

**CMMC**

**村田股份**

NEEQ : 839990

**四川村田机械制造股份有限公司**



**半年度报告**

**2023**

## 重要提示

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

无

## 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 .....	13
第四节	股份变动及股东情况 .....	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	16
第六节	财务会计报告 .....	18
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	63
附件 II	融资情况 .....	63

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
文件备置地址	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。 成都市双流区协和街道华府大道二段 1158 号

## 释义

释义项目		释义
川开实业、川开集团	指	川开实业集团有限公司
维克投资	指	成都维克投资中心（有限合伙）
华西证券、主办券商	指	华西证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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	四川村田机械制造股份有限公司章程
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
燃气轮机、燃机	指	把热能转化为机械功的机械装置，包括一个或几个旋转式压气机、工质加热装置、一个或多个透平、控制系统和基本的辅助设备
燃气轮机辅机	指	为燃气轮机提供燃气应用预处理的设备，包括前置模块、水洗模块、燃料模块、油气模块等，能向主机输送符合标准压力、温度、流量、净度等要求的燃气，并起到润滑和清洗的作用，一般分散布置在主机周围
东方电气	指	东方电气集团东方汽轮机有限公司
FAIST、法斯特	指	德国法斯特公司，FAIST Anlagenbau GmbH
英晟德泰	指	英晟德泰(北京)科技有限公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	四川村田机械制造股份有限公司		
英文名称及缩写	Sichuan Cuntian Machinery Manufacturing Co.,Ltd.		
	CMMC		
法定代表人	陈华	成立时间	2001年5月21日
控股股东	控股股东为（川开实业集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（简兴福），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3413-制造业-通用设备制造业-通用设备制造业		
主要产品与服务项目	公司主要为客户提供重型机械辅助设备定制化设计和制造，是一家以燃气轮机发电机组进排气系统、大型矿山机械、以及大型工业消音屏蔽系统为主，以轨道交通、太阳能电站、水泥建材等领域非标钢构为辅的集研发、设计、制造和综合服务为一体的专业企业。		
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	村田股份	证券代码	839990
挂牌时间	2016年12月7日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	20,000,000
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	四川省成都市天府大道二街198号华西证券总部1102室		
联系方式			
董事会秘书姓名	罗俊	联系地址	成都市双流区华府大道二段1158号
电话	028-61906179	电子邮箱	luojun@sccmmc.com
传真	028-61906245		
公司办公地址	成都市双流区华府大道二段1158号	邮政编码	610213
公司网址	www.sccmmc.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	91510122728065907T		
注册地址	四川省成都市双流区华府大道二段1158号		
注册资本（元）	20,000,000	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

公司作为通用设备制造行业企业，主要为客户提供重型机械辅助设备定制化设计和制造。公司经营范围包括了燃气轮机发电机组进排气系统、民用核电站非目录管理构件、大型矿山机械、以及大型工业消音屏蔽系统，以及轨道交通、太阳能电站、水泥建材等领域非标钢构为辅的集研发、设计、制造和综合服务。

公司的客户包括西门子、GE、法斯特、东方电气等国际/国内重型燃机行业龙头企业。

公司拥有成熟的管理和技术团队，具备较强的生产制造能力，作为国内专业的非标机械装备制造公司，专注于燃气轮机进排气系统、大型矿山设备、消音屏蔽房技术和质量的提升，更好的服务于客户。

公司在经营中采取差异化经营策略，产品定位在非标机械装备制造，同时为降低企业运营成本，公司采取“以销定产”的订单式生产方式，销售是公司生产经营的中心环节，公司通常不直接面向终端客户，主要是通过与国内外的重装设备主机制造商、或国外知名的、但在国内没有制造基地的重装辅助设备制造商、以及国内外知名的 EPC 总承包商合作，作为其合格供方、或合格分包方实现产品的销售，体现公司的制造能力和核心价值。“订单式生产”的经营模式，即根据客户订单组织采购、生产，产品直接销售给客户的模式。

2023 年上半年公司商业模式各项要素未发生显著变化，未对公司经营造成重大影响。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 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	24,175,617.91	15,888,566.04	52.16%
毛利率%	18.11%	18.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,746,562.48	49,333.22	5,467.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,655,027.29	-121,598.32	2,283.44%
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）	10.94%	0.21%	-
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）	10.58%	-0.52%	-

基本每股收益	0.1373	0.0025	5,500.00%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	52,336,684.09	49,218,800.07	6.33%
负债总计	25,862,160.79	25,490,839.25	1.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,474,523.30	23,727,960.82	11.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.32	1.19	10.92%
资产负债率%（母公司）	49.41%	51.79%	-
资产负债率%（合并）	49.41%	51.79%	-
流动比率	1.91	1.81	-
利息保障倍数	12.51	1.92	-
<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	2,824,295.33	-5,537,517.66	151.00%
应收账款周转率	2.70	1.35	-
存货周转率	1.05	1.15	-
<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%	6.33%	4.63%	-
营业收入增长率%	52.16%	18.14%	-
净利润增长率%	5,467.37%	-94.39%	-

### 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	4,621,366.44	8.83%	7,462,552.20	15.16%	-38.07%
应收票据	2,994,080.00	5.72%	5,652,580.00	11.48%	-47.03%
应收账款	9,809,650.25	18.74%	8,130,672.18	16.52%	20.65%
交易性金融资产	7,000,000.00	13.37%			100.00%
预付款项	2,430,778.53	4.64%	231,994.99	0.47%	947.77%
其他应收款	150,831.63	0.29%	239,067.25	0.49%	-36.91%
存货	19,038,413.79	36.38%	18,726,893.46	38.05%	1.66%
合同资产	613,202.52	1.17%	1,545,494.36	3.14%	-60.32%
其他流动资产	337,252.13	0.64%	739,143.28	1.50%	-54.37%
固定资产	4,082,678.06	7.8%	4,456,120.35	9.05%	-8.38%
使用权资产	728,135.63	1.39%	1,456,271.27	2.96%	-50.00%
长期待摊费用			48,039.57	0.10%	-100.00%
递延所得税资产	530,295.11	1.01%	529,971.16	1.08%	0.06%

短期借款	10,012,222.22	19.13%	10,012,222.22	20.34%	0.00%
应付账款	6,035,595.98	11.53%	5,533,169.22	11.24%	9.08%
合同负债	2,379,149.63	4.55%	3,203,689.21	6.51%	-25.74%
应付职工薪酬	997,311.67	1.91%	1,736,668.24	3.53%	-42.57%
应交税费	908,623.70	1.74%	64,290.89	0.13%	1,313.30%
其他应付款	60,093.42	0.11%	75,862.70	0.15%	-20.79%
一年内到期的非流动负债	1,455,391.55	2.78%	1,455,391.55	2.96%	0.00%
其他流动负债	2,803,369.45	5.36%	1,471,446.27	2.99%	90.52%
租赁负债	920,378.33	1.76%	1,648,074.11	3.35%	-44.15%
预计负债	290,024.84	0.55%	290,024.84	0.59%	0.00%

