



海力智能

NEEQ: 837385

四川海力智能科技股份有限公司



年度报告

— 2023 —

## 重要提示

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

无
---

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析.....	6
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	17
第五节	公司治理 .....	20
第六节	财务会计报告.....	24
附件	会计信息调整及差异情况.....	115

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

## 释义

释义项目	指	释义
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
股东大会	指	四川海力智能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	四川海力智能科技股份有限公司董事会
监事会	指	四川海力智能科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	四川海力智能科技股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司,海力智能	指	四川海力智能科技股份有限公司
元,万元	指	人民币元, 人民币万元
报告期,本期	指	2023年1月1日-2023年12月31日
基表	指	用于计量气量的膜式燃气表或电子燃气表
膜式燃气表	指	利用柔性薄壁测量室测量气体流量的容积式燃气表, 可用作智能燃气表的基表
智能燃气表	指	在基表基础上加装智能装置, 使之具有预付费、远程控制或物联网通讯等功能的智能燃气表
物联网燃气表	指	以膜式燃气表或电子式燃气表作为基表, 加装远传装置, 利用公共无线网络作为传输信道, 具备智能远传及控制功能的燃气体积计量仪表
超声波燃气表	指	利用超声波传感器测量超声波在气体介质中传递的时间差进而计算气体介质流量的新型全电子式燃气表
智能水表	指	利用现代微电子技术、网络通讯技术和智能 IC 卡技术对用水量进行计量并进行数据传递和结算交易的新型水表

## 第一节 公司概况

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

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

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

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

(二) 公司采购模式 公司生产产品所需的原材料均从国内供应商处采购获得，一般采用订立框架合同，实行订单式采购方式，面向市场独立采购。采购部门根据原材料的库存情况，并结合公司产品生产计划、备货需求，确定采购计划，并按照公司的供应商审核流程和采购流程，进行独立采购。公司主要材料一般都会选择 1-2 家供应商供货。

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

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

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

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、公司于 2023 年 10 月 16 日被四川省科学技术厅认定为“高新技术企业”，证书编号：GR202351000298，有效期 3 年； 2、公司于 2022 年 11 月 8 日被四川省经济和信息化厅认定为四川省“专精特新”中小企业，有效期 2022 年 11 月 1 日至 2025 年 10 月 31 日。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	86,624,120.96	73,135,297.00	18.44%
毛利率%	23.22%	25.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-752,009.08	-5,031,776.24	85.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,368,423.78	-5,487,239.27	75.06%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-1.29%	-8.24%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.34%	-8.99%	-
基本每股收益	-0.02	-0.12	83.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	127,893,507.27	149,208,149.72	-14.29%
负债总计	69,789,271.03	90,351,904.40	-22.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	58,104,236.24	58,856,245.32	-1.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.44	1.46	-1.37%
资产负债率%（母公司）	54.57%	60.55%	-
资产负债率%（合并）	54.57%	60.55%	-
流动比率	1.94	1.73	-
利息保障倍数	0.66	-2.27	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	24,012,434.97	16,461,258.08	45.87%
应收账款周转率	1.65	1.03	-
存货周转率	2.52	2.10	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-14.29%	-4.84%	-
营业收入增长率%	18.44%	-35.73%	-
净利润增长率%	85.05%	-435.90%	-

## 三、 财务状况分析

### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

货币资金	14,189,670.93	11.09%	24,064,760.89	16.13%	-41.04%
应收票据	500,000.00	0.39%	927,500.00	0.63%	-46.09%
应收账款	45,058,470.86	35.23%	60,223,045.24	40.36%	-25.18%
存货	22,386,473.01	17.50%	30,299,829.12	20.31%	-26.12%
交易性金融资产	16,585,304.86	12.97%	0.00	0.00%	100.00%
应付账款	26,188,578.14	20.48%	30,793,885.27	20.64%	-14.96%
投资性房地产	2,015,686.69	1.58%	2,279,659.45	1.53%	-11.58%
固定资产	7,967,655.62	6.23%	9,317,276.84	6.24%	-14.49%
使用权资产	9,950,299.41	7.78%	12,684,729.08	8.50%	-21.56%
短期借款	6,006,333.33	4.70%	17,820,875.00	11.94%	-66.30%
长期借款	7,500,000.00	5.86%	8,500,000.00	5.70%	-11.76%
租赁负债	7,893,712.10	6.17%	11,091,627.58	7.43%	-28.83%

### 项目重大变动原因:

- 1、报告期末，公司货币资金余额为 14,189,670.93 元，较期初 24,064,760.89 元，减少 9,875,089.96 元，同比下降 41.04%。变动主要原因为本期营业收入增加，同时加大赊销风险管控后销售回款增加，公司资金状况大为改善；为提高闲置资金收益，购买银行理财产品 16,500,000.00 元所致。
- 2、报告期末，公司交易性金融资产余额为 16,585,304.86 元，较期初 0.00 元，增加 16,585,304.86 元。变动主要原因为本期公司流动资金充足，为提高公司闲置资金收益购买银行理财产品所致。
- 3、报告期末，公司短期借款余额为 6,006,333.33 元，较期初 17,820,875.00 元，减少 11,814,541.67 元，同比下降减少 66.30%，变动主要原因为本期流动资金充足，减少银行借款所致。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入的 比重%	
营业收入	86,624,120.96	-	73,135,297.00	-	18.44%
营业成本	66,510,229.57	76.78%	54,208,461.57	74.12%	22.80%
毛利率%	23.22%	-	25.88%	-	-
销售费用	6,921,779.92	7.99%	9,331,787.34	12.76%	-25.83%
管理费用	6,513,959.74	7.52%	8,753,094.64	11.97%	-25.58%
研发费用	4,237,499.95	4.89%	5,287,532.05	7.23%	-19.86%
财务费用	1,175,465.65	1.36%	1,928,255.62	2.64%	-39.04%
其他收益	2,535,562.49	2.93%	526,739.88	0.72%	381.37%
信用减值损失	-3,537,937.83	-4.08%	-604,698.55	-0.83%	485.07%
营业利润	-298,634.89	-0.34%	-6,604,750.28	-9.03%	95.48%
净利润	-752,009.08	-0.87%	-5,031,776.24	-6.88%	85.05%

### 项目重大变动原因:



- 1、报告期，公司财务费用为 1,175,465.65 元，较上期 1,928,255.62 元，减少 752,789.97 元，同比下降 39.04%，变动主要原因为本期银行借款减少所致。
- 2、报告期，公司其他收益为 2,535,562.49 元，较上期 526,739.88 元，增加 2,008,822.61 元，同比增长 381.37%，变动主要原因为本期增值税即征即退收入增加所致。
- 3、报告期，公司信用减值损失为 3,537,937.83 元，较上期 604,698.55 元，增加 2,933,236.28，同比增长 485.07%，变动主要原因为应收账款本期单项计提减值准备增加所致。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	86,205,918.79	72,788,897.58	18.43%
其他业务收入	418,202.17	346,399.42	20.73%
主营业务成本	66,149,565.39	53,887,209.43	22.76%
其他业务成本	360,664.18	321,252.14	12.27%

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
普通膜式燃气表	3,781,859.98	3,572,492.62	5.54%	-45.61%	-43.21%	-3.99%
智能膜式燃气表	79,822,498.83	61,278,645.24	23.23%	26.69%	31.82%	-2.99%
智能水表	1,297,549.53	791,173.47	39.03%	4.95%	5.02%	-0.04%
系统及配套产品	1,304,010.45	507,254.06	61.10%	-18.27%	42.14%	-16.53%
合计	86,205,918.79	66,149,565.39	23.27%	18.43%	22.76%	-2.70%

### 按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
西南地区	58,732,415.02	44,649,496.39	23.98%	28.26%	31.41%	-1.82%
北方地区	11,006,175.22	8,701,328.04	20.94%	-29.83%	-24.58%	-5.50%
华东地区	10,924,812.39	8,527,755.60	21.94%	30.91%	38.09%	-4.06%
华南地区	5,542,516.16	4,270,985.36	22.94%	86.70%	94.41%	-3.06%
合计	86,205,918.79	66,149,565.39	23.27%	18.43%	22.76%	-2.70%

**收入构成变动的原因：**

- 1、收入构成中按产品分类，本期普通膜式燃气表营业收入 3,781,859.98 元，较上期 6,953,021.16 元，减少 3,171,161.18 元，下降 45.61%，变动主要原因为目前市场对普通燃气表的需求减少和对智能燃气表的需求增加导致。
- 2、收入构成中按区域分类，本期华东地区营业收入 10,924,812.39 元，较上期 8,345,161.95 元，增加 2,579,650.44 元，增长 30.91%，主要为客户上海地区市场开发进展顺利客户需求增加销售增长所致；
- 3、收入构成中按区域分类，本期华南地区营业收入 5,542,516.16 元，较上期 2,968,702.21 元，增加 2,573,813.95 元，增长 86.70%，主要为广西、湖南地区客户需求增加销售增长所致。

**主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	四川省眉山市兴能天然气有限公司	9,393,745.13	10.90%	否
2	上海松江燃气有限公司	6,488,349.56	7.53%	否
3	陕西中驰建设工程有限责任公司	4,740,768.14	5.50%	否
4	自贡市燃气有限责任公司	4,550,132.74	5.28%	否
5	四川富临能源集团有限公司物资供应分公司	4,015,106.19	4.66%	否
合计		29,188,101.76	33.87%	-

