成都乘风流体科技集团股份有限公司
二〇二三年
财务报表
审 计 报 告

目 录

一、审计报告

二、财务报表

1．资产负债表及母公司资产负债表

2．合并利润表及母公司利润表

3．合并现金流量表及母公司现金流量表

4．合并所有者权益变动表及母公司所有者权益变动表

5．财务报表附注

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

审 计 报 告

永证审字（2024）第146136号

成都乘风流体科技集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了成都乘风流体科技集团股份有限公司（以下简称贵公司或公司）合并财务报表，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合并财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对合并财务报表的责任

贵公司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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对合并财务报表审计的责任

我们的目标是对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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意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贵公司不能持续经营。

（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）就贵公司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。

（此页无正文）

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国•北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二四年五月二十三日

合并资产负债表

编制单位：成都乘风流体科技集团股份有限公司

单位：元　币种：人民币

资　产	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	七（一）	224, 384, 946. 55	204, 430, 897. 35
交易性金融资产	七（二）	75, 995, 080. 00	
衍生金融资产			
应收票据	七（三）	41, 630, 148. 28	56, 614, 379. 82
应收账款	七（四）	249, 383, 869. 37	310, 694, 888. 32
应收款项融资	七（五）	2, 058, 967. 70	12, 116, 248. 18
预付款项	七（六）	11, 251, 534. 50	12, 566, 060. 61
其他应收款	七（七）	13, 020, 137. 68	12, 786, 396. 24
存货	七（八）	448, 421, 809. 33	384, 142, 213. 85
合同资产	七（九）	63, 711, 058. 29	35, 578, 937. 28
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七（十）	16, 568, 515. 40	193, 932. 26
流动资产合计		1, 146, 426, 067. 10	1, 029, 123, 953. 91
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	七（十一）		
其他非流动金融资产	七（十二）		7, 568, 960. 00
投资性房地产	七（十三）	49, 422, 345. 98	52, 415, 251. 74
固定资产	七（十四）	130, 462, 530. 73	139, 649, 203. 07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七（十五）	11, 650, 315. 11	15, 530, 394. 62
无形资产	七（十六）	22, 996, 301. 72	21, 420, 213. 14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七（十七）		
递延所得税资产	七（十八）	17, 085, 466. 05	14, 717, 825. 46
其他非流动资产	七（十九）	16, 025, 900. 47	2, 423, 089. 31
非流动资产合计		247, 642, 860. 06	253, 724, 937. 34
资产总计		1, 394, 068, 927. 16	1, 282, 848, 891. 25

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：成都乘风流体科技集团股份有限公司

单位：元　币种：人民币

负债和所有者权益	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债	七（二十）	68,000,000.00	59,085,250.00
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七（二十一）	6,272,209.00	
预收款项	七（二十二）	285,621,333.41	278,359,359.77
合同负债			
应付职工薪酬	七（二十三）	183,949,991.99	150,695,526.25
应交税费	七（二十四）	11,743,314.24	9,987,685.83
其他应付款	七（二十五）	20,982,696.15	17,020,269.04
持有待售负债	七（二十六）	17,162,283.78	25,227,937.96
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七（二十七）	4,386,404.90	53,498,052.97
流动负债合计	七（二十八）	23,136,544.66	19,876,940.94
非流动负债		621,254,778.13	613,751,022.76
长期借款			
应付债券	七（二十九）	30,488,706.30	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	七（三十）	9,435,911.65	13,103,740.12
长期应付职工薪酬	七（三十一）	86,578,375.65	83,344,973.76
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	七（三十二）	2,873,387.23	3,409,946.35
其他非流动负债	七（十八）	1,252,962.45	1,503,280.64
非流动负债合计			
负债合计		130,629,343.28	101,361,940.87
所有者权益（或股东权益）：		751,884,121.41	715,112,963.63
股本（或实收资本）			
其他权益工具	七（三十三）	22,429,061.00	22,429,061.00
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股	七（三十四）	159,063,695.15	36,011,187.70
其他综合收益	七（三十五）	77,595,708.80	77,595,708.80
专项储备	七（三十六）	-68,102.96	152,904.41
盈余公积	七（三十七）	9,738,143.85	7,715,679.21
一般风险准备	七（三十八）	2,215,393.68	12,472,450.41
未分配利润			
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	七（三十九）	280,601,415.00	339,064,206.62
少数股东权益		396,383,896.92	340,249,780.55
所有者权益（或股东权益）合计		245,800,908.83	227,486,147.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计		642,184,805.75	567,735,927.62
		1,394,068,927.16	1,282,848,891.25

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：成都乘风流体科技集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

资　产	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		8,768,303.81	7,799,710.43
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一（一）	9,024,521.16	9,220,358.30
应收款项融资			
预付款项		7,829.40	
其他应收款	十一（二）	1,058,601.38	610,314.03
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		28,650.03	1,333.91
流动资产合计		18,887,905.78	17,631,716.67
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一（三）	157,085,770.86	158,085,770.86
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		4,209,165.28	4,726,518.52
固定资产		34,230.80	34,230.80
在建工程			
无形资产		39.94	8,362.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		296,939.99	291,429.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		161,626,146.87	163,146,311.89
资产总计		180,514,052.65	180,778,028.56

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：成都乘风流体科技集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

负债和所有者权益	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		245,041.55	13,549,597.61
预收款项			
合同负债		522,359.95	424,698.52
应付职工薪酬		37,600.00	
应交税费		8,791.07	289,150.57
其他应付款		4,349,180.15	12,094,820.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		59,766.85	59,471.55
流动负债合计		5,222,739.57	26,417,738.25
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	
负债合计		5,222,739.57	26,417,738.25
所有者权益（或股东权益）：			
股本（或实收资本）		22,429,061.00	22,429,061.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		130,955,279.47	9,000,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,215,393.68	12,472,450.41
未分配利润		19,691,578.93	110,458,778.90
所有者权益（或股东权益）合计		175,291,313.08	154,360,290.31
负债和所有者权益总计		180,514,052.65	180,778,028.56

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：成都乘风流体科技集团股份有限公司

单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入	七（四十）	741,677,900.57	809,454,385.85
其中：营业收入		741,677,900.57	809,454,385.85
二、营业总成本		627,876,043.54	686,809,493.80
其中：营业成本	七（四十）	487,910,340.07	554,958,613.17
税金及附加	七（四十一）	7,145,929.48	7,822,484.78
销售费用	七（四十二）	28,201,319.67	24,989,777.23
管理费用	七（四十三）	70,179,738.70	69,639,983.36
研发费用	七（四十四）	27,682,757.40	21,865,684.30
财务费用	七（四十五）	6,755,958.22	7,532,950.96
其中：利息费用		8,567,674.80	10,060,019.72
利息收入		987,979.91	605,258.84
加：其他收益	七（四十六）	6,429,427.15	3,085,555.82
投资收益（损失以“-”号填列）	七（四十七）	2,419,818.20	544,027.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七（四十八）	719,880.00	-3,561,040.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七（四十九）	-3,556,708.99	-7,871,075.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七（五十）	-19,242,801.95	-11,002,283.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七（五十一）	337,239.51	428,325.91
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		100,908,710.95	104,268,402.85
加：营业外收入	七（五十二）	156,738.38	646,826.31
减：营业外支出	七（五十三）	291,541.76	550,181.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		100,773,907.57	104,365,047.39
减：所得税费用	七（五十四）	16,747,899.74	13,159,966.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		84,026,007.83	91,205,080.94
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		84,026,007.83	91,205,080.94
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、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		54,458,345.14	60,729,001.47
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		29,567,662.69	30,476,079.47
六、其他综合收益的税后净额		-448,503.58	-2,923,804.56
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-221,007.37	-1,467,764.93
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-55,887.50
(1)重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			-55,887.50
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-221,007.37	-1,411,877.43
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动损益			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		-221,007.37	-1,411,877.43
（7）其他			
（二）归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-227,496.21	-1,456,039.63
七、综合收益总额		83,577,504.25	88,281,276.38
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		54,237,337.77	59,261,236.54
归属于少数股东的综合收益总额		29,340,166.48	29,020,039.84
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		2.42	2.64
（二）稀释每股收益		2.42	2.64

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：成都乘风流体科技集团股份有限公司

单位：元　币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十一（四）	**1,788,362.94**	**1,848,634.05**
减：营业成本		1,353,141.70	1,015,982.67
税金及附加		139,832.83	163,333.37
销售费用			
管理费用		1,854,883.14	351,252.93
研发费用			
财务费用		-230,399.90	-933,102.28
其中：利息费用			
利息收入		4,633.15	22,314.83
加：其他收益		40,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）		23,800,520.00	23,864,959.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-122,042.13	878,389.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**22,389,383.04**	**25,994,516.55**
加：营业外收入			
减：营业外支出		7,592.23	1.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**22,381,790.81**	**25,994,514.84**
减：所得税费用		227,854.02	572,304.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**22,153,936.79**	**25,422,210.60**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,153,936.79	25,422,210.60
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	
五、其他综合收益的税后净额		-	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动损益			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		**22,153,936.79**	**25,422,210.60**
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：成都乘风流体科技集团股份有限公司

