



长仪股份

NEEQ : 830902

四川长仪油气集输设备股份有限公司

Sichuan Changyi Oil and Gas Gathering  
Transportation Equipment 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、公司负责人王元义、主管会计工作负责人王迪军及会计机构负责人（会计主管人员）张兴驰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“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。
- 七、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 .....	18
第四节	股份变动及股东情况 .....	21
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	23
第六节	财务会计报告 .....	26
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	75
附件 II	融资情况 .....	75

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	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、长仪股份	指	四川长仪油气集输设备股份有限公司
报告期、本期	指	2023 年半年度
上年同期	指	2022 年半年度
本期期初	指	2023 年 01 月 01 日
报告期末、本期期末	指	2023 年 06 月 30 日
上年期末	指	2022 年 12 月 31 日
股东大会	指	四川长仪油气集输设备股份有限公司股东大会
董事会	指	四川长仪油气集输设备股份有限公司董事会
监事会	指	四川长仪油气集输设备股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	四川长仪油气集输设备股份有限公司章程
橇装	指	将阀门、过滤、调压、计量、安全保护、泵及管件等设备组合安装的一个整体式集合
元、万元	指	人民币元、人民币万元
EJ/T9001	指	核工业质量管理体系
ISO	指	International Organization for Standardization 国际标准化组织英文简称
API	指	American Petroleum Institute 美国石油学会的英文简称
API6D	指	Specification for Pipeline Valve 管线阀门规范
API6FA	指	Specification for Fire Test for Valves 阀门耐火试验规范
CE 认证	指	CONFORMITE EUROPEENNE 欧洲统一的简称，CE 认证是一种安全认证，是产品进入欧盟及欧洲贸易自贸区国家市场的通行证。
ISO15848 认证	指	国际标准化组织《工业阀门散逸性介质泄漏的测量、试验和鉴定程序》认证。
EAC 认证	指	海关联盟（包括俄罗斯、白俄罗斯、哈萨克斯坦三国）产品安全认证，也称 CU-TR 认证，获得 EAC 认证的产品可直接在这三国进口和销售。
SIL 认证	指	Safety Integrity Level 安全完整性等级的简称，SIL 认证是基于 IEC61508(GB/T 20438)、IEC61511(GB/T 21109)、IEC61513 等标准，对安全设备的安全完整性等级或性能等级进行评估和确认的一种第三方评估、验证和认证。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	四川长仪油气集输设备股份有限公司		
英文名称及缩写	Sichuan Changyi Oil and Gas Gathering Transportation Equipment Co., Ltd. CYGF		
法定代表人	王元义	成立时间	2001 年 6 月 21 日
控股股东	控股股东为王元义	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为王元义， 无一致行动人
行业(挂牌公司管理型行业分类)	制造业(C)-通用设备制造业(C34)-泵、阀门、压缩机及类似机械制造(C344)-阀门和旋塞制造(C3443)		
主要产品与服务项目	油气管道阀门、自控装置、安全保护装置、燃气输配设备、石油化工成套装备、晶硅光伏新能源装备、压力容器、压力管道等研发设计、制造、安装、改造维修；石油技术服务。		
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	长仪股份	证券代码	830902
挂牌时间	2014 年 7 月 31 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)	51,674,000
主办券商(报告期内)	湘财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区太平桥大街 18 号 9 层 1001-06A 单元		
联系方式			
董事会秘书姓名	王迪军	联系地址	四川省乐山市高新区南新路 1089 号
电话	0833-2021567	电子邮箱	295857275@qq.com
传真	0833-2032316		
公司办公地址	四川省乐山市高新区南新路 1089 号	邮政编码	614000
公司网址	www.cyvalve.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91511100207052086W		
注册地址	四川省乐山市高新区南新路 1089 号		
注册资本(元)	51,674,000	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

公司专业从事油气、化工、晶硅光伏新能源产业装备研发制造，是国家高新技术企业、国家专精特新“小巨人”企业、国家知识产权运用试点企业、国家知识产权优势企业、省高成长型企业、省科技成果转化示范企业、省质量诚信标杆企业、省企业技术中心。公司拥有中国授权专利 67 项，其中发明专利 17 项，报告期内新增 5 项授权专利，主导产品具有自主核心技术。

公司采取自主“研发/设计+生产+销售+服务”一体化经营模式，为油气开发、集输工程建设运营、城市燃气及相关石化工业产业提供高技术含量、性能独特、高可靠、长寿命的油气管道专用阀门和一体化成套装备，公司助力国家光伏新能源建设，为晶硅光伏行业提供各类储罐、缓冲罐、分离器等。

公司产品涉及放空排污阀、节流截止阀、安全阀、安全切断阀、流量调节阀、调压器、仪表阀、反吹阀、分集输装置、压力容器、城市燃气门站、分离/调压/计量装置、LNG 设备、脱水装置、过滤分离系统、硅粉过滤器、废气过滤器、各类储罐、缓冲罐、吸收塔器等。公司以直销模式拓展业务，建立了覆盖全国范围的营销网络，客户资源稳定，市场声誉良好。公司是中石油、中石化、中海油、国家管网集团和中核集团合格供应商，各大城市燃气公司稳定供应商，国内大型晶硅光伏企业供应商，通过产品销售实现企业盈利。

报告期内，公司主要业务无重大变化。

#### （二） 行业情况

##### 一、国家坚持能源保供稳价为首要原则，深入推进能源革命

能源安全是国家重要大事。国家《“十四五规划”和 2035 年远景目标纲要》、《中国制造 2025》、《中长期油气管网规划》、《石油和化学工业“十四五”发展指南》、国家能源局《2023 年能源工作指导意见》、地方“十四五”能源发展规划、2019-2025 年“三桶油”七年行动计划、“碳达峰、碳中和”等政策背景下，国家强调坚持把能源保供稳价放在首位，加强国内能源资源勘探开发和增储上产，稳妥推进绿色低碳转型。以把能源饭碗牢牢地端在自己手里为目标，深入推进能源革命，原油稳产增产，天然气较快上产，夯实化石能源兜底保障基础，大力提升能源安全稳定供应水平，深入推动能源革命，加快建设能源强国，确保能源供应，保障国家能源安全和经济发展为底线，加强化石能源清洁高效开发利用，推动发展方式绿色转型，稳妥有序、循序渐进、安全降碳。

依据我国能源资源现状，化石能源今后一定时期仍然处于主导地位。国家推进能源革命，坚持以能

源保供稳价为首要原则。加强国内能源资源勘探开发和增储上产，增强能源储备能力建设。积极推动玛湖、富满、巴彦及渤海等原油产能项目上产，加快建设陕北、川南、博孜一大北等重要天然气产能项目。抓紧抓实“五油三气”重点盆地及海域的油气增产上产，推动老油气田保持产量稳定，力争在陆地深层、深水、页岩油气勘探开发、CCUS 促进原油绿色低碳开发等方面取得新突破。完善油气“全国一张网”，重点建设中俄东线南段、西气东输三线中段、西气东输四线、川气东送二线、虎林—长春天然气管道等重大工程。推进储气设施集约布局，加快大庆升平、重庆铜锣峡和黄草峡、河南平顶山、江苏淮安等地下储气库开工建设。

## 二、行业发展现状

深入推进能源绿色低碳转型，巩固风电光伏产业发展优势，持续扩大清洁低碳能源供应，供需两侧协同发力巩固拓展绿色低碳转型强劲势头。加强化石能源清洁高效开发利用，加快油气勘探开发与新能源融合发展。“双碳”目标下能源低碳化转型将显著加快，油气行业作为国民经济支柱产业，面临的减排减碳、绿色发展压力进一步增大。统筹发展和安全，后期将继续加大投入提升勘探开发、降碳提效技术和核心装备能力水平，积极开发分布式风电、光伏和地热资源，以减少二氧化碳排放，坚定不移推进石化行业科技转型、绿色转型。

“双碳”目标指引下，国内“三桶油”及国家管网集团，也在新能源领域稳步推进，积极推动油气资源和风光热电氢新能源融合发展。中石油从源头减少碳排放，加快天然气上产步伐，持续加大天然气勘探开发力度，推进常规天然气以及致密气、页岩气、煤层气等非常规天然气的勘探开发。同时加快实施多个 CCUS 项目，打造 CCUS 产业链，加快实现能源供应清洁化和碳产业规模化，同步推进风电、光伏、地热、氢能等清洁能源协同发展。中海油多个清洁能源项目顺利投用，首个陆地集中式光伏发电项目——甘南合作市“牧光互补”项目并网发电；国内首座深远海浮式风电平台“海油观澜号”成功并入文昌油田群电网；渤海油田首个兆瓦级光伏发电项目——绥中 36-1 原油终端厂分布式光伏项目顺利并网发电。CCUS 作为化石能源低碳高效开发的新兴技术，有效促进原油绿色低碳开发。国内首个海上二氧化碳封存示范工程项目——恩平 15-1 油田 CCS 示范工程正式投用；国内首条百万吨长输高压常温密相二氧化碳输送管道工程建成投运。CCUS 是减少二氧化碳排放的关键技术之一，CCUS 项目推进建设对搭建“人工碳循环”模式、提升我国碳减排能力具有重要意义，将有力推动石化产业绿色科技转型，实现“双碳”目标。

报告期内，各大油气公司铆足干劲，油气增储上产持续发力，各大油气田产量、项目建设佳绩频发。长庆油气田原油、天然气产量同比增长，实现“双过半”。辽河油田天然气日产量、储气库注气量创历史新高，积极推进，储气库、储碳库、储能库建设，致密油建成 3 个百吨示范区，新投产两座二氧化

碳捕集液化站。塔里木油田深入推进“深地工程”，深地塔科1井横空出世。集中力量实施富满油田、博孜—大北两个超深层上产工程，深入推进七大“压舱石稳产工程”。吉林油田川南配置区自205区块骨架管网地面工程和预投平台管线全线贯通。西南油气田生产天然气超200亿立方米，创历史新高，持续开足马力，锚定“跨越400亿，迈上新台阶”目标，全力保障天然气增储上产。