**主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	成都光友机电制造有限公司	9,785,209.68	19.32%	否
2	成都鑫弘昊塑胶有限公司	6,034,878.85	11.92%	否
3	成都鸿盛利科技有限公司	3,284,867.21	6.49%	否
4	成都卓越旺宏物联网科技有限公司	2,341,199.74	4.62%	否
5	成都中科智成科技有限责任公司	1,993,549.99	3.94%	否
合计		23,439,705.47	46.29%	-

**(三) 现金流量分析**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	24,012,434.97	16,461,258.08	45.87%
投资活动产生的现金流量净额	-17,778,134.48	-611,266.60	-2,808.41%
筹资活动产生的现金流量净额	-16,109,390.45	-5,321,684.31	-202.71%

**现金流量分析：**

- 1、报告期末，公司经营活动产生的现金流量净额为 24,012,434.97 元，较上期 16,461,258.08 元增长 45.87%，变动主要原因为本期公司加强销售赊销管理，加大应收账款催收后销售回款增加，销售商品、

提供劳务收到的现金增加所致。

2、报告期末，公司投资活动产生的现金流量净额为-17,778,134.48元，较上期-611,266.60元，减少2,808.41%，变动主要原因为本期公司为提高闲置资金收益，购买银行理财产品增加所致。

3、报告期末，公司筹资活动产生的现金流量净额为-16,109,390.45元，较上期-5,321,684.31元，减少202.71%，变动主要原因为本期公司资金状况良好，减少向银行及关联方借款所致。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	16,585,304.86	0.00	不存在
合计	-	16,585,304.86	0.00	-

##### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

##### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

##### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

#### 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、市场风险	由于国内燃气表市场需求与房地产业发展和城镇气化水平具有较高的关联性，国内燃气表市场需求的增长主要来自城镇新建住宅对燃气表的需求和现有燃气表产品到寿命期更换和智能膜式燃气表升级换代的需求。由于目前国内房地产市场下滑，对行业需求造成不利影响，导致行业竞争加剧。这将会给公司

	<p>未来销售业绩增长带来风险和压力。</p> <p>应对措施：1、目前看来，国家对房地产行业下滑对国内燃气表市场需求带来一定的影响，但从中国经济增长前景和燃气智能化水平以及对清洁能源的需求来看，国内智能燃气表需求还有较大的发展空间。2、公司主动适应市场环境变化，积极应对行业竞争，抓住国内燃气表市场对燃气表产品寿命期更换和升级换代对智能燃气表需求增加的市场机遇，加大市场开拓力度，进一步巩固好扩大市场份额；坚持以市场需求为导向，加强产品技术研发和技术创新，提升产品竞争力，继续加大对电子膜式燃气表和超声波燃气表的研发投入。3、公司将积极拓展国内智能水务市场，拓宽产品范围，降低市场风险。</p>
2、应收账款风险	<p>随着公司赊销规模的扩大，公司应收账款规模在不断扩大。2021年、2022年和2023年，公司应收账款账面价值分别为8,133.53万元、6,022.30万元和4,505.85万元，占期末流动资产的比例分别为66.75%、51.14%和44.52%。公司应收账款居于较高水平，如款项不能及时回收，将对公司流动资金造成不利影响；同时不排除未来客户出现重大不利情况或突发情况，或者公司应收账款风险管理控制不力，出现应收账款不能及时回收和形成坏账的风险。</p> <p>应对措施：1、公司已加强应收账款的风险管理，严格控制客户赊销信用额度和信用期限，并对客户履约情况和回款情况进行动态监督和跟踪，加强对客户赊销信用风险控制。2、公司对应收账款坏账准备的计提比例符合谨慎性原则，未出现坏账准备比例不足的情况。3、公司成立应收账款风险管理小组督查销售合同履行情况和对历史欠款客户采取法律追收手段，努力降低应收债权风险。</p>
3、毛利率下降风险	<p>公司主要从事智能燃气表及管理系统平台的研发、生产和销售，2021年、2022年公司营业毛利率分别为26.68%和25.78%，报告期主营业务毛利率为23.22%。随着国内燃气表行业竞争加剧，市场价格持续下滑，关键元器件和人力成本不断提高。公司如不能有效降低产品生产成本，公司毛利率存下滑的风险。</p> <p>应对措施：1、公司加大技术研发投入，推出高性价比的智能燃气表产品，提高公司的销售毛利水平。2、公司已成立成本控制委员会通过加强采购成本管理，优化产品技术方案和工艺等降低产品生产成本，有效缓解产品市场价格下降带来的压力。3、公司将继续开源节流，促进销售增长，加强公司各项成本费用管控降本增效，提高公司盈利水平。4、公司正持续通过元器件国产替代以进一步降低材料成本。</p>
4、税收政策风险	<p>根据国务院《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）及财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），自2011年1月1日起继续实施软件增值税优惠政策，公司销售自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。2023年10月，</p>

	<p>公司通过高新技术企业资格认定复审，换取《高新技术企业证书》（证书编号：GF202351000298），有效期三年。公司可根据《中华人民共和国企业所得税法》中关于高新技术企业企业所得税优惠政策的规定，企业所得税减按 15% 执行。公司享受以上税收优惠政策，对公司的发展起到了积极推动作用。但如果未来国家相关政策发生变动或公司不能够持续被认定为高新技术企业，将对公司业绩带来一定的不利影响。</p> <p>应对措施：1、公司持续加大对技术研发的投入，研发支出一直维持较高水平。公司已于 2023 年 10 月通过高新技术企业资质复审认定。2、公司将加大市场开拓力度，不断完善市场布局，扩大市场规模，通过销售规模的提升来提升公司盈利水平，降低因税收政策变化给公司业绩带来的不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	1,000,000.00	25,364.60
销售产品、商品，提供劳务		

公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	3,000,000.00	2,699,214.29
<b>其他重大关联交易情况</b>	<b>审议金额</b>	<b>交易金额</b>
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
房屋租赁	147,369.60	147,369.60
关联方担保	27,800,000.00	27,800,000.00
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

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

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (四)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015年9月25日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年9月25日	-	挂牌	限售承诺	股票限售	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

#### (五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	800.00	0.00%	ETC 保证金
银行存款	货币资金	冻结	56,016.00	0.04%	履约保函

商业房产	投资性房地 产	抵押	2,015,686.69	1.58%	贷款抵押
总计	-	-	2,072,502.69	1.62%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

- 1、公司办理公司车辆银行 ETC 业务需提供保证金，冻结货币资金 800.00 元，不会对公司生产经营产生不利影响。
- 2、公司售后承诺履约保函业务需提供保证金，冻结货币资金 56,016.00 元，占公司总资产比例为 0.04%，不会对公司生产经营产生不利影响。
- 3、公司向成都银行贷款提供房产作为抵押担保，该投资性房地产账面价值为 2,015,686.69 元，占公司总资产比例为 1.58%，不会对公司市场经营产生不利影响。



## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

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

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的质 押股份 数量	期末持 有的司 法冻结 股份数 量
1	易烽	10,390,509	0	10,390,509	25.753%	7,792,882	2,597,627	0	0
2	陈涌	9,688,057	0	9,688,057	24.012%	7,266,043	2,422,014	0	0
3	赖忠贵	4,494,789	0	4,494,789	11.1404%	3,371,092	1,123,697	0	0
4	王梦斐	3,321,075	0	3,321,075	8.2313%	2,490,807	830,268	0	0
5	文龙	2,754,607	0	2,754,607	6.8273%	2,065,955	688,652	0	0
6	唐明彦	2,485,720	0	2,485,720	6.1609%	1,864,290	621,430	0	0
7	杨钢	1,854,076	0	1,854,076	4.5954%	0	1,854,076	0	0
8	杨丽洁	529,747	0	529,747	1.3130%	0	529,747	0	0
9	郑罡	458,736	0	458,736	1.1370%	0	458,736	0	0
10	何萍	307,311	0	307,311	0.7617%	0	307,311	0	0

合计	36,284,627	0	36,284,627	89.93%	24,851,069	11,433,558	0	0
----	------------	---	------------	--------	------------	------------	---	---

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司普通股前十名股东中，除杨钢与杨丽洁为父女关系外，其余均无关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司股权较为分散，单个股东持股比例均未超过公司总股本 30%，持有公司股权比例超过 5%的主要 股东包括易烽、陈涌、唐明彦、赖忠贵、王梦斐、文龙，分别持有 25.75%、24.01%、6.16%、11.14%、8.23%、6.83%，合计持有公司 82.12%股份。任何单一股东均不能对公司决策形成实质性控制。公司主要股东之间未有一致行动的安排或协议，不存在通过投资关系、协议或者其他安排形成对公司实际控制的行为。综上，公司在目前无控股股东和实际控制人。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

