



大众能源

NEEQ: 839003

重庆大众能源设备股份有限公司



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、公司负责人赵煜、主管会计工作负责人鲜婷婷及会计机构负责人（会计主管人员）鲜婷婷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，存在未出席审议的董事。
董事周仲因身体原因缺席会议，授权董事张贵花代为表决
- 四、天衡会计师事务所（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	12
第四节	股份变动、融资和利润分配	15
第五节	公司治理	18
第六节	财务会计报告	23
附件	会计信息调整及差异情况.....	85

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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、大众能源	指	重庆大众能源设备股份有限公司
大众机器	指	重庆大众机器有限公司
科锐特	指	重庆科锐特机械设备有限公司
恩卓咨询	指	重庆恩卓企业管理咨询中心（有限合伙）
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
会计师	指	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
股转系统、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	公司最近一次股东大会通过的《公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、财务负责人、董事会秘书统称
报告期、本期、本年度	指	2023年1月1日—2023年12月31日
上年、上期、上年度	指	2022年1月1日—2022年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	重庆大众能源设备股份有限公司		
英文名称及缩写	Chongqing Dazhong Energy Equipment Co.,Ltd		
	DAZHONG POWER		
法定代表人	赵煜	成立时间	2012年8月3日
控股股东	控股股东为（重庆科税特机械设备有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（赵煜），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-专用设备制造业 C35-环保、社会公共服务及其他专用设备制造 C359-其他专用设备制造 C3599		
主要产品与服务项目	特种设备设计，特种设备制造、特种设备安装改造修理。		
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	大众能源	证券代码	839003
挂牌时间	2016年8月26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）	24,000,000
主办券商（报告期内）	西南证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路32号西南证券总部大楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	张贵花	联系地址	重庆市南川区东城街道办事处金盛路7号
电话	023-71669898	电子邮箱	zgcqdz@126.com
传真	023-71667878		
公司办公地址	重庆市南川区东城街道办事处金盛路7号	邮政编码	408499
公司网址	www.cqdz.wang		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91500119051706265T		
注册地址	重庆市南川区东城街道办事处金盛路7号		
注册资本（元）	24,000,000.00	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

本公司是属于 C35 专用设备制造业，为天然气的运用提供专业服务，主要产品有压缩气体净化设备、液化天然气储存设备、局域管网供气系统成套设备。公司目前拥有设计、制造、安装为一体的特种设备许可资质，拥有成熟的经营管理和技术研发团队，各专业技术人员配备齐全，带头人均具有从事本行业 15 年以上工作经历，并具有较高知名度。目前，该团队研发产品已获得 2 项高新技术产品、18 项技术专利。公司专为客户提供单件定制服务，其主要客户为中国石油、中国海油以及中国石化各地分、子公司、各地方燃气集团及具有强大实力投资加气站的民营企业和企业集团，并通过以下 4 个销售渠道将设备或系统销售到用户并实现收入：

- 1、通过公开招投标获取订单，约占全年销售比例的 40%；
- 2、通过长期合作的配套商（压缩机主机厂商，中间设备成套公司，中石油、中海油、中石化及各地国有及民营燃气集团）直接下发订单，约占全年销售比例 20%；
- 3、经信息跟踪，通过议标的方式对比各公司的产品性能获取订单，约占全年销售比例 20%
- 4、通过客户主动上门考察，了解公司产品性能，经营管理及质量保证而获取订单，约占全年销售比例 20%，该类客户最有可能成为公司长期客户；

报告期内，公司商业模式较上年度未发生较大变化。

(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
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	高新技术企业第一次认定时间为 2015 年 11 月 20 日，第二次认定时间为 2020 年 10 月 9 日，第三次认定时间为 2023 年 10 月 16 日；专精特新示范企业于 2021 年 12 月认定通过。

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	72,384,557.44	55,234,831.37	31.05%

毛利率%	28.38%	26.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,356,096.46	2,917,843.53	83.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,430,946.13	2,766,345.17	96.32%
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）	20.68%	13.41%	-
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）	20.97%	12.71%	-
基本每股收益	0.22	0.12	83.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	90,112,221.83	87,850,001.05	2.58%
负债总计	61,532,421.90	64,626,297.58	-4.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,579,799.93	23,223,703.47	23.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.19	0.97	23.06%
资产负债率%（母公司）	68.28%	73.56%	-
资产负债率%（合并）	68.28%	73.56%	-
流动比率	1.02	1.27	-
利息保障倍数	4.67	3.69	-
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	-8,151,505.31	-3,737,690.31	-118.09%
应收账款周转率	2.48	2.95	-
存货周转率	4.63	3.99	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.58%	60.40%	-
营业收入增长率%	31.05%	150.23%	-
净利润增长率%	83.56%	168.64%	-

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	2,843,795.67	3.16%	4,969,515.86	5.66%	-42.78%
应收票据	350,000.00	0.39%	700,000.00	0.80%	-50.00%
应收账款	30,485,406.68	33.83%	27,913,242.81	31.77%	9.21%
应收款项融资	766,000.00	0.85%	50,000.00	0.06%	1,432.00%
预付账款	840,319.04	0.93%	9,391,713.78	10.69%	-91.05%
其他应收款	2,579,159.81	2.86%	1,284,672.55	1.46%	100.76%
存货	10,937,742.73	12.14%	11,468,250.92	13.05%	-4.63%

合同资产	7,254,551.98	8.05%	3,366,017.78	3.83%	115.52%
固定资产	25,567,802.35	28.37%	25,098,144.81	28.57%	1.87%
在建工程	3,457,300.25	3.84%	0.00	0.00%	-
无形资产	3,412,710.99	3.79%	3,500,248.95	3.98%	-2.50%
长期待摊费用	1,461,455.40	1.62%	0.00	0.00%	-
递延所得税资产	155,976.93	0.17%	108,193.59	0.12%	44.16%
短期借款	13,540,000.00	15.03%	3,000,000.00	3.41%	351.33%
应付票据	1,938,035.55	2.15%	0.00	0.00%	-
应付账款	11,512,835.70	12.78%	13,609,161.23	15.49%	-15.40%
合同负债	2,657,953.98	2.95%	16,781,661.06	19.10%	-84.16%
应付职工薪酬	975,114.71	1.08%	617,557.59	0.70%	57.90%
应交税费	594,826.63	0.66%	2,504,262.78	2.85%	-76.25%
其他应付款	6,554,914.04	7.27%	7,420,480.67	8.45%	-11.66%
一年内到期的非流动负债	16,880,000.00	18.73%	40,000.00	0.05%	42,100.00%
其他流动负债	345,534.02	0.38%	2,481,615.94	2.82%	-86.08%
长期借款	5,140,000.00	5.70%	17,440,000.00	19.85%	-70.53%
递延收益	1,393,207.27	1.55%	731,558.31	0.83%	90.44%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内短期借款较去年同期上涨 351.33%系公司本年合同订单客户大部分为中石油、中石化、中海油，均无预付款项，为正常生产向银行机构融资所致；
- 2、报告期内一年内到期的非流动负债较去年同期增加 42100.00%及长期借款较去年同期下降 70.53%系农村商业银行南川支行的长期贷款 1650 万元将于一年内到期，将之由长期借款科目调整至一年内到期的非流动负债科目，故一年内到期的非流动负债增加 1650 万，长期借款减少 1650 万；
- 3、报告期内预付账款较去年同期下降 91.05%系公司 22 年底与云图新能源材料（荆州）有限公司签订销售合同 12 月生效，公司预付了部分材料款，23 年此材料合同已履行完毕所致；
- 4、报告期内合同负债去年同期下降了 84.16%系 2022 年 12 月收到云图新能源材料（荆州）有限公司签订销售合同预付货款 1480 万，23 年已将此合同履行完毕所致。

（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	72,384,557.44	-	55,234,831.37	-	31.05%
营业成本	51,844,706.75	71.62%	40,474,597.06	73.28%	28.09%
毛利率%	28.38%	-	26.72%	-	-
税金及附加	657,710.09	0.91%	643,987.27	1.17%	2.13%