单位：元　　币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：	七（五十五）		
销售商品、提供劳务收到的现金		822,338,349.58	789,538,364.66
收到的税费返还		2,111,553.14	4,492,641.15
收到其他与经营活动有关的现金		78,494,317.77	29,658,244.95
经营活动现金流入小计		902,944,220.49	823,689,250.76
购买商品、接受劳务支付的现金		511,564,281.22	529,236,923.16
支付给职工以及为职工支付的现金		101,097,857.28	90,034,884.24
支付的各项税费		47,615,655.30	58,429,276.05
支付其他与经营活动有关的现金		72,409,035.83	54,350,265.26
经营活动现金流出小计		732,686,829.63	732,051,348.71
经营活动产生的现金流量净额		170,257,390.87	91,637,902.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,293,760.00	90,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,471,304.13	233,145.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			143,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		500,000.00	16,650,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,265,064.13	107,026,145.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,230,338.44	16,407,707.66
投资支付的现金		70,000,000.00	90,795,600.00
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		92,230,338.44	107,203,307.66
投资活动产生的现金流量净额		-87,965,274.31	-177,162.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		98,000,000.00	79,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		98,000,000.00	79,000,000.00
偿还债务支付的现金		109,000,000.00	75,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,384,373.49	22,268,238.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		12,399,480.00	12,399,480.00
支付其他与筹资活动有关的现金		40,996,402.06	21,966,545.68
筹资活动现金流出小计		176,380,775.55	119,234,784.64
筹资活动产生的现金流量净额		-78,380,775.55	-40,234,784.64
四、汇率变动对现金的影响		1,606,189.05	1,409,306.21
五、现金及现金等价物净增加额		5,517,530.06	52,635,261.54
加：期初现金及现金等价物余额		193,613,677.63	140,978,416.09
六、期末现金及现金等价物余额		199,131,207.69	193,613,677.63

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：成都乘风流体科技集团股份有限公司

单位：元　币种：人民币

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,293,659.96	1,809,973.47
收到的税费返还		149,554.16	739,839.91
收到的其他与经营活动有关的现金		104,203.14	106,680.41
经营活动现金流入小计		2,547,417.26	2,656,493.79
购买商品、接受劳务支付的现金		14,680,909.46	20,508,969.00
支付给职工以及为职工支付的现金		535,900.70	
支付的各项税费		744,711.86	547,629.60
支付的其他与经营活动有关的现金		946,197.46	708,362.05
经营活动现金流出小计		16,907,719.48	21,764,960.65
经营活动产生的现金流量净额		-14,360,302.22	-19,108,466.86
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		-	42,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		23,800,520.00	23,864,959.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		500,000.00	16,650,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		24,300,520.00	82,514,959.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			
投资所支付的现金			42,000,000.00
取得子公司及其其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		-	42,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		24,300,520.00	40,514,959.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务所支付的现金			10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		8,971,624.40	4,485,812.20
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,971,624.40	14,485,812.20
筹资活动产生的现金流量净额		-8,971,624.40	-14,485,812.20
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		968,593.38	6,920,680.87
加：期初现金及现金等价物余额		7,799,710.43	879,029.56
六、期末现金及现金等价物余额		8,768,303.81	7,799,710.43

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：成都乘风流体科技集团股份有限公司

单位：元　币种：人民币

项目	2023年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本（或实收资本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	22,429,061.00	-	-	-	36,011,187.70	77,595,708.80	152,904.41	7,715,679.21	12,472,450.41	-	339,064,206.62	340,249,780.55	227,486,147.07	567,735,927.62
加：会计政策变更												-		-
前期差错更正												-		-
同一控制下企业合并												-		-
其他												-		-
二、本年期初余额	22,429,061.00	-	-	-	36,011,187.70	77,595,708.80	152,904.41	7,715,679.21	12,472,450.41	-	339,064,206.62	340,249,780.55	227,486,147.07	567,735,927.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	123,052,507.45	-	-221,007.37	2,022,464.63	-10,257,056.73	-	-58,462,791.62	56,134,116.36	18,314,761.76	74,448,878.12
（一）综合收益总额							-221,007.37				54,458,345.14	54,237,337.77	29,340,166.48	83,577,504.25
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,097,227.98	-	-	-	-	-	-	1,097,227.98	571,559.83	1,668,787.81
1. 股东投入普通股												-		-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-		-
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,097,227.98							1,097,227.98	571,559.83	1,668,787.81
4. 其他												-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,215,393.68	-	-3,438,307.70	-1,222,914.02	-12,399,480.00	-13,622,394.02
1. 提取盈余公积									2,215,393.68		-2,215,393.68	-		-
2. 提取一般风险准备												-		-
3. 对所有者(或股东)的分配											-1,222,914.02	-1,222,914.02	-12,399,480.00	-13,622,394.02
4. 其他												-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	121,955,279.47	-	-	-	-12,472,450.41	-	-109,482,829.06	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)												-		-
2. 盈余公积转增资本(或股本)												-		-
3. 盈余公积弥补亏损												-		-
4. 未分配利润转增资本（或股本）												-		-
5. 设定受益计划变动额结转留存收益												-		-
6. 其他综合收益结转留存收益												-		-
7. 其他					121,955,279.47				-12,472,450.41		-109,482,829.06	-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	2,022,464.63	-	-	-	2,022,464.63	1,053,527.21	3,075,991.84
1. 本期提取								2,748,069.05				2,748,069.05	1,431,503.65	4,179,572.70
2. 本期使用								725,604.42				725,604.42	377,976.44	1,103,580.86
（六）其他												-	-251,011.76	-251,011.76
四、本期期末余额	22,429,061.00	-	-	-	159,063,695.15	77,595,708.80	-68,102.96	9,738,143.85	2,215,393.68	-	280,601,415.00	396,383,896.92	245,800,908.83	642,184,805.76

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：成都乘风流体科技集团股份有限公司

单位：元　币种：人民币

项目	2022年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本（或实收资本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	22,429,061.00				34,913,959.70	77,595,708.80	1,620,669.34	5,757,998.92	12,472,450.41		278,335,205.15	277,933,635.72	209,274,247.17	487,207,882.89
加：会计政策变更												-		-
前期差错更正												-		-
同一控制下企业合并												-		-
其他												-		-
二、本年期初余额	22,429,061.00	-	-	-	34,913,959.70	77,595,708.80	1,620,669.34	5,757,998.92	12,472,450.41	-	278,335,205.15	277,933,635.72	209,274,247.17	487,207,882.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	1,097,228.01	-	-1,467,764.93	1,957,680.29	-	-	60,729,001.47	63,719,840.94	18,211,899.89	81,931,740.82
（一）综合收益总额							-1,467,764.93				60,729,001.47	59,261,236.54	29,020,039.84	88,281,276.38
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,097,228.01	-	-	-	-	-	-	1,097,228.01	571,559.83	1,668,787.84
1. 股东投入普通股												-		-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-		-
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,097,228.01							1,097,228.01	571,559.83	1,668,787.84
4. 其他												-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,399,480.00	-12,399,480.00
1. 提取盈余公积												-		-
2. 提取一般风险准备												-		-
3. 对所有者（或股东）的分配												-	-12,399,480.00	-12,399,480.00
4. 其他												-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）												-		-
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-		-
3. 盈余公积弥补亏损												-		-
4. 未分配利润转增资本（或股本）												-		-
5. 设定受益计划变动额结转留存收益												-		-
6. 其他												-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	1,957,680.29	-	-	-	3,361,376.39	1,019,780.21	5,112,359.54
1. 本期提取								2,659,528.34				2,659,528.34	1,385,381.68	4,044,910.02
2. 本期使用								701,848.05				701,848.05	365,601.47	1,067,449.52
（六）其他												-		-
四、本期期末余额	22,429,061.00	-	-	-	36,011,187.70	77,595,708.80	152,904.41	7,715,679.21	12,472,450.41	-	339,064,206.62	340,249,780.55	227,486,147.07	567,735,927.62