### 项目重大变动原因:

- 1、预付款项较上年期末增加947.77%，主要由于供应商未及时给我公司开具发票。
- 2、其他应收款较上年期末减少36.91%，主要由于上期部分投标保证金于本期到期已退回。
- 3、其他流动资产较上年期末减少54.37%，主要由于上期待抵扣进项税已于本期陆续抵扣。
- 4、合同资产较上年期末减少60.32%，主要由于本期部分质保金到期调减。
- 5、使用权资产较上年期末减少50.00%，由于本期已摊销部分使用权资产。
- 6、长期待摊费用较上年期末减少100%，由于喷砂房费用已摊销完。
- 7、应付职工薪酬较上年期末减少42.57%，主要由于上年期末计提了上年年终奖金部分。
- 8、应交税费较上年期末增加1313.30%，主要由于本期利润较上期更多，所计提应交所得税较多。
- 9、其他流动负债较上年期末增加90.52%，主要由于本期已背书未到期的应收票据较多。
- 10、租赁负债较上年期末减少44.15%，主要由于本期已摊销厂房租金相关的租赁负债至应付账款。
- 11、货币资金较上年期末减少38.07%，主要由于部分项目收款时间有差异。
- 12、应收票据较上年期末减少47.03%，主要由于部分票据已用于支付货款等。
- 13、交易性金融资产较上年期末增加100%，主要由于上年期末赎回全部银行理财，本年又购入银行理财。

## (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	24,175,617.91	-	15,888,566.04	-	52.16%
营业成本	19,798,523.77	81.89%	12,990,178.96	81.76%	52.41%
毛利率	18.11%	-	18.24%	-	-
税金及附加	7,692.05	0.03%	22,558.55	0.14%	-65.90%
销售费用	408,176.89	1.69%	554,430.25	3.49%	-26.38%
管理费用	993,215.49	4.11%	900,049.93	5.66%	10.35%
研发费用	663,674.99	2.75%	848,554.61	5.34%	-21.79%
财务费用	-1,283,148.76	-5.31%	582,573.73	3.67%	-320.26%
其他收益	103,507.72	0.43%	187,653.53	1.18%	-44.84%
投资收益	12,937.09	0.05%	40,255.18	0.25%	-67.86%



信用减值损失	-26,843.17	-0.11%	-150,143.56	-0.94%	82.12%
资产减值损失	-16,628.00	-0.07%	2,066.42	0.01%	-904.68%
营业利润	3,660,457.12	15.14%	70,051.58	0.44%	5,125.37%
营业外收入	5,602.11	0.02%	187,653.54	1.18%	-97.01%
净利润	2,746,562.48	11.36%	49,333.22	0.31%	5,467.37%
经营活动产生的现金流量净额	2,824,295.33	-	-5,537,517.66	-	151.00%
投资活动产生的现金流量净额	-7,015,676.92	-	-361,278.33	-	-1,841.90%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,423,888.86	-	4,816,513.89	-	-129.56%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上年同期增加 52.16%，主要由于本期项目工期完工较多，完工发货并确认收入较多。
- 2、营业成本较上年同期增加 52.41%，主要由于本期完工项目较多，确认收入并结转相应成本。
- 3、税金及附加较上年同期减少 65.90%，主要由于本期享受了“六税两费”减免的税收优惠。
- 4、财务费用较上年同期减少 320.26%，主要由于本期汇兑收益较多。
- 5、其他收益较上年同期减少 44.84%，主要由于本期政府部门补贴款相对较少。
- 6、投资收益较上年同期减少 67.86%，主要由于本期购银行理财期间较短。
- 7、信用减值损失较上年同期增加 82.12%，主要由于本期应收账款和应收票据信用减值损失有所增加。
- 8、资产减值损失较上年同期减少 904.68%，主要由于本期合同资产减值损失减少。
- 9、营业利润较上年同期增加 5125.37%，主要由于本期新增完工确认收入项目较多，且生产成本相对稳定。
- 10、净利润较上年同期增加 5467.37%，主要由于本期新增完工确认收入项目较多，且生产成本相对稳定。
- 11、营业外收入较上年同期减少 97.01%，主要由于本期收到相关政府补贴收入较少。
- 12、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 151.00%，主要由于本期应收账款收回较多。
- 13、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 1841.90%，主要由于本期较上年同期所购银行理财金额更多。
- 14、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 129.56%，主要由于本期较上年同期银行贷款减少。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 企业社会责任

适用 不适用

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、公司治理风险	<p>公司在有限公司阶段已制定了与日常生产经营管理相关的内部控制制度,但未制定“三会”议事规则、关联交易管理制度等;股份公司设立后,公司进一步建立健全了法人治理结构,相应的内部控制制度更为健全。随着公司的快速发展,经营规模的扩大,人员不断增加,对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要或内部控制制度未有落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。针对上述风险,公司管理层将不断深化公司治理理念,提高规范运作意识,加强员工培训学习,切实履行相关规则制度,以保证公司治理机制有效执行。</p>
2、公司租用厂房权属证明不齐全的风险	<p>公司生产和办公的场所为租赁控股股东川开集团的厂房,2023年1月1日公司与川开实业集团有限公司(川开集团)签订了《厂房租赁合同》,约定由公司租赁川开集团位于双流县华阳华府大道二段1158号川开工业园内的7号厂房及附属厂房,面积为12,550.35平方米,租赁期限为1年,自2023年1月1日起至2023年12月31日止,房租及物管费用180万元/年。目前,公司租赁厂房尚未取得国有土地使用权证和房屋所有权证书,公司租赁期间,可能会因为权属瑕疵导致无法正常使用。针对上述风险,双流县人民政府出具说明,因历史原因和客观情由,公司租赁厂房尚未取得房屋所有权证书及对应的土地使用证,同意川开集团继续按现有方式出租、使用上述房屋及土地,不会给予任何行政处罚。同时,川开集团出具承诺,如因上述房屋租赁瑕疵给村田股份正常生产经营造成损失或者产生其他额外支出的,川开集团承担因此产生的一切费用和损失,鉴于川开集团具备较强的履约能力,对租赁房屋出具承诺具有可执行性。</p>
3、非经常性损益发生变动的风险	<p>报告期内,公司非经常性损益净额9.15万元,扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润265.50万元,但因政府奖励或补贴等非经常性损益的取得具有不确定性,非经常性损益的变动将导致公司经营业绩发生波动,公司经营并不依赖政府补助。</p> <p>针对这一风险,公司在夯实产品质量的基础上,将进一步提升工艺技术水平,拓展市场,积极探索高毛利、高附加值的产品,同时,公司将加强成本费用控制,提升管理能效,进而增强公司的盈利能力,降低非经常性损益的占比,减少非经常性损益的波动。</p>
4、关联交易的风险	<p>报告期内,公司在厂房租赁、个别产品销售、提供或接受劳务等事项上存在关联交易行为,整体而言,上述交易有利于公司降低运营成本,实现业务发展,也是公司现阶段难以完全避免的行为。目前公司已发生的关联交易行为,不存在显失公允或其他利益安排的情形,也不存在对关联方和关联方资金的</p>

