

成都乘风流体科技集团股份有限公司
二〇二一年度至二〇二三年三月三十一日
财务报表
审 计 报 告

目 录

一、审计报告

二、财务报表

1. 资产负债表及母公司资产负债表
2. 合并利润表及母公司利润表
3. 合并现金流量表及母公司现金流量表
4. 合并所有者权益变动表及母公司所有者权益变动表
5. 财务报表附注

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

Yongtuo Certified Public Accountants LLP

审 计 报 告

永证审字（2023）第 146157 号

成都乘风流体科技集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了成都乘风流体科技集团股份有限公司（以下简称本公司或公司）合并财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 3 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度、2022 年度、2023 年 1-3 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关合并财务报表附注。

我们认为，后附的合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了本公司 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 3 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2021 年度、2022 年度、2023 年 1-3 月合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对合并财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于本公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

本公司管理层对其他信息负责。其他信息包括本公司报告中涵盖的信息，但不包括合并财务报表和我们的审计报告。

我们对合并财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对合并财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，

考虑其他信息是否与合并财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对合并财务报表的责任

本公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制合并财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使合并财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制合并财务报表时，管理层负责评估本公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算本公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督本公司的财务报告过程。

五、注册会计师对合并财务报表审计的责任

我们的目标是对合并财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响合并财务报表使用者依据合并财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的合并财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理

性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意合并财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致本公司不能持续经营。

(5) 评价合并财务报表的总体列报、结构和内容，并评价合并财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就本公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国·北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二三年九月十五日

合并资产负债表

编制单位：成都乘风流科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：				
货币资金	七（一）	170,551,461.52	204,430,897.35	149,283,962.10
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	七（二）	48,164,500.47	56,614,379.82	34,415,454.46
应收账款	七（三）	307,572,856.22	310,694,888.32	302,956,226.97
应收款项融资	七（四）	14,453,855.00	12,116,248.18	6,327,136.68
预付款项	七（五）	18,490,865.45	12,566,060.61	4,276,558.74
其他应收款	七（六）	18,700,504.55	12,786,396.24	32,541,855.66
存货	七（七）	395,041,559.51	384,142,213.85	361,670,673.71
合同资产	七（八）	20,820,757.71	35,578,937.28	25,220,623.95
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	七（九）	730,814.95	193,932.26	465,810.12
流动资产合计		994,527,175.38	1,029,123,953.91	917,158,302.39
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资	七（十）			100,000.00
其他非流动金融资产	七（十一）	7,530,880.00	7,568,960.00	10,334,400.00
投资性房地产	七（十二）	51,667,127.39	52,415,251.74	52,684,261.79
固定资产	七（十三）	134,298,309.04	139,649,203.07	142,690,179.67
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	七（十四）	14,562,893.91	15,530,394.62	19,105,826.71
无形资产	七（十五）	21,473,029.69	21,420,213.14	20,219,677.42
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	七（十六）			523,555.74
递延所得税资产	七（十七）	17,795,542.67	14,717,825.46	12,290,869.85
其他非流动资产	七（十八）	2,557,994.98	2,423,089.31	7,572,009.73
非流动资产合计		249,885,777.68	253,724,937.34	265,520,780.91
资产总计		1,244,412,953.06	1,282,848,891.25	1,182,679,083.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（此处有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人的签字及红色印章）



合并资产负债表（续）

编制单位：成都乘风流体科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：				
短期借款	七（十九）	54,000,000.00	59,085,250.00	65,735,580.61
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	七（二十）	251,279,227.01	278,359,359.77	301,338,208.36
预收款项				
合同负债	七（二十一）	142,634,223.37	150,695,526.25	81,551,261.69
应付职工薪酬	七（二十二）	6,196,228.28	9,987,685.83	9,377,110.30
应交税费	七（二十三）	16,139,617.47	17,020,269.04	9,513,096.25
其他应付款	七（二十四）	24,454,922.60	25,227,937.96	33,844,560.06
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	七（二十五）	53,448,442.08	53,498,052.97	31,267,108.22
其他流动负债	七（二十六）	11,941,232.91	19,876,940.94	29,473,439.17
流动负债合计		560,093,893.72	613,751,022.76	562,100,364.66
非流动负债				
长期借款	七（二十七）			30,000,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	七（二十八）	12,179,470.96	13,103,740.12	16,519,803.52
长期应付款	七（二十九）	85,128,629.23	83,344,973.76	80,320,927.95
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	七（三十）	3,275,806.57	3,409,946.35	4,746,505.17
递延所得税负债	七（十七）	1,440,701.10	1,503,280.64	1,753,598.81
其他非流动负债				
非流动负债合计		102,024,607.86	101,361,940.87	133,370,835.75
负债合计		662,118,501.58	715,112,963.63	695,471,200.41
所有者权益（或股东权益）：				
股本（或实收资本）	七（三十一）	22,429,061.00	22,429,061.00	22,429,061.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	七（三十二）	158,240,774.15	36,011,187.70	34,913,959.70
减：库存股	七（三十三）	77,595,708.80	77,595,708.80	77,595,708.80
其他综合收益	七（三十四）	835,995.77	152,904.41	1,620,669.34
专项储备	七（三十五）	8,348,354.20	7,715,679.21	5,757,998.92
盈余公积	七（三十六）		12,472,450.41	12,472,450.41
一般风险准备				
未分配利润	七（三十七）	236,512,752.11	339,064,206.62	278,335,205.15
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		348,771,228.43	340,249,780.55	277,933,635.72
少数股东权益		233,523,223.05	227,486,147.07	209,274,247.17
所有者权益（或股东权益）合计		582,294,451.48	567,735,927.62	487,207,882.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,244,412,953.06	1,282,848,891.25	1,182,679,083.30

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：成都乘风流体科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：				
货币资金		8,825,519.83	7,799,710.43	879,029.56
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十一（一）	8,026,107.16	9,220,358.30	9,062,092.27
应收款项融资				
预付款项				
其他应收款	十一（二）	617,133.79	610,314.03	15,334,910.24
存货				
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		22,034.31	1,333.91	281,188.80
流动资产合计		17,490,795.09	17,631,716.67	25,557,220.87
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十一（三）	158,085,770.86	158,085,770.86	158,085,770.86
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产		4,597,180.21	4,726,518.52	5,243,871.76
固定资产		34,230.80	34,230.80	34,230.80
在建工程				
无形资产		2,120.52	8,362.26	33,329.22
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		237,111.81	291,429.45	511,026.77
其他非流动资产				
非流动资产合计		162,956,414.20	163,146,311.89	163,908,229.41
资产总计		180,447,209.29	180,778,028.56	189,465,450.28

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表（续）

编制单位：成都乘风流体科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		13,549,597.61	13,549,597.61	32,896,550.36
预收款项				
合同负债		420,198.52	424,698.52	475,290.06
应付职工薪酬		37,600.00		
应交税费		328,863.27	289,150.57	184,819.47
其他应付款		12,094,820.00	12,094,820.00	26,970,710.68
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债		59,246.55	59,471.55	
流动负债合计		26,490,325.95	26,417,738.25	60,527,370.57
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		-		-
负债合计		26,490,325.95	26,417,738.25	60,527,370.57
所有者权益（或股东权益）：				
股本（或实收资本）		22,429,061.00	22,429,061.00	22,429,061.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		130,955,279.47	9,000,000.00	9,000,000.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积			12,472,450.41	12,472,450.41
未分配利润		572,542.87	110,458,778.90	85,036,568.30
所有者权益（或股东权益）合计		153,956,883.34	154,360,290.31	128,938,079.71
负债和所有者权益总计		180,447,209.29	180,778,028.56	189,465,450.28

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：成都乘风流体科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2023年1-3月	2022年度	2021年度
一、营业总收入	七（三十八）	137,526,005.60	809,454,385.85	597,982,670.86
其中：营业收入		137,526,005.60	809,454,385.85	597,982,670.86
二、营业总成本		123,066,895.82	686,809,493.80	528,223,592.47
其中：营业成本	七（三十八）	91,578,729.84	554,958,613.17	413,578,607.80
税金及附加	七（三十九）	1,185,057.55	7,822,484.78	5,569,997.66
销售费用	七（四十）	5,538,852.27	24,989,777.23	24,078,024.72
管理费用	七（四十一）	15,829,284.47	69,639,983.36	52,326,094.34
研发费用	七（四十二）	5,711,527.74	21,865,684.30	21,763,129.01
财务费用	七（四十三）	3,223,443.95	7,532,950.96	10,907,738.94
其中：利息费用		2,982,069.88	10,060,019.72	10,569,178.01
利息收入		286,235.25	605,258.84	1,023,912.71
加：其他收益				
投资收益（损失以“-”号填列）	七（四十四）	557,658.05	3,085,555.82	3,234,920.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七（四十五）	411,494.37	544,027.91	217,335.45
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	七（四十六）	-38,080.00	-3,561,040.00	1,321,600.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七（四十七）	-471,382.59	-7,871,075.32	3,775,328.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七（四十八）	-1,221,391.72	-11,002,283.52	-12,869,561.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七（四十九）	252,471.83	428,325.91	1,119,202.52
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,949,879.72	104,268,402.85	66,557,904.55
加：营业外收入	七（五十）	19,185.38	646,826.31	334,686.76
减：营业外支出	七（五十一）	24,868.41	550,181.77	308,271.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,944,196.69	104,365,047.39	66,584,319.95
减：所得税费用	七（五十二）	2,320,362.30	13,159,966.45	8,629,674.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,623,834.39	91,205,080.94	57,954,645.29
（一）按经营持续性分类				
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,623,834.39	91,205,080.94	57,954,645.29
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、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,931,374.55	60,729,001.47	40,343,545.78
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		4,692,459.84	30,476,079.47	17,611,099.51
六、其他综合收益的税后净额		1,378,894.47	-2,923,804.56	-5,135,490.76
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		683,091.36	-1,467,764.93	-2,567,745.38
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-	-55,887.50	-
（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			-55,887.50	
（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		683,091.36	-1,411,877.43	-2,567,745.38
（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损益				
（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		683,091.36	-1,411,877.43	-2,567,745.38
（7）其他				
（二）归属少数股东的其他综合收益的税后净额		695,803.11	-1,456,039.63	-2,567,745.38
七、综合收益总额		13,002,728.86	88,281,276.38	52,819,154.53
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		7,644,465.91	59,261,236.54	37,775,800.40
归属于少数股东的综合收益总额		5,388,262.95	29,020,039.84	15,043,354.13
八、每股收益：				
（一）基本每股收益		0.34	2.64	1.68
（二）稀释每股收益		0.34	2.64	1.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

丁 勇

刘 生

刘 生



母公司利润表

编制单位：成都乘风流体科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2023年1-3月	2022年度	2021年度
一、营业收入	十一（四）	273,421.46	1,848,634.05	5,038,932.87
减：营业成本		129,338.31	1,015,982.67	4,580,312.35
税金及附加		36,602.39	163,333.37	183,863.94
销售费用				
管理费用		481,224.67	351,252.93	388,274.57
研发费用				
财务费用		132,615.98	-933,102.28	919,255.60
其中：利息费用				441,041.67
利息收入		4,633.15	22,314.83	8,891.65
加：其他收益		40,000.00		
投资收益（损失以“-”号填列）			23,864,959.93	23,827,129.59
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）				
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）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		117,270.56	878,389.26	-947,661.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-349,089.33	25,994,516.55	21,846,691.90
加：营业外收入				
减：营业外支出			1.71	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-349,089.33	25,994,514.84	21,846,691.90
减：所得税费用		54,317.64	572,304.24	-236,916.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-403,406.97	25,422,210.60	22,083,607.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-403,406.97	25,422,210.60	22,083,607.92
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-		-
五、其他综合收益的税后净额		-		-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-		-
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
5.其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-		-
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动损益				
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期储备				
6.外币财务报表折算差额				
7.其他				
六、综合收益总额		-403,406.97	25,422,210.60	22,083,607.92
七、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：

5101299800006

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：成都乘风流体科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年1-3月	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：	七（五十一）			
销售商品、提供劳务收到的现金		142,113,198.41	789,538,364.66	555,717,738.47
收到的税费返还			4,492,641.15	796,446.01
收到其他与经营活动有关的现金		32,000,167.45	29,658,244.95	7,601,971.18
经营活动现金流入小计		174,113,365.86	823,689,250.76	564,116,155.66
购买商品、接受劳务支付的现金		130,654,095.67	529,236,923.16	413,438,251.30
支付给职工以及为职工支付的现金		27,453,359.42	90,034,884.24	75,694,088.17
支付的各项税费		10,499,466.42	58,429,276.05	36,028,096.39
支付其他与经营活动有关的现金		39,923,760.05	54,350,265.26	39,266,339.97
经营活动现金流出小计		208,530,681.56	732,051,348.71	564,426,775.83
经营活动产生的现金流量净额		-34,417,315.70	91,637,902.05	-310,620.17
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			90,000,000.00	185,000,000.00
取得投资收益收到的现金			233,145.58	217,335.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			143,000.00	1,366,223.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			16,650,000.00	15,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		-	107,026,145.58	201,583,559.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,444.78	16,407,707.66	38,446,570.21
投资支付的现金			90,795,600.00	194,012,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		49,444.78	107,203,307.66	232,459,370.21
投资活动产生的现金流量净额		-49,444.78	-177,162.08	-30,875,810.96
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				3,986,268.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		10,000,000.00	79,000,000.00	95,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				3,100,000.00
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	79,000,000.00	102,086,268.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	75,000,000.00	120,592,961.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		941,749.99	22,268,238.96	27,085,382.43
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		40,750,000.00	21,966,545.68	210,000.00
筹资活动现金流出小计		56,691,749.99	119,234,784.64	147,888,344.23
筹资活动产生的现金流量净额		-46,691,749.99	-40,234,784.64	-45,802,076.23
四、汇率变动对现金的影响		-358,641.00	1,409,306.21	-24,728.29
五、现金及现金等价物净增加额		-81,517,151.47	52,635,261.54	-77,013,235.66
加：期初现金及现金等价物余额		193,613,677.63	140,978,416.09	217,991,651.75
六、期末现金及现金等价物余额		112,096,526.16	193,613,677.63	140,978,416.09