## (二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.00	0.00	0.00

## 第五节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
易烽	董事长	男	1968年10月	2021年9月23日	2024年9月22日	10,390,509	0	10,390,509	25.753%
陈涌	副董事长	男	1965年4月	2021年9月23日	2024年9月22日	9,688,057	0	9,688,057	24.012%
赖忠贵	董事	男	1968年5月	2021年9月23日	2024年9月22日	4,494,789	0	4,494,789	11.1404%
文龙	董事	男	1972年12月	2021年9月23日	2024年9月22日	2,754,607	0	2,754,607	6.8273%
唐明彦	董事	男	1956年12月	2021年9月23日	2024年9月22日	2,485,720	0	2,485,720	6.1609%
王梦斐	监事会主席	女	1974年5月	2021年9月23日	2024年9月22日	3,321,075	0	3,321,075	8.2313%
欧央明	监事	男	1975年7月	2021年9月23日	2024年9月22日	158,924	0	158,924	0.3939%
王治平	职工监事	男	1968年11月	2021年9月23日	2024年9月22日	0	0	0	0.00%
陈涌	总经理	男	1965年4月	2021年3月18日	2024年9月22日	9,688,057	0	9,688,057	24.012%
魏东	副总经理	男	1970年8月	2021年9月23日	2024年9月22日	0	0	0	0.00%
王蒂	副总经理	男	1974年5月	2021年9月23日	2024年9月22日	0	0	0	0.00%
黄正徐	财务总监	男	1978年12月	2021年9月23日	2024年9月22日	0	0	0	0.00%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，公司无控股股东和实际控制人。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	12		5	7
技术人员	38		11	27
行政人员	10		2	8
销售人员	22		10	12
财务人员	5		1	4
生产人员	95	6		101
员工总计	182	6	29	159

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	29	26
专科	41	38
专科以下	110	93
员工总计	182	159

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策：公司依据相关法律法规和发展需要制定员工薪酬政策，建立绩效考核机制，将员工薪酬与岗位价值、业绩及公司发展有效紧密结合起来，充分发挥员工个人才能，员工的劳动付出和做出的业绩均能得到合理的回报和激励。公司通过不断完善绩效激励机制来吸引关键人才，让公司与员工结成利益共同体，从而在企业内部形成良性的用工环境和人才环境。

2、员工培训计划：公司非常重视员工培训工作，员工培训以业务需求、岗位职责和员工成长需要为原则，通过培训使员工的素质得到提升，在自己现岗位或拟任岗位上创造出更大的价值。公司培训工作坚持专业技能培训与思想教育培训相结合、理论联系实际的原则，必须要明确学以致用；同时，坚持培训与工作相兼顾的原则，使培训与正常经营两不误。为此，公司通过调动企业内部培训资源和开发引进外部培训资源，开展了多形式、多渠道、多维度的人才培养工作，特别是在研发技术人才和营销人才培养方面投入了大量资源。通过人才培养计划，公司加强了研发和销售团队力量，也提高了员工的向心力，使公司不断适应新形势的发展要求，在竞争中保持人力资源的优势。

3、公司无承担费用的离退休职工人数等情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

### 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规和《公司章程》的要求，不断完善公司的法人治理结构，根据公司发展需要，建立行之有效的内控管理体系，确保公司的规范运作。

公司已建立起包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作规则》、《关联交易管理制度》、《信息披露办法》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理办法》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等在内的一系列管理制度。

报告期内公司股东大会、董事会、监事会及高级管理人员均严格按照有关法律、法规及《公司章程》、议事规则、各项管理制度规定的职权独立有效地运作。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策和新法规，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康、持续发展。

#### (二) 监事会对监督事项的意见

公司监事会对本年度内的监督事项无异议。公司监事会对定期报告进行审核并提出书面审核意见：公司监事会认为定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统的规定和公司章程的规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

#### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况：公司业务独立于关联股东及其控制的其他企业，拥有独立完整的研发、生产、销售和服务系统，独立地开展业务，不依赖于任何关联方；

2、人员独立情况：公司拥有与股东及关联方严格分离的劳动、人事、薪酬等管理体系及独立的员工队伍。公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作、领取薪酬，未在关联企业担任除董事、监事、高管以外的其他职务。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》规定的程序推举、聘任、解聘或更换，不存在股东超越公司股东大会和董事会权限做出人事任免决定的情况；

3、资产独立情况：公司对与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利等主要资产享有独立、完整、合法、有效的所有权或者使用权，拥有与生产经营有关的设备，办理了相关的权属文件并具有完全的控制支配权。公司资产独立于主要股东及其控制的其他企业，公司在资产方面独立；

4、机构独立情况：公司设立了健全的组织机构体系，公司的组织结构按《公司章程》及其他内部

管理制度的规定，与主要股东控制的其他企业间不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形，拥有机构设置自主权，独立运作，不存在与关联企业职能部门之间的从属关系；

5、财务独立情况：公司有独立的财务会计部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，依法独立纳税，具有规范的财务会计制度；公司拥有独立的银行账户，未与其股东或关联企业共用银行账户。公司的财务人员未在主要股东控制的其他企业中兼职和领薪，公司在财务方面独立；

6、关于相关利益者：公司能够充分维护利益相关者的合法权益，实现股东、用户、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展；

7、关于信息披露：公司指定信息披露负责人负责信息披露工作，能够按照法律、法规和公司章程的规定，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。公司自成立以来，一贯严格按照《公司法》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护股东的利益。

#### **(四) 对重大内部管理制度的评价**

公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行自我检查和评价，尚未发现公司内部管理制度存在重大缺陷，公司将持续提升内部控制水平。

### **四、 投资者保护**

#### **(一) 实行累积投票制的情况**

适用 不适用

#### **(二) 提供网络投票的情况**

适用 不适用

#### **(三) 表决权差异安排**

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	信会师报字[2024]第 ZD10088 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号 4 楼	
审计报告日期	2024 年 4 月 22 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	林建昆 1 年	刘媛媛 3 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	13	

#### 四川海力智能科技股份有限公司董事会：

#### 一、 审计意见

我们审计了四川海力智能科技股份有限公司（以下简称海力智能）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海力智能 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度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，我们独立于海力智能，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

海力智能管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括海力智能 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对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、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估海力智能的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海力智能的财务报告过程。

#### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对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财务报表使用者依据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：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对海力智能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海力智能不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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。

立信会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：林建昆

中国注册会计师：刘媛媛

中国·上海

2024年4月22日

## 二、 财务报表

## (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	14,189,670.93	24,064,760.89
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	16,585,304.86	
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	500,000.00	927,500.00
应收账款	五、（四）	45,058,470.86	60,223,045.24
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	874,822.51	914,344.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	977,896.95	776,002.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	22,386,473.01	30,299,829.12
合同资产	五、（八）	638,414.97	561,206.49
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	5,246.01	5,378.02
<b>流动资产合计</b>		<b>101,216,300.10</b>	<b>117,772,066.94</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（十）	2,015,686.69	2,279,659.45
固定资产	五、（十一）	7,967,655.62	9,317,276.84
在建工程	五、（十二）	291,951.92	190,921.84
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十三）	9,950,299.41	12,684,729.08

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十四)	511,803.42	700,928.54
递延所得税资产	五、(十五)	4,476,737.01	5,157,042.83
其他非流动资产	五、(十六)	1,463,073.10	1,105,524.20
<b>非流动资产合计</b>		<b>26,677,207.17</b>	<b>31,436,082.78</b>
<b>资产总计</b>		<b>127,893,507.27</b>	<b>149,208,149.72</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十八)	6,006,333.33	17,820,875.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十九)	10,000.00	
应付账款	五、(二十)	26,188,578.14	30,793,885.27
预收款项			
合同负债	五、(二十一)	1,022,955.75	784,743.37
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(二十二)	9,609,886.32	8,921,182.52
应交税费	五、(二十三)	577,025.53	1,422,727.33
其他应付款	五、(二十四)	4,833,335.42	4,501,199.72
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十五)	3,699,056.94	3,123,503.64
其他流动负债	五、(二十六)	132,984.25	712,016.63
<b>流动负债合计</b>		<b>52,080,155.68</b>	<b>68,080,133.48</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十七)	7,500,000.00	8,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十八)	7,893,712.10	11,091,627.58
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债	五、(十五)	2,315,403.25	2,680,143.34
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>17,709,115.35</b>	<b>22,271,770.92</b>
<b>负债合计</b>		<b>69,789,271.03</b>	<b>90,351,904.40</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十九)	40,346,744.00	40,346,744.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十)	2,905,819.71	2,905,819.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(三十一)	6,563,759.55	6,563,759.55
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十二)	8,287,912.98	9,039,922.06
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		58,104,236.24	58,856,245.32
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>58,104,236.24</b>	<b>58,856,245.32</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>127,893,507.27</b>	<b>149,208,149.72</b>

法定代表人：陈涌

主管会计工作负责人：黄正徐

会计机构负责人：罗艳

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业总收入</b>	五、(三十三)	86,624,120.96	73,135,297.00
其中：营业收入	五、(三十三)	86,624,120.96	73,135,297.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		86,015,623.06	79,851,304.90
其中：营业成本	五、(三十三)	66,510,229.57	54,208,461.57
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			

分保费用			
税金及附加	五、(三十四)	656,688.23	342,173.68
销售费用	五、(三十五)	6,921,779.92	9,331,787.34
管理费用	五、(三十六)	6,513,959.74	8,753,094.64
研发费用	五、(三十七)	4,237,499.95	5,287,532.05
财务费用	五、(三十八)	1,175,465.65	1,928,255.62
其中：利息费用		1,276,358.23	1,987,839.03
利息收入		112,340.85	70,644.71
加：其他收益	五、(三十九)	2,535,562.49	526,739.88
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十)	24,283.62	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	85,304.86	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	-3,537,937.83	-604,698.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十三)	-53,877.62	69,497.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十四)	39,531.69	119,718.73
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-298,634.89</b>	<b>-6,604,750.28</b>
加：营业外收入	五、(四十五)		179,655.02
减：营业外支出	五、(四十六)	137,808.46	76,137.71
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-436,443.35</b>	<b>-6,501,232.97</b>
减：所得税费用	五、(四十七)	315,565.73	-1,469,456.73
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-752,009.08</b>	<b>-5,031,776.24</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-752,009.08	-5,031,776.24
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-752,009.08	-5,031,776.24
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-752,009.08	-5,031,776.24
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-752,009.08	-5,031,776.24
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	五、（四十八）	-0.02	-0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.12