销售费用	3,535,914.03	4.88%	3,805,221.88	6.89%	-7.08%
管理费用	8,680,558.86	11.99%	6,505,217.08	11.78%	33.44%
研发费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
财务费用	1,839,442.68	2.54%	1,141,337.25	2.07%	61.17%
其他收益	564,969.96	0.78%	174,891.06	0.32%	223.04%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
信用减值损失	-199,742.42	-0.28%	231,581.45	0.42%	-186.25%
资产减值损失	-222,995.49	-0.31%	-122,072.79	-0.22%	-82.67%
资产处置收益	-293,853.03	-0.41%	0.00	0.00%	-
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	5,674,604.05	7.84%	2,948,870.55	5.34%	92.43%
营业外收入	113.99	0.00016%	7,680.72	0.01%	-98.52%
营业外支出	47,012.44	0.06%	4,338.41	0.01%	983.63%
利润总额	5,627,705.6	7.77%	2,952,212.86	5.34%	90.63%
所得税费用	271,609.14	0.38%	34,369.33	0.06%	690.27%
净利润	5,356,096.46	7.4%	2,917,843.53	5.28%	83.56%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内营业收入较去年同期上升 31.05% 系公司自 22 年开始调整产业结构，本年内合同逐渐增加所致；
- 2、报告期内营业成本较去年同期上升 28.09% 系合同金额增加成本相应增加所致；
- 3、报告期内管理费用较去年同期上升 33.44% 系公司合同量上升相应增加管理人员所致。

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	72,184,925.15	55,207,130.45	30.75%
其他业务收入	199,632.29	27,700.92	620.67%
主营业务成本	51,670,725.88	40,474,597.06	27.66%
其他业务成本	173,980.87	0	-

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
压缩天然气净化设备	6,600,575.06	5,994,451.88	9.18%	-55.86%	-55.82%	-0.08%
液化天然气储存设备	60,597,674.93	44,655,873	26.31%	59.35%	72.23%	-5.51%

其他	4,986,675.16	1,020,401	79.54%	123.80%	4.22%	23.48%
合计	72,184,925.15	51,670,725.88	28.42%	30.75%	27.66%	1.73%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、报告期内主营业务收入、其他业务收入、主营业务成本分别较上年同期增加 30.75%、620.67%、27.66%均为公司自 22 年开始调整产业结构，本年内合同逐渐增加所致；
- 2、液化天然气储存设备毛利率较去年同期减少 5.51%主要系云图项目合同价格定价偏低所致。

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	云图新能源材料（荆州）有限公司	32,743,362.83	45.24%	否
2	亚美大陆煤层气有限公司	6,706,194.69	9.26%	否
3	四川石油天然气建设工程有限责任公司	5,477,441.79	7.57%	否
4	中国石油化工股份有限公司江汉油田分公司物资供应中心	3,680,619.47	5.08%	否
5	武汉市博立化工有限公司	2,548,672.57	3.52%	否
合计		51,156,291.35	70.67%	-

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	重庆犇泽物资有限公司	2,059,164.23	9.09%	否
2	苏州凌珂贸易有限公司	1,281,380.00	5.66%	否
3	四川克里克阀门有限公司	998,946.00	4.41%	否
4	重庆能展科技有限公司	902,770.00	3.99%	否
5	江苏凯奥机械制造有限公司	845,630.00	3.73%	否
合计		6,087,890.23	26.88%	-

(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	-8,151,505.31	-3,737,690.31	-118.09%
投资活动产生的现金流量净额	-5,508,618.36	-1,474,898.33	-273.49%

筹资活动产生的现金流量净额	10,362,367.93	6,990,979.18	48.22%
---------------	---------------	--------------	--------

现金流量分析:

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额较上期减少 118.09%，系本年部分重点客户合同无预付款，公司需自筹资金垫付材料款所致；
- 2、报告期投资活动产生的现金流量净额较上期减少 273.49%，主要系公司合同量增加，原生产车间不能满足生产需求，扩建生产厂房所致；
- 3、报告期筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 48.22%，主要系去年筹资活动现金流入与流出均都比本年多，但相比较而言本年差额更大，故净额增加。

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

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
控股股东和实际控制人不当控制风险	公司实际控制人赵煜先生通过科锐特控制大众能源 67.9167% 股份，通过恩卓咨询控制大众能源 16.6667% 股份，合计控制大众能源 84.5834% 股份。其间接持有公司股票合计能够形成对公司重大事项的 84.5834% 的表决权。若赵煜先生利用其实际控制人地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
资产抵押风险	截至 2023 年 12 月 31 日，公司土地使用权及厂房已被抵押给重庆农村商业银行股份有限公司南川支行。2022 年 12 月 1 日，本公司与重庆农村商业银行股份有限公司南川支行签订南

	川支行 2020 年公流贷字第 2609012022150103 号《流动资金借款合同》,借款金额为 1.650.00 万元,借款期限为 24 个月,自 2022 年 12 月 2 日起至 2024 年 11 月 30 日止。本公司以自有编号为渝 2020 南川区不动产权第 001286929 号、渝 2020 南川区不动产权第 001287129 号的房地产作为抵押物提供抵押担保。上述用于抵押的资产是公司目前生产经营必须的土地和房屋建筑物,如果公司未能按期归还银行借款,上述资产可能面临被银行处置的风险,影响公司生产经营活动的正常进行。
财务风险	公司主要客户中石油、中石化、中海油等因财务政策原因,合同订单无预付款,公司需垫付一定的资金,可能会增加一定的资金周转风险。
市场风险	公司主营业务主要为天然气加气站提供配套设备,其发展与需求与下游行业——天然气加气站行业的发展与需求紧密相关。国家关于天然气加气站行业政策的变化,宏观经济的状况以及天然气加气站行业的固定资产投资均会对天然气加气站设备行业产生影响。
季节性风险	公司所处行业主要客户以中石油、中石化、中海油等天然气加气站设备运营商为主。这些客户对于系统设备采购遵守严格的预算管理制度,通常上半年制定投资计划,经过方案审查、投资立项申请与审批、招投标、合同签订等程序,下半年执行实施,年底加快执行进度。而公司正常的研发投入、日常固定人工成本及经营支出仍需正常开支,费用支出全年较为均衡。因此公司营业收入的下半年实现和公司全年费用开支极有可能导致公司上半年实现利润较少、甚至为负,在一定程度上增加了公司管理和资金调配的难度。
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.(一)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	√是 □否	三.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

(一) 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

(一) 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

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年3月19日		挂牌	同业竞争承诺	见公开转让说明书	正在履行中
其他股东	2016年3月19日		挂牌	同业竞争承诺	见公开转让说明书	正在履行中
董监高	2016年3月19日		挂牌	同业竞争承诺	见公开转让说明书	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月19日		挂牌	规范及减少关联交易承诺	见公开转让说明书	正在履行中
其他股东	2016年3月19日		挂牌	规范及减少关联交易承诺	见公开转让说明书	正在履行中
董监高	2016年3月19日		挂牌	规范及减少关联交易承诺	见公开转让说明书	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年7月5日		挂牌	资金占用承诺	见公开转让说明书	正在履行中
其他股东	2016年7月5日		挂牌	资金占用承诺	见公开转让说明书	正在履行中
董监高	2016年7月5日		挂牌	资金占用承诺	见公开转让说明书	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
	货币资金	银行承兑保证金	1,172,035.55	1.30%	支付保证金
	应收款项融资	质押	766,000.00	0.85%	承兑
房地产权	固定资产	抵押	18,234,584.96	20.24%	银行贷款
土地所有权	无形资产	抵押	3,409,480.40	3.78%	银行贷款
总计	-	-	23,582,100.91	26.17%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述用于抵押的资产是公司目前生产经营必须的土地和房屋建筑物，如果公司未能按期归还银行借款，上述资产可能面临被银行处置的风险，影响公司生产经营活动的正常进行。

应对措施：公司自借款以来，一直按期还款，未出现逾期现象，所抵押的资产均能为公司生产经营提供保障。后期，公司除按期还款外，会努力加大销售收入、加强应收账款的管理、控制日常经营成本，从而实现现金流量的充足，减少借款额度，逐步置换抵押物，降低被处置的风险。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	1,565,000	6.5208%	20,925,625	22,490,625	93.7109%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.0000%	13,800,000	13,800,000	57.5000%	
	董事、监事、高管	657,500	2.7396%	-474,375	183,125	0.7630%	
	核心员工	0	0.0000%	0	0	0.0000%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,435,000	93.4792%	-20,925,625	1,509,375	6.2891%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,800,000	57.5000%	-13,800,000	0	0.0000%	
	董事、监事、高管	1,035,000	4.3125%	-485,625	549,375	2.2891%	
	核心员工	0	0.0000%	0	0	0.0000%	
总股本		24,000,000	-	0	24,000,000	-	
普通股股东人数							14