	<p>重大依赖。为规范和减少关联交易，体现关联交易行为的公开、公平、公正，公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等规章制度，明确规定了关联交易的决策权限和决策程序。公司制定的《关联交易管理制度》，也对关联交易涉及的关联人认定、基本原则、定价、决策程序、关联方回避措施等作出了严格的规定。公司承诺，在经营活动中，切实履行已建立的规范关联交易行为的相关制度。</p>
<p>5、核电业务范围受限的风险</p>	<p>民用核电站设备及构件制造是公司的业务之一，也是公司在高端产品制造能力与制造水平的重要体现。近年来，公司在国外著名厂商、国内科研院所的指导和帮助下，公司坚持“凡事有章可循、凡事有人监督、凡事有据可查、凡事有人负责”的核电文化，严格过程控制和管理，在核电设备及构件制造、质量控制等方面积累了丰富的经验，在制造过程、工艺控制、表面油漆工艺等方面，形成了专有技术和控制规范，为确保产品品质满足核电站苛刻的质量要求奠定了坚实的基础，成为了国内所有建成和在建民用核电站堆顶、堆芯构件合格分供方，先后为国内建成和在建民用核电站提供了堆顶装置、堆心仪控、通风罩、抗震支撑、抗震支撑环、电缆桥组件、反应堆顶盖吊具等 40 多项核电设备及构件。按照国家核安全局颁发的《民用核安全设备监督管理条例》、《民用核安全设备名录（第一批）》（简称“目录管理”）的相关规定，公司为国内民用核电站提供的设备和构件，不属于“目录管理”的范畴，不需要按照《民用核安全设备监督管理条例》申请许可证。但由此公司不能承担“目录管理”范围内的关键设备及构件，制约了公司在民用核电站设备及构件制造领域的发展，存在核电业务受限的风险。针对上述风险，公司将在提升制造技术、积累业绩的基础上，进一步增强在核电设备及构件制造领域的综合实力，完善对于民用核安全设备设计、制造、安装、无损检测方面的综合能力，创新思维，创造条件，按照《民用核安全设备监督管理条例》的要求，积极申报民用核安全关键设备制造要求的许可证，拓宽核电设备及构件制造范围，促进公司在核电业务领域的稳步发展。</p>
<p>6、主要客户依赖风险</p>	<p>报告期销售收入占比中，大客户集中度较高，2023 年上半年公司前五大客户收入占比为 98.63%，其中公司的第一大客户法斯特收入占比为 69.07%。公司与行业内大客户法斯特建立了长期战略合作关系，并从 2017 年起连续取得该公司大额燃气订单。在产品质量保证、产品升级等方面公司与主要客户形成具有相互依存稳定的供应链关系，公司作为其长期供应商，也为公司持续发展打下良好基础。但客户过于集中可能给本公司经营带来一定风险。如其生产经营发生重大不利变化，将直接影响到公司生产经营，给经营业绩造成不利影响。针对上述风险，公司一方面加大对已有客户群体的维护力度，充分发掘客户需求，保证已有客户群体的稳定；另一方面，公司积极努力开发新客户，一方面充分发挥公司技术精湛、加工能力强的优势，一方面加强研发设计能力，覆盖更多的业务类型。由于行业内</p>

	<p>普遍采用按项目签约的方式开展业务，公司获取的项目越多，对单一客户的依赖越低，从而尽可能规避客户集中度较高的风险。</p>
7、汇兑风险	<p>报告期内，公司存在出口业务，由于结算货币主要为欧元，因此人民币汇率波动将一定程度影响公司的利润。近年来，随着人民币汇率形成机制改革，人民币汇率出现较大幅度波动。若人民币汇率持续较大的波动或国家外汇政策发生变化，则将在一定程度上影响本公司汇兑损益，进而影响公司利润。针对这一风险，公司与境外客户会在合同中约定相应的锁定条款，如合同中约定汇率发生变化，造成总价变化超过 3%的，公司将重新报价。同时，公司规定不长时间保有外币，内控要求收汇后立即结汇，减少汇率变动对公司汇兑损益影响的不确定性。</p>
8、原材料价格波动的风险	<p>公司产品的原材料主要是各类型钢材、油漆和其他配件，主要原材料在主营业务成本中的占比接近 50%，近年来钢材等价格存在较大波动。由于公司生产交货周期较长，存在因原材料价格波动影响公司营业利润的风险。针对这一风险，公司一方面加强对原材料市场行情的实时关注，尽可能对市场价格变动有充分的预判，另一方面加强技术和生产的优化，努力提高材料利用率，从而尽可能消除原材料价格波动的风险。</p>
9、宏观经济周期导致收入和毛利率波动的风险	<p>纵观世界燃气轮机市场，高端市场基本被欧、美、日等国家和地区的公司所垄断，通用电气、西门子、三菱重工等几家公司占据了燃气轮机的主要市场份额。我国燃气轮机市场虽然稳步增长，但自主研发的燃气轮机产品还处于发展阶段。公司所从事的重型燃机辅助设备定制化设计和制造业务受宏观经济波动的冲击，呈现出阶段性的行业需求波动。</p>
10、业绩波动的风险	<p>公司 2023 年上半年与 2022 年上半年营业收入分别为 2417.56 万元和 1588.86 万元，2023 年上半年营业收入较上年同期增加了 52.16%。公司 2023 年上半年与 2022 年上半年净利润分别为 274.66 万元和 4.93 万元，2023 年上半年净利润较上年同期增长 5467.37%。由于公司对大客户法斯特依赖较大，未来存在取得订单波动的风险。针对上述风险，公司将继续通过加强成本管控等措施锁定原材料成本价格，严格制定项目风险管理计划及应对措施，及时对项目进程中因风险所产生的变化作出反应，同时引进技术人才提升公司技术能力，提高毛利率及议价能力。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	10, 500, 000. 00	1, 333, 303. 39
销售产品、商品, 提供劳务	1, 000, 000. 00	8, 193. 81
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：

上述关联交易为公司偶发性交易，是公司业务发展的正常所需，是合理的也是必要的。上述关联交易事项对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的行为。

#### （四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年8月24日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年8月24日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2016年8月24日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易	2016年8月24日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	租赁厂房权属证书不齐备的相应承诺	2016年8月24日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	社会保险、住房公积金的承诺	2016年8月24日		正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

## 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	无限售股份总数	20,000,000	100.00%	0	20,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制	15,652,000	78.26%	0	15,652,000	78.26%

份	人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数						
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
<b>总股本</b>		20,000,000	-	0	20,000,000	-	
<b>普通股股东人数</b>							2

**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	川开集团	15,652,000	0	15,652,000	78.26%	0	15,652,000	0	0
2	维克投资	4,348,000	0	4,348,000	21.74%	0	4,348,000	0	0
<b>合计</b>		20,000,000	-	20,000,000	100%	0	20,000,000	0	0

**普通股前十名股东间相互关系说明：**

公司法人股东川开集团的实际控制人简兴福先生，同时也是公司股东维克投资的出资人。除此之外，公司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
简兴福	董事长	男	1950年2月	2022年7月27日	2025年7月27日
陈华	董事、总经理	男	1974年11月	2022年7月27日	2025年7月27日
沈芳	董事	女	1984年3月	2022年7月27日	2025年7月27日
陈果	董事	男	1981年9月	2022年7月27日	2025年7月27日
汪久文	董事	男	1968年7月	2022年7月27日	2025年7月27日
代辉	监事会主席	男	1985年5月	2022年7月27日	2025年7月27日
雷青国	职工监事	男	1985年6月	2022年7月27日	2025年7月27日
陈学武	监事	男	1987年9月	2022年7月27日	2025年7月27日
罗俊	财务总监、董事会秘书	男	1980年5月	2022年7月27日	2025年7月27日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系