法定代表人：

510129990090

主管会计工作负责人：

印生

会计机构负责人：

印生



母公司现金流量表

编制单位：成都乘风流体科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年1-3月	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,460,499.96	1,809,973.47	4,494,727.56
收到的税费返还			739,839.91	548,705.87
收到的其他与经营活动有关的现金		57,366.11	106,680.41	10,005,000.00
经营活动现金流入小计		1,517,866.07	2,656,493.79	15,048,433.43
购买商品、接受劳务支付的现金		270,000.00	20,508,969.00	33,004,900.00
支付给职工以及为职工支付的现金		71,699.33		
支付的各项税费		15,978.14	547,629.60	2,842,318.08
支付的其他与经营活动有关的现金		134,379.20	708,362.05	730,867.08
经营活动现金流出小计		492,056.67	21,764,960.65	36,578,085.16
经营活动产生的现金流量净额		1,025,809.40	-19,108,466.86	-21,529,651.73
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到的现金			42,000,000.00	23,000,000.00
取得投资收益所收到的现金			23,864,959.93	23,827,129.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			16,650,000.00	15,000,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		-	82,514,959.93	61,827,129.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金				
投资所支付的现金			42,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				23,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		-	42,000,000.00	23,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-	40,514,959.93	38,827,129.59
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				
借款所收到的现金				
收到的其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		-	-	-
偿还债务所支付的现金			10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			4,485,812.20	9,412,666.07
支付的其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		-	14,485,812.20	19,412,666.07
筹资活动产生的现金流量净额		-	-14,485,812.20	-19,412,666.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		1,025,809.40	6,920,680.87	-2,115,188.21
加：期初现金及现金等价物余额		7,799,710.43	879,029.56	2,994,217.77
六、期末现金及现金等价物余额		8,825,519.83	7,799,710.43	879,029.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2023年1-3月											
归属于母公司所有者权益											
项目	股本（或实收资本）	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	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	小计	所有者权益合计
一、上年期末余额	22,429,061.00	-	36,011,187.70	77,595,708.80	152,904.11	7,715,679.21	12,472,450.41	-	339,061,206.62	340,249,780.55	567,735,927.62
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	22,429,061.00	-	36,011,187.70	77,595,708.80	152,904.11	7,715,679.21	12,472,450.41	-	339,061,206.62	340,249,780.55	567,735,927.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额			122,229,586.45		683,091.36	632,674.98	-12,472,450.41	-	-102,551,454.51	8,521,447.87	14,558,523.81
（二）所有者投入和减少资本			274,306.98		683,091.36				6,931,374.55	7,614,465.91	13,002,728.86
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额			274,306.98								
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）股东权益内部结转			121,955,279.47				-12,472,450.41		-109,482,829.06		
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 未分配利润转增资本（或股本）											
5. 设定受益计划变动额结转留存收益											
6. 其他综合收益结转留存收益											
7. 其他			121,955,279.47				-12,472,450.41		-109,482,829.06		
（五）专项储备						632,674.98				632,674.98	339,568.34
1. 本期提取						687,017.26				687,017.26	337,875.21
2. 本期使用						51,342.28				51,342.28	28,307.57
（六）其他											176,354.73
四、本期末余额	22,429,061.00	-	158,240,774.15	77,595,708.80	833,995.77	8,348,354.20	-	-	236,512,752.11	348,771,228.43	582,294,451.48

法定代表人：刘生

主管会计工作负责人：刘生

会计机构负责人：刘生





合并所有者权益变动表（续）

2022年度												单位：元 币种：人民币
项 目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计			
	股本（或实收资本）	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积					
一、上年期末余额	22,429,061.00		34,913,959.70	77,595,708.80	1,620,669.34	5,757,998.92	12,472,450.41	277,933,635.72	209,271,247.17	487,207,882.89		
加：会计政策变更								-		-		
前期差错更正								-		-		
同一控制下企业合并								-		-		
其他								-		-		
二、本年期初余额	22,429,061.00	-	34,913,959.70	77,595,708.80	1,620,669.34	5,757,998.92	12,472,450.41	277,933,635.72	209,271,247.17	487,207,882.89		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	1,097,228.01	-	-1,467,764.93	1,957,680.29	-	60,729,001.47	18,211,899.89	81,931,740.82		
（一）综合收益总额		-		-	-1,467,764.93		-	60,729,001.47	29,020,039.84	88,281,276.38		
（二）所有者投入和减少资本		-	1,097,228.01	-		-	-	-	571,559.83	1,668,787.84		
1. 股东投入普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额			1,097,228.01									
4. 其他												
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-				
1. 提取盈余公积								1,097,228.01	571,559.83	1,668,787.84		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配								-12,399,480.00	-12,399,480.00	-12,399,480.00		
4. 其他												
（四）股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 未分配利润转增资本（或股本）												
5. 设定受益计划变动额结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备		-	-	-	-	1,957,680.29	-	-	3,361,376.39	5,112,359.54		
1. 本期提取						2,659,528.34			2,659,528.34	4,041,910.02		
2. 本期使用						701,848.05			701,848.05	1,067,449.52		
（六）其他												
四、本期末余额	22,429,061.00	-	36,011,187.70	77,595,708.80	152,904.41	7,715,679.21	12,472,450.41	339,064,296.62	340,249,780.55	567,735,927.62		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

5101295900906

刘生印

刘生印



合并所有者权益变动表（续）

编制单位：成都圣源科技集团股份有限公司 2021年度 单位：元 币种：人民币

2021年度												
归属于母公司所有者权益												
项 目	其他权益工具		资本公积	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	其他										
一、上年期末余额	22,429,061.00	-	34,562,502.90	77,595,708.80	4,188,414.72	4,615,850.02	12,472,450.41	-	246,963,283.77	247,635,854.02	180,541,856.38	428,177,710.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	22,429,061.00	-	34,562,502.90	77,595,708.80	4,188,414.72	4,615,850.02	12,472,450.41	-	246,963,283.77	247,635,854.02	180,541,856.38	428,177,710.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额		-	351,456.80	-	-2,567,745.38	1,142,148.90	-	-	31,371,921.38	32,439,213.53	28,732,390.79	61,171,604.32
（二）所有者投入和减少资本					-2,567,745.38			-	40,343,545.78	37,775,800.40	15,043,354.13	52,819,154.53
1. 股东投入普通股		-	351,456.80		-			-	351,456.80		183,078.25	534,535.05
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额			351,456.80									
4. 其他												
（三）利润分配		-	-	-		-	-	-	-8,971,624.40	-8,971,624.40	11,795,500.00	2,823,875.60
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-8,971,624.40	-8,971,624.40	11,795,500.00	2,823,875.60
4. 其他												
（四）股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-				
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 未分配利润转增资本（或股本）												
5. 设定受益计划变动额结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取		-	-			1,142,148.90	-	-	3,283,580.73	3,283,580.73	1,710,458.41	4,994,039.14
2. 本期使用						2,212,864.82			2,212,864.82	2,212,864.82	1,152,709.05	3,365,573.87
（六）其他						1,070,715.92			1,070,715.92	1,070,715.92	557,749.35	1,628,465.27
四、本期末余额	22,429,061.00	-	34,913,959.70	77,595,708.80	1,620,669.34	5,757,998.92	12,472,450.41	-	278,335,205.15	277,933,635.72	209,274,247.17	487,207,882.89

法定代表人：[Signature]
主管会计工作负责人：[Signature]
会计机构负责人：[Signature]

5101299800906



母公司所有者权益变动表

2023年1-3月									
项 目	股本（或实收资本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
		优先股	永续债	其他					
一、上年期末余额	22,429,061.00	-	-	-	9,000,000.00	-	-	-	12,472,450.41
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	22,429,061.00	-	-	-	9,000,000.00	-	-	-	12,472,450.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	121,955,279.47	-	-	-	-12,472,450.41
（一）综合收益总额									
（二）所有者投入和减少资本									
1. 股东投入普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）					121,955,279.47	-	-	-	-12,472,450.41
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 未分配利润转增资本（或股本）									
5. 设定受益计划变动额结转留存收益									
6. 其他综合收益结转留存收益									
7. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	22,429,061.00	-	-	-	130,955,279.47	-	-	-	572,542.87
所有者权益合计									153,956,883.34

编制单位：成都乘风流体科技集团股份有限公司 单位：元 币种：人民币

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：成都梁风流体科技股份有限公司													单位：元	币种：人民币
项 目	2022年度						所有者权益合计							
	股本（或实收资本）	优先股	永续股	其他权益工具	资本公积	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		
一、上年期末余额	22,429,061.00				9,000,000.00				12,472,450.41		85,036,568.30	128,938,079.71		
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	22,429,061.00	-	-	-	9,000,000.00	-	-	-	12,472,450.41	-	85,036,568.30	128,938,079.71		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25,422,210.60	25,422,210.60		
（一）综合收益总额											25,422,210.60	25,422,210.60		
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 股东投入普通股												-		
2. 其他权益工具持有者投入资本												-		
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-		
4. 其他												-		
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 提取盈余公积												-		
2. 提取一般风险准备												-		
3. 对所有者（或股东）的分配												-		
4. 其他												-		
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 资本公积转增资本（或股本）												-		
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-		
3. 盈余公积弥补亏损												-		
4. 未分配利润转增资本（或股本）												-		
5. 设定受益计划变动额结转留存收益												-		
6. 其他												-		
（五）专项储备												-		
1. 本期提取												-		
2. 本期使用												-		
（六）其他												-		
四、本期末余额	22,429,061.00	-	-	-	9,000,000.00	-	-	-	12,472,450.41	-	110,458,778.90	154,360,290.31		



会计机构负责人：



主管会计工作负责人：



法定代表人：

项 目	金额	备注
成都乘风流体科技集团股份有限公司		

单位: 元 币种: 人民币

王景

文生

主管会计工作负责人:

法定代表人:

人:

成都乘风流体科技集团股份有限公司

2021年-2023年3月31日财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 公司情况

成都乘风流体科技集团股份有限公司(以下简称本公司或公司)成立于 2009 年 03 月 19 日,注册地址为四川省成都市大邑县晋原镇光华路 6 号,公司现持有统一社会信用代码为 91510100686308914A 的营业执照,注册资本 2,242.9061 万元,法定代表人:丁骐。

公司所属行业:通用设备制造业。公司经营范围:研发、生产、销售:阀门以及配件。经营企业自主产品及技术、服务;经营本企业所需原辅材料;项目投资、投资咨询及管理(不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动),企业管理咨询;经营货物及技术进出口业务。(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) 历史沿革

1、有限公司设立情况

2009 年 3 月 19 日,有限公司由成都天驹投资管理有限公司、中铁信托有限责任公司、梓潼七曲山大酒店有限公司认缴出资 2,092.9061 万元设立,其中成都天驹投资管理有限公司认缴出资 1,384.4139 万元,中铁信托有限责任公司认缴出资 708.0422 万元,梓潼七曲山大酒店有限公司认缴出资 0.45 万元。

2009 年 3 月 18 日,四川辉腾会计师事务所有限责任公司出具“辉腾验字【2009】第 A-14 号”《验资报告》:截至 2009 年 3 月 17 日,有限公司(筹)已收到成都天驹投资管理有限公司、中铁信托有限责任公司、梓潼七曲山大酒店有限公司缴纳的实收资本 628.18 万元,各股东均以货币出资,其中,成都天驹投资管理有限公司实缴 415.32 万元,中铁信托有限责任公司实缴 212.41 万元,梓潼七曲山大酒店有限公司实缴 0.45 万元。

2009 年 3 月 19 日,成都市工商行政管理局核发了注册号为 510100000094419 的企业法人营业执照。有限公司设立时的股权结构如下:

股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资比例(%)
成都天驹投资管理有限公司	1,384.4139	415.32	66.15
中铁信托有限责任公司	708.0422	212.41	33.83
梓潼七曲山大酒店有限公司	0.45	0.45	0.02

合计	2,092.9061	628.18	100.00
----	------------	--------	--------

2、股份公司设立情况

2023 年 1 月 25 日,永拓会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所出具永拓川专审字(2023)第 01005 号《审计报告》,经审计,截至 2022 年 7 月 31 日,有限公司的净资产为 153,384,340.47 元人民币。

2023 年 2 月 5 日,北京坤元至诚资产评估有限公司出具京坤评报字[2023]0051 号《评估报告》经评估,截至 2022 年 7 月 31 日,有限公司的净资产评估值为 580,696,927.52 元人民币。

2023 年 2 月 28 日,有限公司召开股东会,审议并通过了关于有限公司整体变更为股份公司的议案,股份公司的股份由原有限公司股东作为发起人,以其出资所对应的截止 2022 年 7 月 31 日账面净资产 153,384,340.47 元中的 22,429,061.00 元按 1:1 的比例折股认购,剩余 130,955,279.47 元转入公司资本公积。

2023 年 2 月 28 日,公司发起人签署《成都乘风流体科技集团股份有限公司发起人协议》,一致同意发起设立成都乘风流体科技集团股份有限公司。

2023 年 3 月 9 日,永拓会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所出具永拓川验字(2023)第 03001 号《验资报告》,验证截至 2023 年 3 月 9 日,公司已收到全体发起人以有限公司截至 2022 年 7 月 31 日的净资产折股投入的注册资本 22,429,061.00 元。

2023 年 3 月 16 日,成都乘风流体科技集团股份有限公司召开创立大会暨第一次临时股东大会,审议通过了《关于成都乘风流体科技集团有限公司整体变更为成都乘风流体科技集团股份有限公司的议案》、《关于成都乘风流体科技集团股份有限公司章程的议案》、《关于选举股份公司第一届董事会董事的议案》、《关于选举股份公司第一届监事会非职工代表监事的议案》等议案。