加快推进完善油气“全国一张网”，全面实现油气管网互联互通。预计未来10年至20年我国管道运输还将处于稳定增长期，其中天然气管道及储气库等配套设施管道运输建设将是发展重点。预计到2035年我国还将新增天然气管道建设总里程约6.5万公里，其中新增干线管道2.95万公里，省级管道3.53万公里。新建原油管道约2000公里，成品油管道约4000公里。随着国家“双碳”目标下能源转型的推进，未来我国油气储运设施建设具有巨大发展空间。

总之，在能源安全战略、绿色低碳大转型的背景下，未来天然气、页岩气、煤层气资源不断开采利用，油气管网和储备工程建设，管道设备和材料的需求持续走高。CCUS作为石化行业减少二氧化碳排放的关键技术，减排潜力十分巨大，可有力推进化石能源洁净化、洁净能源规模化、生产过程低碳化，工业利用前景广阔，为保障国家能源安全提供有力的技术支撑。传统油气企业不仅立足油气增储上产，在保障能源安全稳供的同时，积极布局新能源，拓展氢能、风电。加大技术创新力度，狠抓绿色低碳技术攻关，增强能源产业竞争新优势。持续推进能源绿色低碳转型，风电、光伏行业发展迅猛。对无论是宏观经济政策，还是行业发展环境，公司产品在未来具有广阔的市场前景，发展机遇良好，公司产业发展空间巨大。

### （三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>根据《工业和信息化部办公厅关于开展第三批专精特新“小巨人”企业培育工作的通知》（工信厅企业函【2021】79号），长仪公司通过省级中小企业主管部门初核和推荐、专家审核及社会公示等程序。2021年8月4日，根据《工业和信息化部关于公布第三批专精特新“小巨人”企业名单的通告》（工信部企业函【2021】197号），长仪公司被确定为第三批专精特新“小巨人”企业，有效期为2021年7月1日至2024年6月30日。</p> <p>公司此次荣获国家工信部第三批专精特新“小巨人”企业认定，</p>

是对公司专业化、创新能力及综合实力的认可，有利于提高公司核心竞争力和业界影响力。公司未来会将进一步加大科研投入，以“专精特新”为方向，专注发展油气化工、新能源产业装备制造，做精做优产品，不断提高公司创新能力与科研水平，形成新的竞争优势，努力把企业打造成为掌握核心的“配套专家”，进一步提升公司在装备制造领域的知名度。

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2016】32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火【2016】195号）有关规定，长仪公司再次通过国家高新技术企业认定，有效期为2020年12月3日至2023年12月2日。公司经过多次高新技术企业复审、申报认定均顺利通过，已持续保持高新技术企业资质20余年。多年来，公司致力于油气集输装备研发与制造，以“高质量、创新性”为标准，不断加大科研投入，改进产品技术、优化产品结构，不断提高产品质量及使用效果，产品广泛用于石油、天然气（页岩气）工程、城市燃气输配运营及光伏新能源工程等，进一步提升企业市场及行业地位。

## 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	74,782,468.58	79,759,225.69	-6.24%
毛利率%	25.20%	25.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,804,452.40	2,347,273.76	-23.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,154,468.16	955,712.72	20.80%
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）	1.01%	1.31%	-
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）	0.65%	0.53%	-
基本每股收益	0.035	0.045	-22.22%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	365,810,372.91	351,612,371.02	4.04%
负债总计	186,680,911.78	174,859,382.33	6.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	179,129,461.13	176,752,988.69	1.34%

归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.47	3.42	1.46%
资产负债率%（母公司）	51.03%	49.71%	-
资产负债率%（合并）	51.03%	49.73%	-
流动比率	2.06	2.14	-
利息保障倍数	1.71	2.49	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-16,061,054.54	-15,814,676.98	-1.56%
应收账款周转率	0.52	0.64	-
存货周转率	0.55	0.63	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	4.04%	-0.27%	-
营业收入增长率%	-6.24%	65.85%	-
净利润增长率%	-24.32%	48.39%	-

### 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	7,698,014.51	2.10%	24,205,469.52	6.89%	-68.20%
应收票据	5,858,772.80	1.60%	6,232,353.40	1.77%	-5.99%
应收账款	145,664,954.77	39.82%	141,692,815.10	40.31%	2.80%
应收款项融资	1,542,250.68	0.42%	1,727,172.00	0.49%	-10.71%
存货	115,112,841.24	31.47%	86,511,842.41	24.60%	33.06%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	53,933,237.93	14.74%	55,448,600.69	15.78%	-2.73%
在建工程	17,213.59	0.00%	17,213.59	0.005%	0.00%
无形资产	18,781,189.27	5.13%	19,116,611.95	5.44%	-1.75%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	46,400,000.00	12.68%	36,400,000.00	10.36%	27.47%
长期借款	42,500,000.00	11.62%	44,900,000.00	12.77%	-5.35%
资产总计	365,810,372.91	100.00%	351,612,371.02	100.00%	4.04%

#### 项目重大变动原因：

1、货币资金减少原因分析：货币资金本期期末较上年期末减少16,507,455.01元，下降68.20%，主要原因：报告期内，一方面因全国新冠疫情政策变化，公司员工大面积感染，人员流动受到严重影响，导致销售回款不及时；另一方面是本期涉及物资采购、工资福利、税费和运费包装及费用类等刚性支付增加，同时本期支付应付股利500万元，使本期现金净流量比上期大幅减少，故而导致本期货币资金较年初大幅下降。

2、存货比上年期末增长33.06%，主要是今年上半年以来订单较多，生产投入的材料、在制品和入库的产成品均有较大幅度增加，其中在制品增加2,038万元，上述在制品和产成品会在下半年完成生产，并陆续发货给客户形成销售收入。

3、短期借款上年期末增长27.47%，主要是本期新增乐山市邮储银行市中区支行流动资金贷款1,000万元所致。

## （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	74,782,468.58	-	79,759,225.69	-	-6.24%
营业成本	55,939,744.44	74.80%	59,294,989.99	74.34%	-5.66%
毛利率	25.20%	-	25.66%	-	-
销售费用	5,396,693.04	7.22%	5,371,478.00	6.73%	0.47%
管理费用	6,267,538.53	8.38%	6,963,646.32	8.73%	-10.00%
研发费用	2,277,903.40	3.05%	2,754,699.56	3.45%	-17.31%
财务费用	2,557,414.55	3.42%	2,270,725.35	2.85%	12.63%
信用减值损失	-144,861.76	-0.19%	-669,140.37	-0.84%	-78.35%
资产减值损失	-210,832.89	-0.28%	-425,739.99	-0.53%	-50.48%
其他收益			0		
投资收益			0		
公允价值变动 收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	1,154,468.16	1.54%	1,159,636.40	1.45%	-0.45%
营业外收入	700,000.00	0.94%	1,747,874.49	2.19%	-59.95%
营业外支出	50,015.76	0.07%	110,743.85	0.14%	-54.84%
净利润	1,804,452.40	2.41%	2,384,259.74	2.99%	-24.32%

#### 项目重大变动原因：

1、信用减值损失同比下降78.35%，减少金额为524,278.61元，主要是本期应收账款和应收票据的增加小于上期增加金额，进而导致坏账计提比上期大幅减少。

2、资产减值损失同比下降50.48%，减少金额214,907.10元，主要是本期国内大宗原材料大幅下跌，尤其是钢材类材料下浮幅度较大，导致我公司本期末钢材类、锻件类物资价格下跌造成资产减值损失。

3、净利润同比下降24.32%，主要是当期收入比上期有所减少，同时本期收到政府拨入的补助款相

比去年大幅减少，进而使当期净利润大幅下降。

4、营业外收入减少主要是收到政府拨入的补助款相比去年大幅减少所致。详见会计报表附注第42。

## 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	73,185,268.97	78,881,543.66	-7.22%
其他业务收入	1,597,199.61	877,682.03	81.98%
主营业务成本	54,892,579.78	59,208,474.22	-7.29%
其他业务成本	1,047,164.66	86,515.77	1,110.37%

### 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
阀门类	16,736,568.60	10,660,031.13	36.31%	-59.34%	-61.36%	10.10%
撬装类	13,424,510.93	10,167,207.80	24.26%	79.18%	56.63%	81.59%
容器产品类	43,024,189.44	34,065,340.85	20.82%	59.58%	47.56%	44.78%
轻 烃 及 CNG/LNG	-	-	-	-100.00%	-100.00%	-100.00%
其他	1,597,199.61	1,047,164.66	34.44%	81.98%	1081.39%	-61.69%
合计	74,782,468.58	55,939,744.44	25.20%	-6.24%	-5.66%	-1.79%

### 按区域分类分析：

√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
东北片区	5,505,281.06	4,402,196.34	20.04%	425.01%	431.44%	-4.57%
华北片区	26,295,835.74	20,404,351.77	22.40%	-15.18%	-11.87%	-11.53%
华东片区	26,142,601.00	19,251,474.18	26.36%	75.26%	69.30%	10.90%
华南片区	2,118,577.93	1,391,141.77	34.34%	12.75%	1.91%	25.56%
西北片区	6,607,759.23	4,442,614.36	32.77%	-35.39%	-36.85%	5.00%
西南片区	8,112,413.62	6,047,966.02	25.45%	-60.78%	-61.09%	2.37%
合计	74,782,468.58	55,939,744.44	25.20%	-6.24%	-5.66%	-1.79%

### 收入构成变动的原因：

变动的主要原因是：一方面是去年 11 月和 12 月，本集团公司分别转让全资子公司志丹长仪油气技

术服务有限公司和控股子公司华池县龙润能源科技有限责任公司 2 家子公司，使本期销售收入在去年合并销售收入的基础上下降 6.24%。若扣除上期 2 家子公司的销售收入的影响，同口径的销售收入仅下降 2.23%，销售收入金额 170.92 万元，另一方面是由于年初新冠疫情政策变化，导致公司员工大面积感染休息，有效工作时间减少进而影响今年上半年的生产和销售。

