



大唐科技

NEEQ: 838593

陕西大唐燃气安全科技股份有限公司

SHAANXI DATANG GAS SAFETY TECHNOLOGY CO.,LTD



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、公司负责人刘波、主管会计工作负责人孙景礼及会计机构负责人（会计主管人员）孙景礼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、容诚会计师事务所（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“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	25
第四节	股份变动、融资和利润分配	31
第五节	行业信息	37
第六节	公司治理	38
第七节	财务会计报告	47
	附件会计信息调整及差异情况	161

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
股份公司、公司、大唐科技	指	陕西大唐燃气安全科技股份有限公司
董事会	指	陕西大唐燃气安全科技股份有限公司董事会
监事会	指	陕西大唐燃气安全科技股份有限公司监事会
主办券商	指	太平洋证券股份有限公司、太平洋证券
会计事务所	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
西安财金拨	指	公司股东“西安财金拨改投投资合伙企业（有限合伙）”
报告期	指	2023年1月1日至12月31日
东方模具	指	陕西东方模具压铸有限公司
骏驰基金	指	西安骏驰汽车零部件创业投资基金（有限合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	陕西大唐燃气安全科技股份有限公司		
英文名称及缩写	SHAANXIDATANGGASSAFETYTECHNOLOGYCO.,LTD		
	DATANGTECH		
法定代表人	刘波	成立时间	2007年4月23日
控股股东	控股股东为（刘波）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘波），一致行动人为（刘哲媛、张明）
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、邮政、社会公共服务及其他专用（C359）-社会公共安全设备及器材制造（C3595）		
主要产品与服务项目	燃气自闭阀系列产品以及部分燃气泄漏报警器产品的研发、生产、销售及提供相关专业技术服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	大唐科技	证券代码	838593
挂牌时间	2016年8月16日	分层情况	创新层
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）	147,058,220
主办券商（报告期内）	太平洋证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路926号同德广场写字楼31楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	段小斐	联系地址	陕西省西安市经济技术开发区明光路166号凯瑞B座A0402
电话	029-83822436	电子邮箱	dxmf0820@163.com
传真	029-83822435		
公司办公地址	陕西省西安市经济技术开发区明光路166号凯瑞B座A0402	邮政编码	710611
公司网址	shanxidatang.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	916100006611610126		
注册地址	陕西省西安市经济技术开发区明光路166号凯瑞B座A0402		
注册资本（元）	147,058,220	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

公司是处于专用设备制造业的“城镇燃气用户安全领域的产品研发商、生产商、销售商”及“相关专业技术服务提供商”。

公司自成立以来致力于城镇燃气用户安全领域的产品研发、生产、销售及提供相关专业技术服务，根据产品应用领域的不同，公司产品主要为燃气自闭阀系列产品、钢瓶安全阀、燃气泄漏报警器。同时公司利用自身的技术工艺、研发、质量、品牌等优势，在政府有关燃气安全政策和燃气行业协会支持下，制定了以西北地区为依托点，拓展华北、东北、西南等区域，逐步覆盖全国市场的营销策略。

起草编写了《管道燃气自闭阀》(CJ/T447—2014)国家行业标准，参与编写《瓶装液化石油气调压器》(GB35844-2018)，参与编写中国城市燃气协会《“零死亡”事故户内安全系统研究》课题；参与行业标准《管道燃气自闭阀》、《电磁式燃气紧急切断阀》编制；参与团体标准《城镇燃气系统智能化评价规范》《城镇燃气物联网系统技术要求第1部分：总体架构》、《基于窄带物联网(NB-IoT)技术的管道燃气智能自闭阀》、《家用和餐饮场所激光燃气报警器》、《住宅燃气工程技术规程》参编工作；公司参与编制的团体标准《民用建筑燃气泄漏风险辨识与防控技术要求》T/CADP4-2022DE已发布，于2022年9月1日开始实施。扩大了公司燃气自闭阀及瓶装液化石油气调压器的知名度和影响力，促进了公司产品在全国市场的推广和应用。

公司积极跟进客户需求，进行新技术的研发和产品的更新换代。在研发环节，公司依靠优秀的技术研发团队，多年积累的行业经验，不断创新研发出性能优良、安全可靠的燃气安全产品。在采购与生产环节，公司主要采取适量库存与订单生产相结合的模式，保证库存最优化的同时提高生产效率。在销售环节，公司以产品覆盖全国为目标，主要采用直销的方式进行产品销售，并不断拓展其他渠道来增加公司的销售收入和利润，但由于自2022年四季度以来，市场竞争激烈，产品销售价格经过多轮降价，产品利润不断压缩，代理商代理的客户也同样出现回款周期增长、应收账款周转率降低的情况，且代理商对客户的催款回款影响也有限。因此报告期内逐步取消或终止代理业务，同时也计划逐步扩大销售人员直接销售的比例，并对全国区域进行了重新划分，调整销售策略和市场布局。

报告期内，在公司董事会的领导下，公司管理层围绕年初制定的经营目标，按照董事会的战略部署，贯彻执行公司业务发展战略，精细化运营，努力提升公司产品和服务品质，全体员工努力践行公司长期发展战略和年度经营计划，推进各项业务顺利开展，使公司在经营业绩、技术研发、市场服务和企业管

理水平等各方面都取得了良好的成绩，公司经营业绩继续保持良好的发展态势。

报告期内，为确保公司可持续加速发展，公司继续加强市场开拓以及优质客户的持续开发工作，充分利用整合周边优势资源，结合持续研发和技术投入，加快研发创新成果落地，加强提升公司的技术服务能力、创新能力及用户业务融合能力。持续深度挖掘市场需求，让公司的创新技术、研发产品、技术服务更深入客户业务，在保持基础业务稳定的基础上，加快新产品的研发进度，同时继续扩大市场推广范围，提高公司营业收入及利润。

报告期内，公司商业模式、主营业务、主要产品及服务与上一年度保持一致，未发生重大变化。

报告期末至报告披露日，公司商业模式、主营业务、主要产品及服务与上一年度保持一致，未发生重大变化。

（二） 行业情况

城市燃气行业是国民经济中重要的基础能源产业，城市管道燃气是城市居民生活必需品和工商业重要的能源来源。随着我国城镇化进程的推进和能源消费结构的升级，我国城市燃气行业将持续健康发展，具有广阔的发展前景。2020年，燃气行业在国家《燃气发展十三五规划》及国家环保政策的支持下稳步发展，环保政策的持续和深入推进，为扩大天然气利用提供了有利的市场环境。

2023年，基于推动天然气行业发展、规范行业收费行为、改善发展环境等方面的要求，北京市发布《大兴区民用液化石油气补贴工作实施方案》、广西壮族自治区发改委发布《关于做好2023年天然气中长期合同签订工作的通知》、广州市发展和改革委员会发布《关于2023年第一次启动广州市非居民管道燃气销售价格动态调整及有关问题的通知》、《江苏省城镇管道燃气配气定价成本监审办法》等相关政策。旨在继续深化改革，促进行业向更加市场化、规范化的方向发展，推动天然气行业持续稳定发展。

为了进一步提高燃气设施安全性，有效降低事故率，扶优治劣，推进行业良性发展。

在政府层面，2021年湖北省十堰燃气爆炸事故后，在管道天然气方面整治和监管的重点是燃气企业的安全责任。2022年富洋烧烤店特别重大燃气爆炸事故后的整改整治，不仅聚焦企业经营、生产充装、输送配送、用户使用、燃气具生产流通使用、监督执法各环节，还盯牢问题气、问题瓶、问题阀、问题软管、问题管网、问题环境等各类风险隐患，力求做到消除安全隐患全覆盖、无死角。这次整改也启动了责任倒查追究机制，不仅燃气企业有责任，政府责任也被推至同等重要的地位。

2023年度，为加强燃气安全管理，预防和减少燃气安全事故，北京市、广东省、河北省等多地发布城市燃气等老旧管网更新改造实施方案，颁布燃气管理条例。

2023年5月15日，住房和城乡建设部办公厅印发《城市燃气管道等老化更新改造可复制政策机制清

单(第一批)》，汇总整理各地在城市燃气、供水、排水、供热等管道老化更新改造项目规划，供各地学习借鉴。

2023年8月11日，国务院安全生产委员会关于印发《全国城镇燃气安全专项整治工作方案》的通知，指出对企业生产不符合产品安全标准的可燃气体探测器及燃气紧急切断阀、调压器、连接软管、灶具等燃气具及配件的行为要严厉查处，责令停止生产销售，没收违法生产销售的产品，情节严重的吊销营业执照,纳入严重违法失信企业名单，并对企业及相关人员实施联合惩戒。

2023年9月8日，住房和城乡建设部办公厅、国家发展改革委办公厅联合下发《关于扎实推进城市燃气管道等老化更新改造工作的通知》，指出将城市燃气管道等老化更新改造作为实施城市更新行动的重要内容，加强与城镇老旧小区改造、城市道路桥梁改造、综合管廊建设等项目协同，加快更新改造老化和有隐患的各类市政管道、庭院管道、立管及厂站设施，促进市政基础设施体系化建设。坚持把安全发展理念贯穿城市燃气管道等老化更新改造工作全过程和各环节，充分运用物联网、云计算、大数据等数字化手段，提高城市燃气等管道和设施更新改造质量和安全运行水平。

在制度层面,2021年7月,国家住房和城乡建设部颁布国家标准《燃气工程项目规范》GB55009-2021,自2022年1月1日起实施。该规范为强制性工程建设规范,城市、乡村、农村的燃气工程项目必须执行该规范。规范第6.1.2条:家庭用户的燃具应设置熄火保护装置。第6.2.1条:商业燃具或用气设备应设置在通风良好、符合安全使用条件且便于维护操作的场所,并应设置燃气泄漏报警和切断等安全装置。随着GB55009标准的实施,国内燃气用户安全行业迎来难得的高速发展期。

2022年10月1日,新版国家标准《GB/T5842-2022 液化石油气钢瓶》正式实施。行业政策法规的制定对相关产品技术创新等方面提出来更高的要求,同时也进一步规范燃气企业经营和生产行为,从而推动行业整体良性发展,具有划时代的意义。

2023年12月1日,《液化石油气钢瓶》(GB5842-2023)《液化石油气瓶阀》(GB7512-2023)两项强制性国家标准正式实施,为保障城镇燃气安全运行、保护人民群众人身和财产安全发挥重要的技术支撑作用。

在行业层面,2020年11月,中国城市燃气协会八届五次理事会上明确提出“按照以人为本、尊重生命的理念,燃气行业按照‘零死亡’事故目标研究安全工作,以本质安全为导向采取措施,进一步加强全行业的安全意识”。“零死亡事故”目标的提出,对国内燃气企业安全管理、应用端本质安全水平以及燃气相关产品技术创新等方面提出来更高的要求,同时也进一步规范燃气企业经营和生产行为,从而推动行业整体良性发展,具有划时代的意义。

中国城市燃气协会、中国塑料加工工业协会塑料管道专业委员会和中国建筑科学研究院有限公司认

证中心共同开展了管道燃气自闭阀、智能燃气表、燃气用埋地聚乙烯管材管件等燃气安全产品的认证工作，有效地提升了产品竞争力，提高了源头产品质量。

基于我国天然气行业的大力发展，而燃气安全从政府、制度及行业层面的共同推动，势必走向规范化、产业化，由此催生的“管道燃气自闭阀”“城镇燃气调压器”“金属包覆软管”“燃气泄漏报警器”等系列燃气安防产品和新型市场将会持续扩大。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、国家级专精特新“小巨人”企业认定情况：国家工业和信息化部于2021年7月19日发布了《第三批专精特新“小巨人”企业名单》，公司名列其中。</p> <p>2、“单项冠军”认定情况：2022年11月15日陕西省工业和信息化厅发布了《关于第三批陕西省制造业单项冠军示范企业拟认定名单的公示》，陕西大唐燃气安全科技股份有限公司获得省级制造业单项冠军的荣誉。</p> <p>3、“高新技术企业”认定情况：公司高新技术企业发证时间为2021年11月3日，有效期三年，证书编号：GR202161001370，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）。</p>

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	415,003,198.61	471,605,106.16	-12.00%
毛利率%	34.03%	36.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	45,758,000.56	45,290,594.66	1.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	43,518,224.97	44,181,050.31	-1.50%
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）	13.29%	20.69%	-

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）	12.64%	20.19%	-
基本每股收益	0.31	0.38	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	816,919,239.38	696,209,406.56	17.34%
负债总计	439,083,639.28	359,718,177.29	22.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	367,562,814.07	321,359,821.31	14.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.5	2.19	14.16%
资产负债率%（母公司）	49.11%	51.60%	-
资产负债率%（合并）	53.75%	51.67%	-
流动比率	1.57	1.62	-
利息保障倍数	5.30	8.45	-
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	38,161,960.39	-133,136,976.01	128.66%
应收账款周转率	1.05	1.81	-
存货周转率	2.77	2.21	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	17.34%	128.58%	-
营业收入增长率%	-12.00%	143.62%	-
净利润增长率%	1.03%	392.43%	-

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	63,636,462.62	7.79%	50,473,169.73	7.25%	26.08%
应收票据	1,600,827.16	0.20%	9,987,870.21	1.43%	-83.97%
应收账款	387,678,211.13	47.46%	336,118,641.21	48.28%	15.34%
存货	84,178,511.82	10.30%	136,129,339.35	19.55%	-38.16%
固定资产	125,854,950.84	15.41%	59,059,175.23	8.48%	113.10%
在建工程	17,965,141.80	2.20%	18,970,202.70	2.72%	-5.30%
无形资产	24,635,894.44	3.02%	841,633.75	0.12%	2,827.15%
短期借款	167,578,937.22	20.51%	149,439,825.22	21.46%	12.14%
长期借款	48,559,113.88	5.94%	0	-	-
其他应收款	10,887,645.42	1.33%	6,225,989.49	0.89%	74.87%
其他流动资产	2,775,871.65	0.34%	1,391,355.32	0.20%	99.51%
长期待摊费用	8,051,827.53	0.99%	1,897,316.73	0.27%	324.38%

其他非流动资产	6,014,566.54	0.74%	36,842,679.01	5.29%	-83.68%
应付账款	100,651,768.98	12.32%	124,568,100.46	17.89%	-19.20%
其他应付款	22,625,063.14	2.77%	2,597,922.94	0.37%	770.89%
应付职工薪酬	5,785,031.91	0.71%	11,168,230.89	1.60%	-48.20%
应交税费	30,211,993.94	3.70%	29,606,871.68	4.25%	2.04%
一年内到期的非动负债	27,814,830.92	3.40%	20,279,528.11	2.91%	37.16%
其他流动负债	9,755,312.83	1.19%	10,208,768.96	1.47%	-4.44%
长期应付款	6,176,971.96	0.76%	3,917,065.95	0.56%	57.69%

项目重大变动原因：

1、应收票据：本期末应收票据余额较上年期末减少 83.97%，主要原因系本期票据到期解付及背书终止确认。

2、存货：本期末存货余额较上年期末减少 38.16%，主要原因系本期采购规模缩小，期末原材料金额减少，以及以前期间发出商品本期结转成本。

3、固定资产：本期末固定资产余额较上年期末增加 113.10%，主要原因系本期非同一控制下企业合并增加固定资产以及在建工程转入。

4、无形资产：本期末无形资产余额较上年期末增加 2,827.15%，主要原因系本期非同一控制下企业合并增加无形资产。

5、其他应收款：本期末其他应收款余额较上年期末增加 74.87%，主要原因系本期应收保证金增加。

6、其他流动资产：本期末其他流动资产余额较上年期末增加 99.51%，主要原因系本期待抵扣进项税增加。

7、长期待摊费用：本期末长期待摊费用余额较上年期末增加 324.38%，主要原因系本期子公司湖北低碳租赁厂房装修改造支出增加。

8、其他非流动资产：本期末其他非流动资产余额较上年期末减少 83.68%，主要原因系本期随着公司本期对外投资收购陕西代新压铸有限公司的收购工作已完成，上年期末的预付股权收购款转为长期股权投资。

9、其他应付款：本期末其他应付款余额较上年期末增加 770.89%，主要原因系本期新增待支付陕西代新股权收购款。

10、应付职工薪酬：本期末应付职工薪酬余额较上年期末减少 48.20%，主要原因系本期减员以及处置子公司导致职工人数减少，年终奖金下降，年末应付人员薪酬减少。

11、一年内到期的非动负债：本期末一年内到期的非动负债余额较上年期末增加 37.16%，主要原因

系本期一年内到期的长期借款增加。

12、长期应付款：本期末长期应付款余额较上年期末增加 57.69%，主要原因系本期新增资产融资租赁业务。

(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	415,003,198.61	-	471,605,106.16	-	-12.00%
营业成本	273,776,868.00	65.97%	301,663,439.77	63.97%	-9.24%
毛利率%	34.03%	-	36.03%	-	-
销售费用	21,116,270.37	5.09%	48,074,318.26	10.19%	-56.08%
管理费用	30,866,082.06	7.44%	23,179,488.01	4.92%	33.16%
研发费用	6,737,661.56	1.62%	7,839,240.51	1.66%	-14.05%
财务费用	11,728,875.16	2.83%	6,773,801.29	1.44%	73.15%
信用减值损失	-11,320,924.56	-2.73%	-14,376,590.77	-3.05%	21.25%
资产减值损失	-7,664,162.08	-1.85%	-18,143,041.26	-3.85%	57.76%
其他收益	1,493,018.70	0.36%	1,873,562.93	0.40%	-20.31%
投资收益	982,775.35	0.24%	0	-	-
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	268,630.55	0.06%	0	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	50,168,588.15	12.09%	51,019,418.63	10.82%	-1.67%
营业外收入	488,272.98	0.12%	42,010.00	0.01%	1,062.28%
营业外支出	275,479.21	0.07%	627,502.68	0.13%	-56.10%
净利润	41,850,950.88	10.08%	42,859,253.94	9.09%	-2.35%
税金及附加	4,368,191.27	1.05%	2,409,330.59	0.51%	81.30%
所得税费用	8,530,431.04	2.06%	7,574,672.01	1.61%	12.62%

项目重大变动原因：

1、销售费用：本期销售费用较上年同期减少 56.08%，主要原因系本期合作开发模式获取的收入下降，业务服务费相应减少。

2、管理费用：本期管理费用较上年同期增加 33.16%，主要原因系本期公司经营规模扩大使得资产折旧摊销、以及子公司人工成本等费用增加，同时，为提升管理水平，发生中介机构服务费用增加。

3、财务费用：本期财务费用较上年同期增加 73.15%，主要原因系本期 2023 年新增外部融资、借款

利息支出相应增加。

4、资产减值损失：本期资产减值损失较上年同期下降 57.76%，主要原因系本期计提的存货跌价准备以及在建工程减值损失减少。

5、营业外收入：本期营业外收入较上年同期增加 1,062.28%，主要原因系本期收到与日常经营活动无关的政府补助增加。

6、营业外支出：本期营业外支出较上年同期减少 56.10%，主要原因系本期发生的与其日常活动无直接关系的各项损失减少。

7、税金及附加：本期税金及附加较上年同期增加 81.30%，主要原因系本期公司应交增值税增加以及新增房产和土地，相应税金及附加增加。

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	408,164,147.88	470,814,260.64	-13.31%
其他业务收入	6,839,050.73	790,845.52	764.78%
主营业务成本	268,602,326.49	301,502,845.35	-10.91%
其他业务成本	5,174,541.51	160,594.42	3,122.12%

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
自闭阀	353,604,015.26	230,144,684.28	34.91%	-20.34%	-17.82%	-5.41%
报警器	16,539,767.89	11,967,547.84	27.64%	652.38%	670.27%	-5.73%
天然气用户检测及维修服务	6,421,438.98	4,213,465.90	34.38%	-26.90%	-30.34%	10.39%
配件及其他	38,437,976.48	27,451,169.98	28.58%	129.82%	96.01%	75.76%
合计	415,003,198.61	273,776,868.00	34.03%	-12.00%	-9.24%	-5.56%

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
西北地区	42,042,936.29	31,397,016.53	25.32%	-32.03%	-31.19%	-3.50%

东北地区	70,421,276.97	48,379,835.23	31.30%	10.46%	31.88%	-26.28%
西南地区	40,670,438.29	28,253,584.99	30.53%	97.15%	142.77%	-29.95%
华北地区	146,042,557.27	91,104,323.54	37.62%	-10.58%	-11.19%	1.16%
东南地区	115,825,989.79	74,642,107.72	35.56%	-28.52%	-29.00%	1.23%
合计	415,003,198.61	273,776,868.00	34.03%	-12.00%	-9.24%	-5.56%

收入构成变动的的原因:

主要原因: 本期其他业务收入较上期增加 764.78%, 其他业务成本较上期增加 3,122.12%, 主要原因系本期子公司重庆塞弗新能源科技有限公司处置材料收入、子公司陕西代新压铸有限公司租赁收入增加。