法定代表人：陈涌

主管会计工作负责人：黄正徐

会计机构负责人：罗艳

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		109,579,325.31	101,530,980.28
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,821,680.44	214,137.06
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十九）	4,082,415.59	4,441,879.26
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>115,483,421.34</b>	<b>106,186,996.60</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		62,083,960.50	58,158,388.79
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			

支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		16,207,190.51	21,655,467.80
支付的各项税费		6,496,731.53	3,593,905.94
支付其他与经营活动有关的现金		6,683,103.83	6,317,975.99
<b>经营活动现金流出小计</b>	五、（四十九）	91,470,986.37	89,725,738.52
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		24,012,434.97	16,461,258.08
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		24,283.62	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,976.00	1,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		51,259.62	1,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,329,394.10	612,466.60
投资支付的现金		16,500,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		17,829,394.10	612,466.60
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-17,778,134.48	-611,266.60
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,000,000.00	27,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十九）		6,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		6,000,000.00	33,800,000.00
偿还债务支付的现金		18,800,000.00	24,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		591,277.35	1,297,747.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十九）	2,718,113.10	13,323,936.92
<b>筹资活动现金流出小计</b>		22,109,390.45	39,121,684.31
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-16,109,390.45	-5,321,684.31
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			

五、现金及现金等价物净增加额		-9,875,089.96	10,528,307.17
加：期初现金及现金等价物余额		24,007,944.89	13,479,637.72
六、期末现金及现金等价物余额		14,132,854.93	24,007,944.89

法定代表人：陈涌

主管会计工作负责人：黄正徐

会计机构负责人：罗艳



## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	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	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		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	40,346,744.00				2,905,819.71				6,563,759.55		9,039,922.06		58,856,245.32
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	40,346,744.00				2,905,819.71				6,563,759.55		9,039,922.06		58,856,245.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-752,009.08		-752,009.08
（一）综合收益总额											-752,009.08		-752,009.08
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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) 所有者权益内部结转													
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	40,346,744.00				2,905,819.51				6,563,759.55		8,287,912.98		58,104,236.24

项目	2022 年												
	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	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		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	40,346,744.00				2,905,819.71				6,532,467.45		13,790,069.42		63,575,100.58

加：会计政策变更								31,292.10		281,628.88		312,920.98
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	40,346,744.00				2,905,819.71			6,563,759.55		14,071,698.30		63,888,021.56
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>										-5,031,776.24		-5,031,776.24
（一）综合收益总额										-5,031,776.24		-5,031,776.24
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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）所有者权益内部结转												
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. 设定受益计划变动额结转留												

存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年末余额</b>	40,346,744.00				2,905,819.71				6,563,759.55		9,039,922.06		58,856,245.32

法定代表人：陈涌

主管会计工作负责人：黄正徐

会计机构负责人：罗艳

# 四川海力智能科技股份有限公司

## 二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

四川海力智能科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2005 年 9 月设立，取得四川省工商行政管理局核发的注册号为 5100001823326《企业法人营业执照》。2015 年 9 月，本公司取得四川省工商行政管理局换发的注册号为 91510000779827684C《企业法人营业执照》。2016 年 4 月在全国中小企业股份转让系统挂牌上市。所属行业为制造业（C）-仪器仪表制造业（C40）-通用仪器仪表制造（C401）-供应用仪表其他通用仪器制造（C4019）。

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司注册资本为 4,034.67 万元，注册地：成都市成华区龙潭都市工业集中发展区，本公司实际从事的主要经营活动为：智能燃气表及燃气计量管理系统的研发、生产、销售。本公司无实际控制人。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 22 日批准报出。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无纳入合并范围的子公司。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

#### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

### 三、 重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。本财务报表以人民币列示。

**(五) 现金及现金等价物的确定标准**

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

**(六) 金融工具**

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

**1、 金融工具的分类**

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公

司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。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中转出，计入当期损益。

### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。



本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择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。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信

用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

#### ①应收票据

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

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

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

#### ②应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

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

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

### ③其他应收款

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

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

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

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

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
5年以上	100

#### ④ 债权投资

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

#### ⑤ 其他债权投资

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

### (七) 存货

#### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

#### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

#### 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

#### 5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产

经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## (八) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2、 合同资产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及会计处理方法详见本附注“三、(六)6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## (九) 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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## (十) 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

### 3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

#### (十一) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“三、（十五）长期资产减

值”。

## (十二) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

### (十三) 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注“三、(二十三) 租赁”。

### (十四) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### 2、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

#### 3、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“三、（十五）长期资产减值”。

### **（十五）长期资产减值**

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

### **（十六）长期待摊费用**

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

### **（十七）合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### **（十八）职工薪酬**

#### **1、短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负

债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### （1） 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### （2） 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## (十九) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现

时付款义务。

- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## 2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

根据结算方式不同，收入确认的具体方法为：

- ①不涉及检测、系统调试安装，在燃气表及其配件已经发货并经客户签收确认型号及数量时确认为收入。
- ②涉及检测、系统调试安装的，在燃气表已经检测机构检测，经客户领用确认型号及数量时确认为收入。

## (二十) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时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。
- 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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计

提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十一) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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。

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本

公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

## （二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

## (二十三) 租赁

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。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### 1、 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时



取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十五）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的,将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁,是指在租赁期开始日,租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁,是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

#### (4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的,公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 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;
- 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。

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,公司重新分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁,是指无论所有权最终是否转移,但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

经营租赁会计处理:经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的,公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## (二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“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”的规定。

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中“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”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额
执行《企业会计准则解释第 16 号》“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”的调整	递延所得税资产	2,864,194.28
	盈余公积	31,292.10
	未分配利润	281,628.88
	递延所得税负债	2,551,273.30

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2023.12.31	2022.12.31
		/2023 年度	/2022 年度
执行《企业会计准则解释第 16 号》“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”的调整	递延所得税资产	-393,334.53	-883,602.93
	所得税费用	-16,829.92	235,038.99
	递延所得税负债	-410,164.45	-648,563.94

## 2、重要会计估计变更

无。

### (二十五) 重大会计判断和估计

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

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

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

#### 1、收入确认

如本附注“三、(十九)”“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

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

#### 2、租赁

##### ①租赁的识别

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

##### ②租赁的分类

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

承租人作出分析和判断。

### ③租赁负债

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

## 3、金融资产减值

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

## 4、存货跌价准备

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

## 5、金融工具公允价值

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

## 6、长期资产减值准备

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

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### 7、 折旧和摊销

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

#### 8、 递延所得税资产

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

#### 9、 所得税

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

### 四、 税项

#### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率/征收率
增值税	按税法规定计算的销售货物为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。本公司发生的房屋租赁应税行为，按简易办法征收增值税	13%、5%

税种	计税依据	税率/征收率
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

## (二) 税收优惠

### 1. 增值税税收优惠

根据国务院《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）及财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），自2011年1月1日起继续实施软件增值税优惠政策，公司销售自行开发生产的软件产品，按13%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

### 2. 所得税税收优惠

2023年10月，本公司换取四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202351000298），有效期三年。本年度本公司继续按高新技术企业所得税优惠政策适用15%的所得税优惠税率。

## 五、 财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	24,725.17	5,046.40
银行存款	14,108,129.76	24,002,898.49
其他货币资金	56,816.00	56,816.00
合计	14,189,670.93	24,064,760.89

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

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：理财产品	16,585,304.86	
合计	16,585,304.86	

### (三) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	500,000.00	310,000.00
商业承兑汇票		650,000.00
小计	500,000.00	960,000.00
减：坏账准备		32,500.00
合计	500,000.00	927,500.00



## 2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	500,000.00	100.00			500,000.00	960,000.00	100.00	32,500.00	3.39	927,500.00
其中：银行承兑汇票	500,000.00	100.00			500,000.00	310,000.00	32.29			310,000.00
商业承兑汇票						650,000.00	67.71	32,500.00	5.00	617,500.00
合计	500,000.00	100.00			500,000.00	960,000.00	100.00	32,500.00	3.39	927,500.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	500,000.00		
商业承兑汇票			
合计	500,000.00		

**3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况**

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

**(四) 应收账款****1、 应收账款按账龄披露**

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	33,317,556.49	36,686,403.57
1至2年	6,606,805.52	19,629,012.83
2至3年	9,442,662.00	7,918,433.99
3至4年	4,684,883.49	2,576,682.11
4至5年	1,714,517.07	1,120,773.69
5年以上	1,896,088.93	2,095,903.07
小计	57,662,513.50	70,027,209.26
减：坏账准备	12,604,042.64	9,804,164.02
合计	45,058,470.86	60,223,045.24

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,826,785.00	8.37	4,826,785.00	100.00		668,254.74	0.95	668,254.74	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	52,835,728.50	91.63	7,777,257.64	14.72	45,058,470.86	69,358,954.52	99.05	9,135,909.28	13.17	60,223,045.24
其中：账龄组合	52,835,728.50	91.63	7,777,257.64	14.72	45,058,470.86	69,358,954.52	99.05	9,135,909.28	13.17	60,223,045.24
合计	57,662,513.50	100.00	12,604,042.64	21.86	45,058,470.86	70,027,209.26	100.00	9,804,164.02	14.00	60,223,045.24