#### (二) 变动情况

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	23	23
生产人员	108	110



销售人员	4	4
技术人员	16	16
财务人员	3	3
员工总计	154	156

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,621,366.44	7,462,552.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		7,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		2,994,080.00	5,652,580.00
应收账款		9,809,650.25	8,130,672.18
应收款项融资			
预付款项		2,430,778.53	231,994.99
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		150,831.63	239,067.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		19,038,413.79	18,726,893.46
合同资产		613,202.52	1,545,494.36
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		337,252.13	739,143.28
<b>流动资产合计</b>		<b>46,995,575.29</b>	<b>42,728,397.72</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			
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		4,082,678.06	4,456,120.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		728,135.63	1,456,271.27
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			48,039.57
递延所得税资产		530,295.11	529,971.16
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		5,341,108.80	6,490,402.35
<b>资产总计</b>		52,336,684.09	49,218,800.07
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,012,222.22	10,012,000.22
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		6,035,595.98	5,533,169.22
预收款项			
合同负债		2,379,149.63	3,203,689.21
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		997,311.67	1,736,668.24
应交税费		908,623.70	64,290.89
其他应付款		60,093.42	75,862.70
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		1,455,391.55	1,455,391.55
其他流动负债		2,803,369.45	1,471,446.27
<b>流动负债合计</b>		24,651,757.62	23,552,740.30
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债		920,378.33	1,648,074.11
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		290,024.84	290,024.84
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,210,403.17	1,938,098.95
<b>负债合计</b>		25,862,160.79	25,490,839.25
<b>所有者权益：</b>			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,710,586.32	4,710,586.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		1,763,936.98	-982,625.50
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		26,474,523.30	23,727,960.82
<b>负债和所有者权益总计</b>		52,336,684.09	49,218,800.07

法定代表人：陈华

主管会计工作负责人：罗俊

会计机构负责人：罗俊

## （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>		24,175,617.91	15,888,566.04
其中：营业收入		24,175,617.91	15,888,566.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		20,588,134.43	15,898,346.03
其中：营业成本		19,798,523.77	12,990,178.96
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		7,692.05	22,558.55
销售费用		408,176.89	554,430.25
管理费用		993,215.49	900,049.93
研发费用		663,674.99	848,554.61
财务费用		-1,283,148.76	582,573.73
其中：利息费用		238,575.40	381,005.35
利息收入		2,864.96	17,075.50
加：其他收益		103,507.72	187,653.53
投资收益（损失以“-”号填列）		12,937.09	40,255.18
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）		-26,843.17	-150,143.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-16,628.00	2,066.42
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,660,457.12	70,051.58
加：营业外收入		5,602.11	0.01
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,666,059.23	70,051.59
减：所得税费用		919,496.75	20,718.37
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,746,562.48	49,333.22
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,746,562.48	49,333.22
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）			
<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>		2,746,562.48	49,333.22
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.1373	0.0025
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.1373	0.01

法定代表人：陈华

主管会计工作负责人：罗俊

会计机构负责人：罗俊

### （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		24,845,360.22	10,230,229.46
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		826,570.30	683,139.85
收到其他与经营活动有关的现金		205,372.68	190,904.79
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>25,877,303.20</b>	<b>11,104,274.10</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		13,293,655.88	9,036,644.09
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,116,424.31	7,058,048.36
支付的各项税费		132,814.81	90,201.31
支付其他与经营活动有关的现金		1,510,112.87	456,898.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>23,053,007.87</b>	<b>16,641,791.76</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,824,295.33</b>	<b>-5,537,517.66</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		12,937.09	40,255.18
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		11,000,000.00	10,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>11,012,937.09</b>	<b>10,040,255.18</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,614.01	401,533.51
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		18,000,000.00	10,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>18,028,614.01</b>	<b>10,401,533.51</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,015,676.92</b>	<b>-361,278.33</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		5,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>10,000,000.00</b>	<b>15,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		173,888.86	183,486.11
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		6,250,000.00	5,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>11,423,888.86</b>	<b>10,183,486.11</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,423,888.86</b>	<b>4,816,513.89</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,523,563.40</b>	<b>-324,591.99</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-4,091,707.05</b>	<b>-1,406,874.09</b>
加：期初现金及现金等价物余额		7,155,366.20	7,596,248.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,063,659.15</b>	<b>6,189,373.96</b>

法定代表人：陈华

主管会计工作负责人：罗俊

会计机构负责人：罗俊

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

预计负债主要是上年产生的应纳税暂时性差异

#### (二) 财务报表项目附注

##### 一、 企业的基本情况

##### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址

四川村田机械制造股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身四川现代齿轮有限公司成立于 2001 年 4 月 28 日，系由自然人龚学钰、刘子昱及成都市双流机械厂共同出资 200.00 万元设立的有限责任公司。2002 年 10 月 18 日，本公司获得（川）名称预核内字 2002 第 2828 号《企业名称变更核准通知书》，更名为四川村田机械制造有限公司。

根据 2016 年 6 月 26 日川开实业集团有限公司（以下简称川开实业）、成都维克投资中心（有限合伙）签订的《四川村田机械制造股份有限公司发起人协议书》、《四川村田机械制造股份有限公司创立大会暨 2016 年度第一次股东大会决议》及公司章程约定，四川村田机械制造有限公司以经审计后的净资产整体变更为四川村田机械制造股份有限公司，整体变更后注册资本为人民币 2,000.00 万元。

2016 年 11 月 14 日，经全国中小企业股份转让系统有限公司以股转系统函 [2016]8316 号文批准，



同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为集合竞价。本公司挂牌后纳入非上市公司监管。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司总股本为 2,000.00 万股，股本及股权结构情况如下：

股东名称	股 本	持股比例 (%)
川开实业集团有限公司	15,652,000.00	78.26
成都维克投资中心（有限合伙）	4,348,000.00	21.74
合计	20,000,000.00	100.00

本公司统一社会信用代码是：91510122728065907T；住所：成都市双流区华府大道二段 1158 号；于 2021 年 12 月 24 日本公司法定代表人由简兴福变更为陈华。

经营期限：2001 年 5 月 21 日 至 2060 年 12 月 30 日。

## （二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司属于制造行业，经营范围是：重型燃气轮机发电成套装备辅机系统及关键设备、民用核电站设备、大型工业消音屏蔽系统设备、轨道交通动力箱、安全屏蔽系统设备、矿山采选设备、智能仓储系统设备（立体车库）、新能源装备、各类非标钢构的研发、设计、制造、销售以及技术服务；代工国内外大型非标装备制造；各类智能机电系统的研发及制造；工业自动化系统的设计、制造、集成与服务；从事货物进出口或技术进出口对外贸易经营。（依法须批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司的财务报表于 2023 年 8 月 24 日经公司董事会批准报出。

## （四）合并财务报表范围

本公司无合并范围的子公司。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司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-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司预计未来 12 个月内将持续经营，无终止经营计划，故本公司以持续经营为基础编制财务报表。

## 三、 重要会计政策和会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

#### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

##### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

##### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

##### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (六) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

## (七) 外币业务及外币财务报表折算

### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## (八) 金融工具

### 1. 金融工具的分类及重分类

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) 金融资产

本公司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本公司管理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。

本公司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本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对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，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

### 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

#### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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，计入当期损益。

#### （2）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。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，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业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，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。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。本公司利用初始确认后后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

#### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

##### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

##### (2) 金融负债

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

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

#### (九) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务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。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，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 1 的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当期状况以及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期内的预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合 2 银行承兑汇票不计提坏账。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 信用风险特征组合

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，结合当期状况以及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。