### （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	-16,061,054.54	-15,814,676.98	-1.56%
投资活动产生的现金流量净额	-2,329,350.00	-5,078,605.19	-54.13%
筹资活动产生的现金流量净额	1,882,949.53	7,690,959.48	-75.52%

#### 现金流量分析：

1、投资活动产生的现金净流量支出净额为-2,329,350.00 元，下降比例 54.13%，主要由于报告期内新增购置机器设备少于去年同期。

2、筹资活动产生的现金流量净额支出净额为 1,882,949.53 元，下降比例 75.52%，主要是：新增乐山市邮储银行流动资金贷款 1000 万元和归还乐山农商行贷款 240 万元、支付应付股利 500 万元等因素影响所致。

## 四、 投资状况分析

### （一）主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

### （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

公司高度重视企业社会责任，始终秉承“顾客满意、员工满意、社会满意、股东满意”的理念，依托科技，不断创新，追求市场、环境、社会协调发展，员工、客户、供应商、相关方互利共赢，成果共

享，回报社会。公司积极投身社会公益事业，助力巩固拓展扶贫成果，脱贫攻坚扶贫济困、老年群体关爱扶助、困难群众慰问帮扶、困难残疾家庭就业创收。关爱乡村振兴及基础设施建设，推动城乡燃气管网建设，助力国家光伏扶贫公益事业，让清洁绿色新能源更好的服务农村、惠及农村，进一步巩固脱贫攻坚成果，全力推进天然气进村入户、光伏产业助力乡村振兴，用实际行动践行社会担当。

公司严格遵守国家相关法律法规，不断完善内控管理体系，努力提升管理效率及市场竞争力，维护企业品牌形象。公司在企业文化建设、职工职业安全健康、人才培养、妇女权益保护、相关方权益保护、环境保护、绿色制造等方面先后投入大量资金和精力。企业依法与员工签订劳动合同，按时发放薪酬、缴纳各项保险及住房公积金，按需提供劳动保护用品及职业体检，保护员工各项权益。企业搭建职工培训晋升平台，促进员工快速成长，提升自身实力及成就感。企业加大投入职工文体中心，打造企业之家，开展各类文体活动，丰富员工业余生活。企业关注职工身心健康，关心员工工作、生活状态，不定期召集员工座谈，努力为员工排忧解难，提升员工幸福感和归属感。

企业先后建立 ISO9001 质量、ISO14001 环境、ISO45001 职业健康安全、ISO10012 测量管理、核工业 EJ/T9001 质量管理, GB/T23001 两化融合管理、GB/T27922 售后服务评价、GB/T23794 企业信用评价等体系，运用先进的企业管理理念及方法，不断改善企业管理能力及产品质量。产品先后通过欧盟 CE 认证、俄罗斯海关联盟 EAC、SIL 阀门功能安全认证、API 598 阀门检验与试验认证、API 6FA 阀门耐火试验认证、安全阀抗震、ISO15848 微泄漏、API 6D 等国内外多项认证，并经四川省质量监督协会认定为质量诚信标杆企业。雄厚的企业资质认证，是企业积极履行社会责任的有力保障和对客户、对社会的郑重承诺。

报告期内，企业积极响应国家节能环保、智能制造战略号召，推进数字化、智能化、绿色化转型。全面升级企业视频监控系统，有效降低安全隐患，减少人工误差及资源浪费。引进一体化数字管理系统，提升数据联动预警效应，提升流程管控力度，降低运营成本，提升管理效能。推行 OA 办公平台，提倡无纸化审批业务，推动企业坚持数字化、智能化、绿色化发展步伐。时值夏季高温，企业提早做好高温限电准备，积极宣传节约用电用水，科学制定生产计划，统筹生产管理，全力守好安全生产底线，保证生产有序推进、产品质量可靠、客户放心满意。全力保障员工、客户、群众等多方权益，用实际行动展现了企业的责任和担当。

报告期内，“三废”排放符合法规要求，无环境污染，无客户/供应商重大投诉、商业贿赂事件；与社区和谐共处，积极推行社会公德、家庭美德教育，协助防控不稳定因素，区域稳定，无违法刑事案件，无火灾事故、无群体性上访事件，为地区经济发展、社会安定做出重要贡献。

## 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
市场环境风险	<p>报告期内，国家强调坚持把能源保供稳价放在首位，加强国内能源资源勘探开发和增储上产，稳妥推进绿色低碳转型。坚决落实加大油气资源勘探开发和增储上产的决策部署，深入推进能源革命。国内三大石油公司和国家管网公司持续加大油气勘探开发和管网建设，推进油田开采、页岩气开发、管道工程、城镇燃气管网建设。国家加快能源结构调整，深入推进能源绿色低碳转型，提升非化石能源消费比重，石化行业面临较大挑战。公司专业从事油气、化工、晶硅光伏新能源产业装备研发制造，如未来油气、化工行业产业政策发生较大不利变化，公司产品对特定行业、特定客户的依赖，则可能会影响公司订单获取和执行，进而影响公司业绩，存在市场环境风险加大的可能。</p> <p>应对措施：一方面公司利用国家油气发展稳油增气、持续加大油气勘探及完善油气“全国一张网”的大好时点，继续深耕油气行业装备制造领域，确保公司已有的市场占有率不减少。同时，公司将积极研究相关行业政策变化趋势，采取积极应对措施，降低市场环境变化带来的影响，维持公司的正常运行。</p>
财务管理风险	<p>目前，公司有息债务规模较大，借款利率波动将影响公司的财务表现。报告期内，公司应收账款仍处于较高水平，公司在经营活动中产生的现金流入仍低于当期销售收入，而同期物资采购、工资福利、期间费用等固定现金支付增加，使得经营活动现金流量未能给公司带来稳定的、持续的现金净流入。公司的经营现金净流量对债务负担的保障能力仍显薄弱。随着产品销售持续增长，若应收账款回款未能持续改善，无法将利润及现金流量维持在一个合理的水平上，公司将面临一定的财务风险，进而影响公司的业务经营。</p> <p>公司的上半年营业收入 7,478.25 万元，比上年同期减少</p>

	<p>6.24%，同时公司应收票据及应收账款和应收款项融资合计期末净额为 15,306.60 万元，比上年期末增加 341.36 万元。公司经营活动中销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少 317.82 万元，应收账款回款仍需加强。未来如果客户受外部市场环境变化而发生经营情况恶化、付款政策调整等，公司的应收账款仍存在一定的无法按时足额回收的风险。</p> <p>应对措施：一是借助国家加大“专精特新”中小企业支持力度、促进民营经济健康发展、清理拖欠民营企业账款专项行动的有关政策措施，加强金融机构沟通合作，优化融资结构，提高资金使用效率，满足资金需求。二是公司加强对现有应收账款的催收和管理力度，按行业客户特点，制定账款催收计划，回款时间，走访客户，采取激励机制，对销售人员试行片区费用包干制，未收回货款不得结算费用，且未按时回款的资金占用利息及损失给予相应处罚，加快应收账款和存货的周转速度。对新增业务，公司将事前充分评估客户的信用度及赊销风险以确定是否接单，事后及时催收货款，有效控制风险。对长账龄的应收账款加大催收力度，必要时采取法律手段，合法维护公司权益。</p>
能源政策风险	<p>报告期内，国家发布《2023 年能源工作指导意见》，提出深入推进能源绿色低碳转型，巩固风电光伏产业发展优势，持续扩大清洁低碳能源供应，积极推动生产生活用能低碳化清洁化。公司主要客户单位国内“三桶油”及国家管网集团，也在新能源领域稳步推进，积极推动油气资源和风光热电氢新能源融合发展。未来经济形势存在不确定性，能源行业市场主体面临较大的挑战和机遇，公司持续经营过程中也或将面临阶段性困难。</p> <p>应对措施：一方面公司将进一步加强技术研发，努力攻关核心装备技术，做优做精产品，提升产品质量及客户满意度。另一方面，加大市场营销力度，与客户建立深层次合作关系，积极开展晶硅光伏产业及石化行业降碳技术相关装备、产品的研发</p>

	发，积极开拓市场，在激烈的市场中收获订单，以应对国家绿色低碳高质量发展政策及行业发展冲击对公司经营生产的影响。
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	
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.(二)
是否存在关联交易事项	□是 √否	
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	
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.(三)
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.(四)
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

##### 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	248,114.19		248,114.19	0.14%

1、公司与四川恒重清洁能源成套装备制造有限公司（以下简称：“四川恒重公司”）买卖合同纠纷案件：2023年4月公司就上述买卖合同纠纷事件向四川省仁寿县人民法院提起诉讼，并获立案受理，案件号为（2023）川1421民初2688号。2023年5月，双方公司达成和解。根据协议要求，四川恒重公司于2023年5月15日向我公司付款93,060.19元，我公司也已及时向四川省仁寿县人民法院提交撤诉申请书，该案已结案。

2、公司与河南纵横燃气管道有限公司买卖合同纠纷案件：2023年5月公司就上述买卖合同纠纷事件向河南省洛阳市孟津区人民法院提起诉讼，并获立案受理，案件号为（2023）豫0308民初2442号。2023年5月，经法院调解，双方公司达成和解。根据协议要求，河南纵横燃气管道有限公司向我公司支付货款155,054元，目前该笔款项我公司正在进一步督促执行中。

**1、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项**

□适用 √不适用

**(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**(三) 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	2014年1月15日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年1月15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	2014年1月15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	2014年7月31日	2016年7月31日	挂牌	限售承诺	自公司股票挂牌之日起24个月内，不转让本人持有的公司股份。	已履行完毕
董监高	2014年1月15日		挂牌	限售承诺	每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的25%；离职后半年内，不转让所持有的公司股份。	正在履行中
其他股东	2013年12月20日	2014年12月20日	挂牌	限售承诺	本人持有的公司股份，自股份公司成立之日起一年内不得转让。	已履行完毕
董监高	2014年1月15日		挂牌	关联交易承诺	不利用关联股东和董监高的地位谋取不当的利益，不损害公司及股东的合法权益。	正在履行中
其他股东	2014年11月27日	2018年11月27日	发行	限售承诺	自本次股票发行结束之日起，本人本次认购股份中的四分之一锁定24个月，四分之一锁定36个月，四分之一锁定48个月。	已履行完毕
公司	2014年11月13日	2016年7月31日	发行	募集资金使用承诺	募集资金补流期间不进行证券等高风险投资	已履行完毕
公司	2015年5月22日	2016年7月31日	发行	募集资金使用承诺	募集资金补流期间不进行证券等高风险投资	已履行完毕