## 重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
西安市西蓝天然气股份有限公司	2,487,130.00	2,487,130.00	100.00	涉诉，逾期未回款		
盐津中城燃气有限公司	998,210.00	998,210.00	100.00	涉诉，逾期未回款		
资阳鑫晟燃气有限公司	544,445.00	544,445.00	100.00	涉诉，逾期未回款		
灵宝市裕西天然气有限公司	360,000.00	360,000.00	100.00	涉诉，逾期未回款		
新疆鑫盛源能源服务有限公司	160,000.00	160,000.00	100.00	涉诉，逾期未回款	160,000.00	160,000.00

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据	账面余额	坏账准备
东营市华能管道燃气有限公司	155,000.00	155,000.00	100.00	涉诉, 逾期未回款		
威信县中城燃气有限公司	55,000.00	55,000.00	100.00	涉诉, 逾期未回款	55,000.00	55,000.00
达州市蓝润燃气有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	涉诉, 逾期未回款		
泸县华燃天然气有限责任公司	17,000.00	17,000.00	100.00	涉诉, 逾期未回款		
河南天骅管材有限公司					181,464.00	181,464.00
独山西骏新能源有限公司					90,580.00	90,580.00
平陆县安泰燃气有限公司					64,400.00	64,400.00
自贡市华燃天然气有限责任公司					60,000.00	60,000.00
邢台县川北四磊天然气有限公司					28,000.00	28,000.00
重庆晋和燃气有限公司					17,000.00	17,000.00
兴润建设集团有限公司					9,600.00	9,600.00
深圳市一达通企业服务有限公司					2,210.74	2,210.74
合计	4,826,785.00	4,826,785.00	100.00		668,254.74	668,254.74

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	33,167,796.49	1,658,389.85	5.00
1 至 2 年	5,748,425.52	574,842.55	10.00
2 至 3 年	7,901,172.00	1,580,234.40	20.00
3 至 4 年	3,817,508.49	1,908,754.25	50.00
4 至 5 年	728,947.07	583,157.66	80.00
5 年以上	1,471,878.93	1,471,878.93	100.00
合计	52,835,728.50	7,777,257.64	14.72

## 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单独评估信用风险的收款项	668,254.74	3,428,709.00		408,254.74	1,138,076.00	4,826,785.00
账龄组合	9,135,909.28		80,398.54	140,177.10	-1,138,076.00	7,777,257.64
合计	9,804,164.02	3,428,709.00	80,398.54	548,431.84		12,604,042.64

## 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	548,431.84

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
河南天骅管材有限公司	货款	181,464.00		总经办会议	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
天全县华兴天然气有限公司	货款	100,100.00		总经办会议	否
独山西骏新能源有限公司	货款	90,580.00		总经办会议	否
平陆县安泰燃气有限公司	货款	64,400.00		总经办会议	否
自贡市华燃天然气有限责任公司	货款	60,000.00		总经办会议	否
绵阳市金泰燃气公司江油新春分公司	货款	19,539.10		总经办会议	否
兴润建设集团有限公司	货款	9,600.00		总经办会议	否
益阳中石油昆仑燃气有限公司	货款	9,500.00		总经办会议	否
重庆海特能源股份有限公司	货款	8,283.00		总经办会议	否
长阳华瑞天然气有限公司	货款	2,620.00		总经办会议	否
深圳市一达通企业服务有限公司	货款	2,210.74		总经办会议	否
赤城县民乐燃气有限公司	货款	135.00		总经办会议	否
合计		548,431.84			

#### 应收账款核销说明：

- ①民事判决书（2019）川0108民初895号判决河南天骅管材有限公司于2018年8月21日前支付本公司货款181,464.00元，截至2023年12月31日仍未收到该公司货款，经本公司总经办会议评审后，核销坏账准备181,464.00元。
- ②天全县华兴天然气有限公司股权结构经多次变更，欠款无法收回。经本公司总经办会议评审后，核销坏账准备100,100.00元。
- ③山西骏新能源有限公司由于经营不善无力偿还货款，经本公司总经办会议评审后，核销坏账准备90,580.00元。
- ④平陆县安泰燃气有限公司由于无法联系到债务人，经本公司总经办会议评审后，核销坏账准备64,400.00元。
- ⑤自贡市华燃天然气有限责任公司由于公司破产清算，无力偿还货款，经本公司总经办会议评审后，核销坏账准备60,000.00元。
- ⑥绵阳市金泰燃气公司江油新春分公司由于无法联系到代理商，经本公司总经办会议评审后，核销坏账准备19,539.10元。

#### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额15,182,853.07元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例26.03%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额3,532,315.66元。

**(五) 预付款项****1、 预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	773,755.38	88.45	839,313.61	91.79
1至2年	72,872.45	8.33	55,781.22	6.10
2至3年	8,944.68	1.02	19,250.00	2.11
3年以上	19,250.00	2.20		
合计	874,822.51	100.00	914,344.83	100.00

**2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 761,359.48 元,占预付款项期末余额合计数的比例 87.03%。

**(六) 其他应收款**

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	977,896.95	776,002.35
合计	977,896.95	776,002.35

**1、 其他应收款项****(1) 按账龄披露**

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	789,347.57	215,325.60
1至2年		21,700.00
2至3年	21,700.00	5,150.00
3至4年	5,150.00	1,035,306.07
4至5年	1,035,306.07	150,700.00
5年以上	37,340.42	36,640.42
小计	1,888,844.06	1,464,822.09

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	910,947.11	688,819.74
合计	977,896.95	776,002.35



## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,888,844.06	100.00	910,947.11	48.23	977,896.95	1,464,822.09	100.00	688,819.74	47.02	776,002.35
其中：账龄组合	1,888,844.06	100.00	910,947.11	48.23	977,896.95	1,464,822.09	100.00	688,819.74	47.02	776,002.35
合计	1,888,844.06	100.00	910,947.11	48.23	977,896.95	1,464,822.09	100.00	688,819.74	47.02	776,002.35

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	688,819.74			688,819.74
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	222,127.37			222,127.37
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	910,947.11			910,947.11

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	688,819.74	222,127.37				910,947.11
合计	688,819.74	222,127.37				910,947.11

## (5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、质保金及押金	1,570,050.00	1,288,050.00
长期挂账的预付账款	40,306.07	40,306.07
员工借款	50,000.00	

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
其他	228,487.99	136,466.02
小计	1,888,844.06	1,464,822.09
减：坏账准备	910,947.11	688,819.74
合计	977,896.95	776,002.35

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
安岳县顺发天然气有限责任公司	保证金	1,000,000.00	4-5年	52.94	800,000.00
四川富临能源集团有限公司物资供应分公司	保证金	100,000.00	1年以内	5.29	5,000.00
成都天府新区中天洋燃气有限公司	保证金	398,000.00	1年以内	21.07	19,900.00
江文川	员工借款	50,000.00	1年以内	2.65	2,500.00
廖松涛	其他	88,572.00	1年以内	4.69	4,428.60
合计		1,636,572.00		86.64	831,828.60

## (七) 存货

## 1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	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	6,722,281.97		6,722,281.97	8,972,265.33		8,972,265.33
在产品及自制半成品	6,102,556.78		6,102,556.78	7,288,557.37		7,288,557.37
库存商品	5,143,190.49		5,143,190.49	8,711,253.24		8,711,253.24
委托加工物资	288,818.91		288,818.91	404,321.08		404,321.08
发出商品	4,129,624.86		4,129,624.86	4,923,432.10		4,923,432.10
合计	22,386,473.01		22,386,473.01	30,299,829.12		30,299,829.12

## (八) 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	1,563,785.96	92,760.86	1,471,025.10	659,387.40	38,883.24	620,504.16
减：计入其他非流动资产（附注五、十六）	891,770.20	59,160.07	832,610.13	62,418.60	3,120.93	59,297.67
合计	672,015.76	33,600.79	638,414.97	596,968.80	35,762.31	561,206.49

## 1、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
未到期质保金	35,762.31		2,161.52		33,600.79
合计	35,762.31		2,161.52		33,600.79

## (九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预交税费	2,981.86	2,690.51
待抵扣进项税	2,264.15	2,687.51
合计	5,246.01	5,378.02

## (十) 投资性房地产

## 1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	5,557,321.20			5,557,321.20
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	5,557,321.20			5,557,321.20
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 上年年末余额	3,277,661.75			3,277,661.75
(2) 本期增加金额	263,972.76			263,972.76
—计提或摊销	263,972.76			263,972.76
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	3,541,634.51			3,541,634.51
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(1) 期末账面价值	2,015,686.69			2,015,686.69
(2) 上年年末账面价值	2,279,659.45			2,279,659.45

## (十一) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	7,967,655.62	9,317,276.84
固定资产清理		
合计	7,967,655.62	9,317,276.84