2023 年 3 月 23 日,公司取得成都市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91510100686308914A 的《营业执照》。

股份公司设立时股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
成都天驹投资管理有限公司	2,105.7125	93.88	净资产
成都安途投资管理有限公司	91.0621	4.06	净资产
成都茂地投资管理有限公司	46.1315	2.06	净资产

合计	2,242.9061	100.00	
----	------------	--------	--

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

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

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

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

（二）记账本位币

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

（三）记账基础和计价原则

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

（四）企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述

情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、（五）“合并财务报表的编制方法”2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、（十五）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（五）合并财务报表编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调

整合资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司拟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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十五）“长期股权投资”或本附注三、（八）“金融工具”。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注三、（十五）“长期股权投资”、2、（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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损益。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、（十五）“长期股权投资”、2、（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）金融工具

在此类公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

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

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由此类公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，此类公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

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

3、金融资产减值

此类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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、应收款项融资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

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

此类公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，此类公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，此类公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。此类公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于不含重大融资成分的应收款项，此类公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，此类公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

4、其他

“已经执行新金融工具准则的公司”金融资产转移的确认依据和计量方法、金融负债的终止确认、金融资产和金融负债的抵销、以及权益工具的会计政策与前述“未执行新金融工具准则的公司”的会计政策一致。

（九）应收票据

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

项目	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	信用风险较小，无减值风险
商业承兑汇票	承兑人为非银行的企业法人	按照预期信用损失计量

（十）应收款项

本公司对于《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。本公司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，如果本公司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。除非本公司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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，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，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，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/剩余合同期限/借款人

所处的行业/借款人所在的地理位置/贷款抵押率等为共同风险特征,对应收账款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,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,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“应收账款”。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”。

(十一) 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款,本公司将其分类为应收款项融资,以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益,其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出,计入当期损益。

(十二) 存货

存货主要包括原材料、自制半成品及在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

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。

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。

(十三) 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本公司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。如本公司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，本公司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（十）.应收款项相关内容描述。

会计处理方法，本公司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，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，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“资产减值损失”。

（十四）合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司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，即本公司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、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；该成本增加了本公司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，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；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，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、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

本公司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

本公司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公司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。

（十五）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，尚未执行新金融工具准则的公司作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算；执行新金融工具准则的公司作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，但对于其中属于非交易性的，在初始确认时可选择将其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核算。其会计政策详见附注三、（八）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方所有者

权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，本公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1） 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权

投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、（五）“合并财务报表编制的方法”、2 中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

（十六）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

（1）折旧或摊销方法

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20	5	4.75

（2）减值测试方法及会计处理方法

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注三、（二十二）长期资产减值”。

（十七）固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率（%）	年折旧率（%）	折旧方法
房屋及建筑物	20-40	3	4.85-2.43	平均年限法
机器设备	10	3	9.70	平均年限法
运输设备	5	3	19.40	平均年限法
电子及其他设备	3-10	3	32.33-9.70	平均年限法

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

3、 其他说明

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

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

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

（十八）在建工程

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

（十九）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发

生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

（二十）使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗

方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

（二十一）无形资产

1、 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

2、 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

3、 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或

服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指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，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（二十二）长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、投资性房地产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。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。

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

可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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。

（二十三）长期待摊费用

本公司的长期待摊费用指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的费用。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。

（二十四）合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，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。

（二十五）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

（二十六）租赁负债

（1）初始计量

本公司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，是指本公司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本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司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根据本公司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，本公司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。/本公司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，是指本公司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本公司自身情况，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。本公司以银行贷款利率为基础，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，本公司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，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司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，本公司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，本公司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，本公司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）。

（二十七）收入

（1）收入总确认原则

本公司的营业收入主要包括产品销售收入、提供劳务收入等。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司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，本公司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，本公司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，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1. 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
3. 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司考虑下列迹象：

1. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本公司已将该商品的实物转移给客户。
4. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本公司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。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或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。

（2）具体收入确认原则

A、商品销售收入

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

内销产品收入确认需满足以下条件：根据客户需求，完成相关产品的生产，货物发出，已收取货款或确认收款权利且相关的经济利益很可能流入。此时，合同中的履约义务已经完成，客户已取得相关商品的控制权。

外销产品收入确认需满足以下条件：根据客户的销售订单需求，完成相关产品的生产，货物发出，办理出口报关手续后确认销售收入。此时，合同中的履约义务已经完成，客户已取得相关商品的控制权。

（二十八）股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的

公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（二十九）政府补助

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

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。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或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（三十一）租赁

（1）租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（2）本公司作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注三“（二十）.使用权资产”以及“（二十六）.租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整

后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场

水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的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购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人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；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的,本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分配,免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的,将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,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损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产,本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

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

四、 会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

(1) 重要会计政策变更

根据财政部于 2021 年 12 月 30 日颁布了《企业会计准则解释第 15 号》财会〔2021〕35 号,企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下统称试运行销售)的,应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定,对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理,计入当期损益,不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。同时对试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前、测试固定资产可否正常运转而发生的支出属于固定资产达到预定可使用状态前的必要支出的会计处理进行了规定。

财政部于 2022 年 11 月发布《企业会计准则解释第 16 号》财会〔2022〕31 号,涉及①关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理;②关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理;③关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理;其中①自 2023 年 1 月 1 日起施

行，也可以选择自发布年度起施行，②、③自公布之日起施行。

上述规定未对本公司财务报表产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

无。

五、 税项

（一） 主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。房屋租赁按 5% 简易计税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、15%、20% 计缴。

（二） 税收优惠及批文

（1）根据财政部 税务总局 国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（国家发展改革委公告 2020 年第 23 号），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。本公司子公司成都成高阀门股份有限公司及成都乘风阀门有限责任公司管理层基于对西部大开发税收优惠政策的理解和判断，所得税率可减按 15% 执行。

（2）财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）。文件规定：一、对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。二、对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

（3）根据《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100

万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。本公告执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。本公司子公司成都乘风进出口贸易有限公司适用该政策。

根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

六、 企业合并及合并财务报表

(一) 截止 2023 年 3 月 31 日子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
成都成高阀门股份有限公司	四川成都	四川成都	生产销售阀门及配件	65.75		控股合并
西方凤凰控股公司	美国	美国	投资管理	70.00		出资设立
成都乘风进出口贸易有限公司	四川成都	四川成都	销售阀门及配件	70.00		出资设立
深圳学思企业管理咨询有限公司	深圳	深圳	咨询业务	52.00		出资设立
国际标准阀门公司	美国	美国	生产销售阀门及配件		49.63	控股取得
成都乘风阀门有限责任公司	四川成都	四川成都	生产销售阀门及配件		65.75	控股合并
成都乘众机械制造有限公司	四川成都	四川成都	生产、研发、销售：机械设备、仪器仪表；机械设备、 仪器仪表的维修、保养服务		65.75	出资设立

七、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	57,490.37	58,724.54	59,058.62
银行存款	111,343,842.79	193,555,453.09	140,499,340.55
其他货币资金	59,150,128.36	10,816,719.72	8,725,562.93
合 计	170,551,461.52	204,430,897.35	149,283,962.10

(二) 应收票据

(1) 应收票据分类列示

票据种类	2023年3月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	13,400,000.00		13,400,000.00
商业承兑汇票	35,839,691.20	1,075,190.73	34,764,500.47
合 计	49,239,691.20	1,075,190.73	48,164,500.47

(续)

票据种类	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	25,255,186.00		25,255,186.00
商业承兑汇票	32,329,065.80	969,871.98	31,359,193.82
合 计	57,584,251.80	969,871.98	56,614,379.82

(续)

票据种类	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	18,714,035.26		18,714,035.26
商业承兑汇票	16,187,030.10	485,610.90	15,701,419.20
合 计	34,901,065.36	485,610.90	34,415,454.46

(2) 年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

票据种类	2023年3月31日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	11,011,416.36	9,350,000.00
商业承兑汇票		
合 计	11,011,416.36	9,350,000.00

(续)

票据种类	2022年12月31日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	16,835,531.14	17,201,074.62
商业承兑汇票		
合 计	16,835,531.14	17,201,074.62

(续)

票据种类	2021年12月31日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	14,458,421.63	15,706,313.30
商业承兑汇票		3,379,000.00
合 计	14,458,421.63	19,085,313.30

(3) 坏账准备变动情况

项 目	年初余额	本期增加	本期收回或转回	本期核销	年末余额
2022 年度	485,610.90	484,261.08			969,871.98
2023 年 1-3 月	969,871.98	105,318.75			1,075,190.73

(三) 应收账款

1、按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	2023 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类 别	2023 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	5,195,858.35	1.48	5,195,858.35	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	346,347,492.24	98.52	38,774,636.02	11.20	307,572,856.22
合 计	351,543,350.59	100.00	43,970,494.37	12.51	307,572,856.22

(续)

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	6,017,010.85	1.69	6,017,010.85	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	349,054,257.24	98.31	38,359,368.92	10.99	310,694,888.32
合 计	355,071,268.09	100.00	44,376,379.77	12.50	310,694,888.32

(续)

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	4,181,386.05	1.24	4,181,386.05	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的	334,283,734.20	98.76	31,327,507.23	9.37	302,956,226.97

类 别	2021 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
应收账款					
合 计	338,465,120.25	100	35,508,893.28	10.49	302,956,226.97

(1) 按单项计提应收账款坏账准备

名 称	2023 年 3 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川成高新能源科技有限公司	3,239,810.00	3,239,810.00	100.00	经营异常、吊销
山东鲁安天然气有限公司	999,185.30	999,185.30	100.00	破产重组
吉林泉德秸秆综合利用有限公司	463,360.00	463,360.00	100.00	失信被执行
四川省化工建投集团有限公司	355,000.00	355,000.00	100.00	破产重组
株洲新奥云龙燃气有限公司	123,216.05	123,216.05	100.00	失信被执行
大庆市德龙昌机械制造有限公司	15,287.00	15,287.00	100.00	已注销
合 计	5,195,858.35	5,195,858.35		

(续)

名 称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
大庆油田建设集团有限责任公司	821,152.50	821,152.50	100.00	预计无法收回
大庆市德龙昌机械制造有限公司	15,287.00	15,287.00	100.00	预计无法收回
四川成高新能源科技有限公司	3,239,810.00	3,239,810.00	100.00	经营异常、吊销
山东鲁安天然气有限公司	999,185.30	999,185.30	100.00	破产重组
吉林泉德秸秆综合利用有限公司	463,360.00	463,360.00	100.00	失信被执行
四川省化工建投集团有限公司	355,000.00	355,000.00	100.00	破产重组
株洲新奥云龙燃气有限公司	123,216.05	123,216.05	100.00	失信被执行
合 计	6,017,010.85	6,017,010.85	100.00	

(续)

名 称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

四川成高新能源科技有限公司	3,239,810.00	3,239,810.00	100.00	经营异常、吊销
吉林泉德秸秆综合利用有限公司	463,360.00	463,360.00	100.00	失信被执行
四川省化工建投集团有限公司	355,000.00	355,000.00	100.00	破产重组
株洲新奥云龙燃气有限公司	123,216.05	123,216.05	100.00	失信被执行
合 计	4,181,386.05	4,181,386.05	100.00	

(2) 按组合计提应收账款坏账准备

账 龄	2023 年 3 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	252,575,585.76	7,577,267.60	3.00
1-2 年	40,971,922.97	4,097,192.30	10.00
2-3 年	26,467,033.75	5,293,406.05	20.00
3-4 年	9,052,359.38	4,526,179.69	50.00
4-5 年	6,235,214.36	6,235,214.36	100.00
5 年以上	11,045,376.02	11,045,376.02	100.00
合 计	346,347,492.24	38,774,636.02	

(续)

账 龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	252,596,670.07	7,577,900.12	3.00
1-2 年	49,698,691.66	4,969,869.17	10.00
2-3 年	20,298,567.24	4,059,713.45	20.00
3-4 年	9,416,884.17	4,708,442.08	50.00
4-5 年	8,601,260.24	8,601,260.24	100.00
5 年以上	8,442,183.86	8,442,183.86	100.00
合 计	349,054,257.24	38,359,368.92	

(续)

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	251,842,323.65	7,555,269.61	3.00
1-2 年	47,545,391.50	4,754,539.15	10.00
2-3 年	14,329,846.83	2,865,969.37	20.00
3-4 年	8,828,886.26	4,414,443.14	50.00
4-5 年	2,659,895.96	2,659,895.96	100.00
5 年以上	9,077,390.00	9,077,390.00	100.00
合 计	334,283,734.20	31,327,507.23	

(3) 坏账准备变动情况

项 目	年初余额	本期增加	本期收回或转回	本期核销	年末余额
2022 年度	35,508,893.28	9,071,117.14		203,630.65	44,376,379.77
2023 年 1-3 月	44,376,379.77		194,046.46	211,838.94	43,970,494.37

(4) 应收账款核销情况

项 目	2023 年 3 月 31 日核销金额
乌鲁木齐成高阀门维修服务有限公司	211,838.94
合 计	211,838.94

(续)

项 目	2022 年 12 月 31 日核销金额
中油管道物资装备有限公司	0.05
中国石油工程建设集团公司	5,865.40
深圳光汇（集团）股份有限公司	12,445.00
广东大鹏液化天然气有限公司	31,947.45
中国石油化工股份有限公司广东石油分公司	9,350.00
中国航空燃料江油科技开发总公司	9,900.00
江油发动机试验研究所	1,190.00
成都市自来水公司	7,608.75
成都市兴蓉安科建设工程有限公司	741.50
中国石油天然气股份有限公司吐哈油田公司	30,408.00
泸天化集团有限责任公司	55,000.00

中国石油化工股份湖南石油分公司	39,174.50
合 计	203,630.65

(续)