账龄	预期信用损失率%
1 年以内（含 1 年）	5

账龄	预期信用损失率%
1 至 2 年	10
2 至 3 年	30
3 至 4 年	50
4 至 5 年	70
5 年以上	100

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

#### (4) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款、等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

- ①逾期信息。
- ②借款人预期表现和还款行为的显著变化。
- ③借款人经营成果实际或预期的显著变化。
- ④预期将降低借款人按合同约定定期还款的经济动机的显著变化。
- ⑤预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。
- ⑥借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金、押金、备用金

其他应收款组合 2：关联方款项

其他应收款组合 3：代垫款项

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。

#### 2. 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

#### (十) 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。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、在产品、产成品（库存商品）等。

## 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

## 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，库存商品、在产品和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。

## 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## （十一）合同资产和合同负债

### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于合同资产（无论是否含重大融资成分），本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

### 2. 合同负债

本公司将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。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## （十二）固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。



## 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、运输设备、电子设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	5	5	19.00
电子设备及其他	3-5	0-5	19.00-33.33

### （十三）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### （十四）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

#### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整

每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### (十五) 无形资产

##### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

##### 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

##### 3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### (十六) 长期资产减值

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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值

测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (十七) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的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。

#### (十八) 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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬

在职工为本公司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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。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。

##### 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### (十九) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### (二十) 收入

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或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司的营业收入主要包括销售商品收入，收入确认原则如下：

本公司主要产品为燃气轮机进、排气系统，非标结构件等。本公司一般先与客户签订销售合同，再根据销售合同的要求，进行产品的生产制造。

销售商品收入确认的具体标准：（1）外销客户为 FAIST Anlagenbau GmbH（以下简称“FAIST”）及费斯特贸易（北京）有限公司（FAIST 关联公司）。FAIST 产品由其驻场监造在过程中监督质量及完成验收工作，取得客户的驻厂监造对项目最后一个设备签订的放行时确认收入。

（2）内销产品主要系非标件产品代加工，对于客户自行提货的，货物移交并由客户签收，本公司在货物移交并取得客户签字确认验收的发货单时确认收入。对于需要本公司负责运输的，公司将产品发运到指定地点，取得客户签字确认验收的发货单时确认收入。

#### (二十一) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用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。

本公司将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的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将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的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

## （二十二） 政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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，计入营业外收入。

本公司的政府补助为专项补助包括科技计划项目补助、贷款贴息补助等。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且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时，确认递延所得税资产。

## (二十四) 租赁

### 1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### (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：①租赁负债的初始计量金额；②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；③承租人发生的初始直接费用；④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计提折旧；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计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），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；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④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；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

### 2. 出租资产的会计处理

#### (1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

#### (2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

#### (二十五) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

##### 1. 会计政策变更及依据

无。

##### 2. 会计政策变更的影响

无。

### 四、税项

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、加工、劳务等	13%
城建税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳流转税额	2.5%
其他税费	按国家相关规定缴纳	

### 五、财务报表重要项目注释

#### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	60.00	
银行存款	3,063,599.15	7,155,366.20
其他货币资金	1,557,707.29	307,186.00
合计	4,621,366.44	7,462,552.20

注：本公司其他货币资金系向中国工商银行股份有限公司成都府河音乐花园支行申请开具的保函保证金。其中质量保函保证金 307,186.00 元于 2025 年 2 月 12 日到期；预付款保函保证金 776,133.00 元于 2023 年 9 月 10 日到期；预付



款保函保证金 474,388.29 元于 2023 年 9 月 5 日到期。

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
保证金	1,557,707.29	307,186.00
合 计	1,557,707.29	307,186.00

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	7,000,000.00	
合 计	7,000,000.00	

注：本公司交易性金额资产 7,000,000.00 元为本公司向成都农商银行股份有限公司购买的理财产品。

(三) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,994,080.00	4,702,580.00
商业承兑汇票		1,000,000.00
减：坏账准备		50,000.00
合 计	2,994,080.00	5,652,580.00

(1) 截至期末，已用于质押/转为应收账款/已背书但尚未到期的应收票据

项目	已质押	已转应收账款	已背书但尚未到期	
			终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票				2,494,080.00
合 计				2,494,080.00

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	9,076,301.56	7,270,230.87
1 至 2 年	1,301,987.36	1,299,612.04
2 至 3 年	7,628.77	77,574.30
3 至 4 年	20,070.00	
4 至 5 年		
5 年以上		
减：坏账准备	596,337.44	516,745.03
合 计	9,809,650.25	8,130,672.18

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	10,405,987.69	100	596,337.44	5.73
其中：组合 1：信用风险组合	10,405,987.69	100	596,337.44	5.73
合计	10,405,987.69	100	596,337.44	5.73

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	8,647,417.21	100.00	516,745.03	5.98
其中：组合 1：信用风险组合	8,647,417.21	100.00	516,745.03	5.98
合计	8,647,417.21	100.00	516,745.03	5.98

#### 按组合计提坏账准备的应收账款

##### ①组合 1：信用风险组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	9,076,301.56	5.00	453,815.07	7,270,230.87	5.00	363,511.54
1 至 2 年	1,301,987.36	10.00	130,198.74	1,299,612.04	10.00	129,961.20
2 至 3 年	7,628.77	30.00	2,288.63	77,574.30	30.00	23,272.29
3 至 4 年	20,070.00	50.00	10,035.00			
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	10,405,987.69	5.73	596,337.44	8,647,417.21	5.98	516,745.03

#### 3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	516,745.03	79,592.41				596,337.44
合计	516,745.03	79,592.41				596,337.44

#### 3. 本期无核销的应收账款情况

#### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
东方电气集团东方汽轮机有限公司	5,500,000.00	52.85	275,000.00

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
FAIST Anlsddnbsu GmbH	1,962,395.22	18.86	98,119.76
中国电建集团透平科技有限公司	1,392,664.77	13.38	70,246.71
成都华太能源有限公司	1,347,240.00	12.95	131,847.89
费希尔久安输配设备(成都)有限公司	118,063.51	1.13	5,903.18
合计	10,320,363.50	99.18	581,117.54

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,429,423.41	99.94	230,639.87	99.42
1至2年	360.40	0.16	360.40	0.16
2至3年	994.72	0.43	994.72	0.43
合计	2,430,778.53	100.00	231,994.99	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
四川大红亿贸易有限公司	491,409.44	20.22
甘肃合力德化工有限公司	370,291.16	15.23
宁波市鄞州金诺化工有限公司	278,376.00	11.45
四川省广汉市晶华化工厂	260,077.66	10.70
川开实业集团有限公司	165,475.82	6.81
合计	1,565,630.08	64.41

(六) 其他应收款

项目	账面价值	期初账面价值
其他应收款项	264,770.14	355,755.00
减：坏账准备	113,938.51	116,687.75
合计	150,831.63	239,067.25

其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	账面价值	期初账面价值
备用金	6,000.00	
保证金及押金	236,000.00	335,000.00
其他	22,770.14	20,755.00
减：坏账准备	113,938.51	116,687.75

款项性质	账面价值	期初账面价值
合计	150,831.63	239,067.25

(2) 按账龄披露

账龄	账面价值	期初账面价值
1 年以内	158,770.14	249,755.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		6,000.00
5 年以上	106,000.00	100,000.00
减：坏账准备	113,938.51	116,687.75
合计	150,831.63	239,067.25

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	116,687.75			116,687.75
2023 年 1 月 1 日余额在本期	116,687.75			116,687.75
— 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	-2,749.24			-2,749.24
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	113,938.51			113,938.51