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

1、2014 年申请挂牌时，公司控股股东、董监高、核心技术人员关于避免同业竞争的承诺：在任何时间，本人及与本人关系密切的家庭成员不直接或间接从事、参与或进行与长仪股份生产产品或经营相竞争的任何业务活动。该承诺持续至本年度，严格履行，不存在违背承诺事项的情形。

2、2014 年申请挂牌时，公司董监高人员关于股份限售的承诺：本人作为公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让所持有的公司股份。该承诺持续至本年度，严格履行，不存在违背承诺事项的问题。

3、2014 年申请挂牌时，公司董监高人员关于避免关联交易的承诺：①本人将尽力减少本人或本人所实际控制企业与公司之间的关联交易。对于无法避免的任何业务来往或交易均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格应按市场公认的合理价格确定。②本人保证严格遵守中国证监会等相关主管部门的规定及《公司章程》、《公司关联交易制度》等管理制度的规定，与其他股东一样平等地行使股东权利、履行股东义务，不利用关联股东/董监高人员的地位谋取不当的利益，不损害公司及其他股东的合法权益。③公司独立董事如认为公司与本人或本人所实际控制企业之间的关联交易损害了公司或其他股东的利益，可聘请独立的具有证券从业资格的中介机构对关联交易进行审计或评估。如果审计或评估的结果表明关联交易确实损害了公司或其他股东的利益，且有证据表明本人不正当地利用大股东/董监高人员地位或对公司的控制力，本人愿意就上述关联交易对公司或其他股东所造成的损失依法承担赔偿责任。该承诺持续至本年度，严格履行，不存在违背承诺事项的问题。

**（四） 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
货币资金	货币资金	保证金	190,343.30	0.05%	保函保证金
应收账款	应收债权	质押			用于银行借款质押
投资性房地产	房屋、建筑物	抵押	13,136.25	0.01%	用于银行借款抵押
固定资产	房屋建筑物和机器设备	抵押	51,619,902.60	14.11%	用于银行借款抵押
无形资产	土地使用权	抵押	18,523,597.44	5.06%	用于银行借款抵押
无形资产	专利	质押			用于银行借款质押
<b>总计</b>	-	-	70,346,979.59	19.23%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

上述公司的部分货币资金、房屋、建筑物、机器设备和土地使用权等资产，全部是公司用于合同履行

约和银行贷款抵押、质押，合计账面价值 70,346,979.59 元，占公司总资产的比例为 19.23%。资产权利受限对公司生产经营不会产生任何不利影响，资产抵押融资有利于公司长期稳定、持续发展，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

## 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	21,285,950	41.19%	-129,350	21,156,600	40.94%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,372,150	10.40%	0	5,372,150	10.40%	
	董事、监事、高管	4,818,700	9.33%	-115,350	4,703,350	9.10%	
	核心员工	728,816	1.41%	4,200	733,016	1.42%	
有限售条件股份	有限售股份总数	30,388,050	58.81%	129,350	30,517,400	59.06%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,116,450	31.19%	0	16,116,450	31.19%	
	董事、监事、高管	14,021,700	27.13%	115,350	14,137,050	27.36%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		51,674,000	-	0	51,674,000	-	
普通股股东人数						212	

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	王元义	21,488,600	0	21,488,600	41.58%	16,116,450	5,372,150	0	0
2	王元清	10,080,000	0	10,080,000	19.51%	7,560,000	2,520,000	0	0
3	周燕敏	7,934,600	0	7,934,600	15.36%	5,957,700	1,976,900	0	0
4	中国银河证券股份有限公司	1,405,100	-36,543	1,368,557	2.64%	0	1,368,557	0	0
5	洪加安	936,800	91,522	1,028,322	1.99%	0	1,028,322	0	0

6	罗国秀	698,196	0	698,196	1.35%	0	698,196	0	0
7	曹强	630,000	0	630,000	1.22%	0	630,000	0	0
8	谢国全	359,800	0	359,800	0.70%	0	359,800	0	0
9	宋书中	350,000	0	350,000	0.68%	262,500	87,500	0	0
10	陈发明	326,200	0	326,200	0.63%	0	326,200	0	0
合计		44,209,296	-	44,264,275	85.66%	29,896,650	14,367,625	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：上述公司股东中，王元义与王元清为弟兄关系，除此之外，前十名股东之间不存在关联关系。

## 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
王元义	董事	男	1957 年 4 月	2022 年 12 月 13 日	2025 年 12 月 12 日
王元义	董事长	男	1957 年 4 月	2023 年 1 月 1 日	2025 年 12 月 12 日
王元清	董事	男	1954 年 4 月	2022 年 12 月 13 日	2025 年 12 月 12 日
周燕敏	董事	女	1965 年 8 月	2022 年 12 月 13 日	2025 年 12 月 12 日
梅淑先	独立董事	女	1964 年 7 月	2022 年 12 月 13 日	2025 年 12 月 12 日
俞树荣	独立董事	男	1962 年 3 月	2022 年 12 月 13 日	2025 年 12 月 12 日
李慧	职工监事	女	1985 年 4 月	2022 年 12 月 13 日	2025 年 12 月 12 日
李慧	监事会主席	女	1985 年 4 月	2022 年 12 月 14 日	2025 年 12 月 12 日
李冬梅	监事	女	1970 年 12 月	2022 年 12 月 13 日	2025 年 12 月 12 日
古晓华	监事	男	1982 年 7 月	2022 年 12 月 13 日	2025 年 12 月 12 日
朱德雄	总经理	男	1979 年 9 月	2023 年 1 月 1 日	2025 年 12 月 31 日
王迪军	财务负责人/ 董事会秘书	男	1967 年 6 月	2023 年 1 月 1 日	2025 年 12 月 31 日
帅翔予	副总经理	男	1989 年 3 月	2023 年 1 月 1 日	2025 年 12 月 31 日
宋书中	副总经理	男	1965 年 9 月	2023 年 1 月 1 日	2025 年 12 月 31 日
缪洪俊	副总经理	男	1963 年 11 月	2023 年 1 月 1 日	2025 年 12 月 31 日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员中董事长王元义与董事王元清为弟兄关系。除此之外，其他董事、监事、高管相互之间，与股东之间无关联关系。

#### (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
王元义	21,488,600	0	21,488,600	41.58%	0	0
王元清	10,080,000	0	10,080,000	19.51%	0	0
周燕敏	7,934,600	0	7,934,600	15.36%	0	0
梅淑先	0	0	0	0%	0	0
俞树荣	0	0	0	0%	0	0
李慧	0	0	0	0%	0	0
李冬梅	132,800	0	132,800	0.26%	0	0

古晓华	21,000	0	21,000	0.04%	0	0
朱德雄	322,000	0	322,000	0.62%	0	0
王迪军	0	0	0	0.00%	0	0
宋书中	350,000	0	350,000	0.68%	0	0
帅翔予	0	0	0	0.00%	0	0
缪洪俊	0	0	0	0.00%	0	0
<b>合计</b>	<b>40,329,000</b>	<b>-</b>	<b>40,329,000</b>	<b>78.05%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### （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

报告期后，公司任命陈威先生为公司副总经理，具体情况如下：根据公司发展需要，公司于 2023 年 7 月 4 日召开第四届董事会第四次会议，审议通过《关于聘任陈威为公司副总经理的议案》。具体内容详见公司于 2023 年 7 月 4 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《第四届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2023-014）、《高级管理人员任命公告》（公告编号：2023-015）、《独立董事关于公司第四届董事会第四次会议相关事项的独立意见》（公告编号：2023-016）。

### （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	11			11
生产人员	146		6	140
销售人员	37	4		41
技术人员	55		1	54
财务人员	6			6
行政人员	12			12
<b>员工总计</b>	<b>267</b>	<b>4</b>	<b>7</b>	<b>264</b>

### （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	22	0	0	22
------	----	---	---	----

**核心员工的变动情况：**

报告期内无变动。
----------

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	7,698,014.51	24,205,469.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	5,858,772.80	6,232,353.40
应收账款	六、3	145,664,954.77	141,692,815.10
应收款项融资	六、4	1,542,250.68	1,727,172.00
预付款项	六、5	5,062,458.75	3,915,332.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	6,683,985.92	7,227,271.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	115,112,841.24	86,511,842.41
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8		153,047.20
<b>流动资产合计</b>		<b>287,623,278.67</b>	<b>271,665,304.08</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	六、9		0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、10	13,136.25	13,136.25

固定资产	六、11	53,933,237.93	55,448,600.69
在建工程	六、12	17,213.59	17,213.59
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、13	18,781,189.27	19,116,611.95
开发支出	六、14	266,732.74	
商誉	六、15		
长期待摊费用	六、16		
递延所得税资产	六、17	5,175,584.46	5,175,584.46
其他非流动资产			175,920.00
<b>非流动资产合计</b>		78,187,094.24	79,947,066.94
<b>资产总计</b>		365,810,372.91	351,612,371.02
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、18	46,400,000.00	36,400,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、19	67,961,157.67	55,822,264.33
预收款项			
合同负债	六、20	6,059,921.62	4,821,836.11
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、21	8,629,891.54	11,569,315.99
应交税费	六、22	1,636,903.93	6,203,778.26
其他应付款	六、23	6,730,514.42	10,232,534.04
其中：应付利息	六、23.1		
应付股利	六、23.2	1,060,949.09	6,060,949.09
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、24	1,508,000.00	1,508,000.00
其他流动负债		628,164.59	628,164.59
<b>流动负债合计</b>		139,554,553.77	127,185,893.32
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、25	42,500,000.00	44,900,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款		3,106,263.00	1,253,394.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、26		
递延所得税负债		1,520,095.01	1,520,095.01
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		47,126,358.01	47,673,489.01
<b>负债合计</b>		186,680,911.78	174,859,382.33
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、27	51,674,000.00	51,674,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	29,579,724.90	29,579,724.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、29	7,944,270.76	7,372,250.72
盈余公积	六、30	9,594,764.52	9,594,764.52
一般风险准备			
未分配利润	六、31	80,336,700.95	78,532,248.55
归属于母公司所有者权益合计		179,129,461.13	176,752,988.69
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		179,129,461.13	176,752,988.69
<b>负债和所有者权益合计</b>		365,810,372.91	351,612,371.02