股本结构变动情况：

适用 不适用

(三) 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	重庆科锐特机械设备有限公司	13,800,000	0	13,800,000	57.5000%	0	13,800,000	0	0
2	重庆恩卓企业管理咨询中心	4,000,000	0	4,000,000	16.6667%	0	4,000,000	0	0

	(有限合伙)								
3	杨林	3,600,000	0	3,600,000	15.0000%	0	3,600,000	0	0
4	董海宁	960,000	0	960,000	4.0000%	960,000	0	0	0
5	熊坤海	732,500	0	732,500	3.0521%	549,375	183,125	0	0
6	重庆大众机器有限公司	425,400	270,101	695,501	2.8979%	0	695,501	0	0
7	谭晓霞	174,000	0	174,000	0.7250%	0	174,000	0	0
8	潘俊明	0	13,999	13,999	0.0583%	0	13,999	0	0
9	肖德云	10,000	-200	9,800	0.0408%	0	9,800	0	0
10	黄智基	0	8,400	8,400	0.0350%	0	8,400	0	0
合计		23,701,900	292,300	23,994,200	99.9758%	1,509,375	22,484,825	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

大众能源的前十名股东中有 2 名自然人股东也是重庆大众机器有限公司的自然人股东，其持股比例分别为：杨林 98%、熊坤海 2%。重庆科锐特机械设备有限公司控股股东和重庆恩卓企业管理咨询中心（有限合伙）执行事务合伙人均为赵煜。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

重庆科锐特机械设备有限公司，公司法定代表人为赵煜，成立于 2002 年 9 月 18 日，注册资金为壹仟万，位于重庆市北碚区云汉大道 190 号 13 幢 1-1，公司主营业务石油天然气行业设备生产和装备开发，统一社会信用代码为 915000007428660220。

（二）实际控制人情况

赵煜，男，1972 年 11 月出生，汉族，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，1996 年 9 月至 2002 年 8 月在重庆长安铃木有限公司担任采购经理。2002 年 9 月至 2023 年 12 月在重庆科锐特机械设备有限公司担任执行董事兼经理。2020 年 9 月至今在重庆恩卓企业管理咨询中心（有限合伙）担任执行事务合伙人。2023 年 12 月至今担任重庆大众能源设备股份有限公司总经理。

赵煜先生通过科锐特控制大众能源 67.9167% 股份，通过恩卓咨询控制大众能源 16.6667% 股份，合计控制大众能源 84.5834% 股份。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 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

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				
赵煜	董事、董事长	男	1972年9月	2022年10月12日	2024年9月13日	0	0	0	0.0000%
钱江	董事、副董事长	男	1975年11月	2021年9月14日	2024年9月13日	0	0	0	0.0000%
周仲	董事、总经理	男	1972年3月	2022年10月12日	2024年9月13日	0	0	0	0.0000%
冉孟顺	董事	男	1961年6月	2021年9月14日	2024年2月27日	0	0	0	0.0000%
张贵花	董事、董事会秘书	女	1983年3月	2021年9月14日	2024年9月13日	0	0	0	0.0000%
陈玲	财务负责人	女	1982年8月	2022年10月12日	2024年2月27日	0	0	0	0.0000%
熊坤海	监事会主席	男	1964年8月	2021年9月14日	2024年9月13日	732,500	0	732,500	3.0521%
张祎	职工监事	女	1990年9月	2021年9月14日	2024年9月13日	0	0	0	0.0000%
董海宁	监事	男	1975年1月	2021年9月14日	2023年12月19日	960,000	0	960,000	4.0000%
何理	监事	男	1985年4月	2023年12月19日	2024年9月13日	0	0	0	0.0000%

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，董事赵煜、钱江分别持有科锐特及恩卓咨询 70.59%、29.41% 股份，董事赵煜为实际控制人；监事会主席熊坤海持有大众机器 2% 股份。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
董海宁	监事	离任	无	个人原因辞职
何理	无	新任	监事	因董海宁提出辞职，导致监事会人数少于法定人数，增补空缺

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

何理：男，1985年04月出生，汉族，中国籍，无境外永久居留权，专科学历，2006年9月-2010年5月川煤集团渡市选煤发电厂担任技术人员。2010年5月-2013年3月重庆市华川油建装备制造（集团）有限公司担任设计人员。2013年3月-2020年10月在重庆科锐特机械设备有限公司担任技术部主管。2020年10月至今在重庆大众能源设备股份有限公司担任技术部经理。

(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
行政管理人员	20	3	0	23
生产人员	42	7	0	49
销售人员	10	0	0	10
技术人员	14	2	0	16
财务人员	3	0	0	3
员工总计	89	12	0	101

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	15	18
专科	17	22
专科以下	57	61
员工总计	89	101

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、薪酬及绩效政策

报告期内，公司结合实际情况，进一步完善了薪酬制度，规范薪酬标准。同时，进一步完善现有激

励机制，优化绩效指标考核体系，确保薪酬与绩效挂钩。公司员工的薪酬包括薪金、津贴、奖金、绩效等。公司与员工签订《劳动合同书》、《竞业禁止协议》、《保密协议》，按国家有关法律、法规，为员工购买养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险。公司结合年度整体盈利情况，依据员工为公司部门、项目业绩所做贡献，对员工进行年度激励。

2、报告期内，公司无离退休职工人员，无需承担相关费用。

(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，公司根据《公司法》、《非上市公司监督管理办法》、《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以及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和成员均依法运作，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。

公司已有的治理制度包括：《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作制度》、《总经理工作细则》、《重大投资决策管理办法》、《对外担保管理办法》、《关联交易决策管理办法》、《投资者关系管理办法》、《重大信息内部报告制度》、《信息披露事务管理办法》、《防范控股股东、实际控制人及关联方资金占用制度》、《控股股东、实际控制人行为规范》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

在报告期内，公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面能够保证独立性，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，在业务方面完全独立，不受任何一方牵制、管控。公司具备自己独立的采购、管理、销售、财务体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司控股股东、实际控制人及持有公司 5%以上股份的股东已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

2、人员独立

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，公司办公室负责独立进行劳动、人事和工资管理等人事管理相关工作。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。本公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事之外其他职务及领取薪酬的情形。本公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

3、资产独立

公司合法拥有与经营有关的土地、房屋、设备、知识产权、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的运营系统，不存在依赖股东资产生产经营的情况。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在对实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。公司对所有资产有完全的控制支配权，目前不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立

公司按照建立规范法人治理结构的要求，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，并拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

5、账务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员、财务负责人，并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立作出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司已建立了一套较为健全、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作，有效的保护了投资者的利益。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司严格执行经营风险相关的制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后总结等措施，未出现重大缺陷。

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	天衡审字(2024)00552 号	
审计机构名称	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	南京市建邺区江东中路 106 号 1907 室	
审计报告日期	2024 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	谢栋清	彭颖鸿
	4 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	7.5	

审 计 报 告

天衡审字（2024）00552号

重庆大众能源设备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了重庆大众能源设备股份有限公司（以下简称大众能源）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、股东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，公允反映了大众能源 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，我们独立于大众能源，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

大众能源管理层对其他信息负责。其他信息包括大众能源 2022 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

大众能源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，大众能源管理层负责评估大众能源的持续经营能力，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大众能源、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大众能源的财务报告过程。

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：

1、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。

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，就可能导致对大众能源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告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大众能源不能持续经营。

5、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。

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·南京

2024年4月23日

中国注册会计师：

中国注册会计师：

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
流动资产：			
货币资金	五、1	2,843,795.67	4,969,515.86
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	350,000.00	700,000.00
应收账款	五、3	30,485,406.68	27,913,242.81
应收款项融资	五、5	766,000.00	50,000.00
预付款项	五、6	840,319.04	9,391,713.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	2,579,159.81	1,284,672.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	10,937,742.73	11,468,250.92
合同资产	五、4	7,254,551.98	3,366,017.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		56,056,975.91	59,143,413.70
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	25,567,802.35	25,098,144.81
在建工程	五、10	3,457,300.25	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、11	3,412,710.99	3,500,248.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	1,461,455.4	
递延所得税资产	五、13	155,976.93	108,193.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		34,055,245.92	28,706,587.35
资产总计		90,112,221.83	87,850,001.05
流动负债：			
短期借款	五、15	13,540,000.00	3,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、16	1,938,035.55	
应付账款	五、17	11,512,835.70	13,609,161.23
预收款项			
合同负债	五、18	2,657,953.98	16,781,661.06
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、19	975,114.71	617,557.59
应交税费	五、20	594,826.63	2,504,262.78
其他应付款	五、21	6,554,914.04	7,420,480.67
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、22	16,880,000.00	40,000.00
其他流动负债	五、23	345,534.02	2,481,615.94
流动负债合计		54,999,214.63	46,454,739.27
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、24	5,140,000.00	17,440,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五、25	1,393,207.27	731,558.31
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,533,207.27	18,171,558.31
负债合计		61,532,421.90	64,626,297.58
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、26	24,000,000.00	24,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	921,581.76	921,581.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	365,821.82	
一般风险准备			
未分配利润	五、29	3,292,396.35	-1,697,878.29
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		28,579,799.93	23,223,703.47
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		28,579,799.93	23,223,703.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计		90,112,221.83	87,850,001.05