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	116,687.75	-2,749.24				113,938.51
合计	116,687.75	-2,749.24				113,938.51

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
成都电业局	保证金及押金	100,000.00	5 年以上	37.77	100,000.00
东方电气股份有限公司	保证金及押金	70,000.00	1 年以内	26.44	3,500.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期末余 额
哈尔滨电气物资有限公司	保证金及押金	60,000.00	1年以内	22.66	3,000.00
代扣公积金个人承担部分	其他	21,500.00	1年以内	8.12	1,075.00
成都新拓计算机工程有限责任公司	保证金及押金	6,000.00	5年以上	2.27	6,000.00
合计	—	257,500.00	—	97.26	113,575.00

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合 同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合 同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	1,247,929.95	73,994.11	1,173,935.84	1,239,848.16	73,994.11	1,165,854.05
在产品	13,885,035.87	948,915.72	12,936,120.15	13,623,772.70	991,091.09	12,632,681.61
产成品(库存商品)	4,928,357.80		4,928,357.80	4,928,357.80		4,928,357.80
合计	20,061,323.62	1,022,909.83	19,038,413.79	19,791,978.66	1,065,085.20	18,726,893.46

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	73,994.11					73,994.11
在产品	991,091.09			42,175.37		948,915.72
合计	1,065,085.20			42,175.37		1,022,909.83

(八) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	711,172.33	97,969.81	613,202.52	1,626,836.17	81,341.81	1,545,494.36
合计	711,172.33	97,969.81	613,202.52	1,626,836.17	81,341.81	1,545,494.36

2. 合同资产减值准备

(1) 按组合计提减值准备的合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失 率(%)	减值准备	账面余额	预期信用损失 率(%)	减值准备
信用风险组合	711,172.33	13.78	97,969.81	1,165,374.38	6.98	81,341.81
合计	711,172.33	13.78	97,969.81	1,165,374.38	6.98	81,341.81

(2) 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	核销	其他变动	
合同资产减值准备	81,341.81	16,628.00				97,969.81
合计	81,341.81	16,628.00				97,969.81

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	337,252.13	739,143.28
合计	337,252.13	739,143.28

(十) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,082,678.06	4,456,120.35
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	4,082,678.06	4,456,120.35

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	16,321,837.18	679,122.54	415,228.03	4,700.85	17,420,888.60
2. 本期增加金额	71,858.41	20,914.89			92,773.30
(1) 购置	71,858.41	20,914.89			92,773.30
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	16,393,695.59	700,037.43	415,228.03	4,700.85	17,513,661.90
二、累计折旧					
1. 期初余额	12,013,262.29	604,180.32	342,703.13	4,622.51	12,964,768.25
2. 本期增加金额	440,071.34	20,075.39	5,990.52	78.34	466,215.59
(1) 计提	440,071.34	20,075.39	5,990.52	78.34	466,215.59
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	12,453,333.63	624,255.71	348,693.65	4,700.85	13,430,983.84
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4. 期末余额					
四、账面价值					

项目	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
1.期末账面价值	3,940,361.96	75,781.72	66,534.38	0.00	4,082,678.06
2.期初账面价值	4,308,574.89	74,942.22	72,524.90	78.34	4,456,120.35

(2) 截止 2023 年 6 月 30 日，暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	5,129,641.39	4,835,854.95		293,786.44	暂时闲置
合计	5,129,641.39	4,835,854.95		293,786.44	

注：闲置机器设备均已折完，且预计处置价值高于净值，故不存在减值。

(3) 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况

(4) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2023 年 1 月 1 日余额	4,368,813.81	4,368,813.81
2. 本期增加金额		
(1) 新增租赁		
(2) 企业合并增加		
(3) 重估调整		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2023 年 6 月 30 日余额	4,368,813.81	4,368,813.81
二、累计折旧		
1. 2023 年 1 月 1 日余额	2,912,542.54	2,912,542.54
2. 本期增加金额	728,135.64	728,135.64
(1) 计提	728,135.64	728,135.64
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2023 年 6 月 30 日余额	3,640,678.18	3,640,678.18
三、减值准备		
1. 2023 年 1 月 1 日余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2023 年 6 月 30 日余额		
四、账面价值		
1. 2023 年 6 月 30 日账面价值	728,135.63	728,135.63
2. 2023 年 1 月 1 日账面价值	1,456,271.27	1,456,271.27

## (十二) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
喷涂车间配套设施	48,039.57		48,039.57		
合计	48,039.57		48,039.57		

## (十三) 递延所得税资产

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	457,788.90	1,831,155.59	457,464.95	1,829,859.79
其他(预计负债)	72,506.21	290,024.84	72,506.21	290,024.84
合计	530,295.11	2,121,180.43	529,971.16	2,119,884.63

## (十四) 短期借款

### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
应计利息	12,222.22	12,222.22
合计	10,012,222.22	10,012,222.22

注：短期借款期末余额包含：本公司向交通银行股份有限公司双流支行借入的一年期借款 10,000,000.00 元，该借款由本公司董事长简兴福及配偶赵玲、川开实业集团有限公司共同担保。

### 2. 期末无已逾期未偿还的短期借款情况

## (十五) 应付账款

### 1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	5,905,993.14	5,291,613.48
1年以上	129,602.84	241,555.74
合计	6,035,595.98	5,533,169.22

### 2. 年末无超过1年的大额应付账款

## (十六) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,379,149.63	3,203,689.21
合计	2,379,149.63	3,203,689.21



(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,736,668.24	6,793,251.70	7,532,608.27	997,311.67
离职后福利-设定提存计划		577,800.37	577,800.37	
辞退福利				
合计	1,736,668.24	7,371,052.07	8,110,408.64	997,311.67

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,728,668.24	5,857,366.00	6,588,722.57	997,311.67
职工福利费		341,971.80	341,971.80	
社会保险费		307,842.01	307,842.01	
其中：医疗及生育保险费		288,896.07	288,896.07	
工伤保险费		18,945.94	18,945.94	
住房公积金		138,845.00	138,845.00	
工会经费和职工教育经费	8,000.00	147,226.89	155,226.89	
合计	1,736,668.24	6,793,251.70	7,532,608.27	997,311.67

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		556,912.80	556,912.80	
失业保险费		20,887.57	20,887.57	
合计		577,800.37	577,800.37	

(十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		
企业所得税	903,539.77	8,060.88
个人所得税	5,083.93	8,748.66
城市维护建设税		36,351.20
教育费附加		2,664.71
地方教育附加		1,776.45
其他税费		6,688.99
合计	908,623.70	64,290.89

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	60,093.42	75,862.70
合计	60,093.42	75,862.70

## 其他应付款项

### (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	1,661.00	1,661.00
代扣代缴款	58,432.42	74,201.70
关联方往来		
其他		
合计	60,093.42	75,862.70

(2) 期末无超过 1 年的重要其他应付款项。

### (二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,455,391.55	1,455,391.55
合计	1,455,391.55	1,455,391.55

### (二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	309,289.45	58,946.27
背书未终止确认的票据	2,494,080.00	1,412,500.00
合计	2,803,369.45	1,471,446.27

### (二十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,169,529.16	3,169,529.16
减：未确认融资费用	793,759.28	66,063.50
减：一年内到期的租赁负债	1,455,391.55	1,455,391.55
合计	920,378.33	1,648,074.11