法定代表人：王元义

主管会计工作负责人：王迪军

会计机构负责人：张兴驰

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、营业总收入</b>		74,782,468.58	79,759,225.69
其中：营业收入	六、32	74,782,468.58	79,759,225.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		73,272,305.77	77,504,708.93
其中：营业成本	六、32	55,939,744.44	59,294,989.99
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、33	833,011.81	849,169.71
销售费用	六、34	5,396,693.04	5,371,478.00
管理费用	六、35	6,267,538.53	6,963,646.32
研发费用	六、36	2,277,903.40	2,754,699.56
财务费用	六、37	2,557,414.55	2,270,725.35
其中：利息费用		2,488,863.92	2,127,852.18
利息收入		43,759.31	22,797.23
加：其他收益	六、38		
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-144,861.76	-669,140.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-210,832.89	-425,739.99
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,154,468.16	1,159,636.40
加：营业外收入	六、42	700,000.00	1,747,874.49
减：营业外支出	六、43	50,015.76	110,743.85
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,804,452.40	2,796,767.04
减：所得税费用	六、44		412,507.30
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,804,452.40	2,384,259.74
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）		1,804,452.40	2,384,259.74
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）			36,985.98
2. 归属于母公司所有者的净利润			2,347,273.76
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		1,804,452.40	2,384,259.74
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			2,347,273.76
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			36,985.98
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.035	0.045
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.035	0.045

法定代表人：王元义

主管会计工作负责人：王迪军

会计机构负责人：张兴驰

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		73,047,960.19	76,226,116.62
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		46,755.36	539,158.14
收到其他与经营活动有关的现金	六、45	912,811.83	5,993,860.80
<b>经营活动现金流入小计</b>		74,007,527.38	82,759,135.56
购买商品、接受劳务支付的现金		54,529,558.79	63,076,735.94
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		17,956,788.89	16,567,608.64
支付的各项税费		6,806,383.37	5,772,820.31
支付其他与经营活动有关的现金	六、45	10,775,850.87	13,156,647.65
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>90,068,581.92</b>	<b>98,573,812.54</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-16,061,054.54</b>	<b>-15,814,676.98</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,321,350.00	4,267,832.19
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		8,000.00	810,773.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,329,350.00</b>	<b>5,078,605.19</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,329,350.00</b>	<b>-5,078,605.19</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		21,900,000.00	21,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,309,000.00	4,412,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>25,209,000.00</b>	<b>26,312,000.00</b>
偿还债务支付的现金		14,300,000.00	15,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,222,469.61	2,213,040.52
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	六、45	1,803,580.86	1,108,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>23,326,050.47</b>	<b>18,621,040.52</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,882,949.53</b>	<b>7,690,959.48</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-16,507,455.01</b>	<b>-13,202,322.69</b>
加：期初现金及现金等价物余额		24,205,469.52	25,296,387.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>7,698,014.51</b>	<b>12,094,064.36</b>

法定代表人：王元义

主管会计工作负责人：王迪军

会计机构负责人：张兴驰

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明：

财务报告使用者参考往期财务报告的相应披露内容。

#### （二） 财务报表项目附注

### 四川长仪油气集输设备股份有限公司 财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

#### 一、 公司的基本情况

四川长仪油气集输设备股份有限公司（以下简称本公司或公司，在包括子公司时统称本集团）原名乐山长仪阀门制造有限公司，前身是经乐山市市中区计经委批准并由乐山市城郊乡人民政府于 1987 年 11 月 16 日申请设立的乡集体企业。2001 年 6 月，本公司变更登记为有限责任公司，注册资本人民币 640 万元。

2013 年 11 月 13 日，乐山长仪阀门制造有限公司整体变更为四川长仪油气集输设备股份有限公

司，注册资本为人民币 3,000 万元，以截止 2013 年 9 月 30 日经审计后的净资产 52,507,843.70 元中扣除专项储备 1,145,516.95 元后的净资产折合为 30,000,000 股股份，每股面值为人民币 1 元，计 30,000,000.00 元，余额 21,362,326.75 元作为资本公积。

2014 年 1 月 15 日，本公司临时股东大会通过决议，同意由自然人罗国秀以每股 3 元的价格现金增资 120 万元，其中 40 万元计入股本，其余 80 万元计入资本公积。

2014 年 7 月 31 日，本公司股票挂牌公开转让申请经全国股份转让系统公司同意，在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：长仪股份，证券代码：830902。

2014 年 10 月 13 日，本公司临时股东大会审议通过了《关于四川长仪油气集输设备股份有限公司定向发行股份的议案》，同意向王元义等 46 位自然人以每股 3 元的价格定向增发 476 万股。实收货币资金 1,428 万元，其中 476 万元计入股本，其余 952 万元计入资本公积。

2015 年 4 月 24 日，本公司临时股东大会审议通过了《关于四川长仪油气集输设备股份有限公司定向发行股份的议案》，同意向做市商中国银河证券股份有限公司、东莞证券股份有限公司和自然人陈克俭以每股 7.5 元的价格定向增发 175 万股。实收货币资金 1,312.5 万元，其中 175 万元计入股本，其余 1,137.5 万元计入资本公积。

2016 年 4 月 29 日，根据本公司 2015 年度权益分派方案，以公司截至 2015 年 12 月 31 日总股本 36,910,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，权益分派后总股本增至 51,674,000 股。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司注册资本及股本为 51,674,000.00 元。

本公司统一社会信用代码为 91511100207052086W；公司住所为乐山市高新区南新路 1089 号；法定代表人为王元义；经营范围为阀门及自控装置、安全附件及安全保护装置；压力管道元件组合装置、燃气调压器(箱)、压力容器、压力管道、石油化工机械、配套产品及组合装置的设计、制造、销售、安装；建筑安装；电器机械及器材；流体计量器具及输送管线检测系统、仪器、仪表制造、销售；对外贸易经营(国家法律、法规禁止、限制的除外)；石油技术服务；石油钻探专用设备销售、维修；国内劳务派遣(2019 年 05 月 13 日至 2022 年 05 月 12 日)限分公司从事油田伴生气的利用、石油混合烃、轻烃、液化石油气的生产、销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

## 二、 财务报表范围

本集团财务报表范围包括本公司 1 家公司。与上年相比，本年财务报表范围较 2022 年减少华池县龙润能源科技有限责任公司、志丹长仪油气技术服务有限公司 2 家公司。

## 三、 财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### 2. 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 四、 重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值

计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

#### 5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方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、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本集团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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项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；但是，在丧失控制权之前每一次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，在合并财务报表中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投资损益。

## 6. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 7. 外币业务

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

## 8. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，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其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计

入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接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）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

## 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。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大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

#### （4）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团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；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### （5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团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集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，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集团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义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（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。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

### 9. 应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的

预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团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。

本集团考虑的信息包括：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

以组合为基础的评估。对于应收款项，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期及剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征，对应收款项进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。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，是指本集团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。

本集团在资产负债表日计算应收款项预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收款项减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收款项减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收款项无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收款项”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

判断依据或金额标准	将单项金额超过 350 万元的应收款项视为重大应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

## (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
—账龄组合	按应收款项账龄为风险特征划分组合
—关联方往来款组合	按与交易对象的关系为风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
—账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
—关联方往来款组合	风险可控，不计提坏账准备

应收款项按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下：

账龄	应收款项坏账准备计提比例
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	20%
3-4 年	40%
4-5 年	60%
5 年以上	80%

## (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	金额虽然不重大，但预计未来现金流量存在重大流入风险
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

## 10. 存货

本集团存货主要包括原材料、低值易耗品、自制半成品、库存商品、发出商品。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

## 11. 合同资产

## (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

## （2）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 9.应收款项相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

## 12. 合同成本

### （1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

### （2）与合同成本有关的资产的摊销

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

### （3）与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

### 13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产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。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进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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交易性金融资产或其他权益工具核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，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，但是，在丧失控制权之前每一次交易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，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。

#### 14. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括出租的建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20 年	5%	4.75%

#### 15. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限	预计残值率	年折旧率
1	房屋建筑物	20 年	5%	4.75%
2	机器设备	10 年	5%	9.50%
3	运输设备	4 年	5%	23.75%
4	办公设备及其他	3-10 年	0%-5%	9.50%-33.33%

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

#### 16. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

#### 17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

#### 18. 无形资产

本集团无形资产主要是指土地使用权，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

## 19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括场地租赁费用等。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 21. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

## 22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费等，在职工提供服务的会计期间，

将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是指给予辞退人员的一次性薪酬补偿，根据实际支付情况计入当期损益。

## 23. 租赁负债

### （1）初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

#### 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率/相关租赁合同利率/本集团最近一期类似资产抵押贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

### （2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所

采用的修订后的折现率。

### （3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

## 24. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

## 25. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认政策如下：

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照个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。

交易价格是本集团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。本集团确认的交易价格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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务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。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团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) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

(3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团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，本集团在客户取得相关商品或服务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，本集团考虑下列迹象：

(1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

(2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

(3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。

(4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

(5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

## 26. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的补助和与收益相关的补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资

产使用寿命内按照平均分配计入当期损益。

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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以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，确认递延所得税资产。

## 28. 重要会计政策和会计估计变更

- (1) 重要会计政策变更

本集团本年度不存在会计政策变更事项。

## （2）重要会计估计变更

本集团本年度不存在会计估计变更事项。

## 五、 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售增值额	9%、13%
城市维护建设税	应交流转税	5%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%
房产税	房产账面原值的 70% 或年租金收入	1.2% 或 12%