法定代表人：赵煜

主管会计工作负责人：鲜婷婷

会计机构负责人：鲜婷婷

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		72,384,557.44	55,234,831.37
其中：营业收入	五、30	72,384,557.44	55,234,831.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		66,558,332.41	52,570,360.54
其中：营业成本	五、30	51,844,706.75	40,474,597.06
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、31	657,710.09	643,987.27
销售费用	五、32	3,535,914.03	3,805,221.88
管理费用	五、33	8,680,558.86	6,505,217.08
研发费用			
财务费用	五、34	1,839,442.68	1,141,337.25
其中：利息费用	五、34	1,663,793.73	1,101,122.78
利息收入	五、34	18,758.23	4,595.72
加：其他收益	五、35	564,969.96	174,891.06
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-199,742.42	231,581.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-222,995.49	-122,072.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	-293,853.03	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,674,604.05	2,948,870.55
加：营业外收入	五、39	113.99	7,680.72
减：营业外支出	五、40	47,012.44	4,338.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,627,705.60	2,952,212.86
减：所得税费用	五、41	271,609.14	34,369.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,356,096.46	2,917,843.53
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）		5,356,096.46	2,917,843.53
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）		5,356,096.46	2,917,843.53
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,356,096.46	2,917,843.53
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,356,096.46	2,917,843.53
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.22	0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.22	0.12

法定代表人：赵煜

主管会计工作负责人：鲜婷婷

会计机构负责人：鲜婷婷

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		31,408,005.71	47,625,158.22
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、42.1(1)	12,439,517.37	43,816.46
经营活动现金流入小计		43,847,523.08	47,668,974.68
购买商品、接受劳务支付的现金		17,437,274.95	36,592,917.50
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		14,812,185.22	8,661,396.57
支付的各项税费		5,597,703.68	1,482,612.73
支付其他与经营活动有关的现金	五、42.1(2)	14,151,864.54	4,669,738.19
经营活动现金流出小计		51,999,028.39	51,406,664.99
经营活动产生的现金流量净额		-8,151,505.31	-3,737,690.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		157,743.37	
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			
投资活动现金流入小计		157,743.37	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,666,361.73	1,474,898.33
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,666,361.73	1,474,898.33
投资活动产生的现金流量净额		-5,508,618.36	-1,474,898.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		23,550,000.00	30,720,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、42.2(1)		8,987,101.96
筹资活动现金流入小计		23,550,000.00	39,707,101.96
偿还债务支付的现金		8,470,000.00	29,165,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,532,632.07	1,101,122.78
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、42.2(2)	3,185,000.00	2,450,000.00
筹资活动现金流出小计		13,187,632.07	32,716,122.78
筹资活动产生的现金流量净额		10,362,367.93	6,990,979.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,297,755.74	1,778,390.54
加：期初现金及现金等价物余额		4,969,515.86	3,191,125.32
六、期末现金及现金等价物余额	五、42.3	1,671,760.12	4,969,515.86

法定代表人：赵煜

主管会计工作负责人：鲜婷婷

会计机构负责人：鲜婷婷

(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	24,000,000				921,581.76						-1,697,878.29		23,223,703.47
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	24,000,000				921,581.76						-1,697,878.29		23,223,703.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								365,821.82			4,990,274.64		5,356,096.46
（一）综合收益总额											5,356,096.46		5,356,096.46
（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								365,821.82			-365,821.82		

1. 提取盈余公积									365,821.82		-365,821.82		
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													
四、本年期末余额	24,000,000				921,581.76				365,821.82		3,292,396.35		28,579,799.93

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	24,000,000				921,581.76						-4,615,721.82		20,305,859.94

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	24,000,000				921,581.76						-4,615,721.82		20,305,859.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											2,917,843.53		2,917,843.53
（一）综合收益总额											2,917,843.53		2,917,843.53
（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													
四、本年期末余额	24,000,000				921,581.76						-1,697,878.29		23,223,703.47

法定代表人：赵煜

主管会计工作负责人：鲜婷婷

会计机构负责人：鲜婷婷

重庆大众能源设备股份有限公司

2023 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

重庆大众能源设备股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），前身为重庆大众机械设备制造有限公司，根据发起人协议及公司章程，重庆大众机械设备制造有限公司整体变更为股份有限公司，并更名为重庆大众能源设备股份有限公司。公司于 2023 年 12 月 20 日换领了重庆市南川区市场监督管理局颁发的企业法人营业执照，注册号 91500119051706265T，注册地址为重庆市南川区东城街道办事处金盛路 7 号。现公司办公地址位于重庆市南川区工业园。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 2,400.00 万股，注册资本为 2,400.00 万元，注册地址：重庆市南川区东城街道办事处金盛路 7 号。

(二) 公司主要经营活动

本公司属制造行业，主要产品和服务为 许可项目：特种设备设计，特种设备制造，特种设备安装改造修理，建设工程施工，建筑劳务分包（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。一般项目：通用机械、化工机械、制药机械的设计、制造及安装（国家有专项规定的除外）；销售：锅炉零配件、金属材料（不含稀贵金属）、普通机械、电器机械及器材、五金交电，特种设备销售，气体、液体分离及纯净设备制造，气体、液体分离及纯净设备销售，炼油、化工生产专用设备制造，炼油、化工生产专用设备销售，对外承包工程，机械设备租赁，特种设备出租，石油天然气技术服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 23 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生

重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占该科目余额 10% 并且占资产总额 1% 以上的往来款项
重要的在建工程	单项项目金额大于 300 万

(六) 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(七) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

2. 金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本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。

(1) 金融资产的初始计量：

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款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

(2) 金融资产的后续计量：

1) 以摊余成本计量的债务工具投资

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，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该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、减值及终止确认产生的利得或损失，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债务工具投资

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，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，本公司将其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。该金融资产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。

3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。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。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为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，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，为消除或显著减少会计错配，本公司可将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。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

4. 金融负债的分类和计量

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。

(1) 金融负债的初始计量

金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(2) 金融负债的后续计量

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本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；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。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，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。

5. 金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6. 金融工具的公允价值确定

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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

7. 金融工具减值（不含应收款项）

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本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。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（八）应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，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。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本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；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若

于组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑票据组合	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
商业承兑汇票组合	出票人具有较低的信用评级，信用损失风险较高
低风险组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类备用金、保证金、押金等应收款项
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

对于划分为商业承兑汇票、账龄组合的应收款项，本公司按账款发生日至报表日期间计算账龄，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收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	应收款项计提比例（%）
1年以内（含1年）	
1至2年	5.00
2至3年	10.00
3至4年	20.00
4至5年	50.00
5年以上	100.00

（九）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）存货

1. 存货的分类

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

等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料、产成品发出时按移动加权平均法计价。

3. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末，按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

本公司对主要原材料、在产品、产成品按单个项目计提存货跌价准备，对数量繁多、单价较低的原材料、周转材料等按类别计提存货跌价准备。

按单个项目计提存货跌价准备的存货，可变现净值按产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

（十一） 持有待售资产和终止经营

1. 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2. 终止经营

终止经营是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用

日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

（十二） 固定资产

1. 固定资产确认条件及初始计量

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。固定资产仅在与其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. 固定资产折旧

本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30-40	5.00	2.50-3.33
机器设备	3-10	5.00、0.00	10.00-33.33
运输设备	3-5	5.00、0.00	20.00-33.33
办公设备	3-5	5.00、0.00	10.00-33.33

本公司至少在每年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。

（十三） 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。

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，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。

（十四） 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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

1. 借款费用资本化的确认原则

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

2. 借款费用资本化金额的计算方法

1) 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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款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。

2) 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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

（十五） 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。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。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（十六） 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

2. 无形资产的摊销方法

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	预计使用寿命（年）	使用寿命的确定依据
土地使用权	50年	法定年限
专利权	10年	法定年限

