模、杨蓉	3,200,000.00	2024-2-21	2026-2-21	否
陈模、杨蓉	4,500,000.00	2024-3-24	2027-3-24	否
陈模、杨蓉	6,000,000.00	2024-3-31	2027-3-31	否
陈模、杨蓉	7,000,000.00	2024-4-26	2027-4-26	否
陈模、杨蓉	10,000,000.00	2024-5-4	2027-5-4	否
陈模、杨蓉、陈工力	10,000,000.00	2024-5-23	2027-5-23	否
索成新	50,000.00	2021-12-20	2024-12-20	否

注：公司部分担保合同担保期限为主合同项下的债务履行期限届满之日起N年，故担保起始日、到期日与借款期限不完全对应。

(4) 关键管理人员报酬

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
关键管理人员报酬	1,097,100.00	1,216,800.00

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2023年6月30日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	关联方	2023年6月30日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	广东炜联长城金属有限公司	2,066,097.03	-	2,261,447.13	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2023年6月30日	2022年12月31日
合同负债	郑州索润商贸有限公司	53,265.61	-
其他流动负债	郑州索润商贸有限公司	6,924.53	-

十一、承诺及或有事项

1.重要承诺事项

截至2023年6月30日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2.或有事项

截至2023年6月30日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至2023年6月30日，本公司无其他需要披露的重要资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至2023年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1.应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	62,911,719.17	47,266,547.08
1至2年	8,530,416.12	7,895,211.62
2至3年	4,298,335.62	3,150,984.04
3至4年	699,587.14	1,948,182.87
4至5年	-	-
5年以上	-	-
小计	76,440,058.05	60,260,925.61
减：坏账准备	5,637,921.83	5,072,235.16
合计	70,802,136.22	55,188,690.45

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	76,440,058.05	100.00	5,637,921.83	7.38	70,802,136.22
其中：应收客户款	76,440,058.05	100.00	5,637,921.83	7.38	70,802,136.22
合计	76,440,058.05	100.00	5,637,921.83	7.38	70,802,136.22

(续上表)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	60,260,925.61	100.00	5,072,235.16	8.42	55,188,690.45
其中：应收客户款	60,260,925.61	100.00	5,072,235.16	8.42	55,188,690.45
合计	60,260,925.61	100.00	5,072,235.16	8.42	55,188,690.45

按应收客户款组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	62,911,719.17	3,145,585.96	5.00	47,266,547.08	2,363,327.35	5.00
1-2年	8,530,416.12	853,041.61	10.00	7,895,211.62	789,521.16	10.00
2-3年	4,298,335.62	1,289,500.69	30.00	3,150,984.04	945,295.21	30.00
3-4年	699,587.14	349,793.57	50.00	1,948,182.87	974,091.44	50.00
4-5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-	-
合计	76,440,058.05	5,637,921.83	7.38	60,260,925.61	5,072,235.16	8.42

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	5,072,235.16	565,686.67	-	-	5,637,921.83
其中：应收客户款	5,072,235.16	565,686.67	-	-	5,637,921.83
合计	5,072,235.16	565,686.67	-	-	5,637,921.83

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的2023年6月30日余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023年6月30日	占应收账款2023年6月30日余额的比例(%)	坏账准备2023年6月30日余额
重庆燃气集团股份有限公司物资分公司	8,819,313.98	11.54	440,965.70
武汉汉水高新科技有限公司	7,656,945.38	10.02	382,847.27
中交一公局建工集团有限公司二郎分公司	4,743,101.40	6.20	237,155.07
武汉市自来水有限公司	4,216,760.31	5.52	210,838.02
郑州华润燃气股份有限公司	3,881,175.67	5.08	194,058.78
合计	29,317,296.74	38.35	1,465,864.84

2.其他应收款

(1) 分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
其他应收款	3,731,720.14	2,875,352.20
合计	3,731,720.14	2,875,352.20

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	2,660,089.58	2,040,701.26
1至2年	1,133,810.04	1,000,000.00
2至3年	256,980.00	36,980.00
3至4年		71,600.00
4至5年	71,600.00	
小计	4,122,479.62	3,149,281.26
减：坏账准备	390,759.48	273,929.06
合计	3,731,720.14	2,875,352.20

②按款项性质分类情况

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日
往来款	-	-
保证金、押金	4,044,951.04	3,139,621.04
备用金	77,528.58	9,660.22
小计	4,122,479.62	3,149,281.26
减：坏账准备	390,759.48	273,929.06
合计	3,731,720.14	2,875,352.20

③按坏账计提方法分类披露

A.2023年6月30日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	4,072,479.62	340,759.48	3,731,720.14
第三阶段	50,000.00	50,000.00	-
合计	4,122,479.62	390,759.48	3,731,720.14

2023年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	4,072,479.62	8.37	340,759.48	3,731,720.14	信用风险未显著增加
其中：应收其他款项	4,072,479.62	8.37	340,759.48	3,731,720.14	
合计	4,072,479.62	8.37	340,759.48	3,731,720.14	

2023年6月30日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	50,000.00	100.00	50,000.00	-	预计无法收回
合计	50,000.00	100.00	50,000.00	-	