项 目	2021 年 12 月 31 日核销金额
成都市科达自动化控制工程有限公司	105,768.68
合 计	105,768.68

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

①2023 年 3 月 31 日

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
中国石油化工股份有限公司南京阀门供应储备中心	23,989,372.19	6.82	748,232.62
国家管网集团联合管道有限责任公司西气东输分公司	18,866,242.63	5.37	565,987.28
特瑞斯能源装备股份有限公司	15,954,817.88	4.54	478,644.54
管网集团(新疆)联合管道有限责任公司	15,617,159.05	4.44	468,514.77
中建安装集团有限公司	14,062,009.00	4.00	2,286,452.40
合 计	88,489,600.75	25.17	4,547,831.61

②2022 年 12 月 31 日

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
管网集团(新疆)联合管道有限责任公司	31,797,337.29	8.96	953,920.12
中国石油管道局工程有限公司第一分公司	19,021,424.96	5.36	1,290,484.90
青岛港国际股份有限公司	15,396,899.02	4.34	461,906.97
中国石油化工股份有限公司南京阀门供应储备中心	12,688,248.53	3.57	380,647.46
INDUSTRIAL DE VALVULAS S.A. DE C.V	12,461,248.39	3.51	426,207.48
合 计	91,365,158.19	25.74	3,513,166.93

③2021 年 12 月 31 日

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
中联华瑞天然气有限公司	22,633,005.00	6.69	678,990.15
国家管网集团联合管道有限责任公司 西气东输分公司	21,466,407.01	6.34	643,992.21
中国石油物资有限公司	20,587,000.00	6.08	617,610.00
特瑞斯能源装备股份有限公司	18,390,738.42	5.43	552,199.85
中建安装集团有限公司	14,687,772.12	4.34	1,468,777.21
合 计	97,764,922.55	28.88	3,961,569.42

(四) 应收款项融资

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	14,453,855.00	12,116,248.18	6,327,136.68
合 计	14,453,855.00	12,116,248.18	6,327,136.68

(五) 预付款项

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预付款项	18,490,865.45	12,566,060.61	4,276,558.74
合 计	18,490,865.45	12,566,060.61	4,276,558.74

(1) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

①2023 年 3 月 31 日

债权单位	款项性质	期末余额	未结算的原因
成都艾克玛科技有限公司	货款	3,922,428.08	尚未交付相关货物
成都市蜀望五金制品有限公司	货款	3,363,358.69	尚未交付相关货物
成都中燃乘龙科技有限公司	货款	2,039,242.09	尚未交付相关货物
苏州日进机械有限公司	货款	1,800,000.00	尚未交付相关货物
四川法拉特不锈钢铸造有限公司	货款	1,011,537.44	尚未交付相关货物
合 计		12,136,566.30	

②2022 年 12 月 31 日

债权单位	款项性质	期末余额	未结算的原因
成都艾克玛科技有限公司	货款	3,490,162.08	尚未交付相关货物

债权单位	款项性质	期末余额	未结算的原因
成都市蜀望五金制品有限公司	货款	3,270,796.15	尚未交付相关货物
四川法拉特不锈钢铸造有限公司	货款	1,975,088.31	尚未交付相关货物
国网四川省电力公司大邑县供电分公司	电费	561,128.21	尚未交付相关货物
成都市三极科技有限公司	货款	372,000.00	尚未交付相关货物
合 计		9,669,174.75	

③2021 年 12 月 31 日

债权单位	款项性质	期末余额	未结算的原因
成都开普锐科技有限公司	货款	848,000.00	尚未交付相关货物
淄博尤基工贸有限责任公司	货款	521,558.00	尚未交付相关货物
国网四川省电力公司大邑县供电分公司	电费	424,862.64	尚未交付相关货物
成都市三极科技有限公司	货款	372,000.00	尚未交付相关货物
绵阳奥法诺科技有限公司	货款	321,674.23	尚未交付相关货物
合 计		2,488,094.87	

(六) 其他应收款

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	18,700,504.55	12,786,396.24	32,541,855.66
合 计	18,700,504.55	12,786,396.24	32,541,855.66

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

①按款项性质分类

债务人名称	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
保证金及押金	14,721,154.05	12,445,718.47	15,019,223.06

债务人名称	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
往来款	4,410,282.40	1,468,320.01	1,221,265.21
关联方及员工款项	1,930,595.55	1,464,575.08	1,861,220.61
代垫社保、公积金	476,294.85	250,195.92	359,848.46
股权转让款			16,650,000.00
其他	1,461,493.82	968,871.58	2,927,499.09
小计	22,999,820.67	16,597,681.06	38,039,056.43
减：坏账准备	4,299,316.12	3,811,284.82	5,497,200.77
合 计	18,700,504.55	12,786,396.24	32,541,855.66

②其他应收款坏账准备计提情况

2023 年 1-3 月

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失 (未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	合计
年初余额	3,811,284.82			3,811,284.82
年初其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	560,110.30			560,110.30
本年转回				
本年转销				
本年核销	72,079.00			72,079.00
其他变动				
年末余额	4,299,316.12			4,299,316.12

2022 年 1-12 月

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)	
年初余额	5,497,200.76			5,497,200.76
年初其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	1,684,302.89			1,684,302.89
本年转销				
本年核销				
其他变动	1,613.05			1,613.05
年末余额	3,811,284.82			3,811,284.82

③按账龄列示

账 龄	2023 年 3 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,714,927.14	381,447.82	3.00
1-2 年	3,886,168.33	388,616.83	10.00
2-3 年	2,224,320.48	444,864.10	20.00
3-4 年	2,180,034.71	1,090,017.36	50.00
4-5 年	418,597.61	418,597.61	100.00
5 年以上	1,575,772.40	1,575,772.40	100.00
合 计	22,999,820.67	4,299,316.12	

(续)

账 龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,287,820.89	218,634.66	3.00

1-2 年	4,217,773.02	421,777.30	10.00
2-3 年	868,523.05	173,704.61	20.00
3-4 年	2,452,791.70	1,226,395.85	50.00
4-5 年	178,000.00	178,000.00	100.00
5 年以上	1,592,772.40	1,592,772.40	100.00
合 计	16,597,681.06	3,811,284.82	

(续)

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,210,341.79	306,310.27	3.00
1-2 年	19,615,676.28	1,961,567.63	10.00
2-3 年	5,930,318.36	1,186,063.67	20.00
3-4 年	478,921.60	239,460.80	50.00
4-5 年	170,023.00	170,023.00	100.00
5 年以上	1,633,775.40	1,633,775.40	100.00
合 计	38,039,056.43	5,497,200.77	

④坏账准备变动情况

项 目	年初余额	本期增加	本期收回或 转回	本期核销	本期其他变 动	年末余额
2022 年度	5,497,200.77		1,684,302.90		-1,613.05	3,811,284.82
2023 年 1-3 月	3,811,284.82	560,110.30		72,079.00		4,299,316.12

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

A、2023 年 3 月 31 日

债务人名称	款项性质	账面余额	占其他应 收款合计 的比例 (%)	坏账准备
江西省天然气集团股份有限公司管道分公司	保证金及押金	2,988,574.90	12.99	1,017,940.57

中国石油工程建设有限公司	保证金及押金	1,222,366.60	5.31	124,537.26
中油管道物资装备有限公司	保证金及押金	1,052,379.50	4.58	67,508.94
中国石油天然气股份有限公司西南油气田物 资分公司	保证金及押金	800,000.00	3.48	99,000.00
山东港口阳光慧采服务有限公司	保证金及押金	712,619.40	3.10	21,378.58
合 计		6,775,940.40	29.46	1,330,365.35

B、2022 年 12 月 31 日

债务人名称	款项性质	账面余额	占其他应收款 合计的比例(%)	坏账准备
江西省天然气集团股份有限公司管 道分公司	保证金及押金	2,988,574.90	18.01	1,017,940.57
中国石油工程建设有限公司	保证金及押金	1,222,366.60	7.36	124,537.26
中油管道物资装备有限公司	保证金及押金	1,052,379.50	6.34	56,200.65
中国石油天然气股份有限公司西南 油气田物资分公司	保证金及押金	800,000.00	4.82	71,000.00
中国石化国际事业有限公司南京招 标中心	保证金及押金	487,081.00	2.93	14,612.43
合 计		6,550,402.00	39.46	1,284,290.91

C、2021 年 12 月 31 日

债务人名称	款项性质	账面余额	占其他应收 款合计的比 例 (%)	坏账准备
绵阳七曲山旅游开发有限公司	股权转让款	16,650,000.00	43.77	1,665,000.00
江西省天然气集团股份有限公司管道分 公司	保证金及押金	2,834,204.10	7.45	395,228.97
中国人民解放军某部队	保证金及押金	2,365,043.60	6.22	473,008.72
中国石油工程建设有限公司	保证金及押金	1,196,766.60	3.15	38,767.82
中油管道物资装备有限公司	保证金及押金	1,174,379.50	3.09	35,231.39
合 计		24,220,393.80	63.68	2,607,236.90

(七) 存货

(1) 存货分类

项 目	2023 年 3 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	79,876,902.75	6,979,169.22	72,897,733.53
在产品	53,008,052.71	374,237.64	52,633,815.07
库存商品	55,527,771.55	4,942,548.27	50,585,223.28
发出商品	229,779,113.83	11,531,089.06	218,248,024.77
委托加工物资	676,762.86		676,762.86
合 计	418,868,603.70	23,827,044.19	395,041,559.51

(续)

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	69,887,237.07	2,513,721.15	67,373,515.92
在产品	31,749,014.22	42,440.63	31,706,573.59
库存商品	46,190,473.68	9,261,758.17	36,928,715.51
发出商品	256,309,737.26	9,421,892.10	246,887,845.16
委托加工物资	1,245,563.67		1,245,563.67
合 计	405,382,025.90	21,239,812.05	384,142,213.85

(续)

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	64,365,914.02	129,326.52	64,236,587.50
在产品	65,588,365.29	1,637,573.92	63,950,791.37
库存商品	77,553,642.37	4,078,088.19	73,475,554.18

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值
发出商品	161,820,531.27	5,564,904.27	156,255,627.00
委托加工物资	3,752,113.66		3,752,113.66
合 计	373,080,566.61	11,409,892.90	361,670,673.71

(八) 合同资产

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
质保金	20,820,757.71	35,578,937.28	25,220,623.95
合 计	20,820,757.71	35,578,937.28	25,220,623.95

(九) 其他流动资产

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待抵扣增值税	730,814.95	193,932.26	465,810.12
合 计	730,814.95	193,932.26	465,810.12

(十) 其他权益工具投资

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
自贡鸿鹤化工股份有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00
公允价值变动	-100,000.00	-100,000.00	
合 计			100,000.00

(十一) 其他非流动金融资产

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	7,530,880.00	7,568,960.00	10,334,400.00
合 计	7,530,880.00	7,568,960.00	10,334,400.00

(十二) 投资性房地产

房屋及建筑物			
项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一、账面原值			
1.年初余额	62,763,555.61	59,931,213.80	10,891,227.33

房屋及建筑物			
2.本年增加金额		2,832,341.81	49,039,986.47
(1)购置		2,832,341.81	
(2)在建工程转入			49,039,986.47
3.本年减少金额			
(1)处置或报废			
4.年末余额	62,763,555.61	62,763,555.61	59,931,213.80
二、累计折旧			
1.年初余额	10,348,303.87	7,246,952.01	5,130,002.33
2.本年增加金额	748,124.35	3,101,351.86	2,116,949.68
(1)计提	748,124.35	3,101,351.86	2,116,949.68
3.本年减少金额			
(1)处置或报废			
4.年末余额	11,096,428.22	10,348,303.87	7,246,952.01
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
(1)计提			
3.本年减少金额			
(1)处置或报废			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.年初账面价值	52,415,251.74	52,684,261.79	5,761,225.00
2.年末账面价值	51,667,127.39	52,415,251.74	52,684,261.79

(十三) 固定资产

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产	134,298,309.04	139,649,203.07	142,690,179.67
固定资产清理			
合 计	134,298,309.04	139,649,203.07	142,690,179.67

(1) 固定资产情况

2023 年 3 月 31 日					
项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子及其他设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	152,391,946.66	124,568,510.11	13,545,067.91	4,540,677.55	295,046,202.23
2.本年增加金额		192,722.75	105,014.31	353,805.32	651,542.38
(1)购置		192,722.75	105,014.31	353,805.32	651,542.38
(2)在建工程转入					
3.本年减少金额		2,230,973.42			2,230,973.42
(1)处置或报废		2,230,973.42			2,230,973.42
(2)其他					
4.年末余额	152,391,946.66	122,530,259.44	13,650,082.22	4,894,482.87	293,466,771.19
二、累计折旧					
1.年初余额	59,993,769.04	80,870,115.61	10,541,284.17	3,991,830.34	155,396,999.16
2.本年增加金额	1,599,320.67	2,055,486.68	355,199.97	13,927.47	4,023,934.79
(1)计提	1,599,320.67	2,055,486.68	355,199.97	13,927.47	4,023,934.79
3.本年减少金额		252,471.80			252,471.80
(1)处置或报废		252,471.80			252,471.80
(2)其他					
4.年末余额	61,593,089.71	82,673,130.49	10,896,484.14	4,005,757.81	159,168,462.15
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
(1)计提					
3.本年减少金额					
(1)处置或报废					
4.年末余额					
四、账面价值					

2023 年 3 月 31 日					
1.年初账面价值	92,398,177.62	43,698,394.50	3,003,783.74	548,847.21	139,649,203.07
2.年末账面价值	90,798,856.95	39,857,128.95	2,753,598.08	888,725.06	134,298,309.04

(续)