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

（2）对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，

并按其使用寿命进行摊销。

3. 内部研究开发项目

(1) 划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

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。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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

(2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

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，予以资本化：

- 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，应当证明其有用性；
- 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。

(3) 研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，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。

(十七) 长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决

策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十八） 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

类别	受益期（年）	备注
装修费	5年	

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九） 合同负债

合同负债，是指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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十） 职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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。

2. 离职后福利

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3. 辞退福利

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，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确

认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

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

(二十一) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并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。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，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，将剩余金额计入当期损益。

(二十二) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- (1) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

(二十三) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

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。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

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，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，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。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

公司收入主要来源于以下业务类型：

(1) 商品销售收入，公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让干燥器、低温储罐及配件的单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

(二十四) 合同成本

1. 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并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，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2. 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2)

该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。确认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，计入当期损益。

3. 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：(1) 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款(1)减(2)的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本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。

(二十五) 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，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：(1) 企业能够满足政府补助所附条件；(2) 企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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；用于补偿企业已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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。递延收益在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(二十六) 所得税

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税，但初始确认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）除外。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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：

- （1）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；
- （2）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。

（二十七） 租赁

1. 作为承租方租赁的会计处理方法

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。

2. 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

融资租赁，是指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。其所有权最终可能转移，也可能不转移。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。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

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。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。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

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。取得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。

（二十八）重要会计政策、会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 重要会计估计变更

报告期内公司无重大会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	13.00%、6.00%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00%	
企业所得税	应纳税所得额	15.00%	
房产税	房产原值*（1-扣除率）	1.20%	
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00%	

（二）税收优惠政策及依据

根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）有关规定，本公司主营业务符合《西部地区鼓励类产业目录》有关规定，本公司企业所得税自 2021 年按设在西部地区的鼓励产业企业减按 15% 的税率征收。

五、财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明,均以 2023 年 12 月 31 日为截止日,金额以人民币元为单位)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,822.16	369.96
银行存款	1,667,937.96	4,969,145.90
其他货币资金	1,172,035.55	
合计	2,843,795.67	4,969,515.86
其中:存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,172,035.55	

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,172,035.55	
合计	1,172,035.55	

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		100,000.00
商业承兑汇票	350,000.00	600,000.00
合计	350,000.00	700,000.00

2. 按坏账计提方法分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	350,000.00	100.00			350,000.00
其中:银行承兑汇票组合					
商业承兑汇票组合	350,000.00	100.00			350,000.00
合计	350,000.00	100.00			350,000.00

续:

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	700,000.00	100.00			700,000.00
其中：银行承兑汇票组合	100,000.00	14.29			100,000.00
商业承兑汇票组合	600,000.00	85.71			600,000.00
合计	700,000.00	100.00			700,000.00

3. 按组合计提坏账准备

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合			
商业承兑汇票组合	350,000.00		
合计	350,000.00		

4. 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		350,000.00
合计		350,000.00

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	22,735,558.31	26,713,193.41
1—2年	7,717,564.60	927,264.21
2—3年	444,150.00	25,600.00
3—4年		209,948.00
4—5年	36,854.00	256,300.00
5年以上	338,340.00	368,255.00
小计	31,272,466.91	28,500,560.62
减：坏账准备	787,060.23	587,317.81
合计	30,485,406.68	27,913,242.81

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	31,272,466.91	100.00	787,060.23	2.52	30,485,406.68
其中：账龄组合	31,272,466.91	100.00	787,060.23	2.52	30,485,406.68
低风险组合					
合计	31,272,466.91	100.00	787,060.23	2.52	30,485,406.68

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	28,500,560.62	100.00	587,317.81	2.06	27,913,242.81
其中：账龄组合	28,500,560.62	100.00	587,317.81	2.06	27,913,242.81
低风险组合					
合计	28,500,560.62	100.00	587,317.81	2.06	27,913,242.81

3. 按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,735,558.31		
1—2 年	7,717,564.60	385,878.23	5.00
2—3 年	444,150.00	44,415.00	10.00
3—4 年			
4—5 年	36,854.00	18,427.00	50.00
5 年以上	338,340.00	338,340.00	100.00
合计	31,272,466.91	787,060.23	2.52

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	587,317.81	199,742.42				787,060.23
其中：账龄组合	587,317.81	199,742.42				787,060.23
低风险组合						
合计	587,317.81	199,742.42				787,060.23

5. 本期无实际核销的应收账款

6. 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

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
亚美大陆煤层气有限公司	7,199,100.00	378,900.00	7,578,000.00	19.62	
四川石油天然气建设工程有限责任公司	6,970,517.43	259,307.00	7,229,824.43	18.71	
中国石油工程建设有限公司西南分公司	4,160,665.10	764,113.00	4,924,778.10	12.75	244,636.76
重庆长风化学工业有限公司	1,693,517.20	846,758.60	2,540,275.80	6.58	
中国石油化工股份有限公司江汉油田分公司物资供应中心	1,812,828.00	95,412.00	1,908,240.00	4.94	
合计	21,836,627.73	2,344,490.60	24,181,118.33	62.60	244,636.76

注释4. 合同资产

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	5,306,979.44	2,856,997.95
1—2年	1,976,834.98	535,810.35
2—3年	77,310.35	
小计	7,361,124.77	3,392,808.30
减：坏账准备	106,572.79	26,790.52
合计	7,254,551.98	3,366,017.78

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,361,124.77	100.00	106,572.79	1.45	7,254,551.98
其中：账龄组合	7,361,124.77	100.00	106,572.79	1.45	7,254,551.98
低风险组合					
合计	7,361,124.77	100.00	106,572.79	1.45	7,254,551.98

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,392,808.30	100.00	26,790.52	0.79	3,366,017.78
其中：账龄组合	3,392,808.30	100.00	26,790.52	0.79	3,366,017.78
低风险组合					
合计	3,392,808.30	100.00	26,790.52	0.79	3,366,017.78

3. 按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,306,979.44		
1—2年	1,976,834.98	98,841.75	5
2—3年	77,310.35	7,731.04	10
合计	7,361,124.77	106,572.79	1.45

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	26,790.52	79,782.27				106,572.79
其中：账龄组合	26,790.52	79,782.27				106,572.79

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
低风险组合						
合计	26,790.52	79,782.27				106,572.79

5. 本期无实际核销的合同资产

注释5. 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	766,000.00	50,000.00
合计	766,000.00	50,000.00

本公司认为,所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高,不存在重大的信用风险,因此未计提减值准备。

2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

本公司认为,以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资,因剩余期限不长,公允价值与账面价值相若。

3. 期末公司已质押的应收款项融资

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	766,000.00
商业承兑汇票	
合计	766,000.00

4. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,444,286.33	
商业承兑汇票		
合计	7,444,286.33	

注释6. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	632,888.80	75.31	8,878,166.14	94.53

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1至2年	144,182.60	17.16	485,160.00	5.17
2至3年	34,860.00	4.15		
3年以上	28,387.64	3.38	28,387.64	0.30
合计	840,319.04	100.00	9,391,713.78	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
简阳大川容器有限公司	128,500.00	15.29	1-2年	材料未发货
北京瑞诺兹工程技术有限公司	119,100.00	14.17	1年以内	材料未发货
中国石油天然气股份有限公司重庆南川销售分公司	116,139.81	13.82	1年以内	预存油款
苏州凌珂贸易有限公司	102,480.00	12.20	1年以内	材料未发货
中国石油物资有限公司西南分公司	65,084.00	7.75	1年以内	材料未发货
合计	531,303.81	63.23		

注释7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,579,159.81	1,284,672.55
合计	2,579,159.81	1,284,672.55

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,056,125.81	1,261,672.55
1—2年	523,034.00	
2—3年		23,000.00
3—4年		
4—5年		
5年以上	3,000.00	3,000.00

账龄	期末余额	期初余额
小计	2,582,159.81	1,287,672.55
减：坏账准备	3,000.00	3,000.00
合计	2,579,159.81	1,284,672.55

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,863,147.00	690,570.00
备用金	709,012.81	594,102.55
代垫运杂费	3,000.00	3,000.00
押金	7,000.00	
小计	2,582,159.81	1,287,672.55
减：坏账准备	3,000.00	3,000.00
合计	2,579,159.81	1,284,672.55

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,582,159.81	100.00	3,000.00	0.12	2,579,159.81
其中：账龄组合	3,000.00	0.12	3,000.00	100.00	
低风险组合	2,579,159.81	99.88			2,579,159.81
合计	2,582,159.81	100.00	3,000.00	0.12	2,579,159.81