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及办公设备	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额		19,699,525.57	1,328,699.63	3,079,780.57	24,108,005.77
（2）本期增加金额		690,985.45		27,099.61	718,085.06
—购置		201,690.03		27,099.61	228,789.64
—在建工程转入		489,295.42			489,295.42
（3）本期减少金额		684,268.76	514,607.59	10,410.25	1,209,286.60
—处置或报废		684,268.76	514,607.59	10,410.25	1,209,286.60
（4）期末余额		19,706,242.26	814,092.04	3,096,469.93	23,616,804.23
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额		10,839,749.04	1,181,573.43	2,769,406.46	14,790,728.93
（2）本期增加金额		1,781,027.70	51,082.46	172,476.69	2,004,586.85
—计提		1,781,027.70	51,082.46	172,476.69	2,004,586.85
（3）本期减少金额		636,899.87	499,169.36	10,097.94	1,146,167.17
—处置或报废		636,899.87	499,169.36	10,097.94	1,146,167.17
（4）期末余额		11,983,876.87	733,486.53	2,931,785.21	15,649,148.61
3. 减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及办公设备	合计
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值		7,722,365.39	80,605.51	164,684.72	7,967,655.62
(2) 上年年末账面价值		8,859,776.53	147,126.20	310,374.11	9,317,276.84



## (十二) 在建工程

## 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	291,951.92		291,951.92	190,921.84		190,921.84
工程物资						
合计	291,951.92		291,951.92	190,921.84		190,921.84

## 2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
变压器增容改造				190,921.84		190,921.84
正航 T8 管理系统	291,951.92		291,951.92			
合计	291,951.92		291,951.92	190,921.84		190,921.84

## 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
变压器扩容改造	52.03 万元	190,921.84	298,373.58	489,295.42			94.04	100.00				自筹
正航 T8 管理系统	32 万元		291,951.92			291,951.92	90.63	90.63				自筹
合计	84.03 万元	190,921.84	590,325.50	489,295.42		291,951.92						

## (十三) 使用权资产

## 1、使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	13,837,886.27	13,837,886.27
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额	570,820.28	570,820.28
—处置（退租）	570,820.28	570,820.28
(4) 期末余额	13,267,065.99	13,267,065.99
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	1,153,157.19	1,153,157.19
(2) 本期增加金额	2,208,694.29	2,208,694.29
—计提	2,208,694.29	2,208,694.29
(3) 本期减少金额	45,084.90	45,084.90
—处置（退租）	45,084.90	45,084.90
(4) 期末余额	3,316,766.58	3,316,766.58
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	9,950,299.41	9,950,299.41
(2) 上年年末账面价值	12,684,729.08	12,684,729.08

## (十四) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
车间改造工程	219,884.80		202,970.64		16,914.16
办公楼改造工程	238,545.25		238,545.25		
关系型数据库	150,275.47		64,403.76		85,871.71
云服务器	92,223.02	309,549.15	90,313.38		311,458.79
主板老化房装修		106,427.72	8,868.96		97,558.76

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
合计	700,928.54	415,976.87	605,101.99		511,803.42

## (十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

## 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,780,965.61	1,317,144.83	9,896,112.26	1,484,416.84
租赁负债	10,581,712.10	1,587,256.82	13,203,942.33	1,980,591.35
预提费用	671,307.19	100,696.08		
可抵扣亏损	9,810,928.53	1,471,639.28	11,280,230.96	1,692,034.64
合计	29,844,913.43	4,476,737.01	34,380,285.55	5,157,042.83

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
使用权资产	9,950,299.41	1,492,544.91	12,684,729.08	1,902,709.36
交易性金融资产公允价值变动	85,304.86	12,795.73		
固定资产加速折旧	5,400,417.47	810,062.61	5,182,893.17	777,433.98
合计	15,436,021.74	2,315,403.25	17,867,622.25	2,680,143.34

## 3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	4,826,785.00	668,254.74
合计	4,826,785.00	668,254.74

其他说明：由于按照单项认定计提的坏账准备未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异。

## (十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1 年以上 未到结算 期预付款	630,462.97		630,462.97	1,046,226.53		1,046,226.53
1 年以上 未到期应 收质保金	891,770.20	59,160.07	832,610.13	62,418.60	3,120.93	59,297.67
合计	1,522,233.17	59,160.07	1,463,073.10	1,108,645.13	3,120.93	1,105,524.20

## (十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	56,816.00	56,816.00			56,816.00	56,816.00		
投资性房地产	5,557,321.20	2,015,686.69	抵押	借款抵押担保				
合计	5,614,137.20	2,072,502.69			56,816.00	56,816.00		

其他说明：①本公司其他货币资金年末余额为车辆 ETC 业务保证金 800.00 元和履约保函保证金 56,016.00 元，业务终止前使用受限制；

②本公司与成都银行股份有限公司成华支行签订编号为 D060121220621246 的《最高额抵押合同》，以拥有的产权编号为“成房权监证字第 4836124 号”、“成华国用（2016）第 14254 号”、“成房权监证字第 4836120 号”、“成华国用（2016）第 14504 号”房产提供担保。该房产用于出租，截止 2023 年 12 月 31 日，该房产账面价值 201.57 万元。

**(十八) 短期借款****1、 短期借款分类**

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	6,000,000.00	17,800,000.00
未到期短期借款利息	6,333.33	20,875.00
合计	6,006,333.33	17,820,875.00

其他说明：2023年6月28日，本公司与成都银行股份有限公司成华支行签订编号为H060101230628900的《借款合同》，向成都银行股份有限公司成华支行借款600.00万元，借款期限自2023年6月28日至2024年6月27日，借款年利率3.80%。本公司与成都银行股份有限公司成华支行签订编号为D060121220621246的《最高额抵押合同》，以拥有的产权编号为“成房权监证字第4836124号”、“成华国用(2016)第14254号”、“成房权监证字第4836120号”、“成华国用(2016)第14504号”房产提供担保。截止2023年12月31日，该借款余额600.00万元

**(十九) 应付票据**

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	10,000.00	
合计	10,000.00	

**(二十) 应付账款****1、 应付账款列示**

项目	期末余额	上年年末余额
材料采购款	24,665,903.71	29,402,303.18
设备采购款	674,476.92	573,233.20
其他	848,197.51	818,348.89
合计	26,188,578.14	30,793,885.27

**(二十一) 合同负债****1、 合同负债情况**

项目	期末余额	上年年末余额
预收产品销售款	1,022,955.75	784,743.37
合计	1,022,955.75	784,743.37

## (二十二) 应付职工薪酬

## 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,728,581.52	15,300,162.90	14,418,858.10	9,609,886.32
离职后福利-设定提存计划		1,424,938.79	1,424,938.79	
辞退福利	192,601.00	170,792.62	363,393.62	
一年内到期的其他福利				
合计	8,921,182.52	16,895,894.31	16,207,190.51	9,609,886.32

## 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,006,936.24	12,819,805.95	12,334,391.41	2,492,350.78
(2) 职工福利费	172,760.00	914,575.20	1,087,335.20	
(3) 社会保险费		739,068.48	739,068.48	
其中：医疗保险费		697,958.75	697,958.75	
工伤保险费		41,109.73	41,109.73	
生育保险费				
(4) 住房公积金		249,822.00	249,822.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	6,548,885.28	576,891.27	8,241.01	7,117,535.54
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	8,728,581.52	15,300,162.90	14,418,858.10	9,609,886.32

## 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,374,455.91	1,374,455.91	
失业保险费		50,482.88	50,482.88	
合计		1,424,938.79	1,424,938.79	

其他说明：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按缴存基数的相应比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月



缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

### (二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	492,133.47	1,233,305.68
城市维护建设税	35,319.03	103,810.15
教育费附加	15,136.73	44,490.07
地方教育费附加	10,091.15	29,660.05
房产税	10,122.52	
印花税	14,222.63	11,461.38
合计	577,025.53	1,422,727.33

### (二十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	4,833,335.42	4,501,199.72
合计	4,833,335.42	4,501,199.72

#### 1、 其他应付款项

##### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
中介服务费	2,340,000.00	2,340,000.00
保证金、质保金及押金	16,450.00	16,450.00
其他	2,476,885.42	2,144,749.72
合计	4,833,335.42	4,501,199.72

##### (2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川银网实业有限公司	2,340,000.00	服务质量争议，且对方未催收
易烽	2,002,040.80	关联方，未约定支付期、也未要求公司结算，不支付利息。

**(二十五) 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	1,011,056.94	1,011,188.89
一年内到期的租赁负债	2,688,000.00	2,112,314.75
合计	3,699,056.94	3,123,503.64

**(二十六) 其他流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税金	132,984.25	102,016.63
已背书未到期的承兑汇票		610,000.00
合计	132,984.25	712,016.63

## (二十七) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款	8,511,056.94	9,511,188.89
保证借款		
信用借款		
减：一年内到期的长期借款（附注五、（二十五））	1,011,056.94	1,011,188.89
合计	7,500,000.00	8,500,000.00

其他说明：2022年3月29日，本公司与中国银行股份有限公司成都成华支行签订编号为“2022年中成中小借字第WL008号”《流动资金借款合同》，向中国银行股份有限公司成都成华支行借款1000.00万元，借款期限36个月，借款年利率采用浮动利率，以实际提款日为起算日，每12个月浮动为一个浮动周期，重新定价一次。首期利率为实际提款日前一个工作日的1年期LPR加54个基点，即年借款利率为4.24%，按季结息。贷款放款后第6个月归还50万元、放款后12个月归还50万元、放款后第18个月归还50万元、放款后第24个月归还50万元、放款后第30个月归还50万元，2025年3月30日前归还750万元。成都前锋实业集团股份有限公司与中国银行股份有限公司成都成华支行签订的编号为“2022年中成中小保字第WL008-1号”《最高额保证合同》为该借款提供最高额保证；同时，成都前锋实业集团股份有限公司与中国银行股份有限公司成都成华支行签订编号为“2022年中成中小抵字第WL008-2号”《抵押合同》，以其拥有的产权号为“川（2017）成都市不动产权第0128767号”房产为该借款提供担保。截止2023年12月31日，该借款余额为850.00万元，其中一年为到期借款100.00万元。