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	华润燃气投资(中国)有限公司	54,627,423.37	11.65%	否
2	北京市燃气集团有限责任公司	50,201,600.66	10.71%	否
3	港华燃气集团有限公司	43,166,928.91	9.20%	否
4	北京北燃实业集团有限公司	35,099,298.64	7.48%	否
5	宜兴市公用燃气管理有限公司	25,066,850.01	5.35%	否
合计		208,162,101.59	44.39%	-

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	湖北奥维工业有限公司	32,893,861.86	13.47%	否
2	陕西海风川机械设备有限公司	10,480,836.99	4.29%	否
3	深圳市安泰安防技术有限公司	10,147,000.00	4.15%	否
4	西安东方代新精密制造有限公司	6,455,147.71	2.64%	是
5	西安东旭达实业有限公司	4,503,298.20	1.84%	否
合计		64,480,144.76	26.40%	-

(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	38,161,960.39	-133,136,976.01	128.66%
投资活动产生的现金流量净额	-28,344,520.13	-73,803,930.15	61.59%
筹资活动产生的现金流量净额	2,582,131.20	233,707,173.70	-98.90%

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额较上期变动 128.66%，与上期相比，本期经营活动现金流量净额由负转正，主要原因系上期公司产品市场需求增大，应收账款余额大幅增长，本期销售回款较上期大幅增长。

2、投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额负值较上年同期明显下降，主要原因系上期公司经营规模扩大，固定资产投资增长，随着公司产能的逐步稳定，本期对固定资产的投资较上年同期减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金流量净额较上期下降 98.90%，主要原因系 2022 年公司经营规模扩大，为产能扩张及补充流动资金，2022 年向银行借款大幅增加，随着 2022 年银行贷款在 2023 年的到期，导致偿还债务支付的现金大幅增加；同时，相比 2022 年，吸收投资收到的现金大幅减少。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
陕西领安燃防设备科技有限公司	控股子公司	阀门和旋塞研发、生产、销售；智能仪器仪表制造销售等	5,000,000	4,083,368.01	-955,458.07	35,671,164.49	627,403.73
陕西代新压铸有限公司	控股子公司	模具制造；有色金属合金销售；有色金属铸造；有色金属压延加工；有色金	11,000,000	78,596,323.60	6,117,688.20	20,084,522.07	-2,022,079.85

		属合金制造等					
四川省高发城镇燃气安全科技有限公司	控股子公司	物联网技术研发、物联网应用服务、安防设备制造、阀门和旋塞研发制造等	10,000,000	2,332,943.26	1,921,403.05	112,123.90	-1,160,967.08
重庆塞弗新能源科技有限公司	控股子公司	燃气、燃烧器具安装、维修，普通阀门和旋塞制造销售等	50,000,000	20,655,122.86	8,430,809.41	20,745,417.54	-3,167,717.42
无锡数质安全科技有限公司	控股子公司	物联网设备销售；物联网应用服务；物联网技术服务；物联网技术研发；物联网设备制造等	1,000,000	977,669.40	-181,725.84	10,574.22	-219,260.95
浙江鸿太燃气设备有限公司	控股子公司	普通阀门和旋塞制造（不含特种设备制	20,000,000	13,431,297.04	4,263,992.94	2,946,761.41	-3,136,068.78

		造); 阀门和旋塞销售等					
河南宏厚拓业安全科技有限公司	控股子公司	普通阀门和旋塞制造(不含特种设备制造); 仪器仪表制造等	6,000,000	5,100,635.18	3,498,374.18	2,429,203.47	-328,980.09
湖北低碳管材制造有限公司	控股子公司	水暖管道零件及其他建筑用金属制品制造等	20,000,000	33,407,053.61	19,188,289.91	0	-811,710.09
北京城市云途安全科技有限公司	控股子公司	智能仪器仪表制造; 智能仪器仪表销售等	1,000,000	2,487,506.17	987,506.17	0	-12,493.83

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
北京城市云途安全科技有限公司	2022年12月29日召开的第三届董事会第二十次会议, 审议通过了《关于对外投资设立北京云图元城市安全技术有限公司的议案》, 2023年2月6日, 完成北京城市云途安全科技有限公司工商登记并取得营业执照。	将进一步完善公司的战略布局, 符合公司未来经营的需要, 也符合公司的长远发展规划和战略
陕西代新压铸有限公司	公司于2023年3月23日召开第三届董事会第二十五次会议, 审议通过了《关于确认相关事宜的议案》, 3月29日股权转让协议已生效、股权变更已备案登记,	有利于消除公司房屋土地产权不规范并可能造成损失的风险

	并办理必要财产交接手续。	
湖北低碳管材制造有限公司	2023年7月6日召开的第三届董事会第三十一次会议，审议通过了《关于对外投资设立湖北十堰新型管材制造有限公司的议案》，2023年7月18日，完成湖北低碳管材制造有限公司工商登记并取得营业执照。	将进一步完善公司的战略布局，符合公司未来经营的需要，也符合公司的长远发展规划和战略
陕西维暖享建筑工程有限公司	2023年4月17日召开的第三届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于拟注销全资子公司的议案》，公司将全资子公司陕西维暖享建筑工程有限公司进行注销。	对整体生产经营和业绩不造成不利影响
陕西鹏驰建设工程有限公司	2023年12月13日召开的第三届董事会第四十六次会议审议通过了《关于出售控股子公司股权的议案》，公司将所持陕西鹏驰建设工程有限公司51%的全部股权进行转让。	对整体生产经营和业绩不造成不利影响

(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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	6,737,661.56	7,839,240.51
研发支出占营业收入的比例%	1.62%	1.66%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科以下	38	43
研发人员合计	39	45
研发人员占员工总量的比例%	2.97%	5.53%

因对 2022 年度财务报表进行会计差错更正，导致 2022 年度研发费用进行相应调整，由此对 2022 年度研发人员进行重新认定，因此期初人数与 2022 年度报告披露人数不一致，特此说明。

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	81	83
公司拥有的发明专利数量	4	4

报告期内，公司新增授权专利 12 项，同时存在 14 项专利因届满终止失效或主动放弃，导致本期数量较上期发生减少。

(四) 研发项目情况

报告期内，公司根据国内燃气行业安全现状，致力于改善、提高居民、商业用户燃气安全水平，加大技术研发投入，积极开展燃气安全产品物联互通技术研究。报告期内，公司各项目研发进度均按照计划有序开展。

报告期内，公司新增授权专利 12 项，其中实用新型 6 项，外观 6 项。专利名称《控制盒（物联网自闭阀）》、《一种燃气自闭阀、燃气设备》、《一种拨档式燃气自闭阀复位开关》、《一种参数可调节型燃气自闭阀》、《一种用于阀门的快速卡扣式提拉结构和阀门》、《一种燃气调压阀》、《家用可燃气体探测器》、《燃气自闭阀》、《家用可燃气体探测器》、《一种固定支架》、《家用物联网可燃气体探测器》、《铜壳体燃气管道自闭阀》。正在申请中专利 20 项，其中发明 2 项，实用新型 3 项，外观 15 项。

报告期内，公司积极参与编写团体标准《城镇燃气物联网系统技术要求第 1 部分：总体架构》、《基于窄带物联网（NB-IoT）技术的管道燃气智能自闭阀》、《家用和餐饮场所激光燃气报警器》、《住宅燃气工程技术规程》及行业标准《管道燃气自闭阀》、《电磁式燃气紧急切断阀》等相关标准。

公司确立的研发项目均是针对燃气市场有效需求和生产经营的重点和难点展开，所取得相关技术成果能及时应用于生产，科研成果有利地推动了公司在国内市场的快速成长，综合技术实力得到极大增强，而相关标准的参与编写，扩大了公司在燃气行业的知名度和影响力，促进了公司产品在全国市场的推广

和应用。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1、事项描述

如财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计、24.收入确认原则和计量方法”所述的会计政策，以及“五、合并财务报表项目注释、38.营业收入和营业成本”所示的营业收入内容，公司营业收入主要来自于自闭阀等产品的销售，2023年度公司财务报表所示营业收入金额为41,500.32万元。由于营业收入是公司关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当对公司经营成果产生重大影响。因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价内部控制设计是否合理，并测试相关内部控制运行的有效性。

（2）检查主要销售合同，识别与收入确认相关的商品控制权转移、主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则规定。

（3）对营业收入及毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因。

（4）采取抽样方式，检查大唐科技与产品销售收入相关的销售合同或订单、出库单、发运单、客户签收单/客户验收单、销售发票、银行收款单据等支持性文件，以评估产品销售收入的发生。

（5）针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样截止性测试，核对至产品出库单和客户签收单、客户验收单，以评估销售收入是否在恰当的会计期间确认；检查大唐科技业务系统中的销售记录，确认是否存在影响收入确认的重大异常退换货情况。

（6）执行函证，确认客户含税销售额等重要信息，以此确认账面收入的真实性和准确性。

（7）通过公开渠道查询和了解主要或新增客户的背景信息，如工商登记资料，以确认是否存在潜在未识别的关联方关系。

通过实施以上程序，我们没有发现收入确认存在异常。

（二）应收账款减值

1、事项描述

如财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计、9.金融工具”所述的会计估计和会计政策，以及“五、合并财务报表项目注释、3.应收账款”所示的应收账款内容，2023年末大唐科技财务报表所示应收账款余额为42,480.16万元；坏账准备余额为3,712.34万元。由于应收账款余额重大且坏账准备的评估很大程度上涉及管理层的判断，应收账款如若无法收回对财务报表影响较大，因此，我们将应收账款减值作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款减值实施的相关程序主要包括：

（1）了解、评估并测试管理层针对应收账款减值测试相关的关键内部控制的设计及运行的有效性。

（2）分析管理层有关应收账款的预期信用损失计提会计估计的合理性及一致性，包括确定应收账款组合的依据、单独计提坏账准备的判断等。

（3）获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照相关会计政策执行，重新计算应收账款坏账准备计提金额是否准确。

①根据抽样原则，检查与应收账款余额相关的销售发票、客户签收单，评价应收账款的账龄区间划分是否恰当。

②根据全查原则，对单项计提坏账准备的应收账款进行全面评估，复核管理层针对个别认定应收账款坏账准备计提比例的恰当性。

③选取大额长账龄客户，根据欠款原因评价其坏账准备计提是否充分。

（4）通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

通过实施以上程序，我们没有发现应收账款减值存在异常。

七、 企业社会责任

适用 不适用

公司作为一家新三板挂牌的公众公司，始终坚持“客户第一、用户第一”，不断满足地方政府、客户及燃气用户户内燃气安全状况需求，积极承担社会责任，做到绿色环保生产，维护和保障职工的合法权益。

在创造社会就业责任方面，公司严格遵守《劳动法》和《劳动合同法》，规范执行劳动用工制度，

与职工通过平等协商签订劳动合同，严格执行工作时间和休息休假制度，实行法定假日带薪休假和带薪年假制度。公司在积极开拓销售市场、扩大生产规模的同时，积极解决毕业生和当地农民的就业问题。在承担社会诚信责任方面，公司遵守法律法规和社会公德、商业道德以及行业规则。公司坚持诚实守信，及时足额纳税，忠实履行合同，恪守商业信用，切实提高自身技术水平，努力为用户提供最好的服务。在环境管理方面，公司严格遵守环境保护相关法律法规的要求。

同时，公司主笔起草编写了《管道燃气自闭阀》(CJ/T447-2014)、《瓶装液化石油气调压器》(GB35844-2018)、《管道燃气自闭阀应用技术规程》(T/CECS905-2021)等多项国家和行业标准，为推动户内燃气安全行业体系标准建设发挥了重要作用。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

公司始终坚持以质量为本，以服务为根的理念；坚持致力于城镇燃气用户安全领域的产品研发、生产、销售及提供相关专业技术服务的企业愿景。在政府有关燃气安全政策和燃气行业协会支持下，公司以实现管道燃气用户“零死亡”为目标，坚定不移的推进技术领先、服务至上的发展战略，完善用户服务平台建设，持续拓展全国市场，成长为领先的燃气居民用户安全方案提供商，做户内燃气安全预防产品的示范企业，为亿万家庭用气安全保驾护航。

（一）持续开拓市场

公司未来几年将抓住国家对燃气安全、环保的重视以及《燃气工程项目规范GB55009-2021》政策颁布的市场机遇，以燃气安全自闭阀、钢瓶安全阀为主要产品，实现销售规模的迅速扩大和经营利润的积累。

在燃气安全自闭阀市场，以全国性燃气集团华润燃气投资有限公司、港华燃气集团、中国燃气控股有限公司、昆仑燃气集团及大型地方性燃气公司重庆燃气集团有限公司、北京燃气集团等集团客户的下属分子公司推广推进为主，并以此向其他公司辐射。

在钢瓶阀市场，随着钢瓶阀产品标准的颁布实施，继续加强与煤气公司的合作，从上海煤气公司和北京煤气公司入手，逐步推广至其他区域煤气公司。

在做好前两项工作的基础上，积极推广与北京燃气集团合作的户内本质安全体系，在首都努力打造“本质安全型”用气场所，建立“一体化”技术服务平台，致力于优质的社会服务效果，与北京燃气 96777 电话中心完成业务对接。逐步将该合作模式在北京更深入的发展与普及，同时把这一合作模式推广至大连、重庆、深圳、上海等区域。

（二）坚持技术创新

在未来的发展中，公司将依托多年的生产研发经验，不断更新产品并降低成本以适应市场需求，不断提升和完善公司业务流程、服务手段，促进公司新产品的开发，保持竞争优势。

公司研发人员借助互联网技术，研发物联网自闭阀和瓶装液化石油气安全管理信息平台，通过获得管道燃气自闭阀的使用情况及用户情况，实现远程开关阀门、使用位置信息、维护更换信息等重要信息，保障用气的安全。

同时，公司研发人员为保障用户的户内安全，拓展“燃气报警器”和“涂覆燃气管材和管件”等产品。

“燃气报警器”就是气体泄露检测报警仪器。当周围环境中燃气气体泄露，燃气报警器检测到气体浓度达到爆炸或中毒报警器设置的临界点时，燃气报警器就会发出报警信号，公司研发的燃气报警器又分为NB报警器和激光报警器两种。

1. NB报警器

NB报警器基于物联网技术，使得家用可燃气体探测器可以远程查看室内燃气泄露情况，当发生气体泄漏时及时报警，配合联动装置关闭后端的燃气供应，并向用户提醒，提高用气的安全性。

2. 激光报警器

区别于NB报警器这类传统甲烷气体传感器通过使用化学反应以及电离室等技术进行检测，由于这些技术可能会受到湿度、温度和其他环境因素的影响，导致误报或漏报。而激光甲烷报警器在NB报警器基础上采用的是无接触式检测方法，不受厨房中的蒸汽、酒精、乙酸影响，防油烟、抗干扰能力更强，不受其他气体干扰，可提供更可靠准确的检测结果。

“涂覆燃气管材和管件”就是管材和管件采用静电粉末涂覆防腐技术，替代传统污染环境的镀锌工艺，使得产品防腐性能更佳，具有高效，环保，安全，长寿命，免维护的优异性能，从而减少燃气泄漏的可能。

（三）加快研发成果转化

公司确立的研发项目均是针对燃气市场有效需求和生产经营的重点和难点展开，所取得相关技术成果，将及时应用于生产，同时科研成果会推动公司在国内市场的快速成长，使得公司综合实力得到极大增强。

（四）积极利用资本市场融资

目前，公司产品市场尚未全面打开，业务发展受到一定程度上的制约。公司为解决上述瓶颈，拟积极引进在燃气行业内具有深度影响力的机构投资者，通过股权融资、债权融资等方式拓展融资渠道，不断扩大公司规模、拓展营销渠道，提高公司在行业内的影响力和市场份额。

九、 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
技术升级风险	<p>随着国家针对燃气安全的相关法律法规的不断完善以及客户安全意识加强，市场对于燃气安全阀的产品技术和服务要求不断提高，相对应企业的研发投入将不断加大。因此，若行业内企业对技术、产品和市场趋势不能正确判断，对行业关键技术的发展动态不能及时掌握，在新产品和服务的研发方向、重要产品和服务的方案制定等方面不能正确把握，将导致企业的市场竞争力下降，从而带来一定的技术风险。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人刘波先生持有公司 37.49% 的股份，2023 年 12 月 1 日，刘波与刘哲媛、张明签订《一致行动人协议书》后，已 2023 年末公司股本计算，刘波控制股份比例为 45.78%，同时其担任公司董事长，在公司决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。公司存在实际控制人对公司的人事、经营决策等进行控制，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。</p>
税收优惠政策风险	<p>公司于 2021 年 11 月 3 日取得《高新技术企业》证书，证书编号为：GR202161001370，有效期 3 年，公司报告期内所得税按 15% 的税率缴纳企业所得税。如果公司在未来不能持续取得高新技术企业资格，或者国家对高新技术企业的税收优惠政策发生变化，将导致公司不能继续享受所得税优惠政策，可能会对公司的经营业绩产生一定的影响。</p>
公司治理的风险	<p>股份公司成立以来，按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制订了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《独立董事工作制度》等规章制度。但随着公司经营规模的扩大，将对公司治理提出更高的要求，公司治理可能存在不规范的风险。</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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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.(四)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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.(六)
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.(七)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	陕西代新压铸	59,000,000	0	59,000,000	2022年12	2025年6月	连带	否	已事前及时履

	有限公司				月 12 日	12 日			行
合计	-	59,000,000	0	59,000,000	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

2022 年 12 月 12 日，陕西代新压铸有限公司与北京银行股份有限公司西安分行签署《综合授信合同》申请 5,900 万元等值人民币授信额度，公司拟为控股子公司陕西代新压铸有限公司提供连带责任保证担保，2023 年 5 月 19 日，公司 2022 年年度股东大会审议后通过。

目前公司对上述子公司的担保未发生异常，公司未承担相关担保责任，担保合同正常履行中。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	59,000,000	59,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期						
陕西代新压铸有限公司	控股子公司	否	2023 年 6 月 21 日	2024 年 6 月 21 日	0	5,000,000	0	5,000,000	已事前及时履行	否
陕西代	控股子	否	2023	2024	0	5,000,0	0	5,000,0	已事前	否

新压铸有限公司	公司		年 10 月 27 日	年 10 月 27 日		00		00	及时履行	
北京城市云途安全科技有限公司	全资子公司	否	2023 年 12 月 13 日	2024 年 12 月 13 日	0	1,500,000	0	1,500,000	已事前及时履行	否
合计	-	-	-	-	0	11,500,000	0	11,500,000	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

为促进控股子公司健康发展，进一步做大主营业务，公司于 2023 年 6 月 21 日召开第三届董事会第三十次会议，审议通过《关于向控股子公司陕西代新压铸有限公司提供借款的议案》，在不影响本公司生产经营及资金使用的情况下，以自有资金为陕西代新提供金额不超过人民币 500 万元的借款，公司按不低于同期银行贷款利率向其收取资金使用费。截止报告期末，上述借款未归还。

为促进控股子公司健康发展，进一步做大主营业务，公司于 2023 年 10 月 27 日召开第三届董事会第四十二次会议，审议通过《关于向控股子公司陕西代新压铸有限公司提供借款的议案》，在不影响本公司生产经营及资金使用的情况下，以自有资金为陕西代新提供金额不超过人民币 500 万元的借款，公司按不低于同期银行贷款利率向其收取资金使用费。截止报告期末，上述借款未归还。

为促进全资子公司对外投资，进一步拓宽业务渠道，公司于 2023 年 12 月 13 日召开第三届董事会第四十六次会议，审议通过《关于向全资子公司北京城市云途安全科技有限公司提供借款的议案》，在不影响本公司生产经营及资金使用的情况下，以自有资金为北京城市云途安全科技有限公司提供金额不超过人民币 150 万元的借款，公司按年利率 4% 向其收取资金使用费。截止报告期末，上述借款未归还。

公司提供借款是在不影响自身正常经营的前提下进行的，满足公司控股子公司及全资子公司业务发展及产能扩张需要，符合公司发展战略规划，符合公司整体利益，不会对公司的未来财务状况和生产经营产生不利影响，不存在损害公司和全体股东利益的情形。

(四) 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

(五) 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	50,000,000	13,708,880.44
销售产品、商品，提供劳务	10,000,000	458,307.18
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	270,000,000	1,573,607.34
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	59,000,000	59,000,000
委托理财	-	-
现金置换非货币资产出资	7,500,000	600,000
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2023 年度，公司控股子公司浙江鸿太燃气设备有限公司与关联方浙江博民机电股份有限公司累计交易金额 6,527,082.44 元，其中采购商品、接受劳务发生交易金额 4,787,593.51 元，出售商品、提供劳务发生交易金额 165,881.59 元，关联租赁发生交易金额 1,573,607.34 元。

2023 年度，公司与关联方西安东方代新精密制造有限公司累计交易金额 8,889,067.35 元，其中采购商品、接受劳务发生交易金额 8,644,429.37 元，出售商品、提供劳务发生交易金额 244,637.98 元。