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：成都乘风流体科技集团股份有限公司

单位：元　　币种：人民币

项目	2023年度											
	股本（或实收资本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	22,429,061.00	-	-	-	9,000,000.00	-	-	-	12,472,450.41	-	110,458,778.90	154,360,290.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												-
二、本年期初余额	22,429,061.00	-	-	-	9,000,000.00	-	-	-	12,472,450.41	-	110,458,778.90	154,360,290.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	121,955,279.47	-	-	-	-10,257,056.73	-	-90,767,199.97	20,931,022.77
（一）综合收益总额											22,153,936.79	22,153,936.79
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,215,393.68	-	-3,438,307.70	-1,222,914.02
1. 提取盈余公积									2,215,393.68		-2,215,393.68	-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者(或股东)的分配											-1,222,914.02	-1,222,914.02
4. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	121,955,279.47	-	-	-	-12,472,450.41	-	-109,482,829.06	-
1. 资本公积转增资本（或股本）												-
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 未分配利润转增资本（或股本）												-
5. 设定受益计划变动额结转留存收益												
6. 其他综合收益结转留存收益												-
7. 其他					121,955,279.47				-12,472,450.41		-109,482,829.06	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他												-
四、本期期末余额	22,429,061.00	-	-	-	130,955,279.47	-	-	-	2,215,393.68	-	19,691,578.93	175,291,313.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：成都乘风流体科技集团股份有限公司

单位：元　币种：人民币

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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

成都乘风流体科技集团股份有限公司
2023年财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 企业的基本情况

（一）公司情况

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

公司实际从事的主要经营活动：研发、生产、销售：阀门以及配件。

（二）历史沿革

1、有限公司设立情况

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

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

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

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
成都天驹投资管理有限公司	1,384.4139	415.32	66.15
中铁信托有限责任公司	708.0422	212.41	33.83
梓潼七曲山大酒店有限公司	0.45	0.45	0.02
合计	2,092.9061	628.18	100.00

2、股份公司设立情况

2023 年 1 月 25 日，永拓会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所出具永拓川专审字（2023）

第 01005 号《审计报告》，经审计，截至 2022 年 7 月 31 日，有限公司的净资产为 153,384,340.47 元人民币。

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

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

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

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

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

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

股份公司设立时股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
成都天驹投资管理有限公司	2,105.7125	93.88	净资产
成都安途投资管理有限公司	91.0621	4.06	净资产
成都茂地投资管理有限公司	46.1315	2.06	净资产
合计	**2,242.9061**	**100.00**	

（三）本期合并财务报表范围及其变化情况

1、本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括公司和控股子公司成都成高阀门股份有限公司、西方凤凰控股公司、成都乘风进出口贸易有限公司。

2、本期合并财务报表范围变化情况

本期因处置，不再纳入合并的子公司为深圳学思企业管理咨询有限公司；

本期因注销，不再纳入合并的子公司为乌鲁木齐成高阀门维修服务有限公司。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

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

（二）持续经营

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

三、 重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

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

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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

（五）重要性标准确定的方法和选择依据

项目	重要性标准
单项计提坏账准备的应收账款	金额超过报告期各期扣除非经常性损益后利润总额的 5%，或金额虽未达到前述标准但公司认为较为重要的相关事项。
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入或净利润占合并报表相应项目 10%以上

（六）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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务

报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

2、 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，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。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。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、结构化主体等）。

2、 合并财务报表编制的方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

3、 报告期内增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4、 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币折算业务

1、外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

2. 外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

（十）金融工具

在此类公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、 金融资产的分类、确认和计量

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

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

（1） 以摊余成本计量的金融资产

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

（2） 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

（3） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2、 金融负债的分类、确认和计量

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

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

（2） 其他金融负债

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

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风

险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4、 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，同时确认一项新金融负债。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，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（十一）金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款

等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

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。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3、以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值

准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（十二）存货

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

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

（十三）合同资产和合同负债

1、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

2、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十四）长期股权投资

1、初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

（1）企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a）一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b）通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c）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；

d）在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

（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初始投资成本：

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初始投资成本。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、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号--债务重组》确定。

（3）无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

2、后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（1）采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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）采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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，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。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。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，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

（3） 本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3、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。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实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（十五）投资性房地产

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

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

（1）折旧或摊销方法

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

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

（2）减值测试方法及会计处理方法

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

（十六）固定资产

1、 固定资产确认条件

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

2、 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

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

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

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

3、 其他说明

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

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

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

（十七）在建工程

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

（十八）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

（十九）无形资产

1、无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流

入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

2、无形资产的摊销

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

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

3、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

（1） 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2） 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3） 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市

场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4） 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5） 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（二十）长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、、投资性房地产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十一）长期待摊费用

本公司的长期待摊费用指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十四）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本

公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

（二十二）租赁

1、租入资产的会计处理

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

（1）使用权资产

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

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已

发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（二十三）收入

（1）收入总确认原则

本公司的营业收入主要包括产品销售收入、提供劳务收入等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合

同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1. 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

1. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

2. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

3. 本公司已将该商品的实物转移给客户。

4. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5. 客户已接受该商品或服务等。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

（2）具体收入确认原则

A、商品销售收入

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

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

外销产品收入确认需满足以下条件：根据客户的销售订单需求，完成相关产品的生产，

货物发出，办理出口报关手续后确认销售收入。此时，合同中的履约义务已经完成，客户已取得相关商品的控制权。

（二十四）股份支付

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

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

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

（二十五）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额

已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

四、 会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

（1）重要会计政策变更

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

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

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31

号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

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

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

上述规定未对本公司财务报表产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

无。

五、 税项

（一） 主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。房屋租赁按 5%简易计税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、15%、20%、21%计缴。
销售税（美国子公司）	产品销售客户为州内终端用户，税率 8.25%；产品销售客户为州外客户，免征销售税；产品销售对象为中间商的，无论州内外，均免销售税。

（二） 税收优惠及批文

（1）根据财政部 税务总局 国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的

公告》（国家发展改革委公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业。本公司子公司成都成高阀门股份有限公司及孙公司成都乘风阀门有限责任公司管理层基于对西部大开发税收优惠政策的理解和判断，所得税率可减按 15%执行。

（2）2021 年 10 月 9 日，本公司子公司成都成高阀门股份有限公司取得了四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202151000185）,有效期三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函（2009）203 号）等有关规定，依法认定的高新技术企业可申请享受 15%的企业所得税税收优惠政策。因此，本期成都成高阀门股份有限公司适用 15%的企业所得税税率。

（3）2023 年 10 月 16 日，本公司孙公司成都乘风阀门有限责任公司取得了四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202351000685）,有效期三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函（2009）203 号）等有关规定，依法认定的高新技术企业可申请享受 15%的企业所得税税收优惠政策。因此，本期成都乘风阀门有限责任公司适用 15%的企业所得税税率。

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

本公司孙公司成都乘众机械制造有限公司系小微企业，2023 年应纳税所得额不超过 100.00 万元的部分按 2.50%计缴，超过 100 但不超过 300.00 万元部分按照 5.00%计缴。

六、 企业合并及合并财务报表

（一） 截止 2023 年 12 月 31 日子公司情况

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

七、 合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元。

（一） 货币资金

项　　目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	4,177.52	58,724.54
银行存款	188,932,030.17	193,555,453.09
其他货币资金	35,448,738.86	10,816,719.72
合　　计	**224,384,946.55**	**204,430,897.35**
其中：存放在境外的款项总额	280,285.46	1,257,008.69

（二） 交易性金融资产

项　　目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,995,080.00	
其中：债务工具投资		
权益工具投资	5,995,080.00	
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	70,000,000.00	
其中：债务工具投资	70,000,000.00	
权益工具投资		
合　　计	**75,995,080.00**	

（三） 应收票据

（1）应收票据分类列示

票据种类	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	16,499,872.60		16,499,872.60
商业承兑汇票	25,907,500.70	777,225.02	25,130,275.68
合　　计	**42,407,373.30**	**777,225.02**	**41,630,148.28**

（续）

票据种类	2022年12月31日

	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	25,255,186.00		25,255,186.00
商业承兑汇票	32,329,065.80	969,871.98	31,359,193.82
合　　计	**57,584,251.80**	**969,871.98**	**56,614,379.82**

（2）年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

票据种类	2023年12月31日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	30,264,308.08	15,199,872.60
商业承兑汇票		6,898,622.00
合　　计	**30,264,308.08**	**22,098,494.60**

（续）

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

（3）坏账准备变动情况

项　　目	年初余额	本期增加	本期收回或转回	本期核销	年末余额
2022 年度	485,610.90	484,261.08			969,871.98
2023 年度	969,871.98		192,646.96		777,225.02

（四） 应收账款

1、 按账龄披露

项　　目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	194,396,787.53	252,596,670.07
1-2 年	48,576,038.52	49,871,958.16
2-3 年	15,678,042.71	20,298,567.24
3-4 年	12,794,036.46	9,951,153.17

4-5 年	6,151,448.11	8,691,907.99
5 年以上	18,120,105.89	13,661,011.46
合　计	**295,716,459.22**	**355,071,268.09**

2、 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

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（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	7,194,485.33	2.43	7,194,485.33	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	288,521,973.89	97.57	39,138,104.52	13.57	249,383,869.37
合　计	**295,716,459.22**	**100.00**	**46,332,589.85**	**15.67**	**249,383,869.37**

(续)