2022 年 12 月 31 日					
项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子及其他设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	148,468,406.00	122,269,983.07	11,531,949.16	4,645,032.03	286,915,370.26
2.本年增加金额	3,923,540.66	8,681,633.96	2,018,219.25	231,266.55	14,854,660.42
(1)购置		8,681,633.96	2,018,219.25	231,266.55	10,931,119.76
(2)在建工程转入	3,923,540.66				3,923,540.66
3.本年减少金额		6,383,106.92	5,100.50	335,621.02	6,723,828.44
(1)处置或报废		6,383,106.92	5,100.50	335,621.02	6,723,828.44
(2)其他					
4.年末余额	152,391,946.66	124,568,510.11	13,545,067.91	4,540,677.56	295,046,202.24
二、累计折旧					
1.年初余额	52,527,229.54	77,882,037.73	9,624,912.49	4,191,010.83	144,225,190.59
2.本年增加金额	7,466,539.50	7,193,342.12	921,472.18	114,908.72	15,696,262.52
(1)计提	7,466,539.50	7,193,342.12	921,472.18	114,908.72	15,696,262.52
3.本年减少金额		4,205,264.24	5,100.50	314,089.20	4,524,453.94
(1)处置或报废		4,205,264.24	5,100.50	314,089.20	4,524,453.94
(2)其他					
4.年末余额	59,993,769.04	80,870,115.61	10,541,284.17	3,991,830.35	155,396,999.17
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
(1)计提					
3.本年减少金额					

2022 年 12 月 31 日					
(1)处置或报废					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年初账面价值	95,941,176.46	44,387,945.34	1,907,036.67	454,021.20	142,690,179.67
2.年末账面价值	92,398,177.62	43,698,394.50	3,003,783.74	548,847.21	139,649,203.07

(续)

2021 年 12 月 31 日					
项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子及其他 设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	139,707,978.67	101,631,144.10	11,194,065.45	4,826,603.11	257,359,791.33
2.本年增加金额	9,052,075.92	22,746,855.60	337,978.03	92,189.60	32,229,099.15
(1)购置	3,031,888.00	22,746,855.60	337,978.03	92,189.60	26,208,911.23
(2)在建工程转入	6,020,187.92				6,020,187.92
3.本年减少金额	291,648.59	2,108,016.63	94.32	273,760.68	2,673,520.22
(1)处置或报废	291,648.59	2,108,016.63	94.32	273,760.68	2,673,520.22
(2)其他					
4.年末余额	148,468,406.00	122,269,983.07	11,531,949.16	4,645,032.03	286,915,370.26
二、累计折旧					
1.年初余额	47,067,785.37	73,125,813.92	9,220,964.66	4,262,129.54	133,676,693.49
2.本年增加金额	5,678,811.57	5,826,603.72	404,042.15	152,947.48	12,062,404.92
(1)计提	5,678,811.57	5,826,603.72	404,042.15	152,947.48	12,062,404.92
3.本年减少金额	219,367.40	1,070,379.91	94.32	224,066.19	1,513,907.82
(1)处置或报废	219,367.40	1,070,379.91	94.32	224,066.19	1,513,907.82
(2)其他					
4.年末余额	52,527,229.54	77,882,037.73	9,624,912.49	4,191,010.83	144,225,190.59
三、减值准备					
1.年初余额					

2021 年 12 月 31 日					
2.本年增加金额					
(1)计提					
3.本年减少金额					
(1)处置或报废					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年初账面价值	92,640,193.30	28,505,330.18	1,973,100.79	564,473.57	123,683,097.84
2.年末账面价值	95,941,176.46	44,387,945.34	1,907,036.67	454,021.20	142,690,179.67

(十四) 使用权资产

房屋及建筑物			
项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一、账面原值			
1.年初余额	24,706,674.42	24,706,674.42	24,465,661.75
2.本年增加金额			241,012.67
(1)购置			241,012.67
(2)其他			
3.本年减少金额	241,012.67		
4.年末余额	24,465,661.75	24,706,674.42	24,706,674.42
二、累计摊销			
1.年初余额	9,176,279.80	5,600,847.71	2,038,805.14
2.本年增加金额	873,773.64	3,575,432.09	3,562,042.57
(1)计提	873,773.64	3,575,432.09	3,562,042.57
3.本年减少金额	147,285.60		
(1)处置			
(2)其他	147,285.60		
4.年末余额	9,902,767.84	9,176,279.80	5,600,847.71
三、减值准备			
1.年初余额			

房屋及建筑物			
2.本年增加金额			
(1)计提			
3.本年减少金额			
(1)处置			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.年初账面价值	15,530,394.62	19,105,826.71	22,426,856.61
2.年末账面价值	14,562,893.91	15,530,394.62	19,105,826.71

(十五) 无形资产

(1) 无形资产分类

2023 年 3 月 31 日			
项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.年初余额	24,641,555.47	3,743,971.60	28,385,527.07
2.本年增加金额		348,911.50	348,911.50
(1)购置		348,911.50	348,911.50
(2)内部研发			
3.本年减少金额			
4.年末余额	24,641,555.47	4,092,883.10	28,734,438.57
二、累计摊销			
1.年初余额	5,608,229.26	1,357,084.67	6,965,313.93
2.本年增加金额	123,207.78	172,887.17	296,094.95
(1)计提	123,207.78	172,887.17	296,094.95
(2)其他			
3.本年减少金额			
(1)处置			
(2)其他			
4.年末余额	5,731,437.04	1,529,971.84	7,261,408.88

2023 年 3 月 31 日			
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
(1)计提			
(2)其他			
3.本年减少金额			
(1)处置或报废			
(2)其他			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.年初账面价值	19,033,326.21	2,386,886.93	21,420,213.14
2.年末账面价值	18,910,118.43	2,562,911.26	21,473,029.69

(续)

2022 年 12 月 31 日			
项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.年初余额	24,641,555.47	1,620,580.38	26,262,135.85
2.本年增加金额		2,123,391.22	2,123,391.22
(1)购置		2,123,391.22	2,123,391.22
(2)内部研发			
3.本年减少金额			
4.年末余额	24,641,555.47	3,743,971.60	28,385,527.07
二、累计摊销			
1.年初余额	5,115,398.14	927,060.29	6,042,458.43
2.本年增加金额	492,831.12	430,024.38	922,855.50
(1)计提	492,831.12	430,024.38	922,855.50
(2)其他			
3.本年减少金额			

2022 年 12 月 31 日			
(1)处置			
(2)其他			
4.年末余额	5,608,229.26	1,357,084.67	6,965,313.93
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
(1)计提			
(2)其他			
3.本年减少金额			
(1)处置或报废			
(2)其他			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.年初账面价值	19,526,157.33	693,520.09	20,219,677.42
2.年末账面价值	19,033,326.21	2,386,886.93	21,420,213.14

(续)

2021 年 12 月 31 日			
项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.年初余额	24,641,555.47	1,620,580.38	26,262,135.85
2.本年增加金额			
(1)购置			
(2)内部研发			
3.本年减少金额			
4.年末余额	24,641,555.47	1,620,580.38	26,262,135.85
二、累计摊销			
1.年初余额	4,627,695.66	709,197.17	5,336,892.83
2.本年增加金额	487,702.48	217,863.12	705,565.60

2021 年 12 月 31 日			
(1)计提	487,702.48	217,863.12	705,565.60
(2)其他			
3.本年减少金额			
(1)处置			
(2)其他			
4.年末余额	5,115,398.14	927,060.29	6,042,458.43
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
(1)计提			
(2)其他			
3.本年减少金额			
(1)处置或报废			
(2)其他			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.年初账面价值	20,013,859.81	911,383.21	20,925,243.02
2.年末账面价值	19,526,157.33	693,520.09	20,219,677.42

(十六) 长期待摊费用

2022 年 12 月 31 日						
项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少	期末余额	减少原因
融资服务费	7,032.83		7,032.83			
环氧地坪	516,522.91		516,522.91			
合 计	523,555.74		523,555.74			

(续)

2021 年 12 月 31 日						
------------------	--	--	--	--	--	--

2021 年 12 月 31 日

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少	期末余额	减少原因
融资服务费	49,229.81		42,196.98		7,032.83	
环氧地坪	1,116,522.91		600,000.00		516,522.91	
合 计	1,165,752.72		642,196.98		523,555.74	

(十七) 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项 目	2023 年 3 月 31 日余额		2022 年 12 月 31 日余额	
	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
减值准备	71,053,998.96	12,992,225.38	74,163,812.09	11,737,084.03
可抵扣亏损	6,311,785.53	946,767.83	4,341,855.97	651,278.40
内部未实现损益	23,117,023.07	3,467,553.46	13,190,313.52	1,978,547.03
公允价值变动损益	2,593,306.67	388,996.00	2,339,440.00	350,916.00
合 计	103,076,114.23	17,795,542.67	94,035,421.58	14,717,825.46

(续)

项 目	2021 年 12 月 31 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
减值准备	59,525,488.14	9,139,889.78
可抵扣亏损	6,757,723.45	1,013,658.52
内部未实现损益	14,248,810.30	2,137,321.55
公允价值变动损益		
合 计	80,532,021.89	12,290,869.85

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项 目	2023 年 3 月 31 日余额		2022 年 12 月 31 日余额	
	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
股权激励	9,604,674.00	1,440,701.10	10,021,870.93	1,503,280.64
合 计	9,604,674.00	1,440,701.10	10,021,870.93	1,503,280.64

(续)

项 目	2021 年 12 月 31 日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
股权激励	11,690,658.73	1,753,598.81
合 计	11,690,658.73	1,753,598.81

(十八) 其他非流动资产

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预付设备款	2,557,994.98	2,423,089.31	7,572,009.73
合 计	2,557,994.98	2,423,089.31	7,572,009.73

(十九) 短期借款

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
抵押及保证借款	34,000,000.00	49,073,333.33	45,713,233.32
保证借款	20,000,000.00	10,011,916.67	20,022,347.29
合 计	54,000,000.00	59,085,250.00	65,735,580.61

(二十) 应付账款

(1) 应付账款按款项性质列示

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
材料款	249,319,638.65	265,675,992.85	283,933,045.09
设备款	93,107.76	7,527,265.93	10,530,941.24
劳务费	1,866,480.60	5,156,100.99	6,874,222.03
合 计	251,279,227.01	278,359,359.77	301,338,208.36

(3) 应付账款前五大

①2023 年 3 月 31 日

名 称	账面余额	比例
REAL HOPE CO.,LTD	11,091,488.34	4.41%
成都科纬仪自动化设备有限公司	10,088,478.19	4.01%
成都特博通贸易有限公司	9,898,901.94	3.94%
北京科隆乘风阀门有限公司	9,822,292.16	3.91%
成都市凯林机械贸易有限责任公司	8,102,649.90	3.22%
合 计	49,003,810.53	19.50%

②2022 年 12 月 31 日

名 称	账面余额	比例
中石化国际事业南京有限公司	12,869,269.21	4.62%
REAL HOPE CO.,LTD	11,645,247.60	4.18%
苏州市东吴锻焊厂有限公司	11,475,456.57	4.12%
北京科隆乘风阀门有限公司	9,822,292.16	3.53%
成都科纬仪自动化设备有限公司	8,620,935.27	3.10%
合 计	54,433,200.81	19.55%

③2021 年 12 月 31 日

名 称	账面余额	比例
苏州市东吴锻焊厂有限公司	13,241,347.62	4.39%
成都特博通贸易有限公司	12,870,010.43	4.27%
上海聚宗机电阀门成套中心	12,094,271.22	4.01%
成都科纬仪自动化设备有限公司	11,638,378.27	3.86%
REAL HOPE CO.,LTD	10,760,569.90	3.57%
合 计	60,604,577.44	20.10%

(二十一) 合同负债

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收销货款	142,634,223.37	150,695,526.25	81,551,261.69
合 计	142,634,223.37	150,695,526.25	81,551,261.69

(二十二) 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

2023 年 3 月 31 日				
项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,987,685.83	21,825,450.00	25,616,907.55	6,196,228.28
二、离职后福利-设定提存计划		1,836,451.87	1,836,451.87	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				

2023 年 3 月 31 日				
合 计	9,987,685.83	23,661,901.87	27,453,359.42	6,196,228.28

(续)

2022 年 12 月 31 日				
项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,377,110.30	83,405,162.86	82,794,587.33	9,987,685.83
二、离职后福利-设定提存计划		7,240,296.91	7,240,296.91	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	9,377,110.30	90,645,459.77	90,034,884.24	9,987,685.83

(续)

2021 年 12 月 31 日				
项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,708,408.47	70,663,515.84	69,994,814.01	9,377,110.30
二、离职后福利-设定提存计划		5,699,274.16	5,699,274.16	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	8,708,408.47	76,362,790.00	75,694,088.17	9,377,110.30

(2) 短期薪酬列示

2023 年 3 月 31 日				
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	7,930,909.23	19,495,380.67	23,423,810.97	4,002,478.93
职工福利费		206,393.00	206,393.00	
社会保险费		953,955.37	953,955.37	
其中：医疗及生育保险费		919,119.31	919,119.31	
工伤保险费		34,836.06	34,836.06	
住房公积金		740,272.00	740,272.00	

2023 年 3 月 31 日				
工会经费和职工教育经费	2,056,776.60	429,448.96	292,476.21	2,193,749.35
合 计	9,987,685.83	21,825,450.00	25,616,907.55	6,196,228.28

(续)

2022 年 12 月 31 日				
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	7,849,790.10	74,166,151.76	74,085,032.63	7,930,909.23
职工福利费		1,218,532.45	1,218,532.45	
社会保险费		3,719,907.08	3,719,907.08	
其中：医疗及生育保险费		3,578,902.94	3,578,902.94	
工伤保险费		141,004.14	141,004.14	
住房公积金		2,521,578.00	2,521,578.00	
工会经费和职工教育经费	1,527,320.20	1,778,993.57	1,249,537.17	2,056,776.60
合 计	9,377,110.30	83,405,162.86	82,794,587.33	9,987,685.83

(续)