### 2. 税收优惠

根据财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《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 60% 以上的企业。本公司属于天然气管道及阀门设备制造公司，主营业务满足《产业结构调整指导目录（2011 年本）（修正）》目录第十四项机械、第 37 条“直径 1200 毫米及以上的天然气输气管线配套压缩机、燃气轮机、阀门等关键设备；单线 260 万吨/年及以上天然气液化配套的压缩机及驱动机械、低温设备等；大型输油管线配套的 3000 立方米/小时及以上的输油泵等关键设备”。故本公司符合西部大开发税收优惠条件，按 15% 的企业所得税优惠税率计提企业所得税。

## 六、 财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2023 年 1 月 1 日，“期末”系指 2023 年 6 月 30 日，“本期”系指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上期”系指 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	43,777.81	64,232.28

项 目	期末余额	年初余额
银行存款	7,414,388.05	23,777,064.00
其他货币资金	239,848.65	364,173.24
<b>合 计</b>	<b>7,698,014.51</b>	<b>24,205,469.52</b>

货币资金期末余额较年初减少 16,507,455.01 元，主要系支付供应商货款、补缴疫情期间缓缴税款所致。

## 2. 应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	5,858,772.80	6,232,353.40
<b>合 计</b>	<b>5,858,772.80</b>	<b>6,232,353.40</b>

### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
第一类					
第二类	6,167,129.26	100.00	308,356.46	5.00	5,858,772.8
其中：账龄组合	6,167,129.26	100.00	308,356.46	5.00	5,858,772.8
组合小计	6,167,129.26	100.00	308,356.46	5.00	5,858,772.8
第三类					
<b>合 计</b>	<b>6,167,129.26</b>	<b>100.00</b>	<b>308,356.46</b>		<b>5,858,772.8</b>

(续表)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
第一类					
第二类	6,560,372.00	100.00	328,018.60	5.00	6,232,353.40
其中：账龄组合	6,560,372.00	100.00	328,018.60	5.00	6,232,353.40
组合小计	6,560,372.00	100.00	328,018.60	5.00	6,232,353.40
第三类					
<b>合 计</b>	<b>6,560,372.00</b>	<b>100.00</b>	<b>328,018.60</b>		<b>6,232,353.40</b>

第一类：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收票据。

第二类：按组合计提坏账准备的应收票据。

第三类：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收票据。

1) 按组合计提应收票据坏账准备

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,167,129.26	308,356.46	5.00
<b>合 计</b>	<b>6,167,129.26</b>	<b>308,356.46</b>	<b>5.00</b>

2) 本期应收票据坏账准备情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	328,018.60		19,662.14		308,356.46
<b>合 计</b>	<b>328,018.60</b>		<b>19,662.14</b>		<b>308,356.46</b>

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
第一类					
第二类	164,801,646.37	98.63	19,136,691.60	11.61	145,664,954.77
其中：账龄组合	164,801,646.37	98.63	19,136,691.60	11.61	145,664,954.77
组合小计	164,801,646.37	98.63	19,136,691.60	11.61	145,664,954.77
第三类	2,285,829.52	1.37	2,285,829.52	100.00	0
<b>合 计</b>	<b>167,087,475.89</b>	<b>100.00</b>	<b>21,422,521.12</b>		<b>145,664,954.77</b>

(续表)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
第一类					
第二类	160,459,278.70	98.60	18,766,463.60	11.70	141,692,815.10
其中：账龄组合	160,459,278.70	98.60	18,766,463.60	11.70	141,692,815.10
组合小计	160,459,278.70	98.60	18,766,463.60	11.70	141,692,815.10
第三类	2,285,829.52	1.40	2,285,829.52	100.00	
<b>合 计</b>	<b>162,745,108.22</b>	<b>100.00</b>	<b>21,052,293.12</b>		<b>141,692,815.10</b>

应收账款期末余额较年初增长 3,972,139.67 元，增幅 2.8%，主要是年初新冠疫情放开管控，公司员工大面积感染休息，导致人员流动受限，销售回款不及预期所致。

第一类：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

第二类：按组合计提坏账准备的应收账款。

第三类：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

#### 1) 按组合计提应收账款坏账准备

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	112,566,328.64	5,628,316.43	5.00
1-2 年	27,779,545.50	2,777,954.55	10.00
2-3 年	8,667,018.20	1,733,403.64	20.00
3-4 年	7,539,727.71	3,015,891.08	40.00
4-5 年	3,090,475.81	1,854,285.49	60.00
5 年以上	5,158,550.51	4,126,840.41	80.00
<b>合 计</b>	<b>164,801,646.37</b>	<b>19,136,691.60</b>	

#### 2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京华油光大能源技术有限公司	231,686.00	231,686.00	100.00	预计无法收回
库尔勒西高泵阀有限公司	229,530.00	229,530.00	100.00	预计无法收回
渭南西潼燃气管网有限公司	184,033.00	184,033.00	100.00	预计无法收回
祁县国新天然气有限公司	159,780.00	159,780.00	100.00	预计无法收回
单体余额小于 10 万元的 53 个单位应收账款汇总金额	1,480,800.52	1,480,800.52	100.00	预计无法收回
<b>合 计</b>	<b>2,285,829.52</b>	<b>2,285,829.52</b>		

#### (2) 应收账款按账龄列示

账 龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	112,566,328.64
1-2 年	27,779,545.50
2-3 年	8,667,018.20
3-4 年	7,539,727.71
4-5 年	3,090,475.81
5 年以上	7,444,380.03

合 计	167,087,475.89
-----	----------------

## (3) 本期应收账款坏账准备情况

类 别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他*	
账龄组合	18,766,463.60	370,228.00				19,136,691.60
单项计提	2,285,829.52					2,285,829.52
<b>合 计</b>	<b>21,052,293.12</b>	<b>370,228.00</b>				<b>21,422,521.12</b>

(4) 本期实际核销的应收账款：无。

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 62,309,679.08 元，占应收账款账面余额合计数的比例 37.29%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,115,483.96 元。

## 4. 应收款项融资

项 目	期末余额	年初余额
应收银行承兑汇票	1,542,250.68	1,727,172.00
<b>合 计</b>	<b>1,542,250.68</b>	<b>1,727,172.00</b>

## 5. 预付款项

## (1) 预付款项账龄

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,052,949.01	80.06	3,245,306.80	82.89
1—2 年	456,368.05	9.01	116,884.29	2.99
2—3 年	150.56	0.01	150.56	0.01
3 年以上	552,991.13	10.92	552,991.13	14.11
<b>合 计</b>	<b>5,062,458.75</b>	<b>100.00</b>	<b>3,915,332.78</b>	<b>100.00</b>

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2,587,163.67 元，占预付款项期末余额合计数的比例 51.1%。

## 6. 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	6,683,985.92	7,227,271.67
<b>合 计</b>	<b>6,683,985.92</b>	<b>7,227,271.67</b>

## 6.1 其他应收款

## (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	4,925,430.00	5,877,390.47
股权转让款	0	
预付款项转入	2,423,267.57	1,716,450.88
员工备用金	559,424.01	861,504.29
往来款	0	100,000.00
其他	2,172,572.17	2,274,337.96
小计	<b>10,080,693.75</b>	<b>10,829,683.60</b>
减：坏账准备	3,396,707.83	3,602,411.93
<b>合 计</b>	<b>6,683,985.92</b>	<b>7,227,271.67</b>

## (2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	2,783,414.75		818,997.18	3,602,411.93
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	205,704.10			205,704.10
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额	<b>2,577,710.65</b>			<b>3,396,707.83</b>

## (3) 其他应收款按账龄列示

账 龄	期末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,495,557.90	4,459,645.72
1-2 年	1,320,037.83	1,425,710.79
2-3 年	733,678.39	1,205,989.26
3-4 年	607,662.69	716,066.09
4-5 年	272,521.15	371,035.95
5 年以上	2,651,235.79	2,651,235.79
<b>合 计</b>	<b>10,080,693.75</b>	<b>10,829,683.60</b>

(4) 本期实际核销的其他应收款：无。

(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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
乐山佛江机械制造有限公司	预付款项转入	1,716,450.88	4-5 年	17.03	1,339,054.85
孙善峰	投标保证金	550,561.60	4-5 年	5.46	330,336.96
中国石油天然气股份有限公司西南油气田物资分公司	投标保证金	530,000.00	1-2 年	5.26	53,000.00
新奥阳光易采科技有限公司	保证金	500,000.00	1-2 年	4.96	50,000.00
中国石油工程建设有限公司	保证金	482,298.52	4-5 年	4.78	289,379.11
<b>合 计</b>		<b>3,779,311.00</b>		<b>37.49</b>	<b>2,061,770.92</b>

## 7. 存货

### (1) 存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	42,704,552.18		42,704,552.18	36,819,569.16	0	36,819,569.16
委托加工物资	957,429.41		957,429.41	915,813.19	0	
在产品	31,710,117.21	1,078,037.68	30,632,079.53	12,676,022.46	870,899.62	11,805,122.84
自制半成品	17,222,849.22	576,054.80	16,646,794.42	1,565,388.39	618,156.83	15,035,731.56
库存商品	9,009,390.88	266,763.67	8,742,627.21	7,212,659.93	270,364.38	6,942,295.55
发出商品	16,022,395.24	593,036.75	15,429,358.49	15,536,949.29	543,639.18	14,993,310.11
<b>合 计</b>	<b>117,626,734.14</b>	<b>2,513,892.90</b>	<b>115,112,841.24</b>	<b>88,814,902.42</b>	<b>2,303,060.01</b>	<b>86,511,842.41</b>

## (2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	870,899.62	207,138.06				1,078,037.68
自制半成品	618,156.83			42,102.03		576,054.80
库存商品	270,364.38			3,600.71		266,763.67
发出商品	543,639.18	49,397.57				593,036.75
<b>合 计</b>	<b>2,303,060.01</b>	<b>256,535.63</b>		<b>45,702.74</b>		<b>2,513,892.90</b>