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

（1）按单项计提应收账款坏账准备

名　称	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
四川成高新能源科技有限公司	3,239,810.00	3,239,810.00	100.00	经营异常、吊销

四川石油天然气建设工程有限责任公司	2,298,626.98	2,298,626.98	100.00	失信被执行
山东鲁安天然气有限公司	699,185.30	699,185.30	100.00	破产重组
吉林泉德秸秆综合利用有限公司	463,360.00	463,360.00	100.00	失信被执行
株洲新奥云龙燃气有限公司	123,216.05	123,216.05	100.00	失信被执行
大庆市德龙昌机械制造有限公司	15,287.00	15,287.00	100.00	已注销
四川省化工建投集团有限公司	355,000.00	355,000.00	100.00	破产重组
合　　计	7,194,485.33	7,194,485.33		

（续）

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

（2）按组合计提应收账款坏账准备

账　龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	194,396,787.53	5,831,903.64	3.00
1-2 年	48,576,038.52	4,857,603.85	10.00
2-3 年	13,379,415.73	2,675,883.15	20.00
3-4 年	12,794,036.46	6,397,018.23	50.00
4-5 年	6,136,161.11	6,136,161.11	100.00
5 年以上	13,239,534.54	13,239,534.54	100.00

合　　计	**288,521,973.89**	**39,138,104.52**	

（续）

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

（3）坏账准备变动情况

项　　目	年初余额	本期增加	本期收回或转回	本期核销	年末余额
2022 年度	35,508,893.28	9,071,117.14		203,630.65	44,376,379.77
2023 年度	44,376,379.77	2,168,049.02		211,838.94	46,332,589.85

（4）应收账款核销情况

项　　目	2023 年 12 月 31 日核销金额
乌鲁木齐成高阀门维修服务有限公司	211,838.94
合　计	**211,838.94**

（续）

项　　目	2022 年 12 月 31 日核销金额
中油管道物资装备有限公司	0.05
中国石油工程建设集团公司	5,865.40
深圳光汇（集团）股份有限公司	12,445.00
广东大鹏液化天然气有限公司	31,947.45
中国石油化工股份有限公司广东石油分公司	9,350.00
中国航空燃料江油科技开发总公司	9,900.00
江油发动机试验研究所	1,190.00

成都市自来水公司	7,608.75
成都市兴蓉安科建设工程有限公司	741.50
中国石油天然气股份有限公司吐哈油田公司	30,408.00
泸天化集团有限责任公司	55,000.00
中国石油化工股份湖南石油分公司	39,174.50
合　计	**203,630.65**

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

①2023 年 12 月 31 日

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
国家管网集团联合管道有限责任公司西气东输分公司	12,410,189.45	4,260,017.01	16,670,206.46	4.53	500,106.19
INDUSTRIAL DE VALVULAS S.A. DE C.V	11,129,988.93		11,129,988.93	3.03	333,899.67
中联华瑞天然气有限公司	6,858,736.00	3,510,955.40	10,369,691.40	2.82	1,036,969.14
国家管网集团广东省管网有限公司	8,430,902.51	1,358,932.39	9,789,834.90	2.66	293,695.05
中国石油管道局工程有限公司	6,418,007.23	3,258,202.15	9,676,209.38	2.63	966,987.79
合计	45,247,824.12	12,388,106.95	57,635,931.07	15.68	3,131,657.84

（五）　应收款项融资

项　　目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,058,967.70	12,116,248.18
合　　计	**2,058,967.70**	**12,116,248.18**

（六）　预付款项

（1）预付款项按账龄列示

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

项　　目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	11,119,135.55	12,566,060.61
1 年以上	132,398.95	
合　　计	**11,251,534.50**	**12,566,060.61**

（2）账龄超过一年、金额较大的预付款项

无。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

①2023 年 12 月 31 日

债权单位	款项性质	期末余额	未结算的原因
大邑劲盛宏机械设备有限公司	货款	1,774,995.05	尚未交付相关货物
成都市蜀望五金制品有限公司	货款	1,636,887.64	尚未交付相关货物
成都艾克玛科技有限公司	货款	1,220,756.05	尚未交付相关货物
绵阳奥法诺科技有限公司	货款	1,083,983.63	尚未交付相关货物
智安工程技术(北京)有限公司	货款	644,350.00	尚未交付相关货物
合　计		**6,360,972.37**	

②2022 年 12 月 31 日

债权单位	款项性质	期末余额	未结算的原因
成都艾克玛科技有限公司	货款	3,490,162.08	尚未交付相关货物
成都市蜀望五金制品有限公司	货款	3,270,796.15	尚未交付相关货物
四川法拉特不锈钢铸造有限公司	货款	1,975,088.31	尚未交付相关货物
国网四川省电力公司大邑县供电分公司	电费	561,128.21	尚未交付相关货物
成都市三极科技有限公司	货款	372,000.00	尚未交付相关货物
合　计		**9,669,174.75**	

（七）　其他应收款

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	13,020,137.68	12,786,396.24

项　目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合　计	**13,020,137.68**	**12,786,396.24**

（1）应收利息

无。

（2）应收股利

无。

（3）其他应收款

①按款项性质分类

债务人名称	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
保证金及押金	12,268,495.70	12,445,718.47
往来款	2,655,191.93	1,468,320.01
关联方及员工款项	1,800,957.36	1,464,575.08
代垫社保、公积金	500,782.05	250,195.92
股权转让款	500,000.00	
其他	603,924.44	968,871.58
小计	18,329,351.48	16,597,681.06
减：坏账准备	5,309,213.80	3,811,284.82
合　计	**13,020,137.68**	**12,786,396.24**

②其他应收款坏账准备计提情况

2023 年度

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	3,811,284.82			3,811,284.82
年初其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本年计提	1,581,307.14			1,581,307.14
本年转回				
本年转销				
本年核销	72,079.00			72,079.00
其他变动	-11,299.16			-11,299.16
年末余额	5,309,213.80			5,309,213.80

2022 年 1-12 月

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	5,497,200.76			5,497,200.76
年初其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	1,684,302.89			1,684,302.89
本年转销				
本年核销				
其他变动	1,613.05			1,613.05
年末余额	3,811,284.82			3,811,284.82

③按账龄列示

账　龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	8,053,851.49	241,615.53	3.00
1-2 年	3,869,345.06	386,934.51	10.00
2-3 年	1,642,800.67	328,560.13	20.00
3-4 年	822,501.27	411,250.64	50.00

4-5 年	2,098,874.06	2,098,874.06	100.00
5 年以上	1,841,978.93	1,841,978.93	100.00
合　　计	**18,329,351.48**	**5,309,213.80**	

（续）

账　龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	7,287,820.89	218,634.66	3.00
1-2 年	4,217,773.02	421,777.30	10.00
2-3 年	868,523.05	173,704.61	20.00
3-4 年	2,452,791.70	1,226,395.85	50.00
4-5 年	178,000.00	178,000.00	100.00
5 年以上	1,592,772.40	1,592,772.40	100.00
合　　计	**16,597,681.06**	**3,811,284.82**	

④坏账准备变动情况

项　　目	年初余额	本期增加	本期收回或转回	本期核销	本期其他变动	年末余额
2022 年度	5,497,200.77		1,684,302.90		-1,613.05	3,811,284.82
2023 年度	3,811,284.82	1,581,307.14		72,079.00	-11,299.16	5,309,213.80

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

A、2023 年 12 月 31 日

债务人名称	款项性质	账面余额	占其他应收款合计的比例（%）	坏账准备
江西省天然气集团股份有限公司管道分公司	保证金	2,988,574.90	16.30	2,042,055.98
山东港口阳光慧采服务有限公司	保证金	820,947.00	4.48	25,328.41
中国石油天然气股份有限公司西南油气田物资分公司	保证金	700,000.00	3.82	70,000.00
中油管道物资装备有限公司	保证金	692,379.50	3.78	56,122.75

中国石化国际事业有限公司南京招标中心	保证金	685,939.34	3.74	32,462.45
合　计		**5,887,840.74**	**32.12**	**2,225,969.59**

B、2022 年 12 月 31 日

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

（八）　存货

（1）存货分类

项　　目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	82,180,719.29	8,412,886.75	73,767,832.54
在产品	90,504,474.08	724,949.74	89,779,524.34
库存商品	114,906,391.11	10,029,308.61	104,877,082.50
发出商品	185,936,559.15	9,273,885.66	176,662,673.49
委托加工物资	3,334,696.46		3,334,696.46
合　计	**476,862,840.09**	**28,441,030.76**	**448,421,809.33**

（续）

项　　目	2022 年 12 月 31 日

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

（九） 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	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	71,873,809.50	8,162,751.21	63,711,058.29	39,459,680.49	3,880,743.21	35,578,937.28
合 计	71,873,809.50	8,162,751.21	63,711,058.29	39,459,680.49	3,880,743.21	35,578,937.28