2021 年 12 月 31 日				
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	7,682,158.97	62,318,860.62	62,151,229.49	7,849,790.10
职工福利费		1,317,038.05	1,317,038.05	
社会保险费		2,878,240.82	2,878,240.82	
其中：医疗及生育保险费		2,754,848.15	2,754,848.15	
工伤保险费		123,392.67	123,392.67	
住房公积金		2,468,294.00	2,468,294.00	
工会经费和职工教育经费	1,026,249.50	1,681,082.35	1,180,011.65	1,527,320.20
合 计	8,708,408.47	70,663,515.84	69,994,814.01	9,377,110.30

(3) 设定提存计划

2023 年 3 月 31 日				
项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		1,770,371.48	1,770,371.48	

2023 年 3 月 31 日

二、失业保险费		66,080.39	66,080.39	
三、企业年金缴费				
合 计		1,836,451.87	1,836,451.87	

(续)

2022 年 12 月 31 日

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		6,980,126.39	6,980,126.39	
二、失业保险费		260,170.52	260,170.52	
三、企业年金缴费				
合 计		7,240,296.91	7,240,296.91	

(续)

2021 年 12 月 31 日

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		5,491,976.43	5,491,976.43	
二、失业保险费		207,297.73	207,297.73	
三、企业年金缴费				
合 计		5,699,274.16	5,699,274.16	

(二十三) 应交税费

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
增值税	2,328,213.63	4,975,213.77	5,678,941.91
企业所得税	12,752,394.45	11,320,153.74	3,093,300.71
个人所得税	57,751.71	109,071.02	97,350.40
城市维护建设税	105,788.81	284,021.89	284,294.79
教育费附加	103,085.11	169,962.54	170,111.68
地方教育费附加	1,864.41	113,308.35	113,407.79
房产税	462,307.54		
土地使用税	291,478.65		
印花税	22,330.36	38,063.86	62,569.58

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
其他	14,402.80	10,473.87	13,119.39
合 计	16,139,617.47	17,020,269.04	9,513,096.25

(二十四) 其他应付款

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付利息			
应付股利	7,748,710.38	7,748,710.38	12,234,522.58
其他应付款	16,706,212.22	17,479,227.58	21,610,037.48
合 计	24,454,922.60	25,227,937.96	33,844,560.06

(1) 应付利息

无。

(2) 应付股利

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
成都茂地投资管理有限公司	159,333.97	159,333.97	245,596.97
成都天驹投资管理有限公司	7,274,778.32	7,274,778.32	11,492,203.32
成都安途投资管理有限公司	314,598.09	314,598.09	496,722.29
合 计	7,748,710.38	7,748,710.38	12,234,522.58

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
押金及保证金	3,240,011.78	3,224,712.38	2,516,086.40
关联方及员工款项	10,266,823.89	10,867,560.81	13,615,538.07
爱心基金	571,954.18	576,331.18	628,846.90
往来款	1,961,273.08	1,916,680.04	3,030,467.83
其他	666,149.29	893,943.17	1,819,098.28
合 计	16,706,212.22	17,479,227.58	21,610,037.48

②其他应付款前五大

A、2023 年 3 月 31 日

名称	账面余额	账龄
----	------	----

Jason Lim	5,298,139.11	1 年以内、1-2 年
Fu-Li Chang	2,592,873.82	1 年以内、1-2 年
成都安途投资管理有限公司	2,103,710.92	3-4 年
中国人民财产保险股份有限公司成都市分公司	297,163.89	1 年以内、1-2 年
成都孚米特流体科技有限公司	293,223.00	2-3 年
合 计	10,585,110.74	

B、2022 年 12 月 31 日

名称	账面余额	账龄
Jason Lim	5,683,172.80	1 年以内、1-2 年
Fu-Li Chang	2,627,927.45	1 年以内、1-2 年
成都安途投资管理有限公司	2,103,710.92	2-3 年
成都孚米特流体科技有限公司	293,223.00	2-3 年
成都市凯林机械贸易有限责任公司	293,223.00	2-3 年
合 计	11,001,257.17	

C、2021 年 12 月 31 日

名称	账面余额	账龄
Jason Lim	5,260,006.69	1 年以内
Fu-Li Chang	2,405,719.93	1 年以内
成都安途投资管理有限公司	2,103,710.92	1-2 年
中国人民财产保险股份有限公司成都市分公司	300,000.00	1 年以内
成都孚米特流体科技有限公司	293,223.00	1-2 年
合 计	10,362,660.54	

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	50,009,722.23	50,046,902.77	10,049,194.39
一年内到期的长期应付款			17,994,194.39
一年内到期的租赁负债	3,438,719.85	3,451,150.20	3,223,719.44
合 计	53,448,442.08	53,498,052.97	31,267,108.22

(二十六) 其他流动负债

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待转销项税	2,591,232.91	2,675,866.32	10,388,125.87
期末已背书但尚未到期的票据	9,350,000.00	17,201,074.62	19,085,313.30
合 计	11,941,232.91	19,876,940.94	29,473,439.17

(二十七) 长期借款

借款类别	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
抵押及保证借款	50,009,722.23	50,046,902.77	40,049,194.39
减：一年内到期的长期借款	50,009,722.23	50,046,902.77	10,049,194.39
合 计			30,000,000.00

(二十八) 租赁负债

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
租赁负债	12,179,470.96	13,103,740.12	16,549,803.52
合 计	12,179,470.96	13,103,740.12	16,549,803.52

(二十九) 长期应付款

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
长期应付款	85,128,629.23	83,344,973.76	80,320,927.95
合 计	85,128,629.23	83,344,973.76	80,320,927.95

(三十) 递延收益**(1) 递延收益分类**

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
政府补助	3,275,806.57	3,409,946.35	4,746,505.47
合 计	3,275,806.57	3,409,946.35	4,746,505.47

(2) 政府补助项目**①2023 年 1-3 月**

项 目	年初余额	本年新增补助 金额	本年计入 营业外收 入金额	本年计入其 他收益金额	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
油气管线高压大口 口径干线球阀技	3,409,946.35			134,139.78	3,275,806.57	与资产相关

项 目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
改项目						
合 计	3,409,946.35			134,139.78	3,275,806.57	

②2022 年 1-12 月

项 目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
油气管线高压大口径干线球阀技改项目	4,746,505.47			1,336,559.12	3,409,946.35	与资产相关
合 计	4,746,505.47			1,336,559.12	3,409,946.35	

③2021 年 1-12 月

项 目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
油气管线高压大口径干线球阀技改项目	6,083,064.60			1,336,559.13	4,746,505.47	与资产相关
合 计	6,083,064.60			1,336,559.13	4,746,505.47	

(三十一) 实收资本

2023 年 3 月 31 日				
投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
成都天驹投资管理有限公司	21,057,125.00			21,057,125.00
成都安途投资管理有限公司	910,621.00			910,621.00
成都茂地投资管理有限公司	461,315.00			461,315.00
合 计	22,429,061.00			22,429,061.00

(续)

2022 年 12 月 31 日				
投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
成都天驹投资管理有限公司	21,057,125.00			21,057,125.00
成都安途投资管理有限公司	910,621.00			910,621.00
成都茂地投资管理有限公司	461,315.00			461,315.00
合 计	22,429,061.00			22,429,061.00

(续)

2021 年 12 月 31 日				
投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
成都天驹投资管理有限公司	21,057,125.00			21,057,125.00
成都安途投资管理有限公司	910,621.00			910,621.00
成都茂地投资管理有限公司	461,315.00			461,315.00
合 计	22,429,061.00			22,429,061.00

(三十二) 资本公积

2023 年 3 月 31 日				
项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	9,000,000.00	130,955,279.47	9,000,000.00	130,955,279.47
其他资本公积	27,011,187.70	274,306.98		27,285,494.68
合 计	36,011,187.70	131,229,586.45	9,000,000.00	158,240,774.15

注释 1：因股份支付摊销计入其他资本公积的金额为 274,306.98 元。

注释 2：2023 年 3 月，根据本公司发起人会议决议和最新的章程，将有限公司依法整体变更为股份有限公司，并将其净资产中的 130,955,279.47 元计入资本公积。

(续)

2022 年 12 月 31 日				
项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	9,000,000.00			9,000,000.00

2022 年 12 月 31 日				
项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	25,913,959.70	1,097,228.00		27,011,187.70
合 计	34,913,959.70	1,097,228.00		36,011,187.70

注释 1：因股份支付摊销计入其他资本公积的金额为 1,097,228.00 元。

(续)

2021 年 12 月 31 日				
项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	9,000,000.00			9,000,000.00
其他资本公积	25,562,502.90	351,456.80		25,913,959.70
合 计	34,562,502.90	351,456.80		34,913,959.70

注释 1：2020 年 12 月，根据董事会决议，本公司子公司成都成高阀门股份有限公司对龚王军等 39 名骨干实施股权激励计划，企业激励份额 853.00 万股，其中，立即行权股数为 700.00 万股，存在等待期的股数为 153.00 万股。行权价格为 1.32 元/股，以 2020 年引入外部投资者四川区域协同发展投资引导基金合伙（有限合伙）增资价格 4.01 元/股为公允价格，行权价与公允价格的差额计入资本公积。2021 年，因股份支付摊销计入其他资本公积的金额为 336,874.68 元。

注释 2：2021 年 12 月，根据董事会决议，本公司子公司成都成高阀门股份有限公司对龚王军等 38 名骨干实施股权激励计划，企业激励份额 301.99 万股，均存在等待期。行权价格为 1.32 元/股，以 2020 年引入外部投资者四川区域协同发展投资引导基金合伙（有限合伙）增资价格 4.01 元/股为公允价格，行权价与公允价格的差额计入资本公积。2021 年，因股份支付摊销计入其他资本公积的金额为 14,582.12 元。

(三十三) 库存股

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存股	77,595,708.80	77,595,708.80	77,595,708.80
合 计	77,595,708.80	77,595,708.80	77,595,708.80

（三十四） 其他综合收益

①2023 年 1-3 月

项 目	年初余额	本年发生额						年末余额
		本年所得税前 发生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合 收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母 公司	税后归属于少数 股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-55,887.50							-55,887.50
其他权益工具公允价值变动	-55,887.50							-55,887.50
二、将重分类进损益的其他综合收益	208,791.91	1,378,894.47				683,091.36	695,803.11	891,883.27
外币财务报表折算差额	208,791.91	1,378,894.47				683,091.36	695,803.11	891,883.27
合 计	152,904.41	1,378,894.47				683,091.36	695,803.11	835,995.77

②2022 年 1-12 月

项 目	年初余额	本年发生额						年末余额
		本年所得税前 发生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损 益	减：前期计入其他综合 收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	
一、不能重分类进损		-100,000.00			-15,000.00	-55,887.50	-29,112.50	-55,887.50

项 目	年初余额	本年发生额						年末余额
		本年所得税前 发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损 益	减：前期计入其他综合 收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	
益的其他综合收益								
其他权益工具公允价 值变动		-100,000.00			-15,000.00	-55,887.50	-29,112.50	-55,887.50
二、将重分类进损益 的其他综合收益	1,620,669.34	-2,867,917.06				-1,411,877.43	-1,456,039.63	208,791.91
外币财务报表折算差 额	1,620,669.34	-2,867,917.06				-1,411,877.43	-1,456,039.63	208,791.91
合 计	1,620,669.34	-2,967,917.06			-15,000.00	-1,467,764.93	-1,485,152.13	152,904.41

③2021 年 1-12 月

项 目	年初余额	本年发生额						年末余额
		本年所得税前 发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：前期计入其他综合 收益当期转入留存收 益	减：所得税费用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	
一、不能重分类进损 益的其他综合收益								
二、将重分类进损益 的其他综合收益	4,188,414.72	-5,133,388.93				-2,567,745.38	-2,565,643.55	1,620,669.34

项 目	年初余额	本年发生额						年末余额
		本年所得税前 发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：前期计入其他综合 收益当期转入留存收 益	减：所得税费用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	
外币财务报表折算差 额	4,188,414.72	-5,133,388.93				-2,567,745.38	-2,565,643.55	1,620,669.34
合 计	4,188,414.72	-5,133,388.93				-2,567,745.38	-2,565,643.55	1,620,669.34

(三十五) 专项储备

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
安全生产费	8,348,354.20	7,715,679.21	5,757,998.92
合 计	8,348,354.20	7,715,679.21	5,757,998.92

注释 1：2021 年度及以前年度，根据财政部 安全监管总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财企〔2012〕16 号），营业收入不超过 1000 万元的，安全生产费按照 2.00%提取；营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，安全生产费按照 1.00%提取；营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，安全生产费按照 0.20%提取。

注释 2：2022 年度及 2023 年 1 月-3 月，根据关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财资〔2022〕136 号），营业收入不超过 1000 万元的，安全生产费按照 2.35%提取；营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，安全生产费按照 1.25%提取；营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，安全生产费按照 0.25%提取。

(三十六) 盈余公积

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积		12,472,450.41	12,472,450.41
合 计		12,472,450.41	12,472,450.41

(三十七) 未分配利润

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
上年年末余额	339,064,206.62	278,335,205.15	246,963,283.77
加：年初未分配利润调整数			
其中：同一控制合并范围变更			
本年年初余额			
加：本年归属于母公司所有者的净利润	6,931,374.55	60,729,001.47	40,343,545.78
减：提取法定盈余公积			
应付普通股股利			8,971,624.40
其他	-109,482,829.06		
本年年末余额	236,512,752.11	339,064,206.62	278,335,205.15

(三十八) 营业收入、营业成本

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度
-----	--------------	---------

	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
销售阀门收入	134,849,612.23	90,090,990.85	781,918,992.24	538,625,444.07
维修维保收入	741,470.45	525,527.43	17,842,619.25	10,151,123.81
小计	135,591,082.68	90,616,518.28	799,761,611.49	548,776,567.88
其他业务：				
租金及其他收入	1,934,922.92	962,211.56	9,692,774.36	6,182,045.29
小计	1,934,922.92	962,211.56	9,692,774.36	6,182,045.29
合 计	137,526,005.60	91,578,729.84	809,454,385.85	554,958,613.17

(续)