B.2022年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,099,281.26	223,929.06	2,875,352.20
第三阶段	50,000.00	50,000.00	-
合计	3,149,281.26	273,929.06	2,875,352.20

2022年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	3,099,281.26	7.23	223,929.06	2,875,352.20	信用风险未显著增加
其中：应收其他款项	3,099,281.26	7.23	223,929.06	2,875,352.20	
合计	3,099,281.26	7.23	223,929.06	2,875,352.20	

2022年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	50,000.00	100.00	50,000.00	-	预计无法收回
合计	50,000.00	100.00	50,000.00	-	

④坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	50,000.00	-	-	-	50,000.00
按组合计提坏账准备	223,929.06	116,830.42	-	-	340,759.48
其中：应收其他款项	223,929.06	116,830.42	-	-	340,759.48
合计	273,929.06	116,830.42	-	-	390,759.48

⑤按欠款方归集的2022年12月31日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2023年6月30日	账龄	占其他应收款2023年6月30日余额合计数的比例(%)	坏账准备2023年6月30日余额
郑州华润燃气股份有限公司	保证金、押金	800,000.00	1年以内	19.41	40,000.00
西南联合产权交易所有限责任公司	保证金、押金	500,000.00	1年以内	12.13	25,000.00
华润守正招标有限公司	保证金、押金	500,000.00	1年以内	12.13	25,000.00
福州市水务工程有限责任公司	保证金、押金	240,910.04	2年以内	5.84	24,091.00
福州水务供应链管理有限公司	保证金、押金	240,000.00	1-2年	5.82	24,000.00
合计	——	2,280,910.04	——	55.33	138,091.00

3.长期股权投资

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	231,220,258.23	-	231,220,258.23	233,220,258.23	-	233,220,258.23
合计	231,220,258.23	-	231,220,258.23	233,220,258.23	-	233,220,258.23

对子公司投资具体如下：

被投资单位	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日	本期计提减值准备	2023年6月30日减值准备余额
共同燃气	20,270,756.26	-	-	20,270,756.26	-	-
北京共同	10,249,501.97	-	-	10,249,501.97	-	-
郑州共同	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
共同散热器	10,200,000.00	-	-	10,200,000.00	-	-
共同制管	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
共同钢塑制品	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-

被投资单位	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日	本期计提减值准备	2023年6月30日减值准备余额
共同科技	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-	-
腾举共同	120,000,000.00	-	-	120,000,000.00	-	-
合计	233,220,258.23	-	2,000,000.00	231,220,258.23	-	-

4.营业收入和营业成本

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	121,599,779.99	86,022,451.91	114,026,983.92	75,552,654.82
其他业务	259,676.94	9,727.43	1,251,927.31	907,251.06
合计	121,859,456.93	86,032,179.34	115,278,911.23	76,459,905.88

5.投资收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益	3,570,000.00	-
处置长期股权投资产生的投资收益	235,025.40	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	36,421.42	75,087.34
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-145,270.07
票据贴现息	-44,386.15	-4,871.16
合计	3,797,060.67	-75,053.89

本期投资收益较上期增加 3,872,114.56 元，主要系本期收到子公司共同散热器分红所致。

十五、补充资料

1.当期非经常性损益明细表

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
非流动资产处置损益	44,823.75	-7,596.63
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	471,083.33	504,036.75
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	-38,021.19	-64,242.17
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	81,492.77	134,108.11
其他符合非经常性损益定义的损益项目 ^注	52,456.87	35,971.78

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
非经常性损益总额	611,835.53	602,277.84
减：非经常性损益的所得税影响数	74,352.38	54,038.81
非经常性损益净额	537,483.15	548,239.03
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	67,740.29	128,481.07
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	469,742.86	419,757.96

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目系其他收益中其他与日常活动相关且计入其他收益的项目。

2.净资产收益率及每股收益

①2023年1-6月

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	-0.58	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.73	-0.01	-0.01

②2022年1-6月

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	2.55	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.41	0.05	0.05

公司名称：成都共同管业集团股份有限公司

法定代表人：陈模 主管会计工作负责人：黄海萍 会计机构负责人：余平

日期：2023年8月21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
非流动资产处置损益	44,823.75
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	471,083.33
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	-38,021.19
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	81,492.77
其他符合非经常性损益定义的损益项目注	52,456.87
非经常性损益合计	611,835.53
减：所得税影响数	74,352.38
少数股东权益影响额（税后）	67,740.29
非经常性损益净额	469,742.86

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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2021年第一次股票发行	2022年1月27日	47,750,000.00	69,111.93	否	不适用	-	不适用

募集资金使用详细情况：

截至报告期末，公司 2021 年第一次股票定向发行募集资金已使用完毕并销户，报告期内使用募集资金总额 69,111.93 元，其中设备款 69,073.19 元、其他相关费用合计使用 38.74 元，相关具体内容详见公司在中国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）披露的相关公告（《成都共同管业集团股份有限公司关于 2021 年第一次股票定向发行募集资金专项账户销户的公告》（公告编号：2023-003）、《成都共同管业集团股份有限公司关于 2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2023-042））。

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