## (3) 存货跌价准备计提

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
在产品	按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	销售转销
自制半成品		
库存商品	按估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定	
发出商品	按订单约定价格减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定	

## 8. 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预交企业所得税	0	153,047.20
待抵扣增值税	0	0
<b>合 计</b>	<b>0</b>	<b>153,047.20</b>

## 9. 长期股权投资:无

## 10. 投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值	13,136.25	13,136.25
1.年初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	13,136.25	13,136.25
二、累计折旧和累计摊销		

项 目	房屋、建筑物	合 计
1.年初余额		
2.本期增加金额		
其中：计提或摊销		
3.本期减少金额		
4.期末余额	13,136.25	13,136.25
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	13,136.25	13,136.25
2.年初账面价值	13,136.25	13,136.25

1) 投资性房地产系苏稽双江机砖厂和综合楼两处出租房产，其中苏稽双江机砖厂位于市中区苏稽镇工农村，账面原值为 262,725.10 元，累计折旧为 249,588.85 元，账面净值为 13,136.25 元，已提足折旧；综合楼位于市中区嘉祥路（百福路 12 号）1 层，建筑面积 761.94 平方米，账面原值为 980,526.68 元，累计折旧为 980,526.68 元，账面净值为 0 元，已提足折旧。

2) 期末投资性房地产已用于农行乐山直属支行 1,340.00 万元最高额抵押担保，详见附注六、18. 之相关说明。

(2) 期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

## 11. 固定资产

项 目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	53,933,237.93	55,448,600.69
<b>合 计</b>	<b>53,933,237.93</b>	<b>55,448,600.69</b>

### 11.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1.年初余额	45,125,210.60	44,376,017.12	4,069,931.7	8,105,526.10	101,676,685.5
2.本期增加金额		1,288,584.54		144,505.78	1,433,090.32
(1) 购置		1,288,584.54		144,505.78	1,433,090.32
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额		220,972.44			220,972.44
其中：企业合并减少					
报废		220,972.44			220,972.44
4.期末余额	45,125,210.60	45,443,629.22	4,069,931.7	8,250,031.88	102,888,803.4
二、累计折旧					

项 目	房屋建筑	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
1.年初余额	13,157,045.18	23,516,238.59	2,889,853.1	6,664,947.93	46,228,084.88
2.本期增加金额	755,593.26	1,434,427.12	139,425.36	613,097.59	2,942,543.33
(1) 计提	755,593.26	1,434,427.12	139,425.36	613,097.59	2,942,543.33
3.本期减少金额		215,062.69			215,062.69
其中：企业合并减少					
报废		215,062.69			215,062.69
4.期末余额	13,912,638.44	24,735,603.02	3,029,278.5	7,278,045.52	48,955,565.52
三、减值准备	0	0	0	0	0
四.账面价值					
1.期末账面价值	31,212,572.16	20,708,026.20	1,040,653.2	971,986.36	53,933,237.93
2.年初账面价值	31,968,165.42	20,859,778.53	1,180,078.5	1,440,578.17	55,448,600.69

(2) 期末已用于贷款抵押的固定资产情况详见附注六、18. 短期借款及附注六、25. 长期借款之相关说明。

## 12. 在建工程

项 目	期末余额	年初余额
在建工程	17,213.59	17,213.59
<b>合 计</b>	<b>17,213.59</b>	<b>17,213.59</b>

### 12.1 在建工程

#### (1) 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑工程						
安装工程						
在 安 装 设 备	17,213.59		17,213.59	17,213.59		17,213.59
<b>合 计</b>	<b>17,213.59</b>		<b>17,213.59</b>	<b>17,213.59</b>		<b>17,213.59</b>

#### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
建筑工程					

工程名称	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
安装工程					
在安装设备	17,213.59		0		17,213.59
合计	17,213.59	0	0		17,213.59

## 13. 无形资产

## (1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.年初余额	22,431,650.90	1,554,011.24	23,985,662.14
2.本期增加金额	0	0	0
其中：购置	0	0	0
3.本期减少金额			
其中：企业合并减少			
4.期末余额	22,431,650.90	1,554,011.24	23,985,662.14
二、累计摊销			
1.年初余额	3,713,608.21	1,155,441.98	4,869,050.19
2.本期增加金额	233,334.30	102,088.38	335,422.68
其中：计提	233,334.30	102,088.38	335,422.68
3.本期减少金额			
其中：企业合并减少			
4.期末余额	3,946,942.51	1,257,530.36	5,204,472.87
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	18,484,708.36	296,480.88	18,781,189.27
2.年初账面价值	18,718,042.69	398,569.26	19,116,611.95

(2) 期末已用于贷款抵押的无形资产情况详见附注六、18. 短期借款及附注六、25. 长期借款之相关说明。

## 14. 开发支出

项目	年初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
相贯开孔切		266,732.74					266,732.74

项 目	年初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
割数控设备 研发							
<b>合 计</b>		<b>266,732.74</b>					<b>266,732.74</b>

## 15. 商誉

## (1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
<b>合 计</b>						

## (2) 商誉减值准备: 无

## 16. 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
<b>合 计</b>					

## 17. 递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	29,023,335.33	4,353,500.30	29,023,335.33	4,353,500.30
可弥补亏损	5,480,561.04	822,084.16	5,480,561.04	822,084.16
内部交易未实现利润				
<b>合 计</b>	<b>34,503,896.37</b>	<b>5,175,584.46</b>	<b>34,503,896.37</b>	<b>5,175,584.46</b>

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

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

项 目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
无形资产评估增值				
固定资产加速折旧	10,133,966.74	1,520,095.01	10,133,966.74	1,520,095.01
<b>合 计</b>	<b>10,133,966.74</b>	<b>1,520,095.01</b>	<b>10,133,966.74</b>	<b>1,520,095.01</b>

## 18. 短期借款

## (1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
信用借款	10,000,000.00	
抵押借款	23,400,000.00	23,400,000.00
保证借款	13,000,000.00	13,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>46,400,000.00</b>	<b>36,400,000.00</b>

## (2) 抵押借款明细

借款银行	借款期间	年利率 率%	贷款金额	抵押物
中国农业银行乐山直属支行	2022.03.07-202 4.03.06	5.45	4,400,000.00	公司位于乐山市市中区苏稽镇工农村的 24,054.49 m <sup>2</sup> 出让工业用地使用权；位于乐山市中心城区百福路 84 号的 97.87 m <sup>2</sup> 出让商业用地及建筑面积 513.19 m <sup>2</sup> 商业用房；位于乐山市中心城区嘉祥路 315 号的 47.44 m <sup>2</sup> 出让商业用地及建筑面积 248.75 m <sup>2</sup> 商业用房；位于乐山市中心城区百福路 12 号的 4,650.60 m <sup>2</sup> 出让工业用地。
	2022.09.01-202 3.09.05	5.45	1,500,000.00	
	2023.01.17-202 4.01.16	5.45	4,500,000.00	
	2023.01.18-202 4.01.17	5.45	3,000,000.00	
浙商银行乐山分行	2022.09.28-202 3.09.13	5.30	10,000,000.00	南新路1089号固定资产
<b>合 计</b>			<b>23,400,000.00</b>	

(1) 保证借款，其中 3,000,000.00 元为公司向中国银行股份有限公司乐山分行借款，由公司股东王元义及妻子闫爱阳提供保证担保；10,000,000.00 元为公司向成都银行股份有限公司乐山分行借款，由成都中小企业融资担保有限责任公司、公司股东王元义及妻子闫爱阳提供保证担保。

- (2) 信用借款：公司及公司控股股东王元义共同向中国邮储银行乐山市中区支行申请信用借款，额度为 10,000,000.00 元。

## 19. 应付账款

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	66,013,694.89	48,805,226.92
1 年以上	1,947,462.78	7,017,037.41
<b>合 计</b>	<b>67,961,157.67</b>	<b>55,822,264.33</b>

## 20. 合同负债

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	5,050,411.88	3,521,238.81
1 年以上	1,009,509.74	1,300,597.30
<b>合 计</b>	<b>6,059,921.62</b>	<b>4,821,836.11</b>

## 21. 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	10,221,762.51	13,172,948.21	14,765,971.23	8,628,739.49
离职后福利-设定提存计划	1,347,553.48	1,332,088.90	2,678,490.33	1,152.05
辞退福利				
<b>合 计</b>	<b>11,569,315.99</b>	<b>14,505,037.11</b>	<b>17,444,461.56</b>	<b>8,629,891.54</b>

## (2) 短期薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,757,893.05	11,655,057.72	13,587,927.61	3,825,023.16
职工福利费	0			
社会保险费		748,155.78	748,155.78	
其中：医疗保险费	0	605,930.13	605,930.13	0
工伤保险费		142,225.65	142,225.65	0
住房公积金		358,003.80	357,767.40	236.4
工会经费和职工教育经费	4,463,869.46	411,730.91	72,120.44	4,803,479.93
<b>合 计</b>	<b>10,221,762.51</b>	<b>13172948.21</b>	<b>14,765,971.23</b>	<b>8,628,739.49</b>

## (3) 设定提存计划

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,347,553.48	1,283,057.70	2,629,459.13	1152.05
失业保险费	0	49,031.20	49,031.20	0
合 计	1,347,553.48	1,332,088.90	2,678,490.33	1152.05

## 22. 应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	1,384,474.97	5,183,627.56
企业所得税	-301,510.40	0.00
城市维护建设税	71,268.16	350,798.66
教育费附加	71,268.15	262,236.15
个人所得税	376,085.35	376,364.49
印花税	27,528.24	22,961.94
其他	7,789.46	7,789.46
合 计	1,636,903.93	6,203,778.26

## 23. 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息		0
应付股利	1,060,949.09	6,060,949.09
其他应付款	5,669,565.33	4,171,584.95
合 计	6,730,514.42	10,232,534.04