2023 年度，控股子公司陕西鹏驰建设工程有限公司与关联方西安臻安燃气技术有限公司累计交易金额 50,442.47 元，均为采购商品、接受劳务发生交易。

2023 年度，公司与关联方无锡数质物联网科技有限公司累计交易金额 226,415.09 元，均为采购商品、接受劳务发生交易。

2023 年度，公司与关联方大连润华机电工程有限公司累计交易金额 47,787.61 元，均为出售商品、提供劳务发生交易。

2022 年 12 月 12 日陕西代新压铸有限公司与北京银行股份有限公司西安分行签署《综合授信合同》申请 5900 万元等值人民币授信额度，公司拟为控股子公司陕西代新压铸有限公司提供连带责任保证担保。2023 年 5 月 19 日召开 2022 年年度股东大会审议后同意本次担保。

2013 年 4 月 12 日，公司实际控制人刘波以无形资产自闭阀实用新型专利评估 986.89 万元，作价 750 万元向公司出资，此次增资已由陕西华汇会计师事务所有限责任公司进行验资，并出具华会验字【2013】003 号验资报告（以下简称“非货币资产出资”）。后出于谨慎原则为夯实公司注册资本之目的，公司实际控制人刘波决定以现金置换前述非货币资产出资。2023 年 12 月 18 日召开 2023 年第四次临时股东大会

会审议后同意本次置换，报告期内刘波完成最后 60 万元的现金出资，完成本次资产置换。

上述关联交易均系公司与关联方正常交易，价格公允，对公司持续经营不存在任何影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(六) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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8月9日	-	挂牌	其他承诺（关联交易）	《关于规范关联交易的承诺函》	正在履行中
其他股东	2016年8月9日	-	挂牌	其他承诺（关联交易）	《关于规范关联交易的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月9日	-	挂牌	同业竞争承诺	《关于避免同业竞争承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月9日	-	挂牌	资金占用承诺	《关于不占用公司资金、资产的承诺函》	正在履行中
其他股东	2016年8月9日	-	挂牌	资金占用承诺	《关于不占用公司资金、资产的承诺函》	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

在公司申请挂牌过程中，公司股东、实际控制人做出了如下承诺事项：

1. 关于规范关联交易的承诺

公司全体股东出具了《关于规范关联交易的承诺函》，报告期内公司全体股东未违反《关于规范关联交易的承诺函》相关内容。

2. 关于避免同业竞争的承诺

公司实际控制人已出具《关于避免同业竞争承诺函》，报告期内公司全体股东履行承诺，未从事与公司有同业竞争及利益冲突的业务和行为，未违反《关于避免同业竞争承诺函》相关内容。

3. 实际控制人关于不占用公司资金的承诺

公司实际控制人出具了《实际控制人不占用公司资金的承诺函》，报告期内，实际控制人未占用公司资金，未违反《实际控制人不占用公司资金的承诺函》相关内容。

(七)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
一种燃气定时安全阀，专利号：2022204956724	专利	质押	-	-	为公司向华夏银行贷款提供担保。
燃气自闭阀，专利号：202220881137	专利	质押	-	-	为公司向华夏银行贷款提供担保。
外螺纹调压器模具等	固定资产	抵押	3,696,450.86	0.45%	为公司向远东国际融资租赁有限公司履行《融资租赁合同（售后回租）》提供担保。
应收账款	应收账款	质押	11,650,009.61	1.43%	为公司向上海浦东发展银行股份有限公司贷款提供担保
自闭阀智能装配检测线设备	在建工程	抵押	3,084,000.00	0.38%	为公司向中关村科技租赁股份有限公司履行《融资租赁合同（售后回租）》提供担保。
球阀下壳体自动化加工生产线及小型加工中心及转台	固定资产	抵押	3,682,133.34	0.45%	为公司向欧力士融资租赁（中国）有限公司履行《融资租赁合同（售后回租）》提供担保。
自闭阀下壳体自动化加工线	固定资产	抵押	2,048,377.55	0.25%	为公司向中关村科技租赁股份有限公司履行《融资租赁合同（售后回租）》提供担保。
奔驰商用车	固定资产	抵押	94,892.24	0.01%	为公司向梅赛德斯奔驰汽车金融有限公司履行《融资租赁合同（售后回租）》提供担保。
1#厂房、3#厂房、宿舍楼	固定资产	抵押	21,393,302.62	2.62%	为公司向北京银行股份有限公司西安分行贷款提供担保
3#厂房	投资性房地产	抵押	17,692,929.16	2.17%	为公司向北京银行股份有限公司西安分行贷款提供担保
货币资金	货币资金	冻结	2,191,331.14	0.27%	保函保证金及票据保证金
总计	-	-	65,533,426.52	8.02%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

报告期内, 公司因正常抵押、质押融资, 抵押、质押占公司总资产的比例较低, 融资利息不高, 未对公司正常经营活动产生不利影响。

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	99,169,318	67.44%	75,000	99,244,318	67.49%
	其中: 控股股东、实际控制人	13,781,990	9.37%	-	13,781,990	9.37%
	董事、监事、高管	14,338,706	9.75%	-26,036	14,312,670	9.73%
	核心员工	2,201,142	1.50%	-1,919,980	281,162	0.19%
有限售条件股份	有限售股份总数	47,888,902	32.56%	-75,000	47,813,902	32.51%
	其中: 控股股东、实际控制人	41,345,972	28.12%	-	41,345,972	28.12%
	董事、监事、高管	47,869,391	32.55%	-5,538,108	42,331,283	28.79%
	核心员工	-	0.00%	-	-	0.00%
总股本		147,058,220	-	0	147,058,220	-
普通股股东人数						167

股本结构变动情况:

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘波	55,127,962	-	55,127,962	37.49%	41,345,972	13,781,990	-	-
2	杨利海	20,000,000	-	20,000,000	13.60%	-	20,000,000	-	-
3	刘哲媛	11,863,394	-	11,863,394	8.07%	-	11,863,394	-	-

4	西安霖禾创业投资管理合伙企业(有限合伙) — 西安骏驰汽车零部件创业投资基金(有限合伙)	6,250,000	-	6,250,000	4.25%	-	6,250,000	-	-
5	王龙	5,467,383	682,843	6,150,226	4.18%		6,150,226	-	-
6	魏学芳	5,464,144	89,200	5,553,344	3.78%	5,463,108	90,236	-	-
7	杨斌	-	4,500,000	4,500,000	3.06%	-	4,500,000	-	-
8	史志远	-	4,430,000	4,430,000	3.01%	-	4,430,000	-	-
9	高升强	2,598,878	-	2,598,878	1.77%	-	2,598,878	-	-
10	邱国龙	2,243,815	-	2,243,815	1.53%	-	2,243,815	-	-
	合计	109,015,576	9,702,043	118,717,619	80.73%	46,809,080	71,908,539	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

报告期内，前十名股东中，刘波与刘哲媛为父女且为一致行动人关系；2023年12月1日，刘波与刘哲媛、张明签订了《一致行动人协议书》，至此，一致行动人变更为刘波、刘哲媛和张明。

除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

刘波先生直接持有公司股份 55,127,962 股，拥有公司表决权比例为 37.49%；刘哲媛女士持有公司股份 11,863,394 股，占公司总股本的 8.07%；张明先生持有公司股份 325,185 股，占公司总股本的 0.22%。2023年12月1日，刘波与刘哲媛、张明签订《一致行动人协议书》后，刘波控制股份比例为 45.78%，依其享有的股东表决权足以对股东大会的决议产生决定性影响，因此刘波先生认定为公司控股股东、实际控制人。

刘波，男，1960年6月出生，中国国籍，大专学历，无境外永久居留权。1982年3月毕业于西安陆军学院，指挥专业，大专学历。1982年3月至1982年7月，待业；1982年8月至1990年2月，任青海省军区政治部干事；1990年3月至1995年5月，任陕西省燃料总公司业务部科员；1995年5月至

1997年8月，自由职业，在中国农科院学习无土栽培技术、粮食深加工技术，自学机械制造及电子产品技术，研究开发燃气控制阀门等安全产品；1997年9月至2005年8月，任职于陕西博达精密制造有限责任公司，任总经理。2005年8月至2007年3月，任职于陕西圣唐智能阀业有限公司，任执行董事兼总经理；2007年4月至2015年11月，任职于陕西大唐智能仪器仪表有限公司，历任销售总监、执行董事（董事长）兼总经理；2015年12月至2018年12月，任职于陕西大唐燃气安全科技股份有限公司，任董事长、总经理；2018年12月至今，任职于陕西大唐燃气安全科技股份有限公司董事长。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2023年第一次股票发行	2023年12月1日	2024年3月1日	4.08	14,705,822	西安财金拨改投投资合伙企业（有限合伙）	不适用	60,000,000	偿还银行借款

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2020年第一次股票发行	2020年11月20日	20,000,000	325.00	否	-	-	不适用
2022年第一次股票	2022年7月18日	99,484,995	20,230,542.25	是	将募集资金中尚未	15,000,000	已事前及时履行

发行					使用的原计划用于偿还交通银行股份有限公司陕西省分行的10,000,000元及支付职工工资的5,000,000元金额,变更为支付对外投资收购陕西代新压铸有限公司款项及购买西安东方代新精密制造有限公司固定资产,其余募集资金维持原有用途不变。		
----	--	--	--	--	--	--	--

募集资金使用详细情况:

2023 年度, 公司 2020 年第一次股票发行募集资金使用情况如下:

单位: 人民币元

项目	余额
一、期初募集资金余额	609.81
加: 本期募集资金金额	0.00
加: 银行存款利息	0.98
二、本期可使用募集资金金额	610.79
三、本期实际使用募集资金金额(含手续费支出)	325.00
函证费用	325.00
四、期末余额	285.79

2023 年度，公司 2022 年第一次股票发行募集资金使用情况如下：

单位：人民币元

项目	余额
一、期初募集资金余额	20,212,029.42
加：本期募集资金金额	0.00
加：银行存款利息	19,893.90
二、本期可使用募集资金金额	20,231,923.32
三、本期实际使用募集资金金额（含手续费支出）	20,230,542.25
其中：补充流动资金	0.00
支付供应商货款	4,679,993.89
支付职工工资	1,374,222.00
支付税款	4,176,326.36
偿还恒丰银行	10,000,000.00
四、期末余额	1,381.07

公司 2023 年度募集资金存放与实际使用符合相关法律、法规、规范性文件的规定，不存在违规变更募集资金投向和损害股东利益的情况，不存在违规使用募集资金的情况。

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 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 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				
刘波	董事、董事长	男	1960年6月	2021年12月22日	2024年12月21日	55,127,962	0	55,127,962	37.49%
李沛丽	董事	女	1983年1月	2021年12月22日	2024年12月21日	0	0	0	0.00%
朱楠	董事、副总经理	女	1978年10月	2021年12月22日	2024年12月21日	904,643	0	904,643	0.62%
张明	董事、总经理	男	1987年5月	2021年12月22日	2024年12月21日	325,185	0	325,185	0.22%
秦广顺	独立董事	男	1964年2月	2023年5月19日	2024年12月21日	0	0	0	0.00%
刘小鲁	独立董事	男	1973年6月	2023年5月19日	2024年12月21日	0	0	0	0.00%
詹淑慧	独立董事	女	1961年12月	2023年9月15日	2024年12月21日	0	0	0	0.00%
黄征	监事会主席	男	1980年3月	2021年12月22日	2024年12月21日	208,119	0	208,119	0.14%
郑亮	监事	男	1992年2月	2021年12月22日	2024年12月21日	0	0	0	0.00%
陈文斌	职工监事	男	1976年9月	2021年12月22日	2024年12月21日	78,044	0	78,044	0.05%

段小斐	董事会秘书	女	1985年8月	2023年3月27日	2024年12月21日	0	0	0	0.00%
汤守朝	副总经理	女	1976年9月	2021年12月22日	2024年12月21日	0	0	0	0.00%
张阿娟	副总经理	女	1976年1月	2023年9月6日	2024年12月21日	0	0	0	0.00%
孙景礼	财务负责人	男	1988年6月	2023年9月6日	2024年12月21日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长刘波先生系公司控股股东及实际控制人，与董事、总经理张明先生为翁婿及一致行动人关系（刘波与刘哲媛为父女关系，刘哲媛与张明为夫妻关系，2023年12月1日，刘波与刘哲媛、张明签订《一致行动人协议书》，自此为一致行动人关系）。

除此之外，公司现有董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(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
史延庄	董事会秘书	离任	无	因个人发展安排需要，辞去董事会秘书职务。
段小斐	证券事务代表	新任	董事会秘书	因公司战略规划和实际发展的需要，聘任为公司董事会秘书。
秦广顺	无	新任	独立董事	因公司战略规划和实际发展的需要，聘任为公司独立董事。
刘小鲁	无	新任	独立董事	因公司战略规划和实际发展的需要，聘任为公司独立董事。
詹淑慧	无	新任	独立董事	因公司战略规划和实际发展的需要，聘任为公司独立董事。
张阿娟	财务负责人	新任	副总经理	因公司战略规划和实际发展的需要，免去财务负责人职务，聘

				任为公司副总经理。
孙景礼	财务部部长	新任	财务负责人	因公司战略规划和实际发展的需要，聘任为公司财务负责人。
魏学芳	董事	离任	无	因个人发展安排需要，辞去董事职务。

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

1、新任董事：

秦广顺，男，1964年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。1987年7月至1988年7月，任大连煤气公司技术员；1988年7月至1996年3月，任大连煤气公司设计研究院项目负责人；1996年3月至2001年3月，任大连市煤气二厂迁建工程指挥部招标办主任；2001年3月至2003年3月，任大连煤气设计研究院副院长、书记；2003年3月至今，任大连大众燃气工程设计研究有限公司董事长、总经理；2023年5月至今任陕西大唐燃气安全科股份有限公司独立董事。

刘小鲁，男，1973年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1995年6月至1998年6月，任西安天网计算机（集团）有限公司会计；1998年6月至2003年11月，任健力宝（西安）饮料有限公司财务经理；2004年1月至2008年8月，任广汇能源集团佳益汽车贸易公司财务经理；2008年8月至2009年10月，任西安市宝润实业集团有限公司子公司财务总监；2009年11月至2013年4月，任陕西瑞盛生物科技有限公司财务总监；2013年5月至2017年3月，任中税网税务事务所陕西分所项目经理；2017年3月至2020年5月，任陕西天成税务师事务所有限公司副所长；2020年5月至今，任信永中和（西安）税务师事务所有限公司业务部经理；2023年5月至今任陕西大唐燃气安全科股份有限公司独立董事。

詹淑慧，女，1961年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1984年7月毕业于北京建筑大学燃气热能工程专业，1998年9月至2000年5月就读于重庆建筑大学供热、供燃气、通风及空调工程专业；1984年8月至2021年12月，任北京建筑大学环能学院教师职务；2021年12月退休；2023年9月至今任陕西大唐燃气安全科股份有限公司独立董事。

2、新任高级管理人员：

段小斐，女，1985年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。具有证券从业资格，于2020年7月取得深圳证券交易所颁发的董事会秘书资格证书，2020年9月取得上海证券交易所颁发的科创板董事会秘书资格证书。2010年4月至2020年12月，任职于佰鸿生物技术集团有限公司，历任集团总裁办企业运营管理经理、资本运营中心高级投资经理、集团决策办副总监；2020年12月至2023年

3月，历任陕西大唐燃气安全科技股份有限公司董事会办公室主任、证券事务代表；2023年3月至今任陕西大唐燃气安全科技股份有限公司董事会办公室主任、董事会秘书。

孙景礼，男，1988年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，会计专业，专科学历，拥有中级会计证书。2015年2月至2017年9月，任咸阳佳源肥业有限公司财务主管会计；2017年10月至2019年12月，任陕西大唐燃气安全科技股份有限公司成本会计、总账会计；2020年1月至2023年9月，任陕西大唐燃气安全科技股份有限公司财务部部长；2023年9月至今任陕西大唐燃气安全科技股份有限公司财务负责人。

张阿娟，女，1976年1月出生，中国国籍，大学本科学历，无境外永久居留权。1998年7月毕业于石河子大学经贸学院，会计学专业。1998年8月至2002年12月曾任职于陕西渭南啤酒厂，担任会计、会计主管；2003年1月至2006年10月，任陕西华地会计师事务所审计项目经理；2006年11月至2012年8月，任北京华审会计师事务所派驻国资委监事会财务检查工作人员；2015年7月，就职于陕西大唐燃气安全科技股份有限公司财务部；2017年2月至2023年9月，任陕西大唐燃气安全科技股份有限公司财务负责人；2023年9月至今任陕西大唐燃气安全科技股份有限公司副总经理。

(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
销售人员	52	0	16	36
财务人员	19	0	1	18
市场开发部	11	0	3	8
技术人员	30	4	0	34
行政人员	34	27	0	61
质检部	53	0	0	53
生产运营部	1,112	0	508	604
员工总计	1,311	31	528	814

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	10
本科	108	98

专科	218	119
专科以下	980	587
员工总计	1,311	814

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：

在报告期内，公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，办理补充医疗和商业意外险，为员工代缴代扣个人所得税。

2、培训：

报告期内，公司重视员工的培训和发展工作，完善了员工培训体系，根据发展需要，采取内训与外训相结合的方式开展员工培训工作，以提升员工的岗位技能水平和业务能力，保障员工的健康成长及公司的健康发展，广泛深入开展全员教育培训，全力构建学习型企业，打造学习型团队，培养和造就出一支满足公司需求、结构优化、素质一流、富于创新的人才队伍。

3、招聘：

报告期内，公司建立了多渠道的招聘体系，在知名人才网站发布招聘信息的同时注重校园招聘和内部推荐，并大力加强与培训机构的合作，建立技术人才储备和补充池，提高人才引进的效率。通过各类招聘渠道，公司有效地吸纳补充了各层次的人才。

4、离退休职工人数：

在报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
李丽	离职	分公司办公室主任	1,567,982	11,800	1,579,782
沙冰健	离职	分公司业务经理	78,844	0	78,844
王盈	无变动	分公司技术部经理	73,044	0	73,044
李莱红	无变动	产线主管	78,044	0	78,044
张恩春	离职	销售部业务经	78,044	700	78,744

		理			
陈文斌	无变动	控股子公司董事长兼总经理	78,044	0	78,044
王秋明	无变动	分公司财务经理	26,015	0	26,015
李颖鹏	无变动	销售部客服经理	26,015	0	26,015
张云	离职	销售部大区经理	26,015	0	26,015
景立创	离职	生产运营部技师	52,029	0	52,029
常开生	离职	生产运营部技师	52,029	0	52,029
常红利	离职	生产运营部技师	39,022	0	39,022
常宏利	离职	生产运营部技师	26,015	0	26,015

核心员工的变动情况

核心员工李丽、沙冰健、张恩春、张云、景立创、常开生、常红利、常宏利因个人原因离职，对公司未造成不利影响。

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

2023年5月19日，公司召开2022年年度股东大会选举秦广顺为公司独立董事，公司新增关联方大连润华机电工程有限公司，该公司系其子秦川控制。

2023年11月1日，公司召开第三届董事会第四十三次会议，审议通过了《关于全资子公司北京城市云途安全科技有限公司对外投资的议案》同意控股子公司北京城市云途安全科技有限公司对外股权投资北京光感慧智科技有限公司，公司新增关联方北京光感慧智科技有限公司。

(一) 公司治理基本情况

公司按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《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及其

他相关法律法规、规章制度的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，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、投资决策及财务决策均按照《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。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司历次监事会议所有流程均按照相关的《中华人民共和国公司法》及《公司章程》的要求独立进行。监事会未发现企业存在重大风险事项，对本年度内的监督事项没有异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况

公司是专用设备制造业的“城镇燃气用户安全领域的产品研发商、生产商、销售商”及“相关专业技术服务提供商”。公司业务经营管理独立实施，独立承担责任与风险。公司拥有独立完整的研发、生产、销售及服务流程。公司能够独立支配和使用人、财、物等生产要素、顺利组织和开展经营活动、与公司控股股东、实际控制人及其他股东之间不存在依赖关系。

2、资产独立情况

公司具备与经营有关的配套设施以及与经营相关的商标、配方、专利等知识产权，相关主要财产均有资产权属证明文件、权利凭证。公司资产独立于公司控股股东、实际控制人。

3、机构独立情况

公司建立健全了法人治理结构，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。公司下设行政部、人力资源部、财务部、采购部、生产管理部、生产计划部等部门，各部门依照《公司章程》等内部规章制度在各自职责范围内独立决策，行使经营管理职权。公司不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置、经营活动的情况。

4、人员独立情况

公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东及其控

制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

5、财务独立情况

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，根据相关规定制定了规范、独立的财务管理制度，具有独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策。公司独立在银行开户，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形。公司在税务主管部门办理了税务登记，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司现行的内部管理制度严格按照《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规并结合公司自身的实际情况制定，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，公司财务管理体系不存在重大缺陷。

3、风险控制体系

报告期内，公司围绕企业风险管理的要求，在公司各业务环节进一步完善风险控制措施，未发现风险控制体系存在较大缺陷。

报告期内，公司已建立健全会计核算体系、财务管理、风险控制等重大内部管理制度且有效执行，未发现公司内部管理制度存在重大缺陷。

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

第七节 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	容诚审字[2024]230Z2110 号		
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26		
审计报告日期	2024 年 4 月 29 日		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	鲍光荣 1 年	刘涛 1 年	郑天娇 1 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）	60		