（十） 其他流动资产

项　　目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待抵扣增值税	16,568,515.40	193,932.26
合　　计	**16,568,515.40**	**193,932.26**

（十一） 其他权益工具投资

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

（十二） 其他非流动金融资产

项　　目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		7,568,960.00

项　　目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合　　计		**7,568,960.00**

（十三） 投资性房地产

项　　目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一、账面原值		
1.年初余额	62,763,555.61	59,931,213.80
2.本年增加金额		2,832,341.81
(1)购置		2,832,341.81
(2)在建工程转入		
3.本年减少金额		
(1)处置或报废		
4.年末余额	62,763,555.61	62,763,555.61
二、累计折旧		
1.年初余额	10,348,303.87	7,246,952.01
2.本年增加金额	2,992,905.76	3,101,351.86
(1)计提	2,992,905.76	3,101,351.86
3.本年减少金额		
(1)处置或报废		
4.年末余额	13,341,209.63	10,348,303.87
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本年增加金额		
(1)计提		
3.本年减少金额		
(1)处置或报废		
4.年末余额		
四、账面价值		
1.年初账面价值	52,415,251.74	52,684,261.79
2.年末账面价值	49,422,345.98	52,415,251.74

（十四） 固定资产

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	130,462,530.73	139,649,203.07
固定资产清理		
合 计	**130,462,530.73**	**139,649,203.07**

（1）固定资产情况

2023 年 12 月 31 日

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子及其他设备	运输设备	**合计**
一、账面原值					
1.年初余额	152,391,946.66	124,568,510.11	13,545,067.91	4,540,677.55	**295,046,202.23**
2.本年增加金额		8,775,935.67	531,171.55	468,849.56	**9,775,956.78**
(1)购置		8,775,935.67	531,171.55	468,849.56	**9,775,956.78**
(2)在建工程转入					
3.本年减少金额		4,237,300.75			**4,237,300.75**
(1)处置或报废		4,237,300.75			**4,237,300.75**
(2)其他					
4.年末余额	152,391,946.66	129,107,145.03	14,076,239.46	5,009,527.11	**300,584,858.26**
二、累计折旧					
1.年初余额	59,993,769.04	80,870,115.61	10,541,284.17	3,991,830.34	**155,396,999.16**
2.本年增加金额	6,113,765.98	7,429,360.38	1,491,557.22	160,221.27	**15,194,904.85**
(1)计提	6,113,765.98	7,429,360.38	1,491,557.22	160,221.27	**15,194,904.85**
3.本年减少金额		469,576.49			**469,576.49**
(1)处置或报废		469,576.49			**469,576.49**
(2)其他					
4.年末余额	66,107,535.02	87,829,899.50	12,032,841.39	4,152,051.61	**170,122,327.52**
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					

2023 年 12 月 31 日

(1)计提					
3.本年减少金额					
(1)处置或报废					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年初账面价值	92,398,177.62	43,698,394.50	3,003,783.74	548,847.21	**139,649,203.07**
2.年末账面价值	86,284,411.64	41,277,245.53	2,043,398.06	857,475.50	**130,462,530.73**

（续）

2022 年 12 月 31 日

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

2022 年 12 月 31 日					
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
(1)计提					
3.本年减少金额					
(1)处置或报废					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年初账面价值	95,941,176.46	44,387,945.34	1,907,036.67	454,021.20	**142,690,179.67**
2.年末账面价值	92,398,177.62	43,698,394.50	3,003,783.74	548,847.21	**139,649,203.07**

（十五） 使用权资产

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一、账面原值		
1.年初余额	24,706,674.42	24,706,674.42
2.本年增加金额		
(1)购置		
(2)其他		
3.本年减少金额		
4.年末余额	24,706,674.42	24,706,674.42
二、累计摊销		
1.年初余额	9,176,279.80	5,600,847.71
2.本年增加金额	3,880,079.51	3,575,432.09
(1)计提	3,880,079.51	3,575,432.09
3.本年减少金额		
(1)处置		
(2)其他		
4.年末余额	13,056,359.31	9,176,279.80
三、减值准备		

1.年初余额		
2.本年增加金额		
(1)计提		
3.本年减少金额		
(1)处置		
4.年末余额		
四、账面价值		
1.年初账面价值	15,530,394.62	19,105,826.71
2.年末账面价值	11,650,315.11	15,530,394.62

（十六） 无形资产

（1）无形资产分类

2023 年 12 月 31 日

项 目	土地使用权	软件	**合计**
一、账面原值			
1.年初余额	24,641,555.47	3,743,971.60	**28,385,527.07**
2.本年增加金额		2,882,692.07	**2,882,692.07**
(1)购置		2,882,692.07	**2,882,692.07**
(2)内部研发			
3.本年减少金额			
4.年末余额	24,641,555.47	6,626,663.67	**31,268,219.14**
二、累计摊销			
1.年初余额	5,608,229.26	1,357,084.67	**6,965,313.93**
2.本年增加金额	492,831.12	813,772.37	**1,306,603.49**
(1)计提	492,831.12	813,772.37	**1,306,603.49**
(2)其他			
3.本年减少金额			
(1)处置			
(2)其他			
4.年末余额	6,101,060.38	2,170,857.04	**8,271,917.42**

2023 年 12 月 31 日

三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
(1)计提			
(2)其他			
3.本年减少金额			
(1)处置或报废			
(2)其他			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.年初账面价值	19,033,326.21	2,386,886.93	**21,420,213.14**
2.年末账面价值	18,540,495.09	4,455,806.63	**22,996,301.72**

（续）

2022 年 12 月 31 日

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

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

（十七） 长期待摊费用

2022 年 12 月 31 日

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

（十八） 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵消的递延所得税资产

项 目	2023 年 12 月 31 日余额		2022 年 12 月 31 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
减值准备	88,523,478.45	13,324,302.51	74,163,812.09	11,737,084.03
可抵扣亏损			4,341,855.97	651,278.40

内部未实现损益	24,273,903.60	3,641,085.54	13,190,313.52	1,978,547.03
公允价值变动损益	800,520.00	120,078.00	2,339,440.00	350,916.00
合　计	**113,597,902.05**	**17,085,466.05**	**94,035,421.58**	**14,717,825.46**

（2） 未经抵消的递延所得税负债

项　目	2023 年 12 月 31 日余额		2022 年 12 月 31 日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
股权激励	8,353,083.00	1,252,962.45	10,021,870.93	1,503,280.64
合　计	**8,353,083.00**	**1,252,962.45**	**10,021,870.93**	**1,503,280.64**

（十九） 其他非流动资产

项　目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预付设备款	16,025,900.47	2,423,089.31
合　计	**16,025,900.47**	**2,423,089.31**

（二十） 短期借款

项　目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
抵押及保证借款	10,000,000.00	49,073,333.33
保证借款	20,000,000.00	10,011,916.67
抵押借款	38,000,000.00	
合　计	**68,000,000.00**	**59,085,250.00**

（二十一） 应付票据

项　目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付票据	6,272,209.00	
合　计	**6,272,209.00**	

（二十二） 应付账款

（1）应付账款按款项性质列示

项　目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
材料款	283,081,402.70	265,675,992.85
设备款	1,085,082.64	7,527,265.93

项　目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
劳务费	1,454,848.07	5,156,100.99
合　计	**285,621,333.41**	**278,359,359.77**

（3） 应付账款前五大

①2023 年 12 月 31 日

名　称	账面余额	比例
苏州市东吴锻焊厂有限公司	20,521,008.83	7.18%
成都科纬仪自动化设备有限公司	11,941,674.31	4.18%
北京科隆乘风阀门有限公司	9,822,292.16	3.44%
青田球豹阀门配件有限公司	9,140,332.25	3.20%
成都华川标准件有限公司	7,932,632.30	2.78%
合　计	**59,357,939.85**	**20.78%**

②2022 年 12 月 31 日

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

（二十三） 合同负债

项　目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收销货款	183,949,991.99	150,695,526.25
合　计	**183,949,991.99**	**150,695,526.25**

（二十四） 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

2023 年 12 月 31 日				
项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,987,685.83	95,263,528.89	93,610,499.09	11,640,715.63

2023 年 12 月 31 日

二、离职后福利-设定提存计划		7,589,956.80	7,487,358.19	102,598.61
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合　计	**9,987,685.83**	**102,853,485.69**	**101,097,857.28**	**11,743,314.24**

（续）

2022 年 12 月 31 日

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

（2）短期薪酬列示

2023 年 12 月 31 日

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,930,909.23	81,285,568.51	80,276,445.01	8,940,032.73
职工福利费		5,178,318.48	5,178,318.48	
社会保险费		4,016,414.57	3,991,986.27	24,428.30
其中：医疗及生育保险费		3,746,945.01	3,722,516.71	24,428.30
工伤保险费		269,469.56	269,469.56	
住房公积金		2,943,735.00	2,877,749.00	65,986.00
工会经费和职工教育经费	2,056,776.60	1,839,492.33	1,286,000.33	2,610,268.60
合　计	**9,987,685.83**	**95,263,528.89**	**93,610,499.09**	**11,640,715.63**