## (二十八) 租赁负债

项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁负债-租赁付款额	15,524,142.81			-728,928.52	2,699,214.29	12,096,000.00
减：租赁负债-未确认融资费用	2,320,200.48			-106,158.08	699,754.50	1,514,287.90
减：一年内到期的租赁负债	2,112,314.75	—	—	—	—	2,688,000.00

项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增 租赁	本年 利息	其他		
合计	11,091,627.58	—	—	—	—	7,893,712.10

其他说明：本公司因生产经营需要，本年退租办公楼 2 楼面积 471 m<sup>2</sup>，新增其他负数为本年退租事项产生。

### (二十九) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	40,346,744.00						40,346,744.00

### (三十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	669,935.71			669,935.71
其他资本公积	2,235,884.00			2,235,884.00
合计	2,905,819.71			2,905,819.71

### (三十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,563,759.55			6,563,759.55
合计	6,563,759.55			6,563,759.55

其他说明：

- 1、根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50% 以上的，不再提取。
- 2、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初法定盈余公积 31,292.10 元。

### (三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	9,039,922.06	13,790,069.42
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		281,628.88
调整后年初未分配利润	9,039,922.06	14,071,698.30
加：本期净利润	-752,009.08	-5,031,776.24
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	8,287,912.98	9,039,922.06

调整期初未分配利润明细：

1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润281,628.88元。

### (三十三) 营业收入和营业成本

#### 1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	86,205,918.79	66,149,565.39	72,788,897.58	53,887,209.43
其他业务	418,202.17	360,664.18	346,399.42	321,252.14
合计	86,624,120.96	66,510,229.57	73,135,297.00	54,208,461.57

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
燃气表及其配件	84,908,369.26	71,552,603.78
水表	1,297,549.53	1,236,293.80
其他业务收入	418,202.17	346,399.42
合计	86,624,120.96	73,135,297.00
按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	86,294,386.57	72,788,897.58
某一时段内转让	329,734.39	346,399.42

项目	本期金额	上期金额
	86,624,120.96	73,135,297.00

## 2、 履约义务的说明

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

## 3、 分摊至剩余履约义务的交易价格

无。

### (三十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	330,516.20	171,483.70
教育费附加	141,649.79	73,493.01
地方教育费附加	94,433.21	48,995.33
印花税	44,762.97	41,903.55
环境保护税	45,326.06	6,298.09
合计	656,688.23	342,173.68

其他说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

### (三十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,632,964.10	5,029,210.30
市场推广服务费	1,488,149.15	2,167,307.61
业务招待费	831,907.83	744,279.82
差旅费	267,194.58	559,123.97
配件	176,593.15	79,359.62
办公费用	44,637.96	129,159.63
房屋租金	35,628.57	77,664.28
其他	444,704.58	545,682.11
合计	6,921,779.92	9,331,787.34

**(三十六) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,104,765.74	6,384,496.56
中介服务费	575,478.22	564,441.62
使用权资产折旧	363,828.49	448,390.83
折旧费用	309,904.93	304,603.20
维修费	264,205.17	271,022.48
办公费用	221,081.45	115,051.51
物管费	113,898.81	113,594.90
质量环境职业健康安全费	111,653.27	91,533.95
交通费用	111,626.99	193,588.94
通讯费	86,104.22	114,469.95
其他	251,412.45	151,900.70
合计	6,513,959.74	8,753,094.64

**(三十七) 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,606,700.39	4,400,611.42
技术服务费	286,298.45	198,905.92
材料费用	224,653.32	463,294.75
检测费	49,150.95	119,143.80
差旅费	23,128.65	31,457.84
专利费	20,052.17	36,152.36
折旧费	17,556.92	19,203.47
交通费	3,351.69	7,415.00
低值易耗品	2,409.47	3,134.51
其他	4,197.94	8,212.98
合计	4,237,499.95	5,287,532.05

**(三十八) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,276,358.23	1,987,839.03
其中：租赁负债利息费用	699,754.50	876,694.42

项目	本期金额	上期金额
减：利息收入	112,340.85	70,644.71
银行手续费	11,448.27	11,061.30
合计	1,175,465.65	1,928,255.62

**(三十九) 其他收益**

项目	本期金额	上期金额
增值税即征即退收入	1,821,680.44	214,137.06
加快培育市场主体区级奖政府补贴	462,000.00	
做优做强都市工业若干政策政府补贴	185,550.00	
纾困资金	51,600.00	
成都市知识产权优秀示范单位资助款	10,000.00	
个税手续费返还	3,022.05	3,727.70
中国职工保险互助手续费返还	1,710.00	
成都市就业服务纾困补贴		105,900.00
2022年市级知识产权发展和保护专项资金		90,000.00
稳岗补贴		62,975.12
支持新经济发展扶持资金		50,000.00
合计	2,535,562.49	526,739.88

**(四十) 投资收益**

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	24,283.62	
合计	24,283.62	

**(四十一) 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	85,304.86	
合计	85,304.86	

**(四十二) 信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	32,500.00	-7,500.00



项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-3,348,310.46	-353,280.47
其他应收款坏账损失	-222,127.37	-243,918.08
合计	-3,537,937.83	-604,698.55

## (四十三) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		9,659.45
合同资产减值损失	2,161.52	19,690.56
其他非流动资产减值损失	-56,039.14	40,147.55
合计	-53,877.62	69,497.56

## (四十四) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-38,604.56		-38,604.56
使用权资产处置收益	78,136.25	119,718.73	78,136.25
合计	39,531.69	119,718.73	39,531.69

## (四十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约金收入		80,000.00	
材料质量索赔		34,393.66	
无法支付的债务		65,261.36	
合计		179,655.02	

## (四十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	100,000.00		100,000.00
税收滞纳金	65.61		65.61
存货报废损失	37,100.54	72,759.66	37,100.54
非流动资产毁损报废损失	642.31	3,378.05	642.31

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合计	137,808.46	76,137.71	137,808.46

**(四十七) 所得税费用****1、 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		-169,136.53
递延所得税费用	315,565.73	-1,300,320.20
合计	315,565.73	-1,469,456.73

**2、 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期金额
利润总额	-436,443.35
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-65,466.50
调整以前期间所得税的影响	139,701.25
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	127,966.89
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	706,044.32
研发支出加计扣除	-592,680.23
所得税费用	315,565.73

**(四十八) 每股收益****1、 基本每股收益**

基本每股收益以归属于普通股股东的当期净利润除以当期发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润	-752,009.08	-5,031,776.24
当期发行在外普通股的加权平均数	40,346,744.00	40,346,744.00
基本每股收益	-0.019	-0.125
其中：持续经营基本每股收益	-0.019	-0.125

项目	本期金额	上期金额
终止经营基本每股收益		

## 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于普通股股东的当期净利润（稀释）除以当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润（稀释）	-752,009.08	-5,031,776.24
当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）	40,346,744.00	40,346,744.00
稀释每股收益	-0.019	-0.125
其中：持续经营稀释每股收益	-0.019	-0.125
终止经营稀释每股收益		

## (四十九) 现金流量表项目

### 1、 与经营活动有关的现金

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
代收电费	1,786,227.95	1,778,021.77
收到企业间经营还款		1,000,000.00
收到退还的保证金及备用金	1,360,715.22	698,562.81
除税费返还外的其他政府补助收入	713,882.05	494,000.12
经营租赁固定资产收到的现金	109,249.52	114,712.00
利息收入	112,340.85	70,644.71
其他		285,937.85
合计	4,082,415.59	4,441,879.26

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用性支出	4,851,525.33	5,614,854.17

项目	本期金额	上期金额
支付投标保证金等	282,000.00	649,878.81
经营性往来款	1,538,130.23	42,181.71
金融机构手续费	11,448.27	11,061.30
合计	6,683,103.83	6,317,975.99

## 2、与筹资活动有关的现金

### (1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方借款		6,000,000.00
合计		6,000,000.00

### (2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还关联方借款		9,000,000.00
租赁负债	2,718,113.10	4,323,936.92
合计	2,718,113.10	13,323,936.92

## (五十) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-752,009.08	-5,031,776.24
加：信用减值损失	3,537,937.83	604,698.55
资产减值准备	53,877.62	-69,497.56
固定资产折旧	2,268,559.61	2,296,230.78
油气资产折耗		
使用权资产折旧	2,208,694.29	2,461,502.46
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	605,101.99	510,801.05

补充资料	本期金额	上期金额
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)	-39,531.69	-119,718.73
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	642.31	3,378.05
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-85,304.86	
财务费用(收益以“—”号填列)	1,276,358.23	2,172,964.03
投资损失(收益以“—”号填列)	-24,283.62	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	680,305.82	-1,510,473.86
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-364,740.09	210,153.66
存货的减少(增加以“—”号填列)	7,913,356.11	-8,947,637.25
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	11,811,474.32	23,626,456.07
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-4,664,415.78	254,177.07
其他	-413,588.04	
经营活动产生的现金流量净额	24,012,434.97	16,461,258.08
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	14,132,854.93	24,007,944.89
减：现金的期初余额	24,007,944.89	13,479,637.72
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-9,875,089.96	10,528,307.17

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	14,132,854.93	24,007,944.89
其中：库存现金	24,725.17	5,046.40
可随时用于支付的银行存款	14,108,129.76	24,002,898.49
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	上年年末余额
三、期末现金及现金等价物余额	14,132,854.93	24,007,944.89