审 计 报 告

容诚审字[2024]230Z2110 号

陕西大唐燃气安全科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了陕西大唐燃气安全科技股份有限公司（以下简称大唐科技）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了大唐科技 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司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，我们独立于大唐科技，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1、事项描述

如财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计、24.收入确认原则和计量方法”所述的会计政策，以及“五、合并财务报表项目注释、38.营业收入和营业成本”所示的营业收入内容，公司营业收入主要来自于自闭阀等产品的销售，2023年度公司财务报表所示营业收入金额为41,500.32万元。由于营业收入是公司关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当对公司经营成果产生重大影响。因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价内部控制设计是否合理，并测试相关内部控制运行的有效性。

（2）检查主要销售合同，识别与收入确认相关的商品控制权转移、主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则规定。

（3）对营业收入及毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因。

（4）采取抽样方式，检查大唐科技与产品销售收入相关的销售合同或订单、出库单、发运单、客户签收单/客户验收单、销售发票、银行收款单据等支持性文件，以评估产品销售收入的发生。

（5）针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样截止性测试，核对至产品出库单和客户签收单、客户验收单，以评估销售收入是否在恰当的会计期间确认；检查大唐科技业务系统中的销售记录，确认是否存在影响收入确认的重大异常退换货情况。

（6）执行函证，确认客户含税销售额等重要信息，以此确认账面收入的真实性和准确性。

（7）通过公开渠道查询和了解主要或新增客户的背景信息，如工商登记资料，以确认是否存在潜在未识别的关联方关系。

通过实施以上程序，我们没有发现收入确认存在异常。

（二）应收账款减值

1、事项描述

如财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计、9.金融工具”所述的会计估计和会计政策，以及“五、合并财务报表项目注释、3.应收账款”所示的应收账款内容，2023年末大唐科技财务报表所示应收

账款余额为 42,480.16 万元；坏账准备余额为 3,712.34 万元。由于应收账款余额重大且坏账准备的评估很大程度上涉及管理层的判断，应收账款如若无法收回对财务报表影响较大，因此，我们将应收账款减值作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款减值实施的相关程序主要包括：

（1）了解、评估并测试管理层针对应收账款减值测试相关的关键内部控制的设计及运行的有效性。

（2）分析管理层有关应收账款的预期信用损失计提会计估计的合理性及一致性，包括确定应收账款组合的依据、单独计提坏账准备的判断等。

（3）获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照相关会计政策执行，重新计算应收账款坏账准备计提金额是否准确。

①根据抽样原则，检查与应收账款余额相关的销售发票、客户签收单，评价应收账款的账龄区间划分是否恰当。

②根据全查原则，对单项计提坏账准备的应收账款进行全面评估，复核管理层针对个别认定应收账款坏账准备计提比例的恰当性。

③选取大额长账龄客户，根据欠款原因评价其坏账准备计提是否充分。

（4）通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

通过实施以上程序，我们没有发现应收账款减值存在异常。

四、其他信息

大唐科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括大唐科技报告中涵盖的信息，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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

大唐科技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，管理层负责评估大唐科技的持续经营能力，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唐科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大唐科技的财务报告过程。

六、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，就可能导致对大唐科技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大唐科技不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、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。

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

容诚会计师事务所

中国注册会计师：鲍光荣（项目合伙人）

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘 涛

中国·北京

中国注册会计师：郑天娇

2024年4月29日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

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	63,636,462.62	50,473,169.73
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	1,600,827.16	9,987,870.21
应收账款	五、3	387,678,211.13	336,118,641.21
应收款项融资	五、4	1,777,072.00	7,101,972.99
预付款项	五、5	4,179,300.30	3,398,914.44
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、6	10,887,645.42	6,225,989.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	84,178,511.82	136,129,339.35
合同资产	五、8	33,616,117.22	18,960,354.35
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	2,775,871.65	1,391,355.32
流动资产合计		590,330,019.32	569,787,607.09
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	五、10	2,000,000.00	278,151.92
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、11	25,720,174.25	-
固定资产	五、12	125,854,950.84	59,059,175.23
在建工程	五、13	17,965,141.80	18,970,202.70
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	12,732,256.47	2,050,092.48
无形资产	五、15	24,635,894.44	841,633.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、16	8,051,827.53	1,897,316.73
递延所得税资产	五、17	3,614,408.19	6,482,547.65
其他非流动资产	五、18	6,014,566.54	36,842,679.01
非流动资产合计		226,589,220.06	126,421,799.47
资产总计		816,919,239.38	696,209,406.56
流动负债：			
短期借款	五、20	167,578,937.22	149,439,825.22
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、21	3,415,500.00	
应付账款	五、22	100,651,768.98	124,568,100.46
预收款项		-	-
合同负债	五、23	7,599,939.84	4,306,976.14
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、24	5,785,031.91	11,168,230.89
应交税费	五、25	30,211,993.94	29,606,871.68
其他应付款	五、26	22,625,063.14	2,597,922.94
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、27	27,814,830.92	20,279,528.11
其他流动负债	五、28	9,755,312.83	10,208,768.96
流动负债合计		375,438,378.78	352,176,224.40
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、29	48,559,113.88	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、30	8,314,071.20	2,856,017.69
长期应付款	五、31	6,176,971.96	3,917,065.95
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、32	595,103.46	768,869.25
递延所得税负债	五、17	-	-
其他非流动负债			
非流动负债合计		63,645,260.50	7,541,952.89
负债合计		439,083,639.28	359,718,177.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、33	147,058,220.00	147,058,220.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、34	91,618,000.87	91,173,008.67
减：库存股			
其他综合收益	五、35	-	46,232.48
专项储备			
盈余公积	五、36	19,767,135.18	14,688,944.27
一般风险准备			
未分配利润	五、37	109,119,458.02	68,393,415.89
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		367,562,814.07	321,359,821.31

少数股东权益		10,272,786.03	15,131,407.96
所有者权益（或股东权益）合计		377,835,600.10	336,491,229.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计		816,919,239.38	696,209,406.56

法定代表人：刘波

主管会计工作负责人：孙景礼

会计机构负责人：孙景礼

（二） 母公司资产负债表

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		60,403,267.57	45,254,786.32
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,600,827.16	8,201,232.21
应收账款	十七、（1）	375,264,128.05	334,838,554.15
应收款项融资		1,777,072.00	7,101,972.99
预付款项		4,413,664.50	2,745,964.95
其他应收款	十七、（2）	17,360,210.98	6,022,028.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		77,089,455.33	125,526,585.30
合同资产		33,616,117.22	18,960,354.35
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		571,524,742.81	548,651,478.40
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、（3）	73,278,140.73	13,060,000.00
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		65,354,215.40	42,918,048.91
在建工程		6,762,259.10	18,970,202.70
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		9,288,192.94	2,050,092.48
无形资产		421,855.83	591,781.23

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		780,863.83	1,073,165.51
递延所得税资产		10,447,094.18	10,183,591.58
其他非流动资产		3,665,904.30	36,020,644.37
非流动资产合计		169,998,526.31	124,867,526.78
资产总计		741,523,269.12	673,519,005.18
流动负债：			
短期借款		148,555,326.12	149,439,825.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,415,500.00	-
应付账款		84,973,029.15	120,767,682.94
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,993,862.57	5,000,423.65
应交税费		27,925,643.28	25,734,512.60
其他应付款		20,550,280.70	2,367,951.79
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		7,582,289.84	4,303,496.14
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,900,509.00	20,279,528.11
其他流动负债		9,755,312.83	8,421,610.96
流动负债合计		316,651,753.49	336,315,031.41
非流动负债：			
长期借款		27,529,947.22	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,394,132.51	2,856,017.69
长期应付款		6,176,971.96	3,917,065.95
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		595,103.46	768,869.25
递延所得税负债		6,832,685.99	3,701,255.51
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		47,528,841.14	11,243,208.40
负债合计		364,180,594.63	347,558,239.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本		147,058,220.00	147,058,220.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		91,773,008.67	91,173,008.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		19,767,135.18	14,688,944.27
一般风险准备			
未分配利润		118,744,310.64	73,040,592.43
所有者权益（或股东权益）合计		377,342,674.49	325,960,765.37
负债和所有者权益（或股东权益）合计		741,523,269.12	673,519,005.18

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	五、38	415,003,198.61	471,605,106.16
其中：营业收入	五、38	415,003,198.61	471,605,106.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		348,593,948.42	389,939,618.43
其中：营业成本	五、38	273,776,868.00	301,663,439.77
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、39	4,368,191.27	2,409,330.59
销售费用	五、40	21,116,270.37	48,074,318.26
管理费用	五、41	30,866,082.06	23,179,488.01
研发费用	五、42	6,737,661.56	7,839,240.51
财务费用	五、43	11,728,875.16	6,773,801.29
其中：利息费用		11,504,179.60	6,251,917.56
利息收入		93,450.88	114,215.33
加：其他收益	五、44	1,493,018.70	1,873,562.93
投资收益（损失以“-”号填列）	五、45	982,775.35	-
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		-20,814.77	-

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、46	-11,320,924.56	-14,376,590.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	-7,664,162.08	-18,143,041.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、48	268,630.55	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		50,168,588.15	51,019,418.63
加：营业外收入	五、49	488,272.98	42,010.00
减：营业外支出	五、50	275,479.21	627,502.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,381,381.92	50,433,925.95
减：所得税费用	五、51	8,530,431.04	7,574,672.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,850,950.88	42,859,253.94
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）		41,850,950.88	42,859,253.94
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）		-3,907,049.68	-2,431,340.72
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		45,758,000.56	45,290,594.66
六、其他综合收益的税后净额			90,651.92
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			46,232.48
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			46,232.48
（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			46,232.48
（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			44,419.44
七、综合收益总额		41,850,950.88	42,949,905.86

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		45,758,000.56	45,336,827.14
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-3,907,049.68	-2,386,921.28
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.31	0.38
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.31	0.38

法定代表人：刘波

主管会计工作负责人：孙景礼

会计机构负责人：孙景礼

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十七、(4)	379,102,199.75	459,275,529.48
减：营业成本	十七、(4)	245,713,579.03	289,722,513.73
税金及附加		2,576,236.75	1,776,083.08
销售费用		19,932,021.57	50,126,120.68
管理费用		20,600,368.01	16,379,474.01
研发费用		6,682,711.31	7,839,240.51
财务费用		9,102,536.70	6,774,822.65
其中：利息费用		8,870,583.65	6,251,917.56
利息收入		71,849.45	103,358.91
加：其他收益		1,385,048.01	1,828,239.87
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、(5)	-19,864.10	-
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）		-19,864.10	-
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）		-10,197,300.75	-14,104,204.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,960,471.39	-17,119,723.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		58,702,158.15	57,261,586.37
加：营业外收入		468,626.58	40,659.78
减：营业外支出		119,761.96	406,219.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		59,051,022.77	56,896,026.44
减：所得税费用		8,269,113.65	7,481,465.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		50,781,909.12	49,414,561.13
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		50,781,909.12	49,414,561.13
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-

1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		50,781,909.12	49,414,561.13
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

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		391,133,629.51	275,511,493.03
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、52(1)	4,772,471.23	4,334,065.04
经营活动现金流入小计		395,906,100.74	279,845,558.07
购买商品、接受劳务支付的现金		205,076,413.34	266,227,795.63
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		80,032,840.42	71,002,995.51
支付的各项税费		36,572,608.80	15,586,404.66
支付其他与经营活动有关的现金	五、52(2)	36,062,277.79	60,165,338.28
经营活动现金流出小计		357,744,140.35	412,982,534.08
经营活动产生的现金流量净额		38,161,960.39	-133,136,976.01
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		115,336.72	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,456,404.37	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,915,819.50	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		4,487,560.59	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,671,780.72	53,616,430.15
投资支付的现金		2,000,000.00	20,187,500.00
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		160,300.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		32,832,080.72	73,803,930.15
投资活动产生的现金流量净额		-28,344,520.13	-73,803,930.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		600,000.00	123,368,193.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	16,983,198.00
取得借款收到的现金		245,600,000.00	148,920,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		246,200,000.00	272,288,193.00
偿还债务支付的现金		229,077,065.77	29,597,825.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,039,517.22	6,251,917.56
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、52(3)	3,501,285.81	2,731,276.37
筹资活动现金流出小计		243,617,868.80	38,581,019.30
筹资活动产生的现金流量净额		2,582,131.20	233,707,173.70
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		12,399,571.46	26,766,267.54
加：期初现金及现金等价物余额		49,045,560.02	22,279,292.48
六、期末现金及现金等价物余额		61,445,131.48	49,045,560.02

法定代表人：刘波

主管会计工作负责人：孙景礼

会计机构负责人：孙景礼

(六) 母公司现金流量表

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		365,045,293.27	266,898,185.72
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,818,756.75	4,049,496.45
经营活动现金流入小计		367,864,050.02	270,947,682.17
购买商品、接受劳务支付的现金		242,284,012.34	305,043,726.84
支付给职工以及为职工支付的现金		24,019,627.67	20,411,992.17
支付的各项税费		25,026,788.20	11,298,766.58
支付其他与经营活动有关的现金		37,333,167.73	56,145,696.28
经营活动现金流出小计		328,663,595.94	392,900,181.87
经营活动产生的现金流量净额		39,200,454.08	-121,952,499.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,040,000.00	-
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		2,426,404.37	-
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		4,466,404.37	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,743,062.01	40,005,889.80
投资支付的现金		24,323,600.00	31,540,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		34,066,662.01	71,545,889.80
投资活动产生的现金流量净额		-29,600,257.64	-71,545,889.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		600,000.00	106,384,995.00
取得借款收到的现金		184,700,000.00	148,920,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		185,300,000.00	255,304,995.00
偿还债务支付的现金		166,063,051.87	29,597,825.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,133,286.45	6,251,917.56
支付其他与筹资活动有关的现金		6,319,098.30	2,731,276.37
筹资活动现金流出小计		180,515,436.62	38,581,019.30
筹资活动产生的现金流量净额		4,784,563.38	216,723,975.70
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		14,384,759.82	23,225,586.20

加：期初现金及现金等价物余额		43,827,176.61	20,601,590.41
六、期末现金及现金等价物余额		58,211,936.43	43,827,176.61

(七) 合并股东权益变动表

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	147,058,220.00				91,173,008.67		46,232.48		17,205,722.73		98,394,565.71	17,980,023.84	371,857,773.43
加：会计政策变更													
前期差错更正									-2,516,778.46		-30,001,149.82	-2,848,615.88	-35,366,544.16
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	147,058,220.00				91,173,008.67		46,232.48		14,688,944.27		68,393,415.89	15,131,407.96	336,491,229.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					444,992.20		-46,232.48		5,078,190.91		40,726,042.13	-4,858,621.93	41,344,370.83
（一）综合收益总额											45,758,000.56	-3,907,049.68	41,850,950.88
（二）所有者投入和减少资本					444,992.20							-951,572.25	-506,580.05
1. 股东投入的普通股					600,000.00								600,000.00
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				-155,007.80							-951,572.25	-1,106,580.05
(三) 利润分配								5,078,190.91	-5,078,190.91			
1. 提取盈余公积								5,078,190.91	-5,078,190.91			
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	147,058,220.00			91,618,000.87				19,767,135.18	109,119,458.02	10,272,786.03	377,835,600.10	

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	118,633,936.00				13,212,297.67				12,034,070.80		51,918,120.75	790,880.92	196,589,306.14
加：会计政策变更													
前期差错更正									-2,286,582.64		-23,873,843.41	-255,749.68	-26,416,175.73
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	118,633,936.00				13,212,297.67				9,747,488.16		28,044,277.34	535,131.24	170,173,130.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	28,424,284.00				77,960,711.00		46,232.48		4,941,456.11		40,349,138.55	14,596,276.72	166,318,098.86
（一）综合收益总额							46,232.48				45,290,594.66	-2,386,921.28	42,949,905.86
（二）所有者投入和减少资本	28,424,284.00				77,960,711.00							16,983,198.00	123,368,193.00
1. 股东投入的普通股	28,424,284.00				77,960,711.00							16,983,198.00	123,368,193.00
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								4,941,456.11	-4,941,456.11		
1. 提取盈余公积								4,941,456.11	-4,941,456.11		
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	147,058,220.00			91,173,008.67		46,232.48		14,688,944.27	68,393,415.89	15,131,407.96	336,491,229.27

法定代表人：刘波

主管会计工作负责人：孙景礼

会计机构负责人：孙景礼

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	147,058,220.00				91,173,008.67				17,205,722.73		98,691,404.13	354,128,355.53
加：会计政策变更												
前期差错更正									-2,516,778.46		-25,650,811.70	-28,167,590.16
其他												
二、本年期初余额	147,058,220.00				91,173,008.67				14,688,944.27		73,040,592.43	325,960,765.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					600,000.00				5,078,190.91		45,703,718.21	51,381,909.12
（一）综合收益总额											50,781,909.12	50,781,909.12
（二）所有者投入和减少资本					600,000.00							600,000.00
1. 股东投入的普通股					600,000.00							600,000.00
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									5,078,190.91		-5,078,190.91	
1. 提取盈余公积									5,078,190.91		-5,078,190.91	
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	147,058,220.00				91,773,008.67				19,767,135.18		118,744,310.64	377,342,674.49

项目	2022 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	118,633,936.00				13,212,297.67				12,034,070.80		52,146,536.75	196,026,841.22

加：会计政策变更												
前期差错更正									-2,286,582.64		-23,579,049.34	-25,865,631.98
其他												
二、本年期初余额	118,633,936.00				13,212,297.67				9,747,488.16		28,567,487.41	170,161,209.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	28,424,284.00				77,960,711.00				4,941,456.11		44,473,105.02	155,799,556.13
（一）综合收益总额											49,414,561.13	49,414,561.13
（二）所有者投入和减少资本	28,424,284.00				77,960,711.00							106,384,995.00
1. 股东投入的普通股	28,424,284.00				77,960,711.00							106,384,995.00
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									4,941,456.11		-4,941,456.11	
1. 提取盈余公积									4,941,456.11		-4,941,456.11	
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	147,058,220.00				91,173,008.67				14,688,944.27		73,040,592.43	325,960,765.37

陕西大唐燃气安全科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

陕西大唐燃气安全科技股份有限公司（以下简称大唐科技、公司、本公司）系由陕西大唐智能仪器仪表有限公司整体变更设立的股份有限公司，2007年4月23日在陕西省工商行政管理局登记设立。2016年7月25日，公司经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码为838593。

公司统一社会信用代码：916100006611610126。

法定代表人：刘波。

注册地址：陕西省西安市经济技术开发区明光路166号凯瑞B座A0402。

主营业务：主要从事管道燃气自闭阀、钢瓶阀等燃气配套设备生产及销售业务。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2024年4月29日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 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，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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（2023年修订）》披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要在建工程	150.00 万元人民币
账龄超过 1 年的重要预付账款	150.00 万元人民币
重要的单项计提坏账准备的应收款项	公司将单项计提坏账准备的应收款项超过应收账款总额的 10.00%，且金额超过 100 万元认定为重要
重要的非全资子公司	非全资子公司经审定的资产总额、收入金额、利润总额占比超过 15%

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（6）。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（6）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价

值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

(3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本

公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间

的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 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，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应

收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后

续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(5) 金融工具减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具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。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余

额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 合并范围内公司组合

应收账款组合 2 账龄组合

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 合并范围内公司组合

其他应收款组合 2 账龄组合

其他应收款组合 3 应收利息组合

其他应收款组合 4 应收股利组合

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 应收客户组合

对于划分为组合的合同资产，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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：应收账款、其他应收款账龄按照入账日期至资产负债表日的时间确认：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内	5%	5%
1-2年	10%	10%
2-3年	20%	20%
3-4年	50%	50%
4-5年	80%	80%
5年以上	100%	100%

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境

是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收

益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或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的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司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；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

10. 公允价值计量

公允价值是指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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或

负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

11. 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，包括原材料、库存商品、在产品、发出商品、合同履约成本等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

12. 合同资产及合同负债

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（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。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。

本公司对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附注三、9。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

13. 合同成本

合同成本分为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，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- ③该成本预期能够收回。

本公司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，本公司将其在发生时计入当期损益。

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，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- 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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

14. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始

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

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单

位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

15. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

投资性房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。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、20。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
-----	---------	--------	---------

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及构筑物	10-40	5.00	2.38-9.50

16. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及构筑物	平均年限法	10-40	5.00	2.38-9.50
机器设备	平均年限法	10.00	5.00	9.50
运输设备	平均年限法	4.00	5.00	23.75
电子办公设备及其他	平均年限法	2.00-5.00	5.00	31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

17. 在建工程

- （1）在建工程以立项项目分类核算。
- （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自

达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点

类别	转固时点和标准
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人員和使用人員验收。

18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在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，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。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，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，研发人员职工薪酬、折旧费用、无形资产摊销费用、直接投入材料费用、长期待摊费用、租赁费用、咨询费用、其他费用等。

(4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(5) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续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使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回

金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司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。

22. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将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。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(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：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，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，并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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，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。