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,287,672.55	100.00	3,000.00	0.23	1,284,672.55
其中：账龄组合	3,000.00	0.23	3,000.00	100.00	
低风险组合	1,284,672.55	99.77			1,284,672.55
合计	1,287,672.55	100.00	3,000.00	0.23	1,284,672.55

4. 按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	3,000.00	3,000.00	100.00
合计	3,000.00	3,000.00	100.00

(2) 低风险组合

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	2,579,159.81		
合计	2,579,159.81		

5. 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
期初余额	3,000.00			3,000.00
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,000.00			3,000.00

6. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	3,000.00					3,000.00

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
备						
其中：账龄组合	3,000.00					3,000.00
低风险组合						
合计	3,000.00					3,000.00

7. 本期无实际核销的其他应收款

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
中化建国际招标有限责任公司	保证金	680,000.00	1年以内	26.33	
中国石化国际事业有限公司重庆招标中心	保证金	417,177.00	1年以内：294,143.00； 1-2年：123,034.00	16.16	
周仲	备用金	400,000.00	1-2年	15.49	
重庆市南川区宏耀融资担保有限责任公司	保证金	300,000.00	1年以内	11.62	
中国石油化工股份有限公司江汉油田分公司物资供应中心	保证金	242,970.00	1年以内	9.41	
合计		2,040,147.00		79.01	

注释8. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,538,776.80		5,538,776.80
库存商品	5,542,179.15	143,213.22	5,398,965.93
合计	11,080,955.95	143,213.22	10,937,742.73

续：

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	6,860,068.96		6,860,068.96
库存商品	4,712,364.23	104,182.27	4,608,181.96
合计	11,572,433.19	104,182.27	11,468,250.92

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额	
		计提	其他
原材料			
库存商品	104,182.27	143,213.22	
合计	104,182.27	143,213.22	

续：

项目	本期减少金额			期末余额
	转回	转销	其他	
原材料				
库存商品		104,182.27		143,213.22
合计		104,182.27		143,213.22

注释9. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	25,567,802.35	25,098,144.81
固定资产清理		
合计	25,567,802.35	25,098,144.81

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	29,077,611.42	7,089,755.33	1,369,144.43	1,181,487.77	38,717,998.95
2. 本期增加金额		2,614,178.08	707,504.43	64,398.24	3,386,080.75
重分类			548,929.21		548,929.21
购置		463,741.81	158,575.22	64,398.24	686,715.27

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
存货转入		2,150,436.27			2,150,436.27
3. 本期减少金额	150,184.19	1,301,841.86	516,832.68	548,929.21	2,517,787.94
重分类				548,929.21	548,929.21
处置或报废	150,184.19	1,301,841.86	516,832.68		1,968,858.73
4. 期末余额	28,927,427.23	8,402,091.55	1,559,816.18	696,956.80	39,586,291.76
二. 累计折旧					
1. 期初余额	6,724,977.19	5,440,574.38	826,224.33	628,078.24	13,619,854.14
2. 本期增加金额	782,699.84	790,632.26	380,729.27	118,281.07	2,072,342.44
重分类			156,444.84		156,444.84
本期计提	782,699.84	790,632.26	224,284.43	118,281.07	1,915,897.60
3. 本期减少金额	44,784.15	1,105,545.13	366,933.05	156,444.84	1,673,707.17
重分类				156,444.84	156,444.84
处置或报废	44,784.15	1,105,545.13	366,933.05		1,517,262.33
4. 期末余额	7,462,892.88	5,125,661.51	840,020.55	589,914.47	14,018,489.41
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	21,464,534.35	3,276,430.04	719,795.63	107,042.33	25,567,802.35
2. 期初账面价值	22,352,634.23	1,649,180.95	542,920.10	553,409.53	25,098,144.81

2. 期末暂时闲置的固定资产

无。

3. 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
机器设备	1,833,477.75
合计	1,833,477.75

4. 期末未办妥产权证书的固定资产

无。

5. 固定资产的减值测试情况

无。

注释10. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,457,300.25	
工程物资		
合计	3,457,300.25	

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
厂区变电设备改建项目	190,646.08		190,646.08
厂房二期项目	3,266,654.17		3,266,654.17
合计	3,457,300.25		3,457,300.25

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减 少	期末余额
厂房二期项目		3,266,654.17			3,266,654.17
合计		3,266,654.17			3,266,654.17

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投 入占预 算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
厂房二期项目	680.00	48.04	48.04				自有资金
合计	—	—	—				

3. 本期计提在建工程减值准备情况

无。

4. 在建工程的减值测试情况

无。

注释11. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	4,261,850.00	23,009.85	4,284,859.85
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	4,261,850.00	23,009.85	4,284,859.85
二. 累计摊销			
1. 期初余额	767,132.73	17,478.17	784,610.90
2. 本期增加金额	85,236.87	2,301.09	87,537.96
本期计提	85,236.87	2,301.09	87,537.96
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	852,369.60	19,779.26	872,148.86
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	3,409,480.40	3,230.59	3,412,710.99
2. 期初账面价值	3,494,717.27	5,531.68	3,500,248.95

2. 无形资产减值测试情况

无。

注释12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公室、食堂装修费		1,826,819.25	365,363.85		1,461,455.40
合计		1,826,819.25	365,363.85		1,461,455.40

注释13. 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		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	790,060.23	118,509.03	590,317.81	88,547.67

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	249,786.01	37,467.90	130,972.79	19,645.92
合计	1,039,846.24	155,976.93	721,290.60	108,193.59

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损		3,713,160.66
合计		3,713,160.66

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023 年度		1,169,477.40	
2024 年度		54,677.41	
2025 年度		11,653.28	
2026 年度		2,477,352.57	
2027 年度			
合计		3,713,160.66	

注释14. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,172,035.55	1,172,035.55	银行承兑汇票保证金	
应收款项融资	766,000.00	766,000.00	票据质押	
固定资产	24,290,212.43	18,234,584.96	贷款抵押	
无形资产	4,261,850.00	3,409,480.40	贷款抵押	
合计	30,490,097.98	23,582,100.91		

续：

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	24,440,396.62	18,975,839.76	贷款抵押	
无形资产	4,261,850.00	3,494,717.27	贷款抵押	
合计	28,702,246.62	22,470,557.03		

注释15. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	11,200,000.00	
信用借款	990,000.00	3,000,000.00
质押借款+保证借款	1,000,000.00	
未到期已贴现的商业承兑汇票	350,000.00	
合计	13,540,000.00	3,000,000.00

2. 短期借款说明

(1) 本公司与昆仑银行股份有限公司西安分行的短期借款 100 万元,借款期限自 2023 年 4 月 6 日至 2024 年 4 月 5 日止,年利率 5.8%,本公司以应收账款债权提供质押,赵煜及配偶朱难利提供保证。

(2) 本公司与重庆银行股份有限公司南川支行的短期借款 300 万元,借款期限自 2023 年 3 月 27 日至 2024 年 3 月 26 日止,年利率 4.2%,由重庆宏耀融资担保有限公司,重庆科锐特机械设备有限公司,重庆恩卓企业管理咨询中心(有限合伙)、周仲、朱难利、杨林、赵煜提供保证。

(3) 本公司与中国民生银行股份有限公司重庆分行的短期借款 150 万元,借款期限自 2023 年 10 月 23 日至 2024 年 10 月 23 日止,年利率 6.5%,由周仲、赵煜提供保证。

(4) 本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司重庆南川区支行的短期借款 500 万元,借款期限自 2023 年 03 月 15 日至 2024 年 03 月 14 日止,年利率 4.5%,由重庆市小微企业融资担保有限公司、赵煜提供保证。

(5) 本公司与招商银行股份有限公司重庆分行的短期借款 170 万元,借款期限自 2023 年 07 月 18 日至 2024 年 07 月 17 日止,年利率 4.83%,由周仲提供保证。

(6) 本公司与易派客商业保理有限公司的短期借款 99 万,借款期限自 2023 年 11 月 27 日至 2024 年 11 月 16 日止,年利率 4.65%。

注释16. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,938,035.55	
商业承兑汇票		
合计	1,938,035.55	

注释17. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	10,907,122.69	13,175,507.32

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	64,440.00	64,440.00
其他	541,273.01	369,213.91
合计	11,512,835.70	13,609,161.23

注释18. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
货款	2,657,953.98	16,781,661.06
合计	2,657,953.98	16,781,661.06