### (二十三) 预计负债

款项性质	期末余额	期初余额
待执行的亏损合同	290,024.84	290,024.84
合计	290,024.84	290,024.84

### (二十四) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00					-	20,000,000.00

### (二十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
----	------	-------	-------	------

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	2,910,586.32			2,910,586.32
其他资本公积	1,800,000.00			1,800,000.00
其中：控制股东免租金	1,800,000.00			1,800,000.00
合计	4,710,586.32			4,710,586.32

(二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-982,625.50	-1,397,846.89
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	-982,625.50	-1,397,846.89
加：本期净利润转入	2,746,562.48	415,221.39
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	1,763,936.98	-982,625.50

(二十七) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	24,041,534.00	19,798,523.77	15,741,352.48	12,990,178.96
产品销售	24,041,534.00	19,798,523.77	15,741,352.48	12,990,178.96
二、其他业务小计	134,083.91		147,213.56	
销售废铁收入	134,083.91		147,213.56	
合计	24,175,617.91	19,798,523.77	15,888,566.04	12,990,178.96

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	主营业务收入	其他业务收入
在某一时刻确认	24,041,534.00	134,083.91
合计	24,041,534.00	134,083.91

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	761.19	15,544.57
教育费附加	320.74	478.72
地方教育费附加	213.85	319.15
环境保护税	3,557.83	1,744.51
印花税	2,838.44	4,471.60
合计	7,692.05	22,558.55

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
----	-------	---------

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	181,227.17	171,327.20
销售部门日常费用	39,164.84	40,496.07
折旧费	2,022.16	2,000.94
其他费	185,762.72	340,606.04
合计	408,176.89	554,430.25

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	771,135.35	677,817.90
咨询服务费	105,680.77	111,679.26
管理部门日常费用	103,914.85	82,471.63
维修费	410.00	570.00
折旧费	9,241.82	12,771.70
其他费用	2,832.70	14,739.44
合计	993,215.49	900,049.93

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	208,883.19	848,554.61
材料费用	454,791.80	
其他费用		
合计	663,674.99	848,554.61

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息费用	238,575.40	254,009.89
减：利息收入	2,864.96	3,251.25
汇兑损失	-1,523,563.40	324,591.99
手续费及其他支出	4,704.20	7,223.10
合计	-1,283,148.76	582,573.73

(三十三) 其他收益

项目	本期发生额	上年同期发生额	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还	1,507.72	1,184.38	与收益相关
稳岗补贴	1,000.00	37,286.35	与收益相关
失业动态监测补贴	300.00	600.00	与收益相关
商务局中央外经贸补贴款	100,700.00	147,400.00	与收益相关
“六税两费”税收优惠		1,182.80	与收益相关
合计	103,507.72	187,653.53	

(三十四) 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
其他（理财产品）投资收益	12,937.09	40,255.18
合计	12,937.09	40,255.18

(三十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
----	-------	---------

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款信用减值损失	-79,592.41	-109,460.75
其他应收款信用减值损失	2,749.24	-700.00
应收票据信用减值损失	50,000.00	-39,982.81
合计	-26,843.17	-150,143.56

(三十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
存货跌价损失		
合同资产减值损失	-16,628.00	2,066.42
合计	-16,628.00	2,066.42

(三十七) 营业外收入

营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	5,602.11	0.01	5,602.11
合计	5,602.11	0.01	5,602.11

(三十八) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上年同期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	919,820.70	57,737.66
递延所得税费用	-323.95	-37,019.29
合计	919,496.75	20,718.37

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	3,666,059.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	916,514.81
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,981.94
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	919,496.75

(三十九) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息收入	2,864.96	3,251.25
政府补助收入	103,507.72	187,653.53

项目	本期发生额	上年同期发生额
保证金及押金	99,000.00	
其他		0.01
合计	205,372.68	190,904.79

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
付现销售费用	45,720.64	157,056.01
付现管理费用	203,166.74	254,618.89
手续费	4,704.20	7,223.10
保证金及押金		30,000.00
受限存款增加	1,250,521.29	
备用金	6,000.00	
其他		8,000.00
合计	1,510,112.87	456,898.00

#### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
收回投资理财产品资金	11,000,000.00	10,000,000.00
合计	11,000,000.00	10,000,000.00

#### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
理财产品支出	18,000,000.00	10,000,000.00
合计	18,000,000.00	10,000,000.00

#### 5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
企业之间往来款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

#### 6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
企业之间往来款	5,000,000.00	5,000,000.00
租入使用权资产分期支付费用	1,250,000.00	
合计	6,250,000.00	5,000,000.00

### (四十) 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上年同期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,746,562.48	49,333.22

项目	本期发生额	上年同期发生额
加：信用减值损失	26,843.17	150,143.56
资产减值准备	16,628.00	-2,066.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	466,215.59	432,168.33
使用权资产折旧	728,135.64	728,135.64
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	48,039.57	48,040.02
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,284,988.00	578,601.88
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,937.09	-40,255.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-323.95	-37,019.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-311,520.33	-2,431,502.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	159,685.83	-1,762,723.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,492,475.71	-3,250,374.05
其他	-1,250,521.29	
经营活动产生的现金流量净额	2,824,295.33	-5,537,517.66
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		
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	3,063,659.15	6,189,373.96
减：现金的期初余额	7,155,366.20	7,596,248.05
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	-4,091,707.05	-1,406,874.09

#### 4. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,063,659.15	7,155,366.20
其中：库存现金	60.00	
可随时用于支付的银行存款	3,063,599.15	7,155,366.20
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	3,063,659.15	7,155,366.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

#### (四十一) 外币货币性项目

##### 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	99.63	7.2258	719.91
欧元	271,381.88	7.8771	2,137,702.21
应收账款			
其中：美元			
欧元	249,126.61	7.8771	1,962,395.22

#### (四十二) 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
个税手续费返还	1,507.72	其他收益	1,507.72
稳岗补贴	1,000.00	其他收益	1,000.00
失业动态监测补贴	300.00	其他收益	300.00
商务局中央外经贸补贴款	100,700.00	其他收益	100,700.00
政策性贷款贴息	25,555.58	财务费用	25,555.58
合计	129,063.30		129,063.30

## 六、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括短期借款、应收账款、应付账款、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五、财务报表重要项目注释相关科目。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

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

##### 1) 汇率风险



本公司承受汇率风险主要与美元、欧元有关，本公司主要客户 FAIST Anlsddnbsu GmbH 以欧元进行销售，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。

2023 年 6 月 30 日，除下表所述资产及负债的美元余额和欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
货币资金-美元	99.63	99.63
货币资金-欧元	271,381.88	33.23
应收账款-欧元	249,126.61	589,411.86

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

## 2) 利率风险

本公司的利率风险产生于借款等带息债务。本公司截至 2023 年 6 月 30 日带息债务本金余额为 10,000,000.00 元，利率风险相对较小。

## 3) 价格风险

本公司以市场价格销售机械设备产品，主要原材料为钢材，因此受到此价格波动的影响。

## (2) 信用风险

为降低信用风险，本公司对所有客户确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收债权。此外，本公司于每个资产负债表日对应收款的回收情况进行分析审核，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。本公司应收账款单户金额较小，无重大信用风险。