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：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法(或产出法)确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有了该商品的法定所有权;

③本公司已将该商品的实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售,公司在客户取得相关商品控制权时,按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入,按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债;同时,按照预期将退回商品转让时的账面价值,扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额,确认为一项资产,即应收退货成本,按照所转让商品转让时的账面价值,扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日,公司重新估计未来销售退回情况,并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等,本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证,本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证,本公司将其作为一项单项履约义务,按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例,将部分交易价格分摊至服务类质量保证,并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时,本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

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,本公司是主要责任人,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,该金额应当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,或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

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。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的,首先将该款项确认为负债,待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回,且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时,本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的,按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入;否则,本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时,才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时:

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款,且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的,本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理;

②如果合同变更不属于上述第①种情形,且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的,本公司将其视为原合同终止,同时,将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理;

③如果合同变更不属于上述第①种情形,且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分,本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理,由此产生的对已确认收入的影响,在合同变更日调整当期收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下:

公司销售产品类业务,在产品送达客户场地且客户完成签收后,客户取得控制权时确认销售收入。产品销售带安装类业务,在货物安装调试合格且由客户出具验收单后确认销售收

入。

25. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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，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。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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

款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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，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。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

(4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①本公司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和递延所得税负债转回的期间内，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。

27. 租赁

(1) 租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

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。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 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的租赁认定为低价值资产租赁。本公司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。

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、11。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额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，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。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。

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，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。

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(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确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司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。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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

处理：A.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；B.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。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(6) 售后租回

本公司按照附注三、24 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、9 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、9 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销

售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

28. 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》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”

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 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”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司于 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定，对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用解释 16 号的单项交易，本公司按照解释 16 号的规定进行调整。对于 2022 年 1 月 1 日因适用解释 16 号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，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益及其他相关财务报表项目。执行解释 16 号对公司无影响。

(2) 本公司按照《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）》（证监会公告[2023]65 号）的规定重新界定 2022 年度非经常性损益，将使得 2022 年度扣除所得税后的非经常性损益净额增加 147,700.92 元，其中归属于公司普通股股东的非经常性损益净额增加 147,700.92 元，2022 年度受影响的非经常性损益项目主要有：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减少 173,765.79 元。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育税费附加	应纳流转税额	3%
地方教育税费附加	应纳流转税额	2%

税 种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%

2. 税收优惠

(1) 本公司于 2021 年 11 月 3 日取得编号为 GR202161001370 号高新技术企业证书，根据国税函[2009]203 号第四条规定，本公司属于高新技术企业，享受所得税减按 15% 计征的优惠政策。

(2) 财政部税务总局公告 2021 年第 6 号文件，将财政部税务总局公告 2018 年第 54 号文件《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》延长至 2023 年 12 月 31 日。根据财政部税务总局公告 2018 年第 54 号文件规定，企业在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧；单位价值超过 500 万元的，仍按企业所得税法实施条例、《财政部国家税务总局关于完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税〔2014〕75 号）、《财政部国家税务总局关于进一步完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税〔2015〕106 号）等相关规定执行。

(3) 根据财政部税务总局公告 2021 年第 13 号文件规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除。

(4) 根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司子公司重庆赛弗、无锡数质、四川高发享受该税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

(1) 账面余额

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	3,180.50	43,574.00
银行存款	61,441,950.98	49,001,986.02
其他货币资金	2,191,331.14	1,427,609.71
合计	63,636,462.62	50,473,169.73

(2) 其他货币资金 2023 年末余额为开具的履约保函保证金和票据保证金，除此之外，货币资金期末余额中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,344,809.00	-	1,344,809.00	8,153,058.00	-	8,153,058.00
商业承兑汇票	269,492.80	13,474.64	256,018.16	1,944,736.50	109,924.29	1,834,812.21
合计	1,614,301.80	13,474.64	1,600,827.16	10,097,794.50	109,924.29	9,987,870.21

(2) 期末无质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	-	1,044,809.00
合计	-	1,044,809.00

注：本公司对大型商业银行和全国性股份制商业银行承兑的银行承兑汇票，在其背书或贴现时终止确认；对持有的信用级别一般的银行承兑汇票及企业承兑的商业承兑汇票，在其背书、贴现时不终止确认，继续确认为应收票据，待到期兑付后终止确认。

(4) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,614,301.80	100.00	13,474.64	0.83	1,600,827.16
组合 1：商业承兑汇票	269,492.80	16.69	13,474.64	5.00	256,018.16
组合 2：银行承兑汇票	1,344,809.00	83.31	-	-	1,344,809.00
合计	1,614,301.80	100.00	13,474.64	0.83	1,600,827.16

(续上表)

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	10,097,794.50	100.00	109,924.29	1.09	9,987,870.21
组合 1：商业承兑汇票	1,944,736.50	19.26	109,924.29	5.65	1,834,812.21
组合 2：银行承兑汇票	8,153,058.00	80.74	-	-	8,153,058.00
合计	10,097,794.50	100.00	109,924.29	1.09	9,987,870.21

坏账准备计提的具体说明：

① 于 2023 年 12 月 31 日，按组合 1 计提坏账准备

名 称	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	269,492.80	13,474.64	5.00	1,944,736.50	109,924.29	5.65
合计	269,492.80	13,474.64	5.00	1,944,736.50	109,924.29	5.65

② 按组合 2 计提坏账准备:

于 2023 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

(5) 坏账准备的变动情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	109,924.29	-96,449.65	-	-	-	13,474.64
合计	109,924.29	-96,449.65	-	-	-	13,474.64

(6) 本期无实际核销的应收票据

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	280,291,673.69	302,207,208.77
1 至 2 年	107,816,705.87	50,254,864.05
2 至 3 年	29,091,104.65	4,018,202.53
3 至 4 年	3,775,072.25	2,848,352.89
4 至 5 年	1,905,900.89	984,505.00
5 年以上	1,921,191.38	2,160,071.38
小计	424,801,648.73	362,473,204.62
减：坏账准备	37,123,437.60	26,354,563.41
合计	387,678,211.13	336,118,641.21

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,920,803.00	0.45	1,920,803.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	422,880,845.73	99.55	35,202,634.60	8.32	387,678,211.13

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1.账龄组合	422,880,845.73	99.55	35,202,634.60	8.32	387,678,211.13
合计	424,801,648.73	100.00	37,123,437.60	8.74	387,678,211.13

(续上表)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,187,804.55	0.33	1,187,804.55	100.00	-
按组合计提坏账准备	361,285,400.07	99.67	25,166,758.86	6.97	336,118,641.21
1.账龄组合	361,285,400.07	99.67	25,166,758.86	6.97	336,118,641.21
合计	362,473,204.62	100.00	26,354,563.41	7.27	336,118,641.21

坏账准备计提的具体说明:

①于2023年12月31日,按单项计提坏账准备的说明

名称	2023年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
西安市西蓝天然气股份有限公司	573,200.00	573,200.00	100.00	预计无法收回
秦皇岛北戴河新区燃气公司	300,560.00	300,560.00	100.00	预计无法收回
盘锦红泰燃气有限公司	233,710.00	233,710.00	100.00	预计无法收回
盘锦恒泰利建安工程有限公司	224,000.00	224,000.00	100.00	预计无法收回
张家口中油金鸿天然气有限公司	185,410.00	185,410.00	100.00	预计无法收回
翼城县瑞存天然气有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
其他零星客户	253,923.00	253,923.00	100.00	预计无法收回
合计	1,920,803.00	1,920,803.00	100.00	—

②于2023年12月31日,按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	279,821,148.29	13,991,057.43	5.00	301,419,594.22	15,070,979.72	5.00
1-2年	107,305,918.27	10,730,591.83	10.00	49,944,560.07	4,994,456.01	10.00
2-3年	28,881,750.67	5,776,350.13	20.00	3,998,556.51	799,711.30	20.00
3-4年	3,680,426.23	1,840,213.12	50.00	2,848,352.89	1,424,176.45	50.00
4-5年	1,635,900.89	1,308,720.71	80.00	984,505.00	787,604.00	80.00
5年以上	1,555,701.38	1,555,701.38	100.00	2,089,831.38	2,089,831.38	100.00
合计	422,880,845.73	35,202,634.60	8.32	361,285,400.07	25,166,758.86	6.97

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

(3) 坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	企业合并增加	处置子公司减少	
单项计提	1,187,804.55	732,998.45	-	-	-	1,920,803.00
账龄组合	25,166,758.86	10,307,019.87	-	51,149.72	322,293.85	35,202,634.60
合计	26,354,563.41	11,040,018.32	-	51,149.72	322,293.85	37,123,437.60

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(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

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(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
津燃华润燃气有限公司	31,375,796.38	977,290.01	32,353,086.39	7.00	2,258,018.62
湖北奥维工业有限公司	24,569,505.00	-	24,569,505.00	5.31	1,228,475.25
北京市液化石油气有限公司	21,804,491.91	1,754,964.93	23,559,456.84	5.10	1,177,972.84
宜兴市公用燃气管理有限公司及宜兴市下属单位	-	22,967,851.00	22,967,851.00	4.97	1,148,392.55
西安永图实业有限公司	18,017,181.30	-	18,017,181.30	3.90	1,123,290.85
合计	95,766,974.59	25,700,105.94	121,467,080.53	26.28	6,936,150.11

4. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2023年12月31日公允价值	2022年12月31日公允价值
应收票据	1,777,072.00	7,101,972.99
应收账款	-	-
合计	1,777,072.00	7,101,972.99

(2) 期末本公司无质押的应收款项融资

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	4,134,519.20	-
合计	4,134,519.20	-

(4) 按减值计提方法分类披露

类别	2023年12月31日			
	计提减值准备的基础	计提比例(%)	减值准备	备注

类别	2023年12月31日			
	计提减值准备的基础	计提比例(%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	-	-	-	-
按组合计提减值准备	1,777,072.00	-	-	1,777,072.00
其中：银行承兑汇票	1,777,072.00	-	-	1,777,072.00
合计	1,777,072.00	-	-	1,777,072.00

(续上表)

类别	2022年12月31日			
	计提减值准备的基础	计提比例(%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	-	-	-	-
按组合计提减值准备	7,101,972.99	-	-	7,101,972.99
其中：银行承兑汇票	7,101,972.99	-	-	7,101,972.99
合计	7,101,972.99	-	-	7,101,972.99

(5) 本期无实际核销的应收款项融资情况

(6) 应收款项融资 2023 年末余额较 2022 年末下降 74.98%，主要系公司 2023 年度收到的票据结算减少所致。

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2023年12月31日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,154,751.53	99.41	3,398,914.44	100.00
1至2年	24,548.77	0.59	-	-
合计	4,179,300.30	100.00	3,398,914.44	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2023年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
西安东旭达实业有限公司	1,829,689.73	43.78
东莞宏道精密部件科技有限公司	772,895.00	18.49
西安创新融资担保有限公司	508,767.12	12.17
东莞市会江电子有限公司	274,930.34	6.58
北京德恒(西安)律师事务所	188,679.25	4.51
合计	3,574,961.44	85.53

6. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	10,887,645.42	6,225,989.49
合计	10,887,645.42	6,225,989.49

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	7,783,482.39	4,873,992.49
1 至 2 年	3,488,793.51	596,752.85
2 至 3 年	262,040.45	1,322,188.84
3 至 4 年	287,581.28	1,600.00
4 至 5 年	-	340.00
小计	11,821,897.63	6,794,874.18
减：坏账准备	934,252.21	568,884.69
合计	10,887,645.42	6,225,989.49

②按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
保证金	11,166,502.71	6,599,073.02
职工备用金及往来款	655,394.92	195,801.16
小计	11,821,897.63	6,794,874.18
减：坏账准备	934,252.21	568,884.69
合计	10,887,645.42	6,225,989.49

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2023 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	11,821,897.63	934,252.21	10,887,645.42
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	11,821,897.63	934,252.21	10,887,645.42

2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	—
按组合计提坏账准备	11,821,897.63	7.90	934,252.21	10,887,645.42	—

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
1.账龄组合	11,821,897.63	7.90	934,252.21	10,887,645.42	—
合计	11,821,897.63	7.90	934,252.21	10,887,645.42	—

B.截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	6,794,874.18	568,884.69	6,225,989.49
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	6,794,874.18	568,884.69	6,225,989.49

2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	—
按组合计提坏账准备	6,794,874.18	8.37	568,884.69	6,225,989.49	—
1.账龄组合	6,794,874.18	8.37	568,884.69	6,225,989.49	—
合计	6,794,874.18	8.37	568,884.69	6,225,989.49	—

④坏账准备的变动情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	处置子公司减少	
账龄组合	568,884.69	377,355.89	-	-	11,988.37	934,252.21
合计	568,884.69	377,355.89	-	-	11,988.37	934,252.21

⑤本期无实际核销的其他应收款

⑥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	款项的性质	2023 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
西安临潼旅游商贸开发区管理委员会	保证金	5,000,000.00	1 年以内	42.29	250,000.00
宜兴市公用燃气管理有限公司	保证金	1,500,000.00	1-2 年	12.69	150,000.00
无锡华润燃气有限公司	保证金	1,005,000.00	3 年以内	8.50	101,000.00
中关村科技租赁股份有限公司	保证金	590,400.00	3 年以内	4.99	78,080.00
民生金融租赁股份有限公司	保证金	339,500.00	1 年以内	2.87	16,975.00
合计		8,434,900.00	—	71.34	596,055.00

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	51,752,706.85	5,666,891.76	46,085,815.09	74,375,175.13	4,821,594.11	69,553,581.02
库存商品	21,531,932.39	2,866,856.46	18,665,075.93	21,331,917.88	2,136,499.92	19,195,417.96
在产品	18,989,430.89	124,190.54	18,865,240.35	9,130,657.07	49,195.95	9,081,461.12
发出商品	6,051,795.14	5,682,105.69	369,689.45	31,912,720.71	5,682,105.69	26,230,615.02
合同履约成本	195,316.76	2,625.76	192,691.00	12,068,264.23	-	12,068,264.23
合计	98,521,182.03	14,342,670.21	84,178,511.82	148,818,735.02	12,689,395.67	136,129,339.35

存货 2023 年末账面余额较 2022 年末下降 33.80%，主要由于本期采购规模缩小，期末原材料金额减少，以及发出商品本期结转成本所致。

(2) 存货跌价准备减值准备

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2023 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,821,594.11	4,733,562.49	-	3,888,264.84	-	5,666,891.76
库存商品	2,136,499.92	1,957,088.97	-	1,226,732.43	-	2,866,856.46
在产品	49,195.95	77,141.51	-	2,146.92	-	124,190.54
发出商品	5,682,105.69	-	-	-	-	5,682,105.69
合同履约成本	-	2,625.76	-	-	-	2,625.76
合计	12,689,395.67	6,770,418.73	-	5,117,144.19	-	14,342,670.21

(3) 期末存货余额无含有借款费用资本化的情况。

8. 合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	37,540,016.72	2,212,363.24	35,327,653.48	21,747,046.70	1,318,619.89	20,428,426.81
小计	37,540,016.72	2,212,363.24	35,327,653.48	21,747,046.70	1,318,619.89	20,428,426.81
减：列示于其他非流动资产的合同资产	2,020,884.73	309,348.47	1,711,536.26	1,659,230.88	191,158.42	1,468,072.46
合计	35,519,131.99	1,903,014.77	33,616,117.22	20,087,815.82	1,127,461.47	18,960,354.35

(2) 按减值计提方法分类披露（总额口径）

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备	60,550.00	0.16	60,550.00	100.00	-
按组合计提减值准备	37,479,466.72	99.84	2,151,813.24	5.74	35,327,653.48

类别	2023年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备	60,550.00	0.16	60,550.00	100.00	-
其中：应收客户组合	37,479,466.72	99.84	2,151,813.24	5.74	35,327,653.48
合计	37,540,016.72	100.00	2,212,363.24	5.89	35,327,653.48

(续上表)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备	50,460.01	0.23	50,460.01	-	-
按组合计提减值准备	21,696,586.69	99.77	1,268,159.88	5.84	20,428,426.81
其中：应收客户组合	21,696,586.69	99.77	1,268,159.88	5.84	20,428,426.81
合计	21,747,046.70	100.00	1,318,619.89	6.06	20,428,426.81

(3) 减值准备的变动情况

项目	2022年12月31日	本期变动金额				2023年12月31日
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
单项计提减值准备	50,460.01	10,089.99	-	-	-	60,550.00
组合计提减值准备	1,268,159.88	883,653.36	-	-	-	2,151,813.24
合计	1,318,619.89	893,743.35	-	-	-	2,212,363.24

(4) 本期无实际核销的合同资产。

9. 其他流动资产

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
待抵扣进项税	2,705,598.00	1,387,149.46
预缴企业所得税	70,273.65	4,205.86
合计	2,775,871.65	1,391,355.32

其他流动资产 2023 年末较 2022 年增加 138.45 万元, 主要由于待抵扣进项税增加所致。

10. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	2022年12月31日	本期增减变动					2023年12月31日
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	处置子公司减少	

项 目	2022年12月31日	本期增减变动					2023年12月31日
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	处置子公司减少	
陕西容铭建设工程有限公司	278,151.92	-	-	-	-	278,151.92	-
北京光感慧智科技有限公司	-	2,000,000.00	-	-	-	-	2,000,000.00
合计	278,151.92	2,000,000.00	-	-	-	278,151.92	2,000,000.00

(续上表)

项 目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
陕西容铭建设工程有限公司	115,336.72	46,232.48	-	—
北京光感慧智科技有限公司	-	-	-	—
合计	115,336.72	46,232.48	-	—

(2) 本期终止确认的其他权益工具投资

项 目	终止确认的原因	因终止确认转入留存收益的累计利得	因终止确认转入留存收益的累计损失
陕西容铭建设工程有限公司	处置子公司股权，终止确认子公司账面核算的其他权益工具投资	46,232.48	-
合计	—	46,232.48	-

11. 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	合计
一、账面原值			
1.2022年12月31日	-	-	-
2.本期增加金额	19,095,608.56	8,709,240.47	27,804,849.03
(1) 企业合并增加	19,095,608.56	8,709,240.47	27,804,849.03
3.本期减少金额			
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4.2023年12月31日	19,095,608.56	8,709,240.47	27,804,849.03
二、累计折旧和累计摊销			
1.2022年12月31日	-	-	-
2.本期增加金额	1,402,679.40	681,995.38	2,084,674.78
(1) 计提或摊销	886,043.86	178,539.21	1,064,583.07
(2) 企业合并增加	516,635.54	503,456.17	1,020,091.71
3.本期减少金额			

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4.2023 年 12 月 31 日	1,402,679.40	681,995.38	2,084,674.78
三、减值准备			
1.2022 年 12 月 31 日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4.2023 年 12 月 31 日	-	-	-
四、账面价值			
1.2023 年 12 月 31 日账面价值	17,692,929.16	8,027,245.09	25,720,174.25
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	-	-	-

(2) 公司无未办妥产权证书的投资性房地产

12. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	125,854,950.84	59,059,175.23
固定资产清理	-	-
合计	125,854,950.84	59,059,175.23

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	办公电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.2022 年 12 月 31 日	20,868,300.00	39,781,830.90	4,737,439.55	22,334,095.26	87,721,665.71
2.本期增加金额	52,805,884.59	36,124,756.39	1,519,185.34	6,931,167.63	97,380,993.95
(1) 购置	-	13,267,698.30	325,743.36	5,014,312.66	18,607,754.32
(2) 在建工程转入	-	17,847,315.67	-	-	17,847,315.67
(3) 企业合并增加	52,805,884.59	5,009,742.42	1,193,441.98	1,916,854.97	60,925,923.96
3.本期减少金额	-	5,693,351.71	41,415.93	1,256,892.19	6,991,659.83
(1) 处置或报废	-	5,693,351.71	-	1,223,417.31	6,916,769.02
(2) 处置子公司	-	-	41,415.93	33,474.88	74,890.81

项 目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	办公电子设备及其他	合计
4.2023年12月31日	73,674,184.59	70,213,235.58	6,215,208.96	28,008,370.70	178,110,999.83
二、累计折旧				-	
1.2022年12月31日	3,675,864.65	8,239,460.30	2,892,392.50	13,854,773.03	28,662,490.48
2.本期增加金额	9,591,835.00	7,971,263.64	1,808,459.11	6,797,211.92	26,168,769.67
(1) 计提	1,438,271.33	5,386,648.32	683,758.13	5,736,315.51	13,244,993.29
(2) 企业合并增加	8,153,563.67	2,584,615.32	1,124,700.98	1,060,896.41	12,923,776.38
3.本期减少金额	-	2,002,690.48	16,393.80	556,126.88	2,575,211.16
(1) 处置或报废	-	2,002,690.48	-	539,404.89	2,542,095.37
(2) 处置子公司	-	-	16,393.80	16,721.99	33,115.79
4.2023年12月31日	13,267,699.65	14,208,033.46	4,684,457.81	20,095,858.07	52,256,048.99
三、减值准备				-	
1.2022年12月31日	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2023年12月31日	-	-	-	-	-
四、固定资产账面价值				-	
1.2023年12月31日账面价值	60,406,484.94	56,005,202.12	1,530,751.15	7,912,512.63	125,854,950.84
2.2022年12月31日账面价值	17,192,435.35	31,542,370.60	1,845,047.05	8,479,322.23	59,059,175.23