注释19. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	617,557.59	14,435,502.34	14,077,945.22	975,114.71
离职后福利-设定提存计划		734,240.00	734,240.00	
合计	617,557.59	15,169,742.34	14,812,185.22	975,114.71

2. 短期薪酬列示

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	617,557.59	13,334,097.51	12,976,540.39	975,114.71
职工福利费		468,722.85	468,722.85	
社会保险费		453,105.18	453,105.18	
其中：基本医疗保险费		441,074.44	441,074.44	
补充医疗保险				
工伤保险费		12,030.74	12,030.74	
生育保险费				
住房公积金				
工会经费和职工教育经费		179,576.80	179,576.80	
其他短期薪酬				
合计	617,557.59	14,435,502.34	14,077,945.22	975,114.71

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		712,220.52	712,220.52	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
失业保险费		22,019.48	22,019.48	
合计		734,240.00	734,240.00	

注释20. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	323,784.45	2,185,307.19
企业所得税	227,315.55	55,638.69
城市维护建设税	22,664.91	153,602.23
教育费附加	16,189.22	109,714.67
印花税	4,872.50	
合计	594,826.63	2,504,262.78

注释21. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,554,914.04	7,420,480.67
合计	6,554,914.04	7,420,480.67

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
借款	5,674,000.00	6,450,000.00
垫资款	765,268.24	875,374.87
押金及保证金	50,000.00	50,000.00
质保金		3,000.00
代收代付款		2,000.00
其他	65,645.80	40,105.80
合计	6,554,914.04	7,420,480.67

注释22. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	16,880,000.00	40,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	16,880,000.00	40,000.00

一年内到期的非流动负债说明见附注五、注释 24。

注释23. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	345,534.02	2,181,615.94
已贴现未到期的商业承兑汇票		300,000.00
合计	345,534.02	2,481,615.94

注释24. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	16,500,000.00	16,500,000.00
保证借款	5,520,000.00	980,000.00
减：一年内到期的长期借款	16,880,000.00	40,000.00
合计	5,140,000.00	17,440,000.00

长期借款说明：

(1) 本公司与重庆银行股份有限公司南川支行的长期借款 170 万元,借款期限 2023 年 03 月 27 日起至 2026 年 03 月 26 日止,年利率 4%,由重庆科锐特机械设备有限公司、重庆恩卓企业管理咨询中心(有限合伙)、周仲、朱难利、杨林、赵煜提供保证。截至 2023 年 12 月 31 日,借款余额 168 万元。预计 2024 年需归还本金 4 万元。

(2) 本公司与重庆银行股份有限公司南川支行的长期借款 100 万元,借款期限 2022 年 05 月 23 日起至 2025 年 05 月 22 日止,年利率 4.1%,由重庆大众机器有限公司、重庆科锐特机械设备有限公司、李琼、杨林提供保证。截至 2023 年 12 月 31 日,借款余额 94 万元。预计 2024 年需归还本金 4 万元。

(3) 本公司与重庆三峡银行股份有限公司南川支行的长期借款 300 万元,借款期限 2023 年 04 月 03 日起至 2026 年 04 月 03 日止,年利率 4.8%,由重庆恩卓企业管理咨询中心(有限合伙)、重庆科锐特机械设备有限公司、周仲、朱难利、杨林、赵煜、钱江、杨琳、李琼提供保证。截至 2023 年 12 月 31 日,借款余额 290 万元。预计 2024 年需归还本金 30 万元。

(4) 本公司与重庆农村商业银行股份有限公司南川支行的长期借款 1650 万元,借款期限自 2022 年 12 月 1 日起至 2024 年 11 月 30 日止,年利率 5.4%,由重庆大众能源设备股份有限公司以名下位于重庆市南川区东城街道办事处金盛路 7 号房地产以及土地作为抵押并提供保证。重庆大众机器有限公司、重庆恩卓企业管理咨询中心(有限合伙)、董海宁、杨林作为连带责任人,为借款提供连带责任担保。截至 2023 年 12 月 31 日,借款余额 1650 万元。

预计 2024 年需归还本金 1650 万元。

注释25. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	731,558.31	805,000.00	143,351.04	1,393,207.27	详见附注六、政府补助（一）
合计	731,558.31	805,000.00	143,351.04	1,393,207.27	

注释26. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	24,000,000.00						24,000,000.00

注释27. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	921,581.76			921,581.76
合计	921,581.76			921,581.76

注释28. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积		365,821.82		365,821.82
合计		365,821.82		365,821.82

注释29. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,697,878.29	-4,615,721.82
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-1,697,878.29	-4,615,721.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,356,096.46	2,917,843.53
减：提取法定盈余公积	365,821.82	
期末未分配利润	3,292,396.35	-1,697,878.29

注释30. 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	72,184,925.15	51,670,725.88	55,207,130.45	40,474,597.06
其他业务	199,632.29	173,980.87	27,700.92	
合计	72,384,557.44	51,844,706.75	55,234,831.37	40,474,597.06

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
脱水类装置—干燥器类（西部）	6,600,575.06	5,410,950.29
低温储罐及其他储罐（西部）	60,597,674.93	43,136,888.69
其他	5,186,307.45	3,296,867.77
合计	72,384,557.44	51,844,706.75

注释31. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	189,781.56	192,673.66
教育费附加	135,558.26	137,623.53
房产税	205,299.34	205,299.34
土地使用税	99,000.00	99,000.00
车船税	1,085.10	2,045.10
印花税	26,985.83	6,442.60
环境保护税		903.04
合计	657,710.09	643,987.27

注释32. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,376,297.34	1,600,810.00
差旅费	1,202,576.31	1,184,239.41
业务招待费	163,833.90	421,400.51
办公杂费	442,491.05	326,748.06
广告宣传费	177,579.00	263,236.00
会务费	77,000.00	
其他	96,136.43	8,787.90
合计	3,535,914.03	3,805,221.88

注释33. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,247,947.28	4,220,011.28
办公费	724,283.71	776,701.37
折旧费	707,935.43	671,897.60
长期待摊费摊销	365,363.85	
业务招待费	219,729.08	43,561.66
车辆耗费	156,216.26	288,084.10
无形资产摊销	87,537.96	87,537.96
差旅费	14,337.42	8,089.42
装修费		243,634.00
其他	157,207.87	165,699.69
合计	8,680,558.86	6,505,217.08

注释34. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,663,793.73	1,101,122.78
减：利息收入	18,758.23	4,595.72
银行手续费	9,407.18	9,418.15
票据贴现手续费		35,392.04
担保费	185,000.00	
合计	1,839,442.68	1,141,337.25

注释35. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	252,693.04	174,891.06
代扣个人所得税手续费返还	2,303.15	
先进制造业进项税加计扣除5%	309,973.77	
合计	564,969.96	174,891.06

注释36. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-199,742.42	231,581.45
合计	-199,742.42	231,581.45

注释37. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-143,213.22	-104,182.27
合同资产减值损失	-79,782.27	-17,890.52
合计	-222,995.49	-122,072.79

注释38. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-293,853.03		-293,853.03
合计	-293,853.03		-293,853.03

注释39. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	113.99	7,680.72	113.99
合计	113.99	7,680.72	113.99

注释40. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
盘亏损失	25,703.91		25,703.91
滞纳金		2.20	
其他	21,308.53	4,336.21	21,308.53
合计	47,012.44	4,338.41	47,012.44

注释41. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	319,392.48	
递延所得税费用	-47,783.34	34,369.33
合计	271,609.14	34,369.33

2. 本期会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	5,627,705.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	844,155.84
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-55,638.69

项目	本期发生额
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	40,066.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-556,974.09
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	
所得税费用	271,609.14

注释42. 现金流量表项目

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	18,758.23	4,595.72
政府补助	916,645.15	31,540.02
其他资金往来	11,504,000.00	
其他	113.99	7,680.72
合计	12,439,517.37	43,816.46

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	3,487,810.65	3,739,163.29
税收滞纳金		2.20
其他资金往来	10,664,053.89	930,572.70
合计	14,151,864.54	4,669,738.19

2. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借款		2,100,000.00
非关联方借款		6,600,000.00
已贴现未到期的商业承兑汇票		287,101.96
合计		8,987,101.96

(2) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还关联方借款		1,650,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
归还非关联方借款	3,000,000.00	800,000.00
融资担保费	185,000.00	
合计	3,185,000.00	2,450,000.00