## (3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金，减低流动性风险。

## 七、公允价值的披露

本公司第三层次公允价值计量项目系应收款项融资、交易融资产。应收款项融资、交易融资产以账面价值作为公允价值。

## 八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
川开实业集团有限公司	成都市双流区	投资性企业	10360 万元人民币	78.26	78.26

注：本公司最终控制方为自然人简兴福先生。

(二) 本公司子公司的情况

本公司无子公司。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本公司无合营、联营公司。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方名称	与本公司关系	状态
1	四川中欧智能装备有限公司	控股股东控制的企业	存续
2	川开阀门有限责任公司	控股股东控制的企业	存续
3	成都华太能源有限公司	控股股东控制的企业	存续
4	川开进出口有限公司	控股股东控制的企业	存续
5	中汉国际贸易有限公司	控股股东控制的企业	存续
6	川开建设有限责任公司	控股股东控制的企业	存续
7	四川北亚实业发展有限公司	控股股东控制的企业	存续
8	四川通快电梯有限公司	控股股东控制的企业	存续
9	成都民生投资有限公司	控股股东控制的企业	存续
10	四川省联商投资发展有限公司	控股股东控制的企业	存续
11	成都蓝海优创股权投资基金管理有限公司	控股股东控制的企业	存续
12	四川军氮化工有限公司	控股股东控制的企业	存续
13	川开电力集团有限公司	控股股东控制的企业	存续
14	四川美奥斯通科技股份有限公司	控股股东控制的企业	存续
15	四川中吉科技有限公司	控股股东控制的企业	存续
16	四川通快科技股份有限公司	控股股东控制的企业	存续
17	川府地产有限公司	控股股东控制的企业	存续
18	海南川开电气设备批发有限公司	控股股东控制的企业	存续
19	川府实业有限公司	控股股东控制的企业	存续
20	珠海广发信德厚合股权投资合伙企业（有限合伙）	控股股东参股的企业	在业
21	川开能源有限责任公司	控股股东参股的企业	存续
22	九龙县中川矿业有限公司	控股股东参股的企业	存续
23	成都三新箱柜有限公司	控股股东参股的企业	存续
24	成都双流诚民村镇银行有限责	控股股东参股的企业	存续

其他关联方名称	其他关联方名称	与本公司关系	状态
	任公司		
25	多普勒电梯股份有限公司	同受简兴福控制的企业	存续
26	川开电气有限公司	母公司股东担任法人的企业	存续
27	成都川开电气有限责任公司	控股股东控制的企业	注销
28	西藏中汉物流有限责任公司	控股股东控制的企业	注销
29	双流空港汇金企业管理有限责任公司	控股股东控制的企业	注销

### (五) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
采购商品、接受劳务：				
四川中吉科技有限公司	采购商品、接受劳务	货款及维修费用	107,938.04	103,539.82
川开实业集团有限公司	采购商品、接受劳务	水电费	435,921.26	335,428.62
川开实业集团有限公司	采购商品、接受劳务	材料款	778,028.16	179,780.79
多普勒电梯股份有限公司	采购商品、接受劳务	加工费	11,415.93	
合计			1,333,303.39	618,749.23
销售商品、提供劳务：				
多普勒电梯股份有限公司	销售商品、提供劳务	加工费	8,193.81	10,921.01
川开阀门有限责任公司	销售商品、提供劳务	加工费		20,752.21
川开电气有限公司	销售商品、提供劳务	项目款		70,183.40
川开实业集团有限公司	销售商品、提供劳务	加工费		1,628.32
四川中吉科技有限公司	销售商品、提供劳务	加工费		3,318.58
合计			8,193.81	106,803.52

注 1：本公司与关联方签订的产品销售合同，产品销售定价政策如下：（1）按照市场价格定价；（2）没有市场价格的按照成本加成确定交易价格。

注 2：本公司与关联方签订的加工合同，服务销售价按照市场价格定价。

注 3：关联方川开实业集团有限公司向本公司租赁了厂房及提供水、电，厂房租赁费按照租赁市场价定价，相关水、电费用的收取标准按照政府定价确定交易价格。

#### 2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
川开实业集团有限公司	四川村田机械制造股份有限公司	厂房	856,531.92	792,285.26

注：自 2021 年 1 月 1 日起，本公司将承租关联方川开实业集团有限公司的厂房作为使用权资产核算，初始入账价值为 4,368,813.81 元，计提资产折旧 3,640,678.18 元。

#### 3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
简兴福、赵玲、川开实业集团有限公司	四川村田机械制造股份有限公司	5,000,000.00	2022/11/29	2023/11/28	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
简兴福、赵玲、川开实业集团有限公司	四川村田机械制造股份有限公司	5,000,000.00	2023/6/27	2024/6/15	否

注：本公司向交通银行股份有限公司双流支行借入的一年期借款 10,000,000.00 元，截止 2023 年 6 月 30 日，担保未履行完毕。

## (六) 关联方应收应付款项

### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	成都华太能源有限公司	1,347,240.00	131,847.89	1,347,240.00	131,847.89
应收账款	川开电气有限公司	7628.77	762.88	7,628.77	381.44
预付账款	四川中吉科技有限公司	1,180.00		7,305.31	
预付账款	多普勒电梯股份有限公司			854.32	
预付账款	川开实业集团有限公司	165,475.82			
合计		1521524.59	132610.77	1,363,028.40	132,229.33

### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	川开实业集团有限公司	2,349,296.36	2,863,115.60
应付账款	四川中吉科技有限公司		
应付账款	多普勒电梯股份有限公司	12,045.68	
应付账款	川开电气有限公司	29,309.73	
其他应付款	川开实业集团有限公司	18,106.87	
合计		2,408,758.64	2,863,115.60

### 3. 应付租赁项目

项目名称	关联方	期末余额
租赁负债	川开实业集团有限公司	920,378.33
一年内到期的非流动负债	川开实业集团有限公司	1,455,391.55
合计		2,375,769.88

## 九、 承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至本报告报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

### 承租情况

项目	金额
租赁负债的利息费用	64,149.60
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	792,382.32
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	1,250,000.00
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	
其他	

使用权资产相关信息见附注五（十）。

本公司生产和办公的场所为控制公司川开实业集团有限公司的厂房，签订了《厂房租赁合同》一类厂房 10560.8 平方米，三类厂房 1989.55 平方米，合计面积 12550.35 平方米。房租及物业管理费每年为 1,800,000.00 元（含税），合同一年一签，租期具有不可摊销性，川开实业集团有限公司考虑在最近三年时间需要异地重新建设厂房，新建厂房后与本公司重新确认厂房租赁事宜，鉴于此将现有厂房租赁期限暂计划为 3 年，按本年新增借款利率 4.35% 计算租赁期并始日租赁付款额的现值，并确认租赁负债和使用权资产。本年确认租赁负债的利息费用为 64,149.60 元，本期计入相关资产成本使用权投资摊销 792,382.32 元。

## 十二、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 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）	103,507.72	
2. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
3. 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、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性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、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益	12,937.09	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,602.11	
5. 所得税影响额	30,511.73	

项目	金额	备注
合计	91,535.19	

(二)净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	10.94	0.21	0.1373	0.0025	0.1373	0.0025
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.58	-0.52	0.1328	-0.0061	0.1328	-0.0061

四川村田机械制造股份有限公司

二〇二三年八月二十四日

## 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
1. 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）	103,507.72
2. 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、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性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、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益	12,937.09
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,602.11
4. 所得税影响额	30,511.73
<b>非经常性损益合计</b>	<b>91,535.19</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>91,535.19</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