②2023年末公司无暂时闲置的固定资产情况。

③2023年末公司无办妥产权证书的固定资产。

13. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日
在建工程	17,965,141.80	18,970,202.70
工程物资	-	-
合计	17,965,141.80	18,970,202.70

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	20,135,308.07	3,293,654.87	16,841,653.20	22,263,857.57	3,293,654.87	18,970,202.70

项 目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修改造工程	1,123,488.60	-	1,123,488.60	-	-	-
合计	21,258,796.67	3,293,654.87	17,965,141.80	22,263,857.57	3,293,654.87	18,970,202.70

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2023 年 12 月 31 日
自闭阀智能装配线	1,000.00	8,761,061.95	584,070.80	9,345,132.75	-	-
自闭阀智能装配线主线	720.68	6,377,654.87	-	-	-	6,377,654.87
钢瓶阀下壳体自动化加工产线	310.00	2,743,362.83	-	2,743,362.83	-	-
制管生产线	435.00	-	3,849,557.54	-	-	3,849,557.54
管材喷粉涂装线	233.61	-	2,123,727.27	-	-	2,123,727.27
管件电泳线	210.20	-	1,910,909.09	-	-	1,910,909.09
管件喷粉涂装线	134.20	-	1,220,000.00	-	-	1,220,000.00
其他待安装设备	524.00	4,381,777.92	6,060,501.47	5,758,820.09	30,000.00	4,653,459.30
装修改造工程	927.19	-	7,868,964.98	-	6,745,476.38	1,123,488.60
合计	4,494.88	22,263,857.57	23,617,731.15	17,847,315.67	6,775,476.38	21,258,796.67

(续上表)

项目名称	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
自闭阀智能装配线	—	—	-	-	-	自有资金
自闭阀智能装配线主线	88.49	85.00%	-	-	-	自有资金
钢瓶阀下壳体自动化加工产线	—	—	-	-	-	自有资金
制管生产线	88.50	90.00%	-	-	-	自有资金
管材喷粉涂装线	90.91	90.00%	-	-	-	自有资金
管件电泳线	90.91	90.00%	-	-	-	自有资金
管件喷粉涂装线	90.91	90.00%	-	-	-	自有资金
其他待安装设备	88.81	85.00%	-	-	-	自有资金
装修改造工程	84.87	85.00%	-	-	-	自有资金
合计	—	—	-	-	-	—

③在建工程减值准备情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期减少金额	2023 年 12 月 31 日	计提原因
自闭阀智能装配线主线	3,293,654.87	-	-	3,293,654.87	预计可收回金额低于账面价值
合计	3,293,654.87	-	-	3,293,654.87	—

14. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2022 年 12 月 31 日	7,724,670.00	7,724,670.00
2.本期增加金额	12,355,959.59	12,355,959.59
3.本期减少金额	5,216,055.48	5,216,055.48
4.2023 年 12 月 31 日	14,864,574.11	14,864,574.11
二、累计折旧		
1.2022 年 12 月 31 日	5,674,577.52	5,674,577.52
2.本期增加金额	1,673,795.60	1,673,795.60
(1) 计提	1,673,795.60	1,673,795.60
3.本期减少金额	5,216,055.48	5,216,055.48
(1) 处置	5,216,055.48	5,216,055.48
4.2023 年 12 月 31 日	2,132,317.64	2,132,317.64
三、减值准备		
1.2022 年 12 月 31 日	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.2023 年 12 月 31 日	-	-
四、账面价值		
1.2023 年 12 月 31 日账面价值	12,732,256.47	12,732,256.47
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	2,050,092.48	2,050,092.48

使用权资产 2023 年末账面价值较 2022 年末增加 1,068.22 万元，主要由于本期租赁增加所致。

15. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.2022 年 12 月 31 日	-	7,784,166.67	1,137,578.59	8,921,745.26
2.本期增加金额	25,905,239.53	-	-	25,905,239.53
(1) 购置	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-

项 目	土地使用权	专利权	软件	合计
(3) 企业合并增加	25,905,239.53	-	-	25,905,239.53
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.2023 年 12 月 31 日	25,905,239.53	7,784,166.67	1,137,578.59	34,826,984.79
二、累计摊销				
1.2022 年 12 月 31 日	-	7,784,166.67	295,944.84	8,080,111.51
2.本期增加金额	1,886,540.20	-	224,438.64	2,110,978.84
(1) 计提	493,876.37	-	224,438.64	718,315.01
(2) 企业合并增加	1,392,663.83	-	-	1,392,663.83
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.2023 年 12 月 31 日	1,886,540.20	7,784,166.67	520,383.48	10,191,090.35
三、减值准备				
1.2022 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.2023 年 12 月 31 日	-	-	-	-
四、账面价值				
1.2023 年 12 月 31 日账面价值	24,018,699.33	-	617,195.11	24,635,894.44
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	-	-	841,633.75	841,633.75

无形资产 2023 年末账面价值较 2022 年增加 2,379.43 万元，主要由于 2023 年收购陕西代新股权，土地使用权增加所致。

(2) 2023 年末公司无内部研发形成的无形资产。

(3) 2023 年末公司无未办妥产权证书的土地使用权。

16. 长期待摊费用

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2023 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
房屋装修及车间改造费用	1,897,316.73	6,745,476.38	590,965.58	-	8,051,827.53
合计	1,897,316.73	6,745,476.38	590,965.58	-	8,051,827.53

长期待摊费用 2023 年末账面价值较 2022 年末增加 615.45 万元，主要系子公司湖北低碳租赁厂房装修改造支出增加。

17. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	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	18,121,679.93	2,718,251.99	16,278,352.73	2,441,752.91
信用减值准备	36,944,876.41	5,541,731.46	26,751,807.30	4,012,347.93
递延收益	595,103.46	89,265.52	768,869.25	115,330.39
预提费用	5,191,145.93	778,671.89	20,345,714.58	3,051,857.19
租赁负债暂时性差异	8,794,488.80	1,319,173.32	3,750,098.28	562,514.74
合计	69,647,294.53	10,447,094.18	67,894,842.14	10,183,803.16

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	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
一次性抵扣固定资产折旧	36,263,047.03	5,439,457.05	22,624,944.24	3,393,741.64
使用权资产暂时性差异	9,288,192.94	1,393,228.94	2,050,092.48	307,513.87
合计	45,551,239.97	6,832,685.99	24,675,036.72	3,701,255.51

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债于 2023 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2023 年 12 月 31 日余额	递延所得税资产和负债于 2022 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2022 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	6,832,685.99	3,614,408.19	3,701,255.51	6,482,547.65
递延所得税负债	6,832,685.99	-	3,701,255.51	-

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	2,853,296.43	1,304,882.79
租赁负债暂时性差异	400,806.67	-
可抵扣亏损	13,582,897.46	7,398,678.60
合计	16,837,000.56	8,703,561.39

(5) 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	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	备注
2026	-	790,179.05	
2027	5,233,446.13	6,608,499.55	
2028	8,349,451.33	-	
合计	13,582,897.46	7,398,678.60	

18. 其他非流动资产

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
-----	------------------	------------------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付采购设备款	4,303,030.28	-	4,303,030.28	15,374,606.55	-	15,374,606.55
预付股权收购款	-	-	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00
合同资产	2,020,884.73	309,348.47	1,711,536.26	1,659,230.88	191,158.42	1,468,072.46
合计	6,323,915.01	309,348.47	6,014,566.54	37,033,837.43	191,158.42	36,842,679.01

19. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	类型	受限原因
货币资金	2,191,331.14	2,191,331.14	冻结	保函保证金及票据保证金
应收账款	21,992,758.66	11,650,009.61	质押	银行借款提供质押担保
固定资产	55,610,230.44	30,915,156.61	抵押	银行借款+融资租赁提供抵押担保
投资性房地产	19,095,608.56	17,692,929.16	抵押	银行借款提供抵押担保
在建工程	6,377,654.87	3,084,000.00	抵押	融资租赁提供抵押担保
合计	105,267,583.67	65,533,426.52	—	—

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	1,427,609.71	1,427,609.71	冻结	票据保证金
应收账款	22,046,817.50	20,869,560.93	质押	银行借款提供质押担保
固定资产	20,391,139.00	11,722,699.06	抵押	融资租赁提供抵押担保
在建工程	6,377,654.87	3,084,000.00	抵押	融资租赁提供抵押担保
合计	50,243,221.08	37,103,869.70	—	—

20. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
保证借款	155,567,826.11	121,697,441.67
信用借款	12,011,111.11	10,019,333.33
质押借款	-	17,723,050.22
合计	167,578,937.22	149,439,825.22

21. 应付票据

种 类	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	3,415,500.00	-
合计	3,415,500.00	-

22. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付货款及劳务费	78,272,098.16	85,973,843.89
应付业务费	6,340,621.59	27,089,480.66
应付工程设备款	12,157,068.26	8,739,854.54
应付费用款	3,881,980.97	2,764,921.37
合计	100,651,768.98	124,568,100.46

23. 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收商品款	7,599,939.84	4,306,976.14
合计	7,599,939.84	4,306,976.14

合同负债 2023 年末余额较 2022 年末增长 76.46%，主要由于本期收到的预收货款增加所致。

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	11,149,462.22	69,520,313.89	74,897,169.36	5,772,606.75
二、离职后福利-设定提存计划	18,768.67	6,390,452.16	6,396,795.67	12,425.16
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	11,168,230.89	75,910,766.05	81,293,965.03	5,785,031.91

(2) 短期薪酬列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,120,516.50	63,124,700.98	68,484,893.10	5,760,324.38
二、职工福利费	-	1,470,786.40	1,470,786.40	-
三、社会保险费	12,990.72	3,844,013.67	3,849,323.41	7,680.98
其中：医疗保险费	9,982.38	3,613,504.08	3,616,709.10	6,777.36
工伤保险费	2,536.74	223,494.00	225,729.56	301.18
生育保险费	471.60	7,015.59	6,884.75	602.44
四、住房公积金	15,955.00	1,072,889.00	1,085,144.00	3,700.00
五、工会经费和职工教育经费	-	7,923.84	7,022.45	901.39

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	11,149,462.22	69,520,313.89	74,897,169.36	5,772,606.75

(3) 设定提存计划列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
离职后福利：				
1.基本养老保险	18,162.02	6,125,942.27	6,132,055.65	12,048.64
2.失业保险费	606.65	264,509.89	264,740.02	376.52
合计	18,768.67	6,390,452.16	6,396,795.67	12,425.16

应付职工薪酬 2023 年余额末较 2022 年末下降 48.20%。主要由于减员以及处置子公司导致职工人数减少，年终奖金下降，年末应付人员薪酬减少。

25. 应交税费

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
增值税	25,734,677.71	21,749,157.24
企业所得税	1,405,500.84	5,408,885.62
城市维护建设税	1,637,559.35	1,294,245.02
教育费附加	647,173.73	524,451.66
地方教育费附加	522,262.66	399,760.23
残疾人保障金	101,761.33	118,177.92
其他税费	163,058.32	112,193.99
合计	30,211,993.94	29,606,871.68

26. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	22,625,063.14	2,597,922.94
合计	22,625,063.14	2,597,922.94

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
押金及保证金	2,068,476.00	2,050,000.00

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
借款及垫款	2,501,128.61	446,098.96
待支付股权款	17,934,540.73	-
其他	120,917.80	101,823.98
合计	22,625,063.14	2,597,922.94

其他应付款 2023 年末余额较 2022 年末增加 2,002.71 万元, 主要由于本期新增待支付陝西代新股权收购款所致

27. 一年内到期的非流动负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	18,735,402.79	10,010,694.44
一年内到期的长期应付款	6,497,958.26	9,374,753.08
一年内到期的租赁负债	2,581,469.87	894,080.59
合计	27,814,830.92	20,279,528.11

28. 其他流动负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税额	985,697.63	515,237.96
未终止确认的已背书未到期的应收票据	1,044,809.00	5,648,794.50
未终止确认的已背书未到期的供应链票据	7,724,806.20	4,044,736.50
合计	9,755,312.83	10,208,768.96

29. 长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2023 年利率区间
混合担保（保证+质押+抵押）	37,762,375.00	-	5.00%
保证借款	29,532,141.67	10,010,694.44	3.50%-4.10%
小计	67,294,516.67	10,010,694.44	—
减：一年内到期的长期借款	18,735,402.79	10,010,694.44	—
合计	48,559,113.88	-	—

注：2022 年 12 月，北京银行股份有限公司西安分行与陝西代新压铸有限公司签订 5,900.00 万元额度的综合授信合同，该合同担保方式为陝西东方模具压铸有限公司提供连带责任保证担保，杨利海、陈文萍、刘波、黄建娥、刘哲媛、张明提供个人无限连带责任保证担保，同时追加杨利海持有陝西大唐燃气安全科技股份有限公司 13.6001% 股权阶段性质押担保，以及陝西代新压铸有限公司名下陝（2023）临潼区不动产权第 0004489 号、陝（2023）临潼区不动产权第 0004490 号、陝（2023）临潼区不动产权第 0004492 号三处厂房抵押担保。

30. 租赁负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁付款额	14,248,128.07	3,841,199.00
减：未确认融资费用	3,352,587.00	91,100.72
小计	10,895,541.07	3,750,098.28
减：一年内到期的租赁负债	2,581,469.87	894,080.59
合计	8,314,071.20	2,856,017.69

租赁负债 2023 年末租赁付款额较 2022 年末增加 1,040.69 万元，主要由于本期租赁增加所致。

31. 长期应付款

(1) 分类列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
长期应付款	12,674,930.22	13,291,819.03
小计	12,674,930.22	13,291,819.03
减：一年内到期的长期应付款	6,497,958.26	9,374,753.08
合计	6,176,971.96	3,917,065.95

(2) 按款项性质列示长期应付款

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
售后回租设备款	12,674,930.22	13,291,819.03
小计	12,674,930.22	13,291,819.03
减：一年内到期的长期应付款	6,497,958.26	9,374,753.08
合计	6,176,971.96	3,917,065.95

32. 递延收益

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	768,869.25	-	173,765.79	595,103.46	与资产相关
合计	768,869.25	-	173,765.79	595,103.46	

33. 股本

项 目	2022 年 12 月 31 日	本次增减变动 (+、-)					2023 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
刘波	55,127,962.00	-	-	-	-	-	55,127,962.00
杨利海	25,250,000.00	-	-	-	-	-	25,250,000.00
刘哲媛	11,863,394.00	-	-	-	-	-	11,863,394.00
王龙	6,150,226.00	-	-	-	-	-	6,150,226.00
魏学芳	5,589,644.00	-	-	-	-	-	5,589,644.00

项 目	2022 年 12 月 31 日	本次增减变动 (+、-)					2023 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
其他股东	43,076,994.00	-	-	-	-	-	43,076,994.00
合计	147,058,220.00	-	-	-	-	-	147,058,220.00

34. 资本公积

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
股本溢价	91,173,008.67	444,992.20	-	91,618,000.87
合计	91,173,008.67	444,992.20	-	91,618,000.87

2013 年 3 月，大唐科技注册资本增加 800 万，股东刘波以其持有的自闭阀实用新型专利权出资 750.00 万元，该专利权所产生的超额收益现值于基准日 2012 年 9 月 30 日的评估结果为 986.89 万元。2022 年股东刘波以货币出资置换无形资产出资，2022 年度置换 690.00 万元，2023 年度置换 60.00 万元，累计置换 750.00 万元，上述置换金额计入资本公积。

2023 年 4 月，大唐科技以零元交易价格收购子公司无锡数质安全科技有限公司少数股东无锡数质物联网科技有限公司、无锡纽布里奇物联网科技有限公司股权，相关股权交易导致资本公积减少 155,007.80 元。

35. 其他综合收益

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期发生金额						2023 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：其他债权投资公允价值变动	46,232.48	-	-	46,232.48	-	-	-	-
其他综合收益合计	46,232.48	-	-	46,232.48	-	-	-	-

36. 盈余公积

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积	14,688,944.27	5,078,190.91	-	19,767,135.18
合计	14,688,944.27	5,078,190.91	-	19,767,135.18

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10% 提取法定盈余公积金。

37. 未分配利润

项 目	2023 年度	2022 年度
调整前上期末未分配利润	98,394,565.71	51,918,120.75

项 目	2023 年度	2022 年度
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-30,001,149.82	-23,873,843.41
调整后期初未分配利润	68,393,415.89	28,044,277.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,758,000.56	45,290,594.66
减：提取法定盈余公积	5,078,190.91	4,941,456.11
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	-	-
前期计入其他综合收益当期转入留存收益	46,232.48	-
期末未分配利润	109,119,458.02	68,393,415.89

38. 营业收入和营业成本

（1）分类列示

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	408,164,147.88	268,602,326.49	470,814,260.64	301,502,845.35
其他业务	6,839,050.73	5,174,541.51	790,845.52	160,594.42
合计	415,003,198.61	273,776,868.00	471,605,106.16	301,663,439.77

（2）主营业务（分产品）

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
自闭阀	353,604,015.26	230,144,684.28	443,897,068.11	280,056,293.80
报警器	16,539,767.89	11,967,547.84	2,198,335.41	1,553,684.14
天然气用户检测及维修服务	6,421,438.98	4,213,465.90	8,784,440.64	6,048,229.43
配件及其他	31,598,925.75	22,276,628.47	15,934,416.48	13,844,637.98
合计	408,164,147.88	268,602,326.49	470,814,260.64	301,502,845.35

39. 税金及附加

项 目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	1,747,612.63	1,119,336.11
教育费附加	757,464.66	479,411.71
地方教育附加	491,560.15	319,593.00
房产税	765,359.01	-
城镇土地使用税	161,430.32	-
印花税	239,500.34	259,216.16

项 目	2023 年度	2022 年度
其他税费	205,264.16	231,773.61
合计	4,368,191.27	2,409,330.59

税金及附加 2023 年度较 2022 年度增长 81.30%，主要系公司 2023 年度应交增值税增加以及新增房产和土地，相应税金及附加增加所致。

40. 销售费用

项 目	2023 年度	2022 年度
业务服务费	4,454,386.84	32,524,598.39
职工薪酬	7,232,061.08	8,016,605.34
业务招待费	4,403,874.78	1,813,525.63
差旅费	1,559,983.12	1,194,771.02
招投标费用	1,004,984.34	1,002,364.21
广告宣传费用	794,878.20	1,025,330.56
办公费	670,456.50	662,780.78
折旧与摊销	147,334.83	103,456.50
其他费用	848,310.68	1,730,885.83
合计	21,116,270.37	48,074,318.26

销售费用 2023 年度较 2022 年度下降 56.08%，主要由于合作开发模式获取的收入下降，业务服务费相应减少所致。

41. 管理费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	13,050,464.18	11,645,261.53
折旧与摊销	3,873,292.58	1,869,239.94
中介机构费用	8,374,296.48	4,638,826.38
物业水电费用	1,303,000.01	865,384.20
办公费	1,454,592.16	1,856,475.89
车辆费	913,604.16	779,992.99
业务招待费	732,811.88	785,762.30
残疾人保障金	428,601.87	270,458.88
差旅费	230,972.13	234,188.53
其他	504,446.61	233,897.37
合计	30,866,082.06	23,179,488.01

42. 研发费用

项 目	2023 年度	2022 年度
-----	---------	---------

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	5,016,432.89	4,429,429.84
折旧及摊销	412,335.16	216,097.35
材料费用	394,634.31	1,589,599.79
租赁费用	345,678.84	345,678.84
咨询服务费	300,425.78	736,241.42
其他费用	268,154.58	522,193.27
合计	6,737,661.56	7,839,240.51

43. 财务费用

项 目	2023 年度	2022 年度
利息支出	11,504,179.60	6,251,917.56
其中：租赁负债利息支出	506,188.22	298,614.52
减：利息收入	93,450.88	114,215.33
利息净支出	11,410,728.72	6,137,702.23
手续费等	318,146.44	636,099.06
合 计	11,728,875.16	6,773,801.29

财务费用 2023 年度较 2022 年度增长 73.15%，主要系 2023 年新增外部融资、借款利息支出相应增加所致。

44. 其他收益

项 目	2023 年度	2022 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助			
其中：与递延收益相关的政府补助	173,765.79	173,765.79	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	1,311,283.29	1,699,797.14	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目			
其中：个税扣缴税款手续费	7,969.62	-	
合计	1,493,018.70	1,873,562.93	

45. 投资收益

项 目	2023 年度	2022 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	888,253.40	-
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	115,336.72	-
票据终止确认收益	-20,814.77	-
合计	982,775.35	-

投资收益 2023 年度较 2022 年度增加 98.28 万元，主要由于本期处置陕西鹏驰股权产生的投资收益增加所致。

46. 信用减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度
应收票据坏账损失	96,449.65	-88,738.69
应收账款坏账损失	-11,040,018.32	-13,940,318.82
其他应收款坏账损失	-377,355.89	-347,533.26
合计	-11,320,924.56	-14,376,590.77