（续）

2022 年 12 月 31 日

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

2022 年 12 月 31 日

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

（3）设定提存计划

2023 年 12 月 31 日

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		7,313,993.30	7,216,280.10	97,713.20
二、失业保险费		275,963.50	271,078.09	4,885.41
三、企业年金缴费				
合　计		**7,589,956.80**	**7,487,358.19**	**102,598.61**

（续）

2022 年 12 月 31 日

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

（二十五）　应交税费

项　　目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
增值税	8,667,823.37	4,975,213.77
企业所得税	11,097,737.17	11,320,153.74
个人所得税	264,039.80	109,071.02
城市维护建设税	437,698.37	284,021.89

项　　目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
教育费附加	262,189.78	169,962.54
地方教育费附加	174,793.19	113,308.35
印花税	58,426.56	38,063.86
其他	19,987.91	10,473.87
合　计	**20,982,696.15**	**17,020,269.04**

（二十六）　其他应付款

项　　目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		7,748,710.38
其他应付款	17,162,283.78	17,479,227.58
合　计	**17,162,283.78**	**25,227,937.96**

（1）应付利息

无。

（2）应付股利

项　　目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
成都茂地投资管理有限公司		159,333.97
成都天驹投资管理有限公司		7,274,778.32
成都安途投资管理有限公司		314,598.09
合　计		**7,748,710.38**

（3）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	2,991,114.82	3,224,712.38
关联方及员工款项	11,163,748.03	10,867,560.81
爱心基金	839,994.95	576,331.18
往来款	1,295,425.21	1,916,680.04
其他	872,000.77	893,943.17
合　计	**17,162,283.78**	**17,479,227.58**

②其他应付款前五大

A、2023 年 12 月 31 日

名称	账面余额	账龄
Jason Lim	4,389,917.66	1-2 年、2-3 年
Fu-Li Chang	2,672,489.69	1 年以内、1-2 年、2-3 年
成都安途投资管理有限公司	2,103,710.92	3-4 年
LinQing Yu	779,097.00	2-3 年
周园	367,880.00	1 年以内
合　计	**10,313,095.27**	

B、2022 年 12 月 31 日

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

（二十七） 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	764,931.60	50,046,902.77
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	3,621,473.30	3,451,150.20
合　计	**4,386,404.90**	**53,498,052.97**

（二十八） 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	1,038,050.06	2,675,866.32
期末已背书但尚未到期的票据	22,098,494.60	17,201,074.62
合　计	**23,136,544.66**	**19,876,940.94**

（二十九） 长期借款

借款类别	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日

借款类别	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
质押借款	1,253,637.90	
抵押及保证借款	30,000,000.00	50,046,902.77
减：一年内到期的长期借款	764,931.60	50,046,902.77
合　计	**30,488,706.30**	

（三十） 租赁负债

项　目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁负债	9,435,911.65	13,103,740.12
合　计	**9,435,911.65**	**13,103,740.12**

（三十一） 长期应付款

项　目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
长期应付款	86,578,375.65	83,344,973.76
合　计	**86,578,375.65**	**83,344,973.76**

（三十二） 递延收益

（1）递延收益分类

项　目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
政府补助	2,873,387.23	3,409,946.35
合　计	**2,873,387.23**	**3,409,946.35**

（1） 政府补助项目

①2023 年度

项　目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
油气管线高压大口径干线球阀技改项目	3,409,946.35			536,559.12	2,873,387.23	与资产相关
合　计	**3,409,946.35**			**536,559.12**	**2,873,387.23**	

②2022 年 1-12 月

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

（三十三）　股本

2023 年 12 月 31 日

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

（续）

2022 年 12 月 31 日

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

（三十四）　资本公积

2023 年 12 月 31 日

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	9,000,000.00	130,955,279.47	9,000,000.00	130,955,279.47
其他资本公积	27,011,187.70	1,097,227.98		28,108,415.68
合　计	**36,011,187.70**	**132,052,507.45**	**9,000,000.00**	**159,063,695.15**

注释 1：因股份支付摊销计入其他资本公积的金额为 1,097,227.98 元。

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

（续）

2022 年 12 月 31 日				
项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	9,000,000.00			9,000,000.00
其他资本公积	25,913,959.70	1,097,228.00		27,011,187.70
合　计	**34,913,959.70**	**1,097,228.00**		**36,011,187.70**

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

（三十五） 库存股

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

（三十六） 其他综合收益

①2023 年 12 月 31 日

项 目	年初余额	本年发生额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-55,887.50							-55,887.50
其他权益工具公允价值变动	-55,887.50							-55,887.50
二、将重分类进损益的其他综合收益	208,791.91	-448,503.59				-221,007.37	-227,496.22	-12,215.46
外币财务报表折算差额	208,791.91	-448,503.59				-221,007.37	-227,496.22	-12,215.46
合 计	**152,904.41**	**-448,503.59**				**-221,007.38**	**-227,496.21**	**-68,102.96**

②2022 年 12 月 31 日

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

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

（三十七） 专项储备

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
安全生产费	9,738,143.85	7,715,679.21
合 计	**9,738,143.85**	**7,715,679.21**

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

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

（三十八） 盈余公积

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,215,393.68	12,472,450.41
合 计	**2,215,393.68**	**12,472,450.41**

（三十九） 未分配利润

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
上年年末余额	339,064,206.62	278,335,205.15
加：年初未分配利润调整数		
其中：同一控制合并范围变更		
本年年初余额	339,064,206.62	278,335,205.15
加：本年归属于母公司所有者的净利润	54,458,345.14	60,729,001.47
减：提取法定盈余公积	2,215,393.68	
应付普通股股利	1,222,914.02	
其他	-109,482,829.06	
本年年末余额	**280,601,415.00**	**339,064,206.62**

（四十） 营业收入、营业成本

项 目	2023 年度	2022 年度

	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
销售阀门收入	710,454,404.19	470,417,451.32	781,918,992.24	538,747,479.71
维修维保收入	20,613,556.89	11,094,945.17	17,842,619.25	10,151,123.81
小计	731,067,961.08	481,512,396.49	799,761,611.49	548,776,567.88
其他业务：				
租金及其他收入	10,609,939.49	6,397,943.58	9,692,774.36	6,182,045.29
小计	10,609,939.49	6,397,943.58	9,692,774.36	6,182,045.29
合　计	**741,677,900.57**	**487,910,340.07**	**809,454,385.85**	**554,958,613.17**

（四十一） 税金及附加

项　目	2023 年度	2022 年度
印花税	524,988.47	489,370.93
城市维护建设税	1,498,733.54	1,948,636.55
教育费附加	899,103.57	1,169,084.36
地方教育费附加	598,684.31	779,389.57
房产税	1,992,789.20	1,959,946.82
土地使用税	1,158,087.00	1,165,914.60
其他	473,543.39	310,141.95
合　计	**7,145,929.48**	**7,822,484.78**

（四十二） 销售费用

项　目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	14,914,286.02	12,221,359.20
股份支付	116,996.86	116,996.86
售后维保服务费	1,574,522.12	3,463,911.51
招投标服务费	2,058,631.99	3,461,648.79
业务招待费	2,714,941.34	1,471,371.18
差旅费	2,564,984.99	1,252,957.36
租赁费用	1,599,537.38	1,450,804.22
其他	2,657,418.97	1,550,728.11

项　目	2023 年度	2022 年度
合　计	**28,201,319.67**	**24,989,777.23**

（四十三） 管理费用

项　目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	40,387,878.28	38,759,486.99
股份支付	1,287,658.59	1,287,658.59
折旧摊销	4,909,739.61	4,220,208.06
办公差旅费	6,802,700.57	7,670,460.09
咨询服务费	5,906,872.51	6,512,922.06
业务招待费	3,628,883.94	2,174,310.05
环境保护费	205,986.40	422,200.80
租赁费用	554,350.54	1,160,716.23
其他	6,495,668.26	7,432,020.49
合　计	**70,179,738.70**	**69,639,983.36**

（四十四） 研发费用

项　目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	6,890,362.83	8,493,334.28
股份支付	195,707.88	195,707.88
技术服务费		1,622,960.97
折旧摊销	3,173,679.88	4,099,110.81
办公差旅费	30,765.64	619,353.90
咨询服务费	116,504.86	298,013.21
专利费		360,263.32
材料费	17,275,736.31	6,029,386.12
其他		147,553.81
合　计	**27,682,757.40**	**21,865,684.30**