## (五十一) 租赁

### 1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	699,754.50	876,694.42
与租赁相关的总现金流出	2,718,113.10	4,323,936.92

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	2,688,000.00
1 至 2 年	2,688,000.00
2 至 3 年	2,688,000.00
3 年以上	4,032,000.00
合计	12,096,000.00

## 六、 在其他主体中的权益

无。

## 七、 政府补助

### (一) 政府补助的种类、金额和列报项目

#### 1、 计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
做优做强都市工业若干政策政府补贴	185,550.00	185,550.00	
加快培育市场主体区级奖政府补贴	462,000.00	462,000.00	
纾困资金	51,600.00	51,600.00	
成都市知识产权优秀示范单位资助款	10,000.00	10,000.00	

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
成都市就业服务纾困补贴	105,900.00		105,900.00
2022年市级知识产权发展和保护专项资金	90,000.00		90,000.00
稳岗补贴	62,975.12		62,975.12
支持新经济发展扶持资金	50,000.00		50,000.00
合计	1,018,025.12	709,150.00	308,875.12

## 八、与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注三相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

#### 2、流动性风险

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

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进

行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司有着稳定的客户资源，客户回款较及时，有着稳定的经营现金流来源，同时银行借款作为补充。本公司信守贷款协议，在银行等金融系统有着良好的资信，在资金需求增加时，能及时通过提取银行贷款满足资金需求，在借款到期后能获得贷款行的后续授信支持。公司持有的金融负债主要为银行借款和关联方借款，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司未偿还的银行借款余额为 1,450.00 万元，持有的货币资金余额为人民币 1,418.97 万元、交易性金融资产 1,658.53 万元。因此，本公司管理层认为公司所承担的流动风险较低。

### 3、 市场风险

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

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

#### （1）利率风险

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

#### （2）汇率风险

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

#### （3）其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风



险以外的市场价格变动而发生波动的风险,无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的,还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本公司无其他价格风险。

## 九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产		16,585,304.86		16,585,304.86
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1)银行理财产品		16,585,304.86		16,585,304.86
2.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				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		16,585,304.86		16,585,304.86

### (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司交易性金融资产为银行发行的理财产品，存在正常报价间隔期间可观察的预期收益率，本公司以此作为主要因素推算出现该金融产品应有的公允价值。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 本公司的实际控制人

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

25.75%、24.01%、6.16%、11.14%、8.23%、6.83%，合计持有公司 82.12% 股份。任何单一股东均不能对公司决策形成实质性控制。公司主要股东之间未有一致行动的安排或协议，不存在通过投资关系、协议或者其他安排形成对公司实际控制的行为。公司目前无控股股东和实际控制人。

## (二) 本公司的合营和联营企业情况

无。

## (三) 其他关联方情况

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

## (四) 关联交易情况

### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期金额
-----	--------	------	--------------	---------------	------

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期金额
成都慧众云信息技术有限公司	配件销售及技术服务	25,364.60	1,000,000.00	否	66,667.01

出售商品/提供劳务情况表

无。

## 2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

## 3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
成都前锋实业集团股份有限公司	房屋	147,369.60	147,369.60

## 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
成都前锋实业集团股份有限公司	房屋			2,699,214.29	699,754.50				4,265,404.76	876,694.42	

**4、 关联担保情况**

本公司作为担保方：

无。

本公司作为被担保方：

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

关联担保情况说明：成都前锋实业集团股份有限公司为本公司银行借款提供担保责任，详见本附注“五、（二十七）长期借款”。

**5、 关联方资金拆借**

无。

**6、 关联方资产转让、债务重组情况**

无。

**7、 关键管理人员薪酬**

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	785,786.00	775,418.40

**(五) 关联方应收应付等未结算项目****1、 应收项目**

无。

**2、 应付项目**

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
配件及服务	成都慧众云信息技术有限公司	65,617.00	331,070.30
其他应付款			
历史往来款	易烽	2,002,040.80	2,002,040.80

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	成都慧众云信息技术有 限公司	200,000.00	

**(六) 关联方承诺**

无。

**十一、承诺及或有事项****(一) 重要承诺事项**

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

**(二) 或有事项**

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

**十二、资产负债表日后事项**

2024 年 4 月 22 日，本公司第三届董事会召开第十二次会议审议通过“2023 年年度权益分配预案”，以 2023 年末 40,346,744 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.00 元（含税），共计 4,034,674.40 元。该预案尚待公司 2023 年年度股东大会批准。

除上述事项外，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

**十三、其他重要事项**

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十四、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	39,531.69	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	709,150.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	109,588.48	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-137,808.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,732.05	
小计	725,193.76	
所得税影响额	108,779.06	
合计	616,414.70	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》的规定执行。

增值税即征即退作为经常性损益界定情况：

项目	涉及金额	原因
增值税即征即退收入	1,821,680.44	软件产品销售为本公司主营业务

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	-1.29%	-0.019	-0.019
扣除非经常性损益后的净利润	-2.34%	-0.034	-0.034

## (三) 会计政策变更相关补充资料

本公司根据《企业会计准则解释第16号》“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”的规定变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的上年年初、上年年末资产负债表如下：

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
流动资产：			
货币资金	13,536,453.72	24,064,760.89	14,189,670.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			16,585,304.86
衍生金融资产			
应收票据	1,395,000.00	927,500.00	500,000.00
应收账款	81,335,312.79	60,223,045.24	45,058,470.86
应收款项融资			
预付款项	888,534.14	914,344.83	874,822.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			



项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
其他应收款	2,280,095.38	776,002.35	977,896.95
买入返售金融资产			
存货	21,352,191.87	30,299,829.12	22,386,473.01
合同资产	1,053,604.58	561,206.49	638,414.97
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	10,074.17	5,378.02	5,246.01
<b>流动资产合计</b>	<b>121,851,266.65</b>	<b>117,772,066.94</b>	<b>101,216,300.10</b>
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	2,543,632.21	2,279,659.45	2,015,686.69
固定资产	11,202,274.83	9,317,276.84	7,967,655.62
在建工程		190,921.84	291,951.92
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	17,008,488.65	12,684,729.08	9,950,299.41
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	899,945.82	700,928.54	511,803.42
递延所得税资产	4,295,132.91	5,157,042.83	4,476,737.01
其他非流动资产	1,864,339.16	1,105,524.20	1,463,073.10
<b>非流动资产合计</b>	<b>37,813,813.58</b>	<b>31,436,082.78</b>	<b>26,677,207.17</b>
<b>资产总计</b>	<b>159,665,080.23</b>	<b>149,208,149.72</b>	<b>127,893,507.27</b>
流动负债：			
短期借款	24,033,541.67	17,820,875.00	6,006,333.33

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			10,000.00
应付账款	28,465,871.79	30,793,885.27	26,188,578.14
预收款项			
合同负债	157,664.51	784,743.37	1,022,955.75
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	8,581,910.13	8,921,182.52	9,609,886.32
应交税费	2,580,048.52	1,422,727.33	577,025.53
其他应付款	8,304,343.53	4,501,199.72	4,833,335.42
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5,000,346.48	3,123,503.64	3,699,056.94
其他流动负债	1,440,496.39	712,016.63	132,984.25
<b>流动负债合计</b>	<b>78,564,223.02</b>	<b>68,080,133.48</b>	<b>52,080,155.68</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		8,500,000.00	7,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	14,094,282.03	11,091,627.58	7,893,712.10
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
递延所得税负债	3,118,553.62	2,680,143.34	2,315,403.25
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	17,212,835.65	22,271,770.92	17,709,115.35
<b>负债合计</b>	95,777,058.67	90,351,904.40	69,789,271.03
所有者权益：			
股本	40,346,744.00	40,346,744.00	40,346,744.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,905,819.71	2,905,819.71	2,905,819.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6,563,759.55	6,563,759.55	6,563,759.55
一般风险准备			
未分配利润	14,071,698.30	9,039,922.06	8,287,912.98
<b>所有者权益合计</b>	63,888,021.56	58,856,245.32	58,104,236.24
<b>负债和所有者权益总计</b>	159,665,080.23	149,208,149.72	127,893,507.27

四川海力智能科技股份有限公司  
（加盖公章）  
二〇二四年四月二十二日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	3,176,451.48	5,157,042.83	1,430,938.63	4,295,132.91
盈余公积	6,532,467.45	6,563,759.55	6,532,467.45	6,563,759.55
未分配利润	8,993,332.17	9,039,922.06	13,790,069.42	14,071,698.30
所得税费用	-1,704,495.72	-1,469,456.73		
递延所得税负债	777,433.98	2,680,143.34	567,280.32	3,118,553.62

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“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”的规定。

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中“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”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易)，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
执行《企业会计准则解释第 16 号》“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”的调整	递延所得税资产	2,864,194.28	
	盈余公积	31,292.10	
	未分配利润	281,628.88	
	递延所得税负债	2,551,273.30	
会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度
执行《企业会计准则解释第 16 号》“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”的调整	递延所得税资产	-393,334.53	-883,602.93
	所得税费用	-16,829.92	235,038.99
	递延所得税负债	-410,164.45	-648,563.94

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	39,531.69
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	709,150.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	109,588.48
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-137,808.46
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,732.05
<b>非经常性损益合计</b>	<b>725,193.76</b>
减：所得税影响数	108,779.06
少数股东权益影响额（税后）	

非经常性损益净额	616,414.70
----------	------------

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用