47. 资产减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-6,770,418.73	-14,046,963.16
二、合同资产减值损失	-893,743.35	-802,423.23
三、在建工程减值损失	-	-3,293,654.87
合计	-7,664,162.08	-18,143,041.26

资产减值损失 2023 年较 2022 年度下降 57.76%，主要由于本期计提的存货跌价准备以及在在建工程减值损失减少所致。

48. 资产处置收益

项 目	2023 年度	2022 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	268,630.55	-
其中：固定资产	238,630.55	-
在建工程	30,000.00	-
合计	268,630.55	-

49. 营业外收入

项 目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	467,650.00	38,900.00	467,650.00
其他	20,622.98	3,110.00	20,622.98
合计	488,272.98	42,010.00	488,272.98

营业外收入 2023 年度较 2022 年增加，主要系本期收到与日常经营活动无关的政府补助增加。

50. 营业外支出

项 目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	50,000.00	-	50,000.00
固定资产报废损失	155,157.05	609,126.86	155,157.05
其他	70,322.16	18,375.82	70,322.16
合计	275,479.21	627,502.68	275,479.21

51. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	5,662,291.58	10,889,898.32
递延所得税费用	2,868,139.46	-3,315,226.31
合计	8,530,431.04	7,574,672.01

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年度	2022 年度
利润总额	50,381,381.92	50,433,925.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,557,207.29	7,565,088.89
子公司适用不同税率的影响	-159,753.76	-492,710.88
调整以前期间所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-28,834.18	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	554,241.19	190,759.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-6,262.03
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	1,611,625.71	1,493,682.26
研发费用加计扣除	-1,004,055.21	-1,175,886.08
所得税费用	8,530,431.04	7,574,672.01

52. 现金流量表项目注释

(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	2023 年度	2022 年度
政府补助	1,778,933.29	1,738,697.14
利息收入	93,450.88	114,215.33
保证及及押金	829,946.31	2,051,417.00
往来款	2,070,140.75	429,735.57
合计	4,772,471.23	4,334,065.04

②支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
付现费用	28,214,620.16	56,081,180.88
银行手续费	116,730.80	46,991.29
往来款	1,387,909.56	-
押金及保证金	5,463,700.00	3,841,126.18
其他	879,317.27	196,039.93

项 目	2023 年度	2022 年度
合计	36,062,277.79	60,165,338.28

(2) 与投资活动有关的现金

①支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
预付股权款	-	20,000,000.00
其他权益工具投资	2,000,000.00	187,500.00
合计	2,000,000.00	20,187,500.00

(3) 与筹资活动有关的现金

①支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
支付租赁负债的本金和利息	2,524,740.01	1,976,859.25
融资担保服务费	201,415.64	589,107.77
售后回租本金和利息	775,130.16	165,309.35
合计	3,501,285.81	2,731,276.37

53. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年度	2022 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	41,850,950.88	42,859,253.94
加: 资产减值准备	7,664,162.08	18,143,041.26
信用减值损失	11,320,924.56	14,376,590.77
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,131,037.15	7,090,535.39
使用权资产折旧	1,673,795.60	2,837,288.76
无形资产摊销	896,854.22	188,865.65
长期待摊费用摊销	590,965.58	296,180.16
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)	-268,630.55	-
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	155,157.05	609,126.86
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-	-
财务费用(收益以“—”号填列)	11,705,595.24	6,841,025.33
投资损失(收益以“—”号填列)	-1,003,590.12	-
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-263,291.02	-5,544,891.71
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	3,131,430.48	2,229,665.40

补充资料	2023 年度	2022 年度
存货的减少（增加以“—”号填列）	44,912,210.31	-90,264,982.94
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-74,852,662.05	-231,852,564.06
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-23,482,949.02	99,053,889.18
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	38,161,960.39	-133,136,976.01
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
租入的资产（简化处理的除外）	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	61,445,131.48	49,045,560.02
减：现金的期初余额	49,045,560.02	22,279,292.48
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	12,399,571.46	26,766,267.54

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额 16,834,698.09 元。

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	160,300.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	-
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
取得子公司支付的现金净额	160,300.00

说明：公司收购陕西代新股权，2022 年度支付 20,000,000.00 元，本期支付 160,300.00 元。

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,040,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	124,180.50
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
处置子公司收到的现金净额	1,915,819.50

（4）现金和现金等价物构成情况

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一、现金		

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
其中：库存现金	3,180.50	43,574.00
可随时用于支付的银行存款	61,441,950.98	49,001,986.02
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	61,445,131.48	49,045,560.02
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	—	—

期末无使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

(5) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	2023 年度	2022 年度	理由
其他货币资金	2,191,331.14	1,427,609.71	保函保证金及票据保证金
合计	2,191,331.14	1,427,609.71	

54. 租赁

(1) 本公司作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2023 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	3,248,286.81
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	-
租赁负债的利息费用	506,188.22
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
转租使用权资产取得的收入	-
与租赁相关的总现金流出	5,773,026.82
售后租回交易产生的相关损益	522,357.56

(2) 本公司作为出租人

①经营租赁

A. 租赁收入

项 目	2023 年度金额
租赁收入	1,099,849.03
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	-

B. 资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额

年 度	金额
2024 年	1,473,484.79

年 度	金 额
2025 年	1,473,484.79
2026 年	1,473,484.79
2027 年	1,473,484.79
2028 年	1,473,484.79
2028 年以后年度将收到的未折现租赁收款额总额	10,552,386.80
其中：1 年以内（含 1 年）	1,507,483.83
1-2 年	1,507,483.83
2-3 年	1,507,483.83
3 年以上	6,029,935.31

六、研发支出

1.按费用性质列示

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	5,016,432.89	4,429,429.84
折旧及摊销	412,335.16	216,097.35
材料费用	394,634.31	1,589,599.79
租赁费用	345,678.84	345,678.84
咨询服务费	300,425.78	736,241.42
其他费用	268,154.58	522,193.27
合计	6,737,661.56	7,839,240.51
其中：费用化研发支出	6,737,661.56	7,839,240.51
资本化研发支出	-	-

七、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 报告期内发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式
陕西代新压铸有限公司	2023 年 3 月 29 日	38,094,840.73	100.00	现金购买

（续上表）

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
陕西代新压铸有限公司	2023 年 3 月 29 日	股权转让协议已生效、股权变更已备案登记，已办理必要财产交接手续，有能力支付对价，已控制企业财务和经营政策并享有相应收益和承担相应风险。	20,084,522.07	-2,022,079.85	10,730,687.68

(2) 合并成本及商誉

合并成本	陕西代新压铸有限公司
—现金	38,094,840.73
合并成本合计	38,094,840.73
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	38,094,840.73
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	陕西代新压铸有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
应收账款	971,844.60	971,844.60
固定资产	66,581,120.60	54,752,527.92
无形资产	32,718,360.00	14,591,880.00
负债：		
短期借款	38,900,000.00	38,900,000.00
应交税费	176,117.04	176,117.04
其他应付款	3,100,367.43	3,100,367.43
长期借款	20,000,000.00	20,000,000.00
净资产	38,094,840.73	8,139,768.05
取得的净资产	38,094,840.73	8,139,768.05

2. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
陕西鹏驰建设工程有限公司	2,040,000.00	100.00	协议转让	2023-12-25	受让方能够控制标的公司的财务和经营决策	888,253.40

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
陕西鹏驰建设工程有限公司	-	-	-	-	-	46,232.48

3. 其他原因的合并范围变动

公司名称	新增公司方式	减少公司方式
湖北低碳管材制造有限公司	新设	
北京城市云途安全科技有限公司	新设	
陕西维暖享建筑工程有限公司		注销

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：万元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
陕西领安燃防设备科技有限公司	500.00	西安	西安	专业仪器制造	100.00	-	设立
四川省高发城镇燃气安全科技有限公司	1,000.00	成都	成都	科技推广和应用服务业	49.00	-	设立
重庆塞弗新能源科技有限公司	5,000.00	重庆	重庆	通用设备制造	51.00	-	设立
无锡数质安全科技有限公司	100.00	无锡	无锡	科学研究和技术服务业	100.00	-	设立
浙江鸿太燃气设备有限公司	2,000.00	台州	台州	通用设备制造	51.00	-	设立
河南宏厚拓业安全科技有限公司	2,000.00	漯河	漯河	科学研究和技术服务业	51.00	-	设立
陕西代新压铸有限公司	1,100.00	西安	西安	其他制造业	100.00	-	购买
北京城市云途安全科技有限公司	100.00	北京	北京	科学研究和技术服务业	100.00	-	设立
湖北低碳管材制造有限公司	2,000.00	十堰	十堰	钢压延加工	100.00	-	设立

(2) 重要的非全资子公司

公司无重要的非全资子公司

九、政府补助

1. 期末按应收金额确认的政府补助

本期无按应收金额确认的政府补助。

2. 涉及政府补助的负债项目

资产负债表列报项目	2022年12月31日余额	本期新增补助金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2023年12月31日余额	与资产/收益相关
递延收益	768,869.25	-	173,765.79	-	595,103.46	与资产相关
合计	768,869.25	-	173,765.79	-	595,103.46	与资产相关

3. 计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	2023 年度	2022 年度
其他收益	1,311,283.29	1,699,797.14
营业外收入	467,650.00	38,900.00
合计	1,778,933.29	1,738,697.14

十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 26.36%（比较期：24.35%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 71.35%（比较：63.09%）。

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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2023 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	167,578,937.22	-	-	-
应付票据	3,415,500.00	-	-	-
应付账款	100,651,768.98	-	-	-
其他应付款	22,625,063.14	-	-	-
一年内到期的非流动负债	27,814,830.92	-	-	-
其他流动负债	8,769,615.20			
长期借款	-	41,049,972.56	7,509,141.32	
租赁负债	-	2,767,347.84	-	5,546,723.36
长期应付款	-	6,176,971.96	-	-
合计	330,855,715.46	49,994,292.36	7,509,141.32	5,546,723.36

3. 市场风险

（1）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。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。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至 2023 年 12 月 31 日为止期间，公司主要以固定利率借款为主，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，本公司当年的净

利润就会下降或增加 9.40 万元。

十一、公允价值的披露

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：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 2023 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2023 年 12 月 31 日公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资	-	-	1,777,072.00	1,777,072.00
（二）其他权益工具投资	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			3,777,072.00	3,777,072.00

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

2. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续第三层次公允价值计量的应收款项融资和其他权益工具投资，应收款项融资主要为公司持有的银行承兑汇票，其公允价值根据票面金额确定，其他权益工具投资公允价值采用投资成本作为公允价值的合理估计。

3. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款等。

十二、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

1. 本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人、控股股东为自然人刘波先生。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陕西东方模具压铸有限公司	持股 5% 以上股东控制的企业
西安东方代新精密制造有限公司	持股 5% 以上股东控制的企业
浙江博民机电股份有限公司	子公司浙江鸿太燃气设备有限公司的股东，持股 49%
西平县甲安燃气安全设备有限公司	子公司河南宏厚拓业安全科技有限公司的股东，持股 49%
重庆市界石燃气设备有限公司	子公司重庆塞弗新能源科技有限公司的股东，持股 49%
西安臻安燃气技术有限公司	公司子公司陕西鹏驰少数股东，持股 49%
大连润华机电工程有限公司	独立董事秦广顺子女持股 100% 且任执行董事、经理，其配偶担任监事
无锡数质物联网科技有限公司	原子公司无锡数质原少数股东（2023 年 4 月退出）
黄建娥	实际控制人刘波配偶
陈文萍	持股 5% 以上股东杨利海配偶
刘哲媛	实际控制人刘波子女
张明	公司总经理，刘哲媛配偶
黄征	公司监事
黄建桥	实际控制人刘波配偶的兄弟姐妹
西安佰澳豪斯生物科技有限公司	实际控制人女儿刘哲媛 2020.7.31-2022.1.28 控股且任职的公司

4. 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

关联方	关联交易内容	2023 年度发生额	2022 年度发生额
浙江博民机电股份有限公司	材料/水电费/加工费	1,962,991.74	1,710,528.45
浙江博民机电股份有限公司	固定资产	2,824,601.77	3,592,654.87
西安东方代新精密制造有限公司	材料/加工服务	6,439,677.16	35,239,663.63
西安东方代新精密制造有限公司	固定资产	2,204,752.21	4,123,385.84
西安臻安燃气技术有限公司	劳务服务	50,442.47	165,277.63
无锡数质物联网科技有限公司	技术服务	226,415.09	-
合计		13,708,880.44	44,831,510.42

(2) 出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2023 年度发生额	2022 年度发生额
-----	--------	------------	------------

关 联 方	关联交易内容	2023 年度发生额	2022 年度发生额
西安东方代新精密制造有限公司	材料销售	244,637.98	-
浙江博民机电股份有限公司	材料销售	165,881.59	-
大连润华机电工程有限公司	销售产品	47,787.61	-
合计		458,307.18	

(3) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2023 年度				
		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
浙江博民机电股份有限公司	房屋及建筑物	1,573,607.34	-	-	-	-

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	2022 年度				
		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
浙江博民机电股份有限公司	房屋及建筑物	524,535.78	-	571,744.00	-	-
西安臻安燃气技术有限公司	房屋及建筑物	56,631.19	-	61,728.00	-	-
陕西东方模具压铸有限公司	房屋及建筑物	-	-	2,318,246.88	66,990.84	-

(4) 关联担保情况

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
刘波、黄建娥、刘哲媛、张明	15,000,000.00	2024 年 3 月 21 日	2027 年 3 月 20 日	否
刘波、黄建娥	14,500,000.00	2024 年 6 月 7 日	2027 年 6 月 6 日	否
刘波、黄建娥	14,500,000.00	2024 年 9 月 21 日	2027 年 9 月 20 日	否
刘波、黄建娥	13,000,000.00	2024 年 7 月 27 日	2027 年 7 月 26 日	否
刘波、黄建娥	5,000,000.00	2024 年 9 月 20 日	2027 年 9 月 19 日	否
刘波、黄建娥	10,000,000.00	2024 年 1 月 15 日	2027 年 1 月 14 日	否
刘波、黄建娥	10,000,000.00	2024 年 3 月 9 日	2027 年 3 月 8 日	否
刘波、黄建娥	5,000,000.00	2022 年 10 月 10 日	2027 年 1 月 9 日	否
刘波、黄建娥	8,000,000.00	2022 年 10 月 10 日	2027 年 6 月 25 日	否
刘波、黄建娥	10,000,000.00	2024 年 3 月 29 日	2027 年 3 月 28 日	否
刘波、黄建娥	10,000,000.00	2024 年 3 月 31 日	2027 年 3 月 30 日	否

刘波、黄建娥	7,000,000.00	2024年5月11日	2027年5月10日	否
刘波、黄建娥	10,000,000.00	2024年10月22日	2027年10月21日	否
刘波、黄建娥	6,000,000.00	2024年9月6日	2027年9月5日	否
刘波、黄建娥	10,000,000.00	2025年8月4日	2028年8月3日	否
刘波、黄建娥	9,500,000.00	2026年4月26日	2029年4月25日	否
刘波、黄建娥	5,000,000.00	2025年9月27日	2028年11月5日	否
刘波、黄建娥	5,000,000.00	2025年11月6日	2028年11月5日	否
陕西东方模具压铸有限公司、黄建娥、陈文萍、刘哲媛、刘波、张明、杨利海	17,000,000.00	2024年1月31日	2027年1月30日	否
陕西东方模具压铸有限公司、黄建娥、陈文萍、刘哲媛、刘波、张明、杨利海	10,710,000.00	2024年7月31日	2027年7月30日	否
陕西东方模具压铸有限公司、黄建娥、陈文萍、刘哲媛、刘波、张明、杨利海	27,000,000.00	2025年1月31日	2028年1月30日	否
合计	222,210,000.00	—	—	

(5) 关键管理人员报酬

项目	2023年度发生额	2022年度发生额
关键管理人员报酬（万元）	513.87	648.37

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2023年12月31日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江博民机电股份有限公司	140,049.35	7,002.47	-	-
应收账款	大连润华机电工程有限公司	54,000.00	2,700.00	-	-
应收账款	西安东方代新精密制造有限公司	25,664.12	1,283.21	513,634.77	51,363.48
应收账款	西安臻安燃气技术有限公司	652,800.00	130,560.00	652,800.00	65,280.00
应收账款	陕西东方模具压铸有限公司	-	-	1,022,994.32	51,149.72
其他应收款	西安东方代新精密制造有限公司	289,572.98	14,478.65	-	-
其他应收款	陕西东方模具压铸有限公司	-	-	636,367.56	127,273.51
其他应收款	黄征	2,140.50	107.03	-	-
其他应收款	黄建桥	-	-	340.00	272.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2023年12月31日	2022年12月31日
应付账款	陕西东方模具压铸有限公司	158,383.44	1,240,997.97
应付账款	西安东方代新精密制造有限公司	996,689.75	-
应付账款	无锡数质物联网科技有限公司	32,000.00	-
应付账款	浙江博民机电股份有限公司	7,897,776.32	2,563,048.10

项目名称	关联方	2023年12月31日	2022年12月31日
其他应付款	杨利海	17,952,540.73	-
其他应付款	陕西东方模具压铸有限公司	1,514,417.78	-
其他应付款	刘波	36,034.52	-
其他应付款	其他个人关联方	94,532.52	96.67
合同负债	西安佰澳豪斯生物科技有限公司	-	5,400.00

6. 关联方承诺

无

十四、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2. 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。

十五、资产负债表日后事项

截至2024年4月29日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1. 前期差错更正

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
对收入跨期进行调整;并根据调整后的应收账款重新划分账龄和测算坏账准备;对存在跨期确认的成本、费用,根据权责发生制原则进行调整;对存货跌价准备进行复测,并调整存货跌价准备;对在建工程减值情况进行复测,并调整了在建工程减值准备;根据新租赁准则,对租赁情况进行梳理并进行调整;根据长期资产折旧摊销政策,对资产折旧摊销进行调整;调整了通知存款类产品期末余额以及相关产品持有期间的收益报表列示;调整了“云信”、“京信”数字化应收账款债权凭证报表列示;对已背书未到期的非6+9银行承兑汇票和商业承兑汇票不予终止确认;对政府补助进行调整;按照追溯调整后的净利润,重新追溯调整所得税费用和盈余公积。	经董事会审批	货币资金	1,000,000.00
		交易性金融资产	-1,000,000.00
		应收票据	29,812.21
		应收账款	-21,502,189.18
		应收款项融资	-8,604,048.30
		预付款项	-957,534.07
		其他应收款	-754,835.02
		存货	9,196,759.50
		合同资产	-9,247,950.64
		其他流动资产	-292,624.08
		固定资产	-1,986,414.34
		在建工程	-590,869.61
		使用权资产	-7,112,553.27
		无形资产	-143,510.62
		长期待摊费用	79,323.18
		递延所得税资产	-3,231,423.23
		其他非流动资产	6,394,906.13
		短期借款	-486.11
		应付账款	35,534,927.81
		合同负债	648,706.46
应付职工薪酬	645,449.59		
应交税费	10,672,447.23		

	其他应付款	-26,186,649.79
	一年内到期的非流动负债	-2,983,062.63
	其他流动负债	-16,681,644.47
	租赁负债	-2,545,840.97
	长期应付款	-174,245.17
	递延收益	-40,386.74
	递延所得税负债	-2,245,822.39
	盈余公积	-2,516,778.46
	未分配利润	-30,001,149.82
	少数股东权益	-2,848,615.88
	营业收入	-37,759,584.57
	营业成本	-31,726,268.36
	税金及附加	793,860.96
	销售费用	-5,561,866.17
	管理费用	647,202.97
	研发费用	992,125.70
	财务费用	-57,403.28
	其他收益	1,298,084.07
	投资收益	-2,770.83
	信用减值损失	453,141.96
	资产减值损失	-8,198,808.83
	营业外收入	-1,305,137.27
	营业外支出	-210,607.57
	所得税费用	-1,441,751.29
	销售商品、提供劳务收到的现金	3,920,635.21
	收到的税费返还	-397,857.83
	收到其他与经营活动有关的现金	-8,818,933.87
	购买商品、接受劳务支付的现金	-22,993,926.75
	支付给职工以及为职工支付的现金	-1,825,676.63
	支付的各项税费	519,292.76
	支付其他与经营活动有关的现金	12,967,407.39
	收回投资收到的现金	-2,770.83
	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-1,000.00
	收到其他与投资活动有关的现金	-1,000,000.00
	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,815,144.87
	支付其他与投资活动有关的现金	-2,000,000.00
	偿还债务支付的现金	-1,838,772.82
	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,942,925.14
	支付其他与筹资活动有关的现金	-11,412,007.20

2. 其他

截至 2023 年 12 月 31 日止，除上述事项外，本公司无其他应披露的重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	267,816,893.81	300,841,089.24
1 至 2 年	107,033,365.87	50,066,613.55
2 至 3 年	29,091,104.65	4,018,202.53
3 至 4 年	3,775,072.25	2,848,352.89
4 至 5 年	1,905,900.89	984,505.00
5 年以上	1,921,191.38	2,160,071.38
小计	411,543,528.85	360,918,834.59
减：坏账准备	36,279,400.80	26,080,280.44
合计	375,264,128.05	334,838,554.15