（四十五） 财务费用

项　目	2023 年度	2022 年度

项　　目	2023 年度	2022 年度
利息费用	8,567,674.80	10,060,019.72
减：利息收入	987,979.91	605,258.84
加：汇兑损益	-1,052,583.43	-2,262,179.86
加：手续费及其他	228,846.76	340,369.94
合　　计	**6,755,958.22**	**7,532,950.96**

（四十六）　其他收益

产生收益的来源	2023 年度	2022 年度	与资产相关/与收益相关
税费减免	3,286,036.75		与收益相关
全市技术补助	1,127,800.00		与收益相关
油气管线高压大口径干线球阀技改项目	536,559.12	1,336,559.13	与资产相关
稳岗补贴	516,471.87	330,653.22	与收益相关
支持外贸中小企业提升国际化经营能力补助	261,700.00		与收益相关
聘用重点人员享受税收优惠奖励款	170,300.00		与收益相关
成都市 2022 年抗疫贷贴息及担保费补贴项目	159,700.00		与收益相关
交通班车补贴	105,311.00	113,274.00	与收益相关
纾困补贴	66,168.00	120,200.00	与收益相关
出口信保补贴	50,963.43	165,036.57	与收益相关
个税手续费返还	50,216.98	46,785.51	与收益相关
高企奖补	50,000.00	50,000.00	与收益相关
省级外经贸发展专项资金	40,000.00		与收益相关
专利资助	7,000.00		与收益相关
失业动态监测补贴	1,200.00		与收益相关
中央外经贸发展专项		480,500.00	与收益相关
市级财政科技项目		280,900.00	与收益相关
2021 年成都市中小企业成长工程补助项目		50,000.00	与收益相关
社保补贴		658.40	与收益相关

产生收益的来源	2023 年度	2022 年度	与资产相关/与收益相关
税费返还		989.00	与收益相关
省级工业发展应急资金		110,000.00	与收益相关
合　计	**6,429,427.15**	**3,085,555.82**	

（四十七） 投资收益

产生投资收益的来源	2023 年度	2022 年度
银行理财产品收益		123,970.24
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	134,400.00	112,000.00
处置成本法核算的长期股权投资产生的投资收益	948,514.07	308,057.67
交易性金融资产在持有期间的投资收益	75,600.00	
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	1,261,304.13	
合　计	**2,419,818.20**	**544,027.91**

（四十八） 公允价值变动收益

项　目	2023 年度	2022 年度
其他非流动金融资产公允价值变动损益	719,880.00	-3,561,040.00
合　计	**719,880.00**	**-3,561,040.00**

（四十九） 信用减值损失

项　目	2023 年度	2022 年度
坏账准备	-3,556,708.99	-7,871,075.32
合　计	**-3,556,708.99**	**- 7,871,075.32**

（五十） 资产减值损失

项　目	2023 年度	2022 年度
存货跌价准备	-14,960,793.95	-9,959,245.67
合同资产减值损失	-4,282,008.00	-1,043,037.85
合　计	**-19,242,801.95**	**-11,002,283.52**

（五十一） 资产处置收益

项　　目	2023 年度	2022 年度
非流动资产处置收益	337,239.51	428,325.91

项　　目	2023 年度	2022 年度
合　　计	**337,239.51**	**428,325.91**

（五十二）　营业外收入

项　　目	2023 年度	2022 年度
罚款收入	115,776.82	143,726.00
其他收入	40,961.56	503,100.31
合　　计	**156,738.38**	**646,826.31**

（五十三）　营业外支出

项　　目	2023 年度	2022 年度
公益性捐赠支出	5,355.00	
滞纳金及其他	286,186.76	550,181.77
合　　计	**291,541.76**	**550,181.77**

（五十四）　所得税费用

（1）所得税费用表

项　　目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	19,365,858.52	15,586,922.06
递延所得税费用	-2,617,958.78	-2,426,955.61
合　　计	**16,747,899.74**	**13,159,966.45**

（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	100,773,907.57	104,365,047.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	25,193,476.89	26,091,261.85
子公司适用不同税率的影响	-11,186,924.59	-10,363,443.42
调整以前期间所得税的影响	73,978.72	1,672.65
非应税收入的影响	-15,902.06	-3,570,078.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,490,518.30	7,662,561.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	231,014.32	-2,662,273.78

税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
前期未确认递延所得税资产本期确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响		
研发费用加计扣除	-5,038,261.85	-3,999,734.68
其他		
所得税费用	16,747,899.74	13,159,966.46

（五十五） 现金流量表

（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	84,026,007.83	91,205,080.94
加：资产减值准备	22,799,510.94	18,873,358.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产累计折旧	18,756,947.42	19,271,694.61
无形资产摊销	1,306,603.49	922,855.50
长期待摊费用摊销		523,555.74
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）	-337,239.51	428,325.91
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-719,880.00	3,561,040.00
财务费用（收益以“－”号填列）	6,755,958.22	7,532,950.96
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,419,818.20	-544,027.91
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,367,640.59	-2,426,955.61
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-250,318.19	-250,318.17
存货的减少（增加以“－”号填列）	-64,279,595.48	-26,290,688.76
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	71,510,314.70	-64,472,366.21
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	34,435,418.49	39,993,706.99
其他	1,041,121.75	3,309,689.22
经营活动产生的现金流量净额	170,257,390.87	91,637,902.05

补充资料	2023 年度	2022 年度
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	199,131,207.69	193,613,677.63
减：现金的期初余额	193,613,677.63	140,978,416.09
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	5,517,530.06	52,635,261.54

（2）现金和现金等价物的构成

项　目	2023 年度	2022 年度
一、现金	199,131,207.69	193,613,677.63
其中：库存现金	4,177.52	58,724.54
可随时用于支付的银行存款	188,932,030.17	193,554,953.09
可随时用于支付的其他货币资金	10,195,000.00	
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	199,131,207.69	193,613,677.63
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（五十六） 所有权或使用权受到限制的资产

项　目	2023 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	25,253,738.86	保证金及押金
固定资产	49,280,643.37	贷款抵押
无形资产	18,535,366.45	贷款抵押
应收账款	**2,461,238.25**	**贷款质押**
合　计	**95,530,986.93**	

八、 在其他主体中的权益

（一） 本公司的母公司情况

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

（二） 本企业的子公司情况

（1）详见附注六、企业合并及合并财务报表。

（2）重要的非全资子公司

①2023 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	本期归属于少数股东的专项储备	本期归属于少数股东的股份支付	期末少数股东权益余额
成都成高阀门股份有限公司	34.25%	30,837,220.61	-12,399,480.00	1,053,527.20	571,559.83	253,537,238.66
西方凤凰控股公司	30.00%	147,737.86				-10,251,739.99

②2022 年 12 月 31 日

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

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
成都茂地投资管理有限公司	公司股东

丁骐	实际控制人、董事长
成都震鸿投资管理有限公司	丁骐持股 91.2982%、担任执行董事兼总经理
张俊	董事、总经理
曾品其	董事
王毅	董事
丁珂	董事
李勇	监事会主席
李建云	监事
代群芳	职工监事
刘生贵	财务负责人
成都摩根电子有限公司	张俊持股 79.0042%、担任监事
成都熙高企业管理合伙企业（有限合伙）	李勇持有 51.0978%份额、担任执行事务合伙人
成都安途投资管理有限公司	持股 4.06%的股东，代群芳持有该公司 17.1771%股权、李建云担任监事
蒋进纯	报告期内曾担任公司监事
王建林	报告期内曾担任公司董事
王远刚	报告期内曾担任公司董事
Michael O·Quinn	持有西方凤凰投资公司 17.4%的股份
Engine Gulgun	持有西方凤凰投资公司 12.6%的股份
Fu-Li Chang	持有国际标准阀门公司 16%的股份
Kun-Shan Lai	持有国际标准阀门公司 6.4%的股份
Jason Lim	持有国际标准阀门公司 6.7%的股份
四川区域协同发展投资引导基金合伙企业（有限合伙）	持有成都成高阀门股份有限公司 11.2%的股份
李云高	持有成都成高阀门股份有限公司 7.08%的股份
卢四化	报告期内持有深圳学思企业管理咨询有限公司 48%的股份
曾涛	持有成都乘风进出口贸易有限公司 30%的股份
新疆成高阀门销售有限公司	报告期内持有乌鲁木齐成高阀门维修服务有限公司 30%的股份

（四）关联交易

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

A、采购商品/接受劳务

无。

B、销售商品/提供劳务

无。

（2）关联担保情况

A、本公司作为担保方

无。

B、本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
丁骐、王骏惠	10,000,000.00	2022-6-17	2023-6-16	是
丁骐、王骏惠	11,000,000.00	2023-3-28	2024-3-27	否
丁骐、王骏惠	10,000,000.00	2022-12-22	2023-12-22	是
丁骐、王骏惠	11,000,000.00	2023-6-7	2024-6-6	否