项 目	2021 年度	
	收入	成本
主营业务：		
销售阀门收入	576,855,656.52	402,005,008.47
维修维保收入	13,871,199.21	8,461,815.59
小计	590,726,855.73	410,466,824.06
其他业务：		
租金及其他收入	7,255,815.13	3,111,783.74
小计	7,255,815.13	3,111,783.74
合 计	597,982,670.86	413,578,607.80

(三十九) 税金及附加

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
印花税	106,429.36	489,370.93	431,256.63
城市维护建设税	155,818.05	1,948,636.55	978,044.28
教育费附加	93,326.75	1,169,084.36	586,767.54
地方教育费附加	62,217.84	779,389.57	391,125.68
土地增值税			7,880.27
房产税	462,307.54	1,959,946.82	1,732,756.06
土地使用税	291,478.65	1,165,914.60	1,158,087.00

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
其他	13,479.36	310,141.95	284,080.20
合 计	1,185,057.55	7,822,484.78	5,569,997.66

(四十) 销售费用

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	3,743,597.66	12,221,359.20	10,435,039.56
股份支付	29,249.22	116,996.86	66,291.83
售后维保费	93,322.69	3,266,382.38	4,103,011.23
招投标服务费	257,631.85	3,461,648.79	2,929,570.51
业务招待费	486,445.01	1,471,371.18	1,870,180.38
差旅费	385,023.25	1,252,957.36	1,371,619.37
服务费	64,781.00	197,529.13	533,615.34
租赁费用	376,186.51	1,450,804.22	1,402,985.30
其他	102,615.08	1,550,728.11	1,365,711.20
合 计	5,538,852.27	24,989,777.23	24,078,024.72

(四十一) 管理费用

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	8,237,266.69	38,759,486.99	31,724,123.89
股份支付	321,914.64	1,287,658.59	305,520.92
折旧摊销	1,209,070.05	4,220,208.06	3,620,165.25
办公差旅费	1,427,098.42	7,670,460.09	5,605,668.43
咨询服务费	2,264,135.24	6,512,922.06	3,301,325.09
业务招待费	663,405.92	2,174,310.05	1,589,099.97
环境保护费	6,753.60	422,200.80	233,714.66
财产保险费	410,668.30	1,751,574.69	1,131,480.41
租赁费用	283,010.65	1,160,716.23	1,133,827.17
其他	1,005,960.96	5,680,445.80	3,681,168.55
合 计	15,829,284.47	69,639,983.36	52,326,094.34

(四十二) 研发费用

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	3,919,102.15	8,493,334.28	7,657,104.68
股份支付	48,926.97	195,707.88	118,711.35
技术服务费	75,471.70	1,622,960.97	4,188,598.62
折旧摊销	948,520.82	4,099,110.81	3,221,714.45
办公差旅费	273,226.66	619,353.90	798,116.76
咨询服务费	54,352.38	298,013.21	936,401.59
专利费	85,620.00	360,263.32	107,535.37
材料费	249,934.15	6,029,386.12	4,703,669.79
其他	56,372.91	147,553.81	31,276.40
合 计	5,711,527.74	21,865,684.30	21,763,129.01

(四十三) 财务费用

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
利息费用	2,982,069.88	10,060,019.72	10,569,178.01
减：利息收入	286,235.25	605,258.84	1,023,912.71
加：汇兑损益	494,494.53	-2,262,179.86	422,851.43
加：手续费及其他	33,114.79	340,369.94	939,622.21
合 计	3,223,443.95	7,532,950.96	10,907,738.94

(四十四) 其他收益

产生收益的来源	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度	与资产相关/与收益相关
2020 年成都市院士（专家）创新工作站补贴			50,000.00	与收益相关
2019 年人才资助资金			20,000.00	与收益相关
中央外经贸发展专项		480,500.00	204,352.00	与收益相关
个税手续费返还	48,718.27	46,785.51	38,534.64	与收益相关
省级科技计划项目资金			42,000.00	与收益相关
省级工业发展资金			200,000.00	与收益相关
市级财政科技项目		280,900.00	69,800.00	与收益相关
第三批市级工业发展资金			530,000.00	与收益相关

产生收益的来源	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度	与资产相关/与收益相关
代训补贴			666,200.00	与收益相关
失业动态监测补贴			1,200.00	与收益相关
人才计划补助			10,000.00	与收益相关
油气管线高压大口径干线球阀技改项目	134,139.78	1,336,559.13	1,336,559.13	与资产相关
出口信保补贴		165,036.57	62,400.00	与收益相关
稳岗补贴	117,500.00	330,653.22	56.76	与收益相关
税费减免			990.10	与收益相关
2021 年成都市中小企业成长工程补助项目		50,000.00		与收益相关
社保补贴		658.40		与收益相关
税费返还		989.00	2,827.87	与收益相关
成都市 2022 年抗疫贷贴息及担保费补贴项目	159,700.00			与收益相关
纾困补贴	57,600.00	120,200.00		与收益相关
交通班车补贴		113,274.00		与收益相关
高企奖补		50,000.00		与收益相关
省级工业发展应急资金		110,000.00		与收益相关
省级外经贸发展专项资金	40,000.00			与收益相关
合 计	557,658.05	3,085,555.82	3,234,920.50	

(四十五) 投资收益

产生投资收益的来源	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
银行理财产品收益		123,970.24	217,335.45
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		112,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益	411,494.37	308,057.67	
合 计	411,494.37	544,027.91	217,335.45

(四十六) 公允价值变动收益

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
其他非流动金融资产公允价值变动损益	-38,080.00	-3,561,040.00	1,321,600.00

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
合 计	-38,080.00	-3,561,040.00	1,321,600.00

(四十七) 信用减值损失

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
坏账准备	-471,382.59	-7,871,075.32	3,775,328.81
合 计	-471,382.59	- 7,871,075.32	3,775,328.81

(四十八) 资产减值损失

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
存货跌价准备	-2,587,232.14	-9,959,245.67	-9,902,529.24
合同资产减值损失	1,365,840.42	-1,043,037.85	-2,967,031.88
合 计	-1,221,391.72	-11,002,283.52	-12,869,561.12

(四十九) 资产处置收益

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
非流动资产处置收益	252,471.83	428,325.91	1,119,202.52
合 计	252,471.83	428,325.91	1,119,202.52

(五十) 营业外收入

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
罚款收入	15,687.80	143,726.00	290,979.96
其他收入	3,497.58	503,100.31	43,706.80
合 计	19,185.38	646,826.31	334,686.76

(五十一) 营业外支出

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
公益性捐赠支出			1,290.06
罚款损失			2.69
滞纳金及其他	24,868.41	550,181.77	127,097.91
无法收回的应收款项			179,880.70
合 计	24,868.41	550,181.77	308,271.36

(五十二) 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	5,398,079.51	15,586,922.06	9,223,728.23
递延所得税费用	-3,077,717.21	-2,426,955.61	-594,053.57
合 计	2,320,362.30	13,159,966.45	8,629,674.66

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
利润总额	13,944,196.69	100,374,847.39	62,594,119.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,486,049.17	26,091,261.85	16,646,079.99
子公司适用不同税率的影响	-2,249,820.36	-10,363,443.42	-7,062,354.80
调整以前期间所得税的影响		1,672.65	
非应税收入的影响		-3,570,078.00	-3,570,078.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,576,199.25	7,662,561.83	7,161,312.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-642,675.64	-2,662,273.78	-594,053.57
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化			
前期未确认递延所得税资产本期确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响			
研发费用加计扣除	-849,390.12	-3,999,734.68	-3,951,230.99
其他			
所得税费用	2,320,362.30	13,159,966.46	8,629,674.66

(五十三) 现金流量表

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	11,623,834.39	91,205,080.94	57,954,645.29

补充资料	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
加：资产减值准备	1,692,774.31	18,873,358.84	9,094,232.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产累计折旧	4,897,708.43	19,271,694.61	15,624,447.49
无形资产摊销	296,094.95	922,855.50	705,565.60
长期待摊费用摊销		523,555.74	642,196.98
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）	252,471.83	428,325.91	1,119,202.52
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	38,080.00	3,561,040.00	-1,321,600.00
财务费用（收益以“－”号填列）	3,223,443.95	7,532,950.96	10,907,738.94
投资损失（收益以“－”号填列）	-411,494.37	-544,027.91	-217,335.45
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,077,717.21	-2,426,955.61	-1,676,073.77
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-62,579.54	-250,318.17	1,753,598.81
存货的减少（增加以“－”号填列）	4,200,369.34	-26,290,688.76	-63,320,980.69
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-65,819,472.75	-64,472,366.21	-60,967,020.75
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	7,688,049.22	39,993,706.99	27,919,118.90
其他	1,041,121.75	3,309,689.22	1,471,643.65
经营活动产生的现金流量净额	-34,417,315.70	91,637,902.05	-310,620.17
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	112,096,526.16	193,613,677.63	140,978,416.09

补充资料	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
减：现金的期初余额	193,613,677.63	140,978,416.09	217,991,651.75
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	-81,517,151.47	52,635,261.54	-77,013,235.66

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
一、现金	112,096,526.16	193,613,677.63	140,978,416.09
其中：库存现金	57,490.37	58,724.54	59,058.62
可随时用于支付的银行存款	111,343,842.79	193,554,953.09	140,497,333.61
可随时用于支付的其他货币资金	695,193.00		422,023.86
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	112,096,526.16	193,613,677.63	140,978,416.09
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

(五十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2023 年 3 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	58,454,935.36	保函保证金及 ETC 押金
投资性房地产	52,592,010.48	贷款抵押
固定资产	22,162,314.21	贷款抵押
无形资产	18,904,989.79	贷款抵押
合 计	152,114,249.84	

八、 在其他主体中的权益

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
成都天驹投资管理有限公司	成都市	商务服务业	1,448.9849	93.88	93.88

(二) 本企业的子公司情况

(1) 详见附注六、企业合并及合并财务报表。

(2) 重要的非全资子公司

①2023 年 3 月 31 日

子公司名称	少数股东持股 比例	本期归属于 少数股东的 损益	本期向少数 股东宣告分 派的股利	本期归属于少 数股东的专项 储备	本期归属 于少数股 东的股份 支付	期末少数股东 权益余额
成都成高阀门股份 有限公司	34.25%	5,370,823.03		329,568.34	142,889.96	239,317,692.41
西方凤凰控股公司	30.00%	417,024.56				-9,982,453.29

②2022 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东持股 比例	本期归属于 少数股东的 损益	本期向少数 股东宣告分派的 股利	本期归属于少 数股东的专项 储备	本期归属 于少数股 东的股份 支付	期末少数股东 权益余额
成都成高阀门股份有 限公司	34.25%	29,167,152.58	-12,399,480.00	1,019,780.23	571,559.83	233,474,411.08
西方凤凰控股公司	30.00%	-2,107,595.59				-10,399,477.85

③2021 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东持股 比例	本期归属于 少数股东的 损益	本期向少数 股东宣告分 派的股利	本期归属于少 数股东的专项 储备	本期归属于少 数股东的股份 支付	期末少数股东 权益余额
成都成高阀门股份有 限公司	34.25%	22,113,283.08		594,959.70	183,078.25	215,115,398.44
西方凤凰控股公 司	30.00%	-6,951,203.38				-8,291,882.26

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
成都天驹投资管理有限公司	公司控股股东
丁骐	实际控制人、董事长
成都震鸿投资管理有限公司	丁骐持股 91.2982%、担任执行董事兼总经理
张俊	董事、总经理
曾品其	董事
王毅	董事
丁珂	董事
李勇	监事会主席
李建云	监事
代群芳	职工监事
刘生贵	财务负责人
成都摩根电子有限公司	张俊持股 79.0042%、担任监事
成都熙高企业管理合伙企业（有限合伙）	李勇持有 51.0978%份额、担任执行事务合伙人
成都安途投资管理有限公司	持股 4.06%的股东，代群芳持有该公司 17.1771%股权、李建云担任监事
蒋进纯	报告期内曾担任公司监事
王建林	报告期内曾担任公司董事
王远刚	报告期内曾担任公司董事
Michael O'Quinn	持有西方凤凰投资公司 17.4%的股份
Engine Gulgun	持有西方凤凰投资公司 12.6%的股份
Fu-Li Chang	持有国际标准阀门公司 16%的股份
Kun-Shan Lai	持有国际标准阀门公司 6.4%的股份
Jason Lim	持有国际标准阀门公司 6.7%的股份
四川区域协同发展投资引导基金合伙企业（有限合伙）	持有成都成高阀门股份有限公司 11.2%的股份
李云高	持有成都成高阀门股份有限公司 7.08%的股份
卢四化	持有深圳学思企业管理咨询有限公司 48%的股份

曾涛	持有成都乘风进出口贸易有限公司 30%的股份
新疆成高阀门销售有限公司	报告期内持有乌鲁木齐成高阀门维修服务有限公司 30%的股份

(四) 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

A、采购商品/接受劳务

无。

B、销售商品/提供劳务

无。

(2) 关联担保情况

A、本公司作为担保方

无。

B、本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
丁骐、王骏惠	10,000,000.00	2022-6-17	2023-6-16	否
丁骐、王骏惠	10,000,000.00	2021-12-23	2022-12-22	是
丁骐、王骏惠	10,000,000.00	2020-10-9	2022-4-9	是
丁骐、王骏惠	10,000,000.00	2023-3-28	2024-3-27	否
丁骐、王骏惠	10,000,000.00	2021-3-9	2022-3-8	是

(3) 关联方资金拆借

A、2023 年 3 月 31 日

关联方名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
Fu-Li Chang	2,627,927.45		35,053.63	2,592,873.82
Jason Lim	5,683,172.80		423,166.11	5,260,006.69
成都天驹投资管理有限公司	2,103,710.92			2,103,710.92
成都茂地投资管理有限公司	216,766.51			216,766.51

B、2022 年 12 月 31 日

关联方名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------	------	------	------	------