注释43. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	5,356,096.46	2,917,843.53
加：信用减值损失	199,742.42	-231,581.45
资产减值损失	222,995.49	122,072.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,915,897.60	1,583,406.58
无形资产摊销	87,537.96	87,537.96
长期待摊费用摊销	365,363.85	
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）	293,853.03	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,848,793.73	1,136,514.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-47,783.34	34,369.33
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,154,455.40	-2,631,602.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,823,682.64	-36,992,427.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,727,486.57	30,379,527.33
其他	-143,351.04	-143,351.04
经营活动产生的现金流量净额	-8,151,505.31	-3,737,690.31
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		
新增使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,671,760.12	4,969,515.86
减：现金的期初余额	4,969,515.86	3,191,125.32
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	-3,297,755.74	1,778,390.54

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,671,760.12	4,969,515.86
其中：库存现金	3,822.16	369.96
可随时用于支付的银行存款	1,667,937.96	4,969,145.90
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	1,671,760.12	4,969,515.86
其中：使用受限制的现金及现金等价物		

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	1,172,035.55		银行承兑汇票保证金
合计	1,172,035.55		

六、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
项目基础建设费的补贴	547,391.36			13,351.08		534,040.28	与资产相关
技改搬迁项目	184,166.95			129,999.96		54,166.99	与资产相关
环保设备补贴		805,000.00				805,000.00	与资产相关
合计	731,558.31	805,000.00		143,351.04		1,393,207.27	

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助	252,693.04	174,891.06
其中：项目基础建设费的补贴	13,351.08	13,351.08
技改搬迁项目	129,999.96	129,999.96

2021 年度研发补助	21,700.00	
2022 年南川区支持制造业高质量发展政策资金	50,000.00	
2023 年度失业保险稳岗返还	18,242.00	12,124.00
2022 年度研发投入补助	19,400.00	
税收优惠		18,000.00
税收返还		1,416.02
合计	252,693.04	174,891.06

七、与金融工具相关的风险披露

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

1. 市场风险

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、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) 汇率风险，汇率风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司无外币金融资产和负债，无汇率风险。

(2) 利率风险—公允价值变动风险，本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款、债券及其他借款。由于固定利率借款主要为短期借款，因此本公司之董事认为公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

(3) 利率风险—现金流量变动风险，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以浮动利率计息的长期借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

(4) 其他价格风险，本公司持有的分类为交易性金融资产的投资在资产负债表日以其公允价值列示。因此，本公司面临价格风险。本公司已于公司内部成立投资管理部门，由指定成员密切监控投资产品之价格变动。因此本公司董事认为公司面临之价格风险已被缓解。

2. 信用风险

信用风险是指因交易对手或债务人未能履行其全部或部分支付义务而造成本公司发生损失的风险。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵

押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。信用风险敞口通过对交易对手方设定额度加以控制。应收账款的债务人为大量分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。货币资金和衍生金融工具的信用风险是有限的，因为交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行。

可能引起本公司财务损失的信用风险敞口包括涉及信用风险的资产负债表表内项目和表外项目。在 2023 年 12 月 31 日，本公司金融资产的账面价值已代表最大信用风险敞口。

3. 流动风险

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。

(1) 本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	无期限	1 年内	1-5 年	5 年以上
应付账款		11,512,835.70		
其他应付款		6,554,914.04		
短期借款		13,540,000.00		
应付票据		1,938,035.55		
长期借款及一年内到期的非流动负债		16,880,000.00	5,140,000.00	
合计		50,425,785.29	5,140,000.00	

(2) 管理金融负债流动性的方法：

管理流动风险时，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。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险已经大为降低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(二) 金融资产转移

1. 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	2,444,286.33	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	5,000,000.00	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
贴现	应收款项融资中尚未到期的商业承兑汇票	350,000.00	未终止确认	应收款项融资中尚未到期的商业承兑汇票信用风险和延期付款风险较高，票据所有权上的主要风险和报酬并未转移，故未终止确认
合计		7,794,286.33		

2. 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	2,444,286.33	
应收款项融资	贴现	5,000,000.00	-125,717.07
合计		7,444,286.33	-125,717.07

3. 继续涉入的转移金融资产

无。

八、公允价值的披露

(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			
	第1层次公允价值计量	第2层次公允价值计量	第3层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量			766,000.00	766,000.00
(一) 应收款项融资			766,000.00	766,000.00

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量的项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司应收款项融资主要为银行的银行承兑汇票，由于承兑汇票期限短，出票日、转让日、质押日或到期日接近，以账面价值作为公允价值的合理估计进行计量。

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司 对本公 司的持 股比例 (%)	母公司对 本公司的 表决权比 例(%)
重庆科锐特机械设备有 限公司	有 限 责 任 公 司	重庆市	制造业	1,000.00	57.50	57.50

1. 本公司最终控制方是自然人赵煜。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杨林	股东
钱江	副董事长,董事
董海宁	股东
熊坤海	股东、监事会主席
周仲	董事
张祎	职工监事
杨琳	钱江配偶
李琼	股东杨林配偶
朱难利	赵煜配偶
谭晓霞	股东
罗权	前股东
重庆恩卓企业管理咨询中心（有限合伙）	股东
重庆大众机器有限公司	股东

(三) 关联方交易

1. 关联担保情况

(1) 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
赵煜、朱难利	1,000,000.00	2023-4-6	2024-4-5	否
重庆科锐特机械设备有 限公司、重庆恩卓企业 管理咨询中心(有限合 伙)、周仲、朱难利、 杨林、赵煜	3,000,000.00	2023-3-27	2024-3-26	否
周仲、赵煜	1,500,000.00	2023-10-23	2024-10-23	否

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
赵煜	5,000,000.00	2023-3-15	2024-3-14	否
周仲	1,700,000.00	2023-7-18	2024-7-17	否
重庆科锐特机械设备有限公司、重庆恩卓企业管理咨询中心（有限合伙）、周仲、朱难利、杨林、赵煜	1,680,000.00	2023-3-27	2026-3-26	否
重庆大众机器有限公司、重庆科锐特机械设备有限公司、李琼、杨林	940,000.00	2022-5-23	2025-5-22	否
重庆恩卓企业管理咨询中心（有限合伙）、重庆科锐特机械设备有限公司、周仲、朱难利、杨林、赵煜、钱江、杨琳、李琼	2,900,000.00	2023-4-3	2026-4-3	否
重庆大众机器有限公司、重庆恩卓企业管理咨询中心(有限合伙)、董海宁、杨林	16,500,000.00	2022-12-1	2024-11-30	否
合计	34,220,000.00			

2. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
熊坤海	200,000.00	2023-2-17	2024-2-17	
熊坤海	900,000.00	2023-2-20	2024-2-20	
熊坤海	200,000.00	2023-2-21	2024-2-21	
熊坤海	100,000.00	2023-2-22	2024-2-22	
熊坤海	400,000.00	2023-2-23	2024-2-23	
熊坤海	100,000.00	2023-2-24	2024-2-24	
熊坤海	400,000.00	2023-2-27	2024-2-27	
熊坤海	100,000.00	2023-3-1	2024-3-1	
熊坤海	50,000.00	2023-4-14	2024-4-14	
熊坤海	904,000.00	2023-6-21	2024-6-21	
熊坤海	50,000.00	2023-8-11	2024-8-11	
合计	3,404,000.00			

关联方拆入资金说明：

2023 年度公司向熊坤海拆入无息借款 3,404,000.00 元。期初借款余额为 150,000.00 元，本期公司已归还 2,380,000.00 元。截至 2023 年 12 月 31 日，公司向熊坤海拆入资金余额为 1,174,000.00 元。

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,490,290.00	1,282,799.00

4. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款		400,000.00		504,000.00	
	周仲	400,000.00		400,000.00	
	张祎			104,000.00	

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款		1,174,091.52	711,141.00
	重庆大众机器有限公司		500,000.00
	罗权		60,084.02
	熊坤海	1,174,005.76	151,056.98
	谭晓霞	85.76	

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

除存在附注五-注释(24)外披露的资产抵押事项外，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的其他重要事项说明。

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-293,853.03	
计入当期损益的政府补助(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)	252,693.04	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-46,898.45	
减: 所得税影响额	-13,208.77	
合计	-74,849.67	

本公司不存在将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况。

(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	
		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	20.68	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.97	0.23	0.23

重庆大众能源设备股份有限公司

(公章)

二〇二四年四月二十三日

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

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-293,853.03
计入当期损益的政府补助	252,693.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-46,898.45
非经常性损益合计	-88,058.44
减：所得税影响数	-13,208.77
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-74,849.67

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用