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,920,803.00	0.47	1,920,803.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	409,622,725.85	99.53	34,358,597.80	8.39	375,264,128.05
1.合并范围内公司组合	2,839,275.99	0.69	-	-	2,839,275.99
2.账龄组合	406,783,449.86	98.84	34,358,597.80	8.45	372,424,852.06
合计	411,543,528.85	100.00	36,279,400.80	8.82	375,264,128.05

(续上表)

类 别	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,187,804.55	0.33	1,187,804.55	100.00	-
按组合计提坏账准备	359,731,030.04	99.67	24,892,475.89	6.92	334,838,554.15
1.合并范围内公司组合	3,743,038.77	1.04	-	-	3,743,038.77
2.账龄组合	355,987,991.27	98.63	24,892,475.89	6.99	331,095,515.38
合计	360,918,834.59	100.00	26,080,280.44	7.23	334,838,554.15

坏账准备计提的具体说明：

①于 2023 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的说明

名 称	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

名称	2023年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
西安市西蓝天然气股份有限公司	573,200.00	573,200.00	100.00	预计无法收回
秦皇岛北戴河新区燃气公司	300,560.00	300,560.00	100.00	预计无法收回
盘锦红泰燃气有限公司	233,710.00	233,710.00	100.00	预计无法收回
盘锦恒泰利建安工程有限公司	224,000.00	224,000.00	100.00	预计无法收回
张家口中油金鸿天然气有限公司	185,410.00	185,410.00	100.00	预计无法收回
翼城县瑞存天然气有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
其他零星客户	253,923.00	253,923.00	100.00	预计无法收回
合计	1,920,803.00	1,920,803.00	100.00	

②于2023年12月31日，按组合1合并范围内公司组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
无锡数质安全科技有限公司	488,400.00	-	-	1,485,900.00	-	-
重庆塞弗新能源科技有限公司	648,627.00	-	-	911,582.00	-	-
河南宏厚拓业安全科技有限公司	426,401.77	-	-	847,532.77	-	-
四川省高发城镇燃气安全科技有限公司	314,874.00	-	-	314,874.00	-	-
陕西鹏驰建设工程有限公司	-	-	-	183,150.00	-	-
陕西领安燃防设备科技有限公司	837,755.70	-	-	-	-	-
陕西代新压铸有限公司	123,217.52	-	-	-	-	-
合计	2,839,275.99	-	-	3,743,038.77	-	-

③于2023年12月31日，按组合2账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	264,507,092.42	13,225,354.63	5.00	296,310,435.92	14,815,521.80	5.00
1-2年	106,522,578.27	10,652,257.83	10.00	49,756,309.57	4,975,630.96	10.00
2-3年	28,881,750.67	5,776,350.13	20.00	3,998,556.51	799,711.30	20.00
3-4年	3,680,426.23	1,840,213.12	50.00	2,848,352.89	1,424,176.45	50.00
4-5年	1,635,900.89	1,308,720.71	80.00	984,505.00	787,604.00	80.00
5年以上	1,555,701.38	1,555,701.38	100.00	2,089,831.38	2,089,831.38	100.00
合计	406,783,449.86	34,358,597.80	8.45	355,987,991.27	24,892,475.89	6.99

(3) 坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	1,187,804.55	732,998.45	-	-	-	1,920,803.00
账龄组合	24,892,475.89	9,466,121.91	-	-	-	34,358,597.80
合计	26,080,280.44	10,199,120.36	-	-	-	36,279,400.80

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(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

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(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
津燃华润燃气有限公司	31,375,796.38	977,290.01	32,353,086.39	7.20	2,258,018.62
湖北奥维工业有限公司	24,569,505.00	-	24,569,505.00	5.47	1,228,475.25
北京市液化石油气有限公司	21,804,491.91	1,754,964.93	23,559,456.84	5.25	1,177,972.84
宜兴市公用燃气管理有限公司及宜兴市下属单位	-	22,967,851.00	22,967,851.00	5.11	1,148,392.55
西安永图实业有限公司	18,017,181.30	-	18,017,181.30	4.01	1,123,290.85
合计	95,766,974.59	25,700,105.94	121,467,080.53	27.05	6,936,150.11

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	17,360,210.98	6,022,028.13
合计	17,360,210.98	6,022,028.13

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	14,083,050.22	4,673,317.37
1至2年	3,381,840.00	581,952.85
2至3年	259,740.45	1,322,188.84
3至4年	287,581.28	1,600.00
4至5年	-	340.00
小计	18,012,211.95	6,579,399.06

账 龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
减：坏账准备	652,000.97	557,370.93
合计	17,360,210.98	6,022,028.13

②按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
往来款	12,121,485.48	-
保证金	5,712,302.71	6,533,773.02
职工备用金及借款	178,423.76	45,626.04
合计	18,012,211.95	6,579,399.06

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2023 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	18,012,211.95	652,000.97	17,360,210.98
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	18,012,211.95	652,000.97	17,360,210.98

2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	18,012,211.95	3.62	652,000.97	17,360,210.98	
1.合并范围内公司组合	11,721,485.48	-	-	11,721,485.48	
2.账龄组合	6,290,726.47	10.36	652,000.97	5,638,725.50	
合计	18,012,211.95	3.62	652,000.97	17,360,210.98	

B.截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	6,579,399.06	557,370.93	6,022,028.13
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	6,579,399.06	557,370.93	6,022,028.13

2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	6,579,399.06	8.47	557,370.93	6,022,028.13	
1.合并范围内公司组合	-	-	-	-	

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
2.账龄组合	6,579,399.06	8.47	557,370.93	6,022,028.13	
合计	6,579,399.06	8.47	557,370.93	6,022,028.13	

④坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	557,370.93	94,630.04	-	-	-	652,000.97
合计	557,370.93	94,630.04	-	-	-	652,000.97

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2023年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
陕西代新压铸有限公司	往来款	10,196,140.05	1年以内	56.61	-
北京城市云途安全科技有限公司	往来款	1,500,000.00	1年以内	8.33	-
宜兴市公用燃气管理有限公司	保证金	1,500,000.00	1-2年	8.33	150,000.00
无锡华润燃气有限公司	保证金	1,005,000.00	3年以内	5.58	101,000.00
中关村科技租赁股份有限公司	保证金	590,400.00	3年以内	3.28	78,080.00
合计		14,791,540.05		82.13	329,080.00

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	73,278,140.73	-	73,278,140.73	13,060,000.00	-	13,060,000.00
合计	73,278,140.73	-	73,278,140.73	13,060,000.00	-	13,060,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日	本期计提减值准备	2023年12月31日减值准备余额
浙江鸿太燃气设备有限公司	5,100,000.00	-	-	5,100,000.00	-	-
重庆塞弗新能源科技有限公司	4,060,000.00	3,163,300.00	-	7,223,300.00	-	-
陕西鹏驰建设工程有限公司	2,040,000.00	-	2,040,000.00	-	-	-
四川省高发城镇燃气安全科技有限公司	1,350,000.00	-	-	1,350,000.00	-	-
无锡数质安全科技有限公司	510,000.00	-	-	510,000.00	-	-
陕西代新压铸有限公司	-	38,094,840.73	-	38,094,840.73	-	-

湖北低碳管材制造有限公司	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-
北京城市云途安全科技有限公司	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-
陕西维暖享建筑工程有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	13,060,000.00	62,258,140.73	2,040,000.00	73,278,140.73	-	-

4. 营业收入和营业成本

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	377,114,539.14	245,146,703.38	456,880,933.63	289,585,409.24
其他业务	1,987,660.61	566,875.65	2,394,595.85	137,104.49
合计	379,102,199.75	245,713,579.03	459,275,529.48	289,722,513.73

5. 投资收益

项 目	2023 年度	2022 年度
票据终止确认收益	-19,864.10	-
合计	-19,864.10	-

十八、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2023 年度	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	1,001,726.90	
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	1,778,933.29	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-99,699.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	115,336.72	其他权益工具投资分红
非经常性损益总额	2,796,297.73	
减：非经常性损益的所得税影响数	418,175.49	
非经常性损益净额	2,378,122.24	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	138,346.65	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	2,239,775.59	

本公司将《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（2023 年修订）》（证监会公告[2023]65 号）未列举的项目认定为非经常性损益且金额重大的，以及把《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）》（证监会公告[2023]65 号）中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，明细及原因如下：

项 目	涉及金额	原因
-----	------	----

项 目	涉及金额	原因
其他收益	173,765.79	系与资产相关的政府补助

2. 净资产收益率及每股收益

①2023 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.29	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.64	0.30	0.30

②2022 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.69	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.19	0.37	0.37

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
资产总计	734,932,557.90	696,209,406.56		
负债合计	363,074,784.47	359,718,177.29		
未分配利润	98,394,565.71	68,393,415.89		
归属于母公司所有者权益合计	353,877,749.59	321,359,821.31		
少数股东权益	17,980,023.84	15,131,407.96		
所有者权益合计	371,857,773.43	336,491,229.27		
加权平均净资产收益率%（扣非前）	20.81%	18.45%		
加权平均净资产收益率%（扣非后）	20.42%	18.00%		
营业收入	509,364,690.73	471,605,106.16		
净利润	51,809,622.37	42,859,253.94		
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	51,648,096.89	45,290,594.66		
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	50,688,749.50	44,181,050.31		
少数股东损益	161,525.48	-2,431,340.72		

(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

一、会计差错更正的原因和内容

2024年4月，本公司第三届董事会第五十三次会议审议通过《关于对会计差错进行更正的议案》，公司根据董事会决议，对相关重大会计差错事项进行了调整，这些会计差错包括：

公司对收入跨期进行了调整，并根据调整后的应收账款重新划分账龄和测算坏账准备。公司对此进行了改正，相应调整应收账款、合同资产、其他非流动资产、合同负债、应交税费、其他流动负债、营业收入、存货、营业成本等报表项目。

公司对存在跨期确认的成本、费用，根据权责发生制原则进行调整。公司对此进行了改正，相应调整存货、预付款项、应付账款、其他应收款、其他应付款、应付职工薪酬、销售费用、管理费用、研发费用等报表项目。

公司根据存货跌价准备计提政策，对存货跌价准备进行了复测。公司对此进行了更正，相应调整存货、资产减值损失、营业成本、递延所得税资产等报表项目。

公司根据新租赁准则的相关规定，对公司的租赁情况进行梳理，并相应的调整了使用权资产、租赁负债、一年内到期的非流动负债、财务费用等报表科目。对由租赁事项形成的暂时性差异，调整了递延所得税资产、递延所得税负债等报表科目。

公司对长期资产的减值情况进行判断，对存在减值迹象的，公司将估计其可收回金额，进行减值测试，根据减值测试结果，相应的调整了在建工程、资产减值损失、递延所得税资产等报表科目。

公司根据资产折旧、摊销政策，对相关资产的折旧、摊销进行重新测算，并相应的调整了固定资产、无形资产、营业成本、管理费用、销售费用、研发费用等报表科目。

公司调整了通知存款类产品期末余额以及相关产品持有期间的收益报表列示，相应的调整了货币资金、交易性金融资产、财务费用、投资收益等报表科目。

公司根据相关规定，将企业因销售商品、提供服务等取得的、不属于《中华人民共和国票据法》规范票据的“云信”、“京信”数字化应收账款债权凭证，公司以收取合同现金流为目标，在应收账款项目列报，相应调整应收票据融资、应收票据、应收账款等报表项目。

公司根据新金融工具准则的要求，对于已背书未到期的非 6+9 银行承兑汇票和商业承兑汇票不予终止确认，同时资产负债表日，调整非 6+9 银行承兑汇票和商业承兑汇票的列报，相应调整应收票据、应收账款、其他流动负债等报表项目。

公司对政府补助进行调整，对与资产相关的政府补助调整至递延收益并按照相关资产折旧年限分摊，将与日常活动相关的政府补助重分类至其他收益，相应调整了递延收益、其他收益、营业外收入等报表科目。

公司按照追溯调整后的净利润，重新追溯调整所得税费用和盈余公积。

二、会计差错更正事项对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响

本公司对上述前期会计差错影响进行了追溯重述，影响财务报表项目及金额如下：

（一）对合并财务报表的影响

1.2022 年 12 月 31 日合并资产负债表

影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
货币资金	49,473,169.73	1,000,000.00	50,473,169.73
交易性金融资产	1,000,000.00	-1,000,000.00	-
应收票据	9,958,058.00	29,812.21	9,987,870.21
应收账款	357,620,830.39	-21,502,189.18	336,118,641.21
应收款项融资	15,706,021.29	-8,604,048.30	7,101,972.99
预付款项	4,356,448.51	-957,534.07	3,398,914.44
其他应收款	6,980,824.51	-754,835.02	6,225,989.49
存货	126,932,579.85	9,196,759.50	136,129,339.35
合同资产	28,208,304.99	-9,247,950.64	18,960,354.35
其他流动资产	1,683,979.40	-292,624.08	1,391,355.32
固定资产	61,045,589.57	-1,986,414.34	59,059,175.23
在建工程	19,561,072.31	-590,869.61	18,970,202.70
使用权资产	9,162,645.75	-7,112,553.27	2,050,092.48
无形资产	985,144.37	-143,510.62	841,633.75
长期待摊费用	1,817,993.55	79,323.18	1,897,316.73
递延所得税资产	9,713,970.88	-3,231,423.23	6,482,547.65
其他非流动资产	30,447,772.88	6,394,906.13	36,842,679.01
短期借款	149,440,311.33	-486.11	149,439,825.22
应付账款	89,033,172.65	35,534,927.81	124,568,100.46
合同负债	3,658,269.68	648,706.46	4,306,976.14
应付职工薪酬	10,522,781.30	645,449.59	11,168,230.89
应交税费	18,934,424.45	10,672,447.23	29,606,871.68
其他应付款	28,784,572.73	-26,186,649.79	2,597,922.94
一年内到期的非流动负债	23,262,590.74	-2,983,062.63	20,279,528.11
其他流动负债	26,890,413.43	-16,681,644.47	10,208,768.96
租赁负债	5,401,858.66	-2,545,840.97	2,856,017.69
长期应付款	4,091,311.12	-174,245.17	3,917,065.95
递延收益	809,255.99	-40,386.74	768,869.25
递延所得税负债	2,245,822.39	-2,245,822.39	-
盈余公积	17,205,722.73	-2,516,778.46	14,688,944.27
未分配利润	98,394,565.71	-30,001,149.82	68,393,415.89
少数股东权益	17,980,023.84	-2,848,615.88	15,131,407.96

2.2022 年度合并利润表

影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	509,364,690.73	-37,759,584.57	471,605,106.16

营业成本	333,389,708.13	-31,726,268.36	301,663,439.77
税金及附加	1,615,469.63	793,860.96	2,409,330.59
销售费用	53,636,184.43	-5,561,866.17	48,074,318.26
管理费用	22,532,285.04	647,202.97	23,179,488.01
研发费用	6,847,114.81	992,125.70	7,839,240.51
财务费用	6,831,204.57	-57,403.28	6,773,801.29
其他收益	575,478.86	1,298,084.07	1,873,562.93
投资收益	2,770.83	-2,770.83	-
信用减值损失	-14,829,732.73	453,141.96	-14,376,590.77
资产减值损失	-9,944,232.43	-8,198,808.83	-18,143,041.26
营业外收入	1,347,147.27	-1,305,137.27	42,010.00
营业外支出	838,110.25	-210,607.57	627,502.68
所得税费用	9,016,423.30	-1,441,751.29	7,574,672.01

3.2022 年度合并现金流量表

影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	271,590,857.82	3,920,635.21	275,511,493.03
收到的税费返还	397,857.83	-397,857.83	-
收到其他与经营活动有关的现金	13,152,998.91	-8,818,933.87	4,334,065.04
购买商品、接受劳务支付的现金	289,221,722.38	-22,993,926.75	266,227,795.63
支付给职工以及为职工支付的现金	72,828,672.14	-1,825,676.63	71,002,995.51
支付的各项税费	15,067,111.90	519,292.76	15,586,404.66
支付其他与经营活动有关的现金	47,197,930.89	12,967,407.39	60,165,338.28
收回投资收到的现金	2,770.83	-2,770.83	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,000.00	-1,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金	1,000,000.00	-1,000,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36,801,285.28	16,815,144.87	53,616,430.15
支付其他与投资活动有关的现金	2,000,000.00	-2,000,000.00	-
偿还债务支付的现金	31,436,598.19	-1,838,772.82	29,597,825.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,308,992.42	1,942,925.14	6,251,917.56
支付其他与筹资活动有关的现金	14,143,283.57	-11,412,007.20	2,731,276.37

(二) 对母公司财务报表的影响

1.2022 年 12 月 31 日母公司资产负债表

影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收票据	8,171,420.00	29,812.21	8,201,232.21

应收账款	357,181,636.11	-22,343,081.96	334,838,554.15
应收款项融资	15,706,021.29	-8,604,048.30	7,101,972.99
预付款项	2,941,177.82	-195,212.87	2,745,964.95
其他应收款	6,802,381.73	-780,353.60	6,022,028.13
存货	111,233,292.20	14,293,293.10	125,526,585.30
合同资产	28,208,304.99	-9,247,950.64	18,960,354.35
其他流动资产	13,043.60	-13,043.60	-
固定资产	45,755,250.46	-2,837,201.55	42,918,048.91
在建工程	19,561,072.31	-590,869.61	18,970,202.70
使用权资产	6,493,993.20	-4,443,900.72	2,050,092.48
无形资产	717,184.93	-125,403.70	591,781.23
长期待摊费用	1,024,000.85	49,164.66	1,073,165.51
递延所得税资产	9,713,970.88	469,620.70	10,183,591.58
其他非流动资产	29,610,567.97	6,410,076.40	36,020,644.37
短期借款	149,440,311.33	-486.11	149,439,825.22
应付账款	83,554,695.35	37,212,987.59	120,767,682.94
合同负债	3,654,754.88	648,741.26	4,303,496.14
应付职工薪酬	4,860,921.02	139,502.63	5,000,423.65
应交税费	15,353,405.22	10,381,107.38	25,734,512.60
其他应付款	31,940,679.95	-29,572,728.16	2,367,951.79
一年内到期的非流动负债	22,061,779.61	-1,782,251.50	20,279,528.11
其他流动负债	25,174,601.15	-16,752,990.19	8,421,610.96
租赁负债	4,132,211.12	-1,276,193.43	2,856,017.69
长期应付款	4,091,311.12	-174,245.17	3,917,065.95
递延收益	809,255.99	-40,386.74	768,869.25
递延所得税负债	2,245,822.39	1,455,433.12	3,701,255.51
盈余公积	17,205,722.73	-2,516,778.46	14,688,944.27
未分配利润	98,691,404.13	-25,650,811.70	73,040,592.43

2.2022 年度母公司利润表

影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	498,098,848.94	-38,823,319.46	459,275,529.48
营业成本	328,224,640.60	-38,502,126.87	289,722,513.73
税金及附加	982,222.12	793,860.96	1,776,083.08
销售费用	56,577,066.13	-6,450,945.45	50,126,120.68
管理费用	15,527,914.32	851,559.69	16,379,474.01
研发费用	6,377,557.63	1,461,682.88	7,839,240.51

财务费用	6,721,310.50	53,512.15	6,774,822.65
其他收益	535,080.28	1,293,159.59	1,828,239.87
信用减值损失	-14,596,515.58	492,310.82	-14,104,204.76
资产减值损失	-9,944,232.43	-7,175,491.13	-17,119,723.56
营业外收入	1,339,859.78	-1,299,200.00	40,659.78
营业外支出	448,233.27	-42,013.56	406,219.71
所得税费用	8,857,577.11	-1,376,111.80	7,481,465.31

3.2022 年度母公司现金流量表

影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	261,754,192.56	5,143,993.16	266,898,185.72
收到的税费返还	397,857.83	-397,857.83	-
收到其他与经营活动有关的现金	7,272,894.91	-3,223,398.46	4,049,496.45
购买商品、接受劳务支付的现金	328,962,736.32	-23,919,009.48	305,043,726.84
支付给职工以及为职工支付的现金	20,748,896.64	-336,904.47	20,411,992.17
支付的各项税费	10,859,952.99	438,813.59	11,298,766.58
支付其他与经营活动有关的现金	39,155,908.05	16,989,788.23	56,145,696.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,000.00	-1,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,207,415.20	17,798,474.60	40,005,889.80
偿还债务支付的现金	31,436,598.19	-1,838,772.82	29,597,825.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,308,992.42	1,942,925.14	6,251,917.56
支付其他与筹资活动有关的现金	12,810,540.21	-10,079,263.84	2,731,276.37

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	1,001,726.90
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	1,778,933.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-99,699.18
其他符合非经常性损益定义的损益项目	115,336.72
非经常性损益合计	2,796,297.73
减：所得税影响数	418,175.49

少数股东权益影响额（税后）	138,346.65
非经常性损益净额	2,239,775.59

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用