Fu-Li Chang	2,405,719.93	222,207.52		2,627,927.45
Jason Lim	5,298,139.11	385,033.69		5,683,172.80
成都天驹投资管理有限公司	4,219,344.25		2,115,633.33	2,103,710.92
成都震鸿投资管理有限公司	1,007,444.44		1,007,444.44	
成都茂地投资管理有限公司	216,766.51			216,766.51

(五) 关联方往来余额

(1) 应收款项

项目名称	关联方	2023 年 3 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	张俊	402.80	12.08		

(续)

项目名称	关联方	2021 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	曾品其	20,000.00	600.00
其他应收款	李勇	15,000.00	450.00
其他应收款	成都熙高企业管理合伙企业(有限合伙)	2,000.00	200.00

(2) 应付款项

项目名称	关联方	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付账款	新疆成高阀门销售有限公司		55,267.44	55,267.44
其他应付款	新疆成高阀门销售有限公司		192,497.21	192,497.21
其他应付款	刘生贵		10,794.59	
其他应付款	Fu-Li Chang	2,592,873.82	2,627,927.45	2,405,719.93
其他应付款	Jason Lim	5,260,006.69	5,683,172.80	5,298,139.11
其他应付款	成都天驹投资管理有限公司	2,103,710.92	2,103,710.92	4,219,344.25
其他应付款	成都震鸿投资管理有限公司			1,007,444.44
其他应付款	成都茂地投资管理有限公司	216,766.51	216,766.51	216,766.51
应付股利	成都茂地投资管理有限公司	159,333.97	159,333.97	245,596.97

项目名称	关联方	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付股利	成都天驹投资管理有限公司	7,274,778.32	7,274,778.32	11,492,203.32
应付股利	成都安途投资管理有限公司	314,598.09	314,598.09	496,722.29

九、或有事项

截止 2023 年 3 月 31 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

2023 年 6 月 15 日，本公司与自然人卢四化签订了《股权转让协议》，协议约定，将本公司持有的深圳学思企业管理咨询有限公司 52% 股权以 1,000,000.00 元人民币转让于卢四化，并于本协议签订之日起生效。2023 年 6 月 20 日，深圳学思企业管理咨询有限公司完成了工商变更。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	2023 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
应收账款	8,928,014.99	100.00	901,907.83	10.10	8,026,107.16
合 计	8,928,014.99	100.00	901,907.83	10.10	8,026,107.16

(续)

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组 合计计提坏账准备的 应收账款	10,339,747.61	100.00	1,119,389.31	10.83	9,220,358.30
合 计	10,339,747.61	100.00	1,119,389.31	10.83	9,220,358.30

(续)

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备 的应收账款					
按信用风险特征组 合计计提坏账准备的 应收账款	9,419,073.28	100.00	356,981.01	3.79	9,062,092.27
合 计	9,419,073.28	100.00	356,981.01	3.79	9,062,092.27

(1) 按单项计提应收账款坏账准备

无。

(2) 按组合计提应收账款坏账准备

账 龄	2023 年 3 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,031,711.86	30,951.36	3.00
1-2 年	7,692,987.73	769,298.77	10.00
2-3 年			20.00
3-4 年	203,315.40	101,657.70	50.00
4-5 年			100.00
5 年以上			100.00

合 计	8,928,014.99	901,907.83
-----	--------------	------------

(续)

账 龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	920,674.33	27,620.23	3.00
1-2 年	9,115,757.88	911,575.79	10.00
2-3 年	71,548.05	14,309.61	20.00
3-4 年	131,767.35	65,883.68	50.00
4-5 年	100,000.00	100,000.00	100.00
5 年以上			100.00
合 计	10,339,747.61	1,119,389.31	

(续)

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,115,757.88	273,472.74	3.00
1-2 年	71,548.05	7,154.80	10.00
2-3 年	131,767.35	26,353.47	20.00
3-4 年	100,000.00	50,000.00	50.00
4-5 年			100.00
5 年以上			100.00
合 计	9,419,073.28	356,981.01	

(3) 坏账准备变动情况

项 目	年初余额	本期增加	本期收回或转回	本期核销	年末余额
2022 年度	356,981.01	762,408.30			1,119,389.31
2023 年 1-3 月	1,119,389.31		117,481.48	100,000.00	901,907.83

(4) 应收账款核销情况

项 目	2023 年 3 月 31 日核销金额
乌鲁木齐成高阀门维修服务有限公司	100,000.00

合 计	100,000.00
-----	------------

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

①2023 年 3 月 31 日

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比 例（%）	坏账准备
国际标准阀门公司	8,434,239.65	94.47	783,753.91
成都乘风阀门有限责任公司	314,492.85	3.52	112,775.45
四川善贝商业管理有限公司	157,341.14	1.76	4,720.23
成都市旺田商务服务有限公司商会大厦分公司	21,941.35	0.25	658.24
合 计	8,928,014.99	100.00	901,907.83

②2022 年 12 月 31 日

债务人名称	账面余额	占应收账款合 计的比例（%）	坏账准备
国际标准阀门公司	9,857,009.80	95.33	926,030.93
成都乘风阀门有限责任公司	314,492.85	3.04	91,311.03
乌鲁木齐成高阀门维修服务有限公司	100,000.00	0.97	100,000.00
四川善贝商业管理有限公司	46,303.61	0.45	1,389.11
成都市旺田商务服务有限公司商会大厦分公司	21,941.35	0.21	658.24
合 计	10,339,747.61	100.00	1,119,389.31

③2021 年 12 月 31 日

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比 例（%）	坏账准备
国际标准阀门公司	9,004,580.43	95.60	270,137.41
成都乘风阀门有限责任公司	314,492.85	3.34	36,843.60
乌鲁木齐成高阀门维修服务有限公司	100,000.00	1.06	50,000.00
合 计	9,419,073.28	100.00	356,981.01

（二） 其他应收款

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息			

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收股利			
其他应收款	617,133.79	610,314.03	15,334,910.24
合 计	617,133.79	610,314.03	15,334,910.24

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

①按款项性质分类

债务人名称	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
保证金及押金			
关联方及员工款项	656,642.54	656,642.54	156,642.54
代垫社保、公积金			
其他	7,030.68		215,393.77
股权转让款			16,650,000.00
小计:	663,673.22	656,642.54	17,022,036.31
减: 坏账准备	46,539.43	46,328.51	1,687,126.07
合 计	617,133.79	610,314.03	15,334,910.24

②其他应收款坏账准备计提情况

A、2023 年 1-3 月

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)	
年初余额	46,328.51			46,328.51
年初其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

--转回第一阶段				
本年计提	210.92			210.92
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	46,539.43			46,539.43

B、2022 年 1-12 月

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)	
年初余额	1,687,126.07			1,687,126.07
年初其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	8,538.18			8,538.18
本年转回	1,649,335.74			1,649,335.74
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	46,328.51			46,328.51

③按账龄列示

账 龄	2023 年 3 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	507,030.68	15,210.92	3.00
1-2 年			10.00
2-3 年	156,642.54	31,328.51	20.00

3-4 年			50.00
4-5 年			100.00
5 年以上			100.00
合 计	663,673.22	46,539.43	

(续)

账 龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	500,000.00	15,000.00	3.00
1-2 年			10.00
2-3 年	156,642.54	31,328.51	20.00
3-4 年			50.00
4-5 年			100.00
5 年以上			100.00
合 计	656,642.54	46,328.51	

(续)

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	215,393.77	6,461.82	3.00
1-2 年	16,806,642.54	1,680,664.25	10.00
2-3 年			20.00
3-4 年			50.00
4-5 年			100.00
5 年以上			100.00
合 计	17,022,036.31	1,687,126.07	

④坏账准备变动情况

项 目	年初余额	本期增加	本期收回或转回	本期核销	年末余额
2022 年度	1,687,126.07		1,640,797.56		46,328.51
2023 年 1-3 月	46,328.51	210.92			46,539.43

⑤其他应收款核销情况

无。

(三) 长期股权投资

项 目	2023 年 3 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	173,873,130.86	15,787,360.00	158,085,770.86	173,873,130.86	15,787,360.00	158,085,770.86
合 计	173,873,130.86	15,787,360.00	158,085,770.86	173,873,130.86	15,787,360.00	158,085,770.86

(续)

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	173,873,130.86	15,787,360.00	158,085,770.86
合 计	173,873,130.86	15,787,360.00	158,085,770.86

(1) 对子公司投资

A、2023 年 1-3 月

被投资单位	期初余额	本期增 加	本期减 少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
成都成高阀门股份有限公司	154,985,770.86			154,985,770.86		
西方凤凰控股公司	15,787,360.00			15,787,360.00		15,787,360.00
成都乘风进出口贸易有限公司	2,100,000.00			2,100,000.00		
深圳学思企业管理咨询有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合 计	173,873,130.86			173,873,130.86		15,787,360.00

B、2022 年 1-12 月

被投资单位	期初余额	本期增 加	本期 减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
成都成高阀门股份	154,985,770.86			154,985,770.86		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
有限公司						
西方凤凰控股公司	15,787,360.00			15,787,360.00		15,787,360.00
成都乘风进出口贸易有限公司	2,100,000.00			2,100,000.00		
深圳学思企业管理咨询有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合 计	173,873,130.86			173,873,130.86		15,787,360.00

C、2021 年 1-12 月

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都成高阀门股份有限公司	154,985,770.86			154,985,770.86		
西方凤凰控股公司	15,787,360.00			15,787,360.00		15,787,360.00
成都乘风进出口贸易有限公司	2,100,000.00			2,100,000.00		
深圳学思企业管理咨询有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合 计	173,873,130.86			173,873,130.86		15,787,360.00

(四) 营业收入、营业成本

项 目	2023 年 1-3 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入：				
销售货物			707,269.08	498,629.43
小计			707,269.08	498,629.43
其他业务收入：				
租金及其他收入	273,421.46	129,338.31	1,141,364.97	517,353.24

项 目	2023 年 1-3 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
小计	273,421.46	129,338.31	1,141,364.97	517,353.24
合 计	273,421.46	129,338.31	1,848,634.05	1,015,982.67

(续)

项 目	2021 年度	
	收入	成本
主营业务收入：		
销售货物	3,800,744.27	4,115,419.90
小计	3,800,744.27	4,115,419.90
其他业务收入：		
租金及其他收入	1,238,188.60	464,892.45
小计	1,238,188.60	464,892.45
合 计	5,038,932.87	4,580,312.35

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

①2023 年 1-3 月

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	663,966.20	
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）	557,658.05	
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
其他非流动金融资产公允价值变动损益	-38,080.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,683.03	
小计	1,177,861.22	
所得税影响额	171,011.25	
少数股东权益影响额	389,360.60	
合 计	617,489.36	

②2022 年度

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	736,383.58	
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）	3,085,555.82	
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	112,000.00	
其他非流动金融资产公允价值变动损益	-3,561,040.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	96,644.54	
小计	469,543.94	
所得税影响额	101,342.88	
少数股东权益影响额	138,570.58	
合 计	229,630.48	

③2021 年度

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	1,119,202.52	
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）	3,234,920.50	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
交易性金融资产公允价值变动损益	1,321,600.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	26,415.40	
小计	5,702,138.42	
所得税影响额	858,305.88	
少数股东权益影响额	2,122,557.72	
合 计	2,721,274.82	

（二）净资产收益率及每股收益

①2023 年 1-3 月

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.22	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.04	0.31	0.31

②2022 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.27	2.64	2.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.19	2.63	2.63

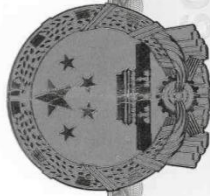
③2021 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.75	1.68	1.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.69	1.56	1.56

成都乘风流体科技集团股份有限公司

二〇二三年九月十五日





营业执照

统一社会信用代码

91110105085458861W



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体验
更多应用服务。

名称 永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 1500万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年12月20日

执行事务合伙人 吕江

主要经营场所 北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具审计报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计、审计、税务、法律、法规规定的其它业务；企业管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其它业务；不得从事实业投资（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



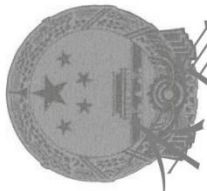
登记机关

2023年07月14日

国家企业信用信息公示系统网址：

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名称

首席合伙人

主任会计师

经营场所

组织形式

执业证书编号

批准执业文号

批准执业日期

称：永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

吕江

北京市朝阳区关东店北街一号（国安大厦13层）

特殊普通合伙

11000102

京财会许可〔2013〕0088号

2013年12月16日

证书序号：0011966

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
 - 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
 - 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



姓名: 汤春雷
证书编号: 110101300612



证书编号: 110101300612

批准注册协会: 四川省注册会计师协会

发证日期: 2015 年 05 月 18 日

Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师协会
合格专用章
(四川)
2016.3.31

注册会计师协会
合格专用章
(四川)
2017.3.31



姓名

汤春雷

Full name

性别

男

Sex

出生日期

1983-02-06

Date of birth

工作单位

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)四川分公司

Working unit

身份证号码

510124198302065735

Identity card No.



瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
1101052164287

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师协会
合格专用章
(四川)
2016.3.31

日期

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree he holder to be transferred from

同意调出
Agree he holder to be transferred from

注册会计师协会
合格专用章
(四川)
2016.9.7

注册会计师协会
合格专用章
(四川)
2016.9.7

注意事项
一、注册会计师执行业务, 必须向委托人出示本证书。
二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废, 并补发于案。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师协会
合格专用章
(四川)
2016.3.31

日期



证书编号: 330000015290

批准注册协会: 浙江新注册会计师协会
Administrated Institution of CPAs
发证日期: 2015 04 月 23 日
Date of Issuance

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 游鑫泉
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1987-03-18
Date of birth
工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码: 350628198703187533
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天健会计师事务所
CPAs
2020 年 7 月 20 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

台州市会计师事务所
CPAs
2020 年 8 月 3 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