## 23.1 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息		
员工借款利息		
长期借款利息		
合 计		

## 23.2 应付股利

项 目	期末余额	年初余额
普通股股利	1,060,949.09	6,060,949.09
合 计	1,060,949.09	6,060,949.09

2013 年 9 月分配的 2,000 万元股利中尚有 106.09 万元未支付，系新厂建设项目资金需要较大，股东会同意根据公司资金情况陆续支付，不计利息。

## 23.3 其他应付款

## (1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	年初余额
往来款*	5,346,511.19	2,409,918.60
员工借款	531.60	13,663.85
运费	1,101,188.50	1,030,207.50
保证金	200,000.00	483,120.24
员工垫付款		0
其他	82,283.13	234,674.76
合 计	<b>6,730,514.42</b>	<b>4,171,584.95</b>

\*本集团期末往来款余额，主要系应付非关联方往来款。

## 24. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,508,000.00	1,508,000.00
合 计	1,508,000.00	1,508,000.00

## 25. 长期借款

借款类别	期末余额	年初余额
抵押借款	42,500,000.00	44,900,000.00
合 计	42,500,000.00	44,900,000.00

(1) 长期借款利率区间在 5.3-5.45%之间。

(2) 本公司向乐山三江农村商业银行股份有限公司高新区支行借款余额 4250.00 万元，借款用途用于支付物资采购，满足生产需求，抵押资产为公司位于高新区南新路 1089 号产权证字号为川（2018）乐山高新区不动产权第 0000023 号的房产及土地使用权。其中：2330.00 万元借款期限为 2021 年 11 月 30 日至 2024 年 11 月 25 日；1120 万元借款期限为 2020 年 7 月 31 日至 2023 年 7 月 28 日；800 万元借款期限为 2022 年 6 月 10 日至 2023 年 8 月 5 日。

## 26. 递延收益

## (1) 递延收益分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	0			0

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	0			0

## (2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	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	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关与收益相关
智能化燃气调压计量装置集成技术研究与应用专项资金	0						0	
合 计	0						0	

## 27. 股本

项 目	年初余额	本期变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	51,674,000.00						51,674,000.00

## 28. 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	27,497,246.26			27,497,246.26
其他资本公积	2,082,478.64			2,082,478.64
合 计	29,579,724.90			29,579,724.90

## 29. 专项储备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	7,372,250.72	837,804.84	265,784.80	7,944,270.76
合 计	7,372,250.72	837,804.84	265,784.80	7,944,270.76

根据财政部《企业安全生产费用提取和使用管理办法》[财企（2012）136号]，本公司属于机械制造企业，以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式计提安全生产准备。

## 30. 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,594,764.52			9,594,764.52
合 计	9,594,764.52			9,594,764.52

## 31. 未分配利润

项 目	本期	上年
上年年末余额	<b>78,532,248.55</b>	<b>71,804,143.54</b>
加：会计政策变更	0	0
本期期初余额	<b>78,532,248.55</b>	<b>71,804,143.54</b>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,804,452.40	7,288,804.58
减：提取法定盈余公积		560,699.57
本期期末余额	<b>80,336,700.95</b>	<b>78,532,248.55</b>

## 32. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	73,185,268.97	54,892,579.78	78,881,543.66	59,208,474.22
其他业务	1,597,199.61	1,047,164.66	877,682.03	86,515.77
合 计	<b>74,782,468.58</b>	<b>55,939,744.44</b>	<b>79,759,225.69</b>	<b>59,294,989.99</b>

## 33. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	424,072.72	424,072.72
房产税	224,705.58	225,372.97
城市维护建设税	71,689.85	93,320.77
教育费附加	43,013.90	66,034.19
地方教育费附加	28,675.94	531.55
印花税	38,587.02	37,215.60
其他税金	2,266.80	2,621.91
合 计	<b>833,011.81</b>	849,169.71

## 34. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费用	28,005.57	
职工薪酬	1,872,557.48	1,127,531.17
售后服务费	734,424.87	2,123,819.38
差旅费	644,138.71	425,877.61
业务招待费	871,494.40	541,316.65
市场费用	636,615.05	677,200.64
包装保护费用	282,594.89	314,509.82
车辆费用	39,059.59	47,455.05
其他费用	287,802.48	113,767.68
合 计	<b>5,396,693.04</b>	<b>5,371,478.00</b>

## 35. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,291,483.39	3,966,290.10
折旧及摊销	686,374.44	688,879.46
办公及差旅费用	107,757.63	129,027.49
业务招待费	77,471.80	128,808.79
其他费用	1,104,451.27	2,050,640.48
<b>合 计</b>	<b>6,267,538.53</b>	<b>6,963,646.32</b>

## 36. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,505,188.52	1,435,166.89
材料投入	102,266.84	569,733.29
技术服务费		137,173.70
检验试验费	510,900.68	349,726.63
委外费用	88.50	10,159.30
折旧与摊销	114,761.80	97,293.99
其他	44,697.06	155,445.76
<b>合 计</b>	<b>2,277,903.40</b>	<b>2,754,699.56</b>

## 37. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,488,863.92	2,127,852.18
减：利息收入	43,759.31	22,797.23
加：汇兑损失		
其他支出	112,309.94	165,670.40
<b>合 计</b>	<b>2,557,414.55</b>	<b>2,270,725.35</b>

## 38. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
<b>合 计</b>	-	

## 39. 投资收益：无

## 40. 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-19,662.14	123,902.67

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	370,228.00	491,975.43
其他应收款坏账损失	-205,704.10	53,262.27
<b>合 计</b>	<b>144,861.76</b>	<b>669,140.37</b>

## 41. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	210,832.89	425,739.99
坏账损失		
<b>合 计</b>	<b>210,832.89</b>	<b>425,739.99</b>

## 42. 营业外收入

## (1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	700,000.00	1,747,873.89	700,000.00
其他		0.6	
<b>合 计</b>	<b>700,000.00</b>	<b>1,747,874.49</b>	<b>700,000.00</b>

## (2) 政府补助明细

项 目	本期发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
高新区推进工业转型升级绿色发展若干政策奖励	200,000.00	乐山高新技术产业开发区财政局营商环境局关于高新区推进工业转型绿色发展补助	与收益相关
乐山高新技术产业开发区财政局营商环境局高质量发展奖励	500,000.00	乐山高新技术产业开发区财政局营商环境局	与收益相关
<b>合 计</b>	<b>700,000.00</b>		

## 43. 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	5,909.75	3,451.33	5,909.75
对外捐赠支出	4,800.00	93,595.50	4,800.00
赔偿及罚款支出	39,306.01	13,697.02	39,306.01
<b>合 计</b>	<b>50,015.76</b>	<b>110,743.85</b>	<b>50,015.76</b>

## 44. 所得税费用

## (1) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用		412,507.30
递延所得税费用		
<b>合 计</b>		<b>412,507.30</b>

## 45. 现金流量表项目

## (1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

## 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款		2,913,000.00
政府补助收入	700,000.00	1,747,873.89
租金收入	150,000.00	88,769.66
银行存款利息收入	43,759.31	125,455.00
其他	19,052.52	1,118,762.25
<b>合 计</b>	<b>912,811.83</b>	<b>5,993,860.80</b>

## 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,761,763.54	1,351,175.00
运输及邮寄费	2,424,238.20	2,894,241.50
办公费	126,996.51	94,824.09
中介机构费用	1,284,636.31	944,799.11
业务招待费	948,966.20	745,289.85
售前售后服务费	632,014.32	2,574,249.17
保证金	3,610,702.00	2,010,828.53
汽车费用	114,455.45	116,292.75
备用金及其他	2,232,677.36	1,955,536.18
差旅费	718,059.28	469,411.47
<b>合 计</b>	<b>10,775,850.87</b>	<b>13,156,647.65</b>

## 3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
一银租赁公司融资款	3,309,000.00	4,412,000.00
<b>合 计</b>	<b>3,309,000.00</b>	<b>4,412,000.00</b>

## 4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付一银租赁公司融资手续费	90,000.00	120,000.00
支付一银租赁公司租赁款本金及利息	1,625,000.00	988,000.00
支付票据贴现费用	88,580.86	
<b>合 计</b>	<b>1,803,580.86</b>	<b>1,108,000.00</b>

## (2) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	
净利润	1,804,452.40
加：资产减值准备	210,832.89
信用减值损失	144,861.76
固定资产折旧、投资性房地产折旧	2,942,543.33
无形资产摊销	335,422.68
长期待摊费用摊销	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	
财务费用（收益以“-”填列）	2,127,852.18
投资损失（收益以“-”填列）	
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）*	
存货的减少（增加以“-”填列）	-28,600,998.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-4,347,261.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	8,483,435.26
其他**	837,804.84
经营活动产生的现金流量净额	-16,061,054.54
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>	
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	
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>	
现金的期末余额	7,698,014.51
减：现金的年初余额	24,205,469.52
加：现金等价物的期末余额	
减：现金等价物的年初余额	

项 目	本期金额
现金及现金等价物净增加额	-16,507,455.01

\*\*将净利润调节为经营活动现金流量中的“其他”项目，为安全生产费的增减变动额。

(3) 现金和现金等价物

项 目	期末余额	年初余额
现金	7,698,014.51	24,057,469.52
其中：库存现金	43,777.81	64,232.28
可随时用于支付的银行存款	7,654,236.70	23,993,237.24
现金等价物		
期末现金和现金等价物余额	7,698,014.51	24,057,469.52

46. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	475,991.51	保函保证金等
投资性房地产	13,136.25	用于银行借款抵押
固定资产	18,686,615.89	用于银行借款抵押
无形资产	18,484,708.36	用于银行借款抵押
合 计	37,660,452.01	

47. 外币货币性项目：无

48. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高新区推进工业转型升级绿色发展若干政策奖励	200,000.00	乐山高新技术产业开发区财政局营商环境局关于高新区推进工业转型升级绿色发展补助	与收益相关
乐山高新技术产业开发区财政局营商环境局高质量发展奖励	500,000.00	乐山高新技术产业开发区财政局营商环境局	与收益相关
合 计	700,000.00		700,000.00

## 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
计入当期损益的政府补助	700,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,015.76
<b>非经常性损益合计</b>	<b>649,984.24</b>
减：所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>649,984.24</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用  不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用  不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用  不适用