（3）关联方资金拆借

A、2023 年 12 月 31 日

关联方名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
Fu-Li Chang	2,627,927.45	44,562.24		2,672,489.69
Jason Lim	5,683,172.80		1,293,255.14	4,389,917.66
成都天驹投资管理有限公司	2,103,710.92			2,103,710.92
成都茂地投资管理有限公司	216,766.51			216,766.51

B、2022 年 12 月 31 日

关联方名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
Fu-Li Chang	2,405,719.93	222,207.52		2,627,927.45
Jason Lim	5,298,139.11	385,033.69		5,683,172.80
成都天驹投资管理有限公司	4,219,344.25		2,115,633.33	2,103,710.92
成都震鸿投资管理有限公司	1,007,444.44		1,007,444.44	

成都茂地投资管理有限公司	216,766.51			216,766.51

（五）关联方往来余额

（1）应收款项

无。

（2）应付款项

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付账款	新疆成高阀门销售有限公司		55,267.44
其他应付款	新疆成高阀门销售有限公司		192,497.21
其他应付款	刘生贵		10,794.59
其他应付款	Fu-Li Chang	2,672,489.69	2,627,927.45
其他应付款	Jason Lim	4,389,917.66	5,683,172.80
其他应付款	成都天驹投资管理有限公司	2,103,710.92	2,103,710.92
其他应付款	成都震鸿投资管理有限公司		
其他应付款	成都茂地投资管理有限公司	216,766.51	216,766.51
应付股利	成都茂地投资管理有限公司		159,333.97
应付股利	成都天驹投资管理有限公司		7,274,778.32
应付股利	成都安途投资管理有限公司		314,598.09

九、 或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

无。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收账款

1、按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					

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（%）	
的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,067,559.43	100.00	1,043,038.27	10.36	9,024,521.16
合　计	**10,067,559.43**	100.00	**1,043,038.27**	**10.36**	9,024,521.16

(续)

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

（1）按单项计提应收账款坏账准备

无。

（2）按组合计提应收账款坏账准备

账　龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,743,503.67	52,305.11	3
1-2 年	8,009,562.91	800,956.29	10
2-3 年	111,177.45	22,235.49	20
3-4 年	71,548.05	35,774.03	50
4-5 年	131,767.35	131,767.35	100

5 年以上			100
合　　计	**10,067,559.43**	**1,043,038.27**	

（续）

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

（3）坏账准备变动情况

项　　目	年初余额	本期增加	本期收回或转回	本期核销	年末余额
2022 年度	356,981.01	762,408.30			1,119,389.31
2023 年度	1,119,389.31	23,648.96		100,000.00	1,043,038.27

（4）应收账款核销情况

项　目	2023 年 12 月 31 日核销金额
乌鲁木齐成高阀门维修服务有限公司	100,000.00
合　计	**100,000.00**

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

①2023 年 12 月 31 日

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
成都乘风阀门有限责任公司	314,492.85	3.12	189,776.87
国际标准阀门公司	9,753,066.58	96.88	853,261.40
合　计	**10,067,559.43**	**100.00**	**1,043,038.27**

②2022 年 12 月 31 日

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

（二）　其他应收款

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	1,058,601.38	610,314.03
合　计	**1,058,601.38**	**610,314.03**

（1）应收利息

无。

（2）应收股利

无。

（3）其他应收款

①按款项性质分类

债务人名称	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
保证金及押金		
关联方及员工款项	678,301.54	656,642.54
代垫社保、公积金	25,021.52	
股权转让款	500,000.00	
小计：	1,203,323.06	656,642.54
减：坏账准备	144,721.68	46,328.51
合　计	**1,058,601.38**	**610,314.03**

②其他应收款坏账准备计提情况

A、2023 年度

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	46,328.51			46,328.51
年初其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	98,393.17			98,393.17
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	144,721.68			144,721.68

B、2022 年度

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	1,687,126.07			1,687,126.07
年初其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	8,538.18			8,538.18
本年转回	1,649,335.74			1,649,335.74

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	46,328.51			46,328.51

③按账龄列示

账　龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	546,680.52	16,400.42	3.00
1-2 年	500,000.00	50,000.00	10.00
2-3 年			20.00
3-4 年	156,642.54	78,321.27	50.00
4-5 年			100.00
5 年以上			100.00
合　　计	**1,203,323.06**	**144,721.69**	

（续）

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

④坏账准备变动情况

项　　目	年初余额	本期增加	本期收回或转回	本期核销	年末余额
2022 年度	1,687,126.07		1,640,797.56		46,328.51
2023 年度	46,328.51	98,393.17			144,721.68

⑤其他应收款核销情况

无。

（三） 长期股权投资

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	172,873,130.86	15,787,360.00	157,085,770.86	173,873,130.86	15,787,360.00	158,085,770.86
合　计	**172,873,130.86**	**15,787,360.00**	**157,085,770.86**	**173,873,130.86**	**15,787,360.00**	**158,085,770.86**

（1）对子公司投资

A、2023 年度

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都成高阀门股份有限公司	154,985,770.86			154,985,770.86		
西方凤凰控股公司	15,787,360.00			15,787,360.00		15,787,360.00
成都乘风进出口贸易有限公司	2,100,000.00			2,100,000.00		
深圳学思企业管理咨询有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
合　计	**173,873,130.86**		**1,000,000.00**	**172,873,130.86**		**15,787,360.00**

B、2022 年度

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都成高阀门股份有限公司	154,985,770.86			154,985,770.86		

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

（四） 营业收入、营业成本

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入：				
销售货物	997,358.90	830,388.46	707,269.08	498,629.43
小计	997,358.90	830,388.46	707,269.08	498,629.43
其他业务收入：				
租金及其他收入	791,004.04	522,753.24	1,141,364.97	517,353.24
小计	791,004.04	522,753.24	1,141,364.97	517,353.24
合 计	**1,788,362.94**	**1,353,141.70**	**1,848,634.05**	**1,015,982.67**

十二、 补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

①2023 年度

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	337,239.51	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,429,427.15	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	75,600.00	
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	134,400.00	
其他非流动金融资产公允价值变动损益	719,880.00	

处置成本法核算的长期股权投资产生的投资收益	948,514.07	
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	1,261,304.13	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-134,803.38	
小计	9,771,561.48	
所得税影响额	1,569,621.75	
少数股东权益影响额	3,007,809.21	
合　计	**5,194,130.52**	

②2022 年度

项　　目	金额	说明
非流动资产处置损益	736,383.58	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,085,555.82	
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	112,000.00	
其他非流动金融资产公允价值变动损益	-3,561,040.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	96,644.54	
小计	469,543.94	
所得税影响额	101,342.88	
少数股东权益影响额	138,570.58	
合　计	**229,630.48**	

（二）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	15.07	2.42	2.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.63	2.19	2.19

②2022 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益

		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.27	2.64	2.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.19	2.63	2.63

成都乘风流体科技集团股份有限公司

二〇二四年五月二十三日

统一社会信用代码

91110105085458861W

营业执照

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

出　资　额　1500万元

类　　型　特殊普通合伙企业

成 立 日 期　2013年12月20日

执行事务合伙人　吕江

主要经营场所　北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层

经 营 范 围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；税务代理；税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登 记 机 关

2024 年 01 月 24 日

国家企业信用信息公示系统网址:http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：吕江

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区关东店北街一号（国安大厦13层）

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000102

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0088号

批准执业日期：2013年12月16日

证书序号：0011966

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一九年十一月七日

中华人民共和国财政部制

姓名：汤春雷

证书编号：110101300612

证书编号：
No. of Certificate

110101300612

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

四川省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

2015 年 05 月 18 日
/y /m /d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2016年 3月31日

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

中国注册会计师任职资格检查
合格专用章
（四川）

2018.3.31

中国注册会计师任职资格检查
合格专用章
（四川）

2017 年 3 月 10 日
/y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2020 年 9 月 7 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2020 年 9 月 9 日
/y /m /d

注意事项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

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

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 Full name 汤春雷
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1983-02-06
工作单位 Working unit 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所
身份证号码 Identity card No. 510124198302065735

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d

中国注册会计师任职资格检查
合格专用章
（四川）

2019.10.28

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

中国注册会计师任职资格检查
（四川）

2021年 3月31日
/y /m /d

7

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
1101052164287

证书编号：
No. of Certificate
3300000 5290

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs
浙江省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance
2015 年 04 月 03 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2018]28号）
2018 检
浙江省注册会计师协会

4 5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2020]43号）
2020 检
浙江省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天健 事务所
CPA
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2020 年 7 月 20 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

四川省注册会计师协会
张拓达事务所
CPA
注册会计师
转所
事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2020 年 8 月 3 日

11

2015.05
合合专用章
（四川）

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

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

33

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2017.01.17

年 月 日
/y /m /d

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2019]35号）
2019 检
浙江省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

7

天健会计师事务所（特殊普通合伙）
11010521642287