

成都中寰流体控制设备股份  
有限公司

审计报告

大信审字[2023]第 14-00151 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可以通过手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
报告编码：京23EE005CCD





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants,LLP  
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 审计报告

大信审字[2023]第 14-00151 号

成都中寰流体控制设备股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了成都中寰流体控制设备股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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，我们独立于贵公司，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、 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

如财务报表附注五、（三十）所示，贵公司 2022 年度收入 26,935.30 万元，收入确认的





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327568  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

真实性、准确性会对财务报表的公允反映具有重要影响。因此我们确定收入的真实性与准确性为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们执行的审计应对程序主要包括：

- (1) 我们测试了有关收入循环的关键内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性；
- (2) 我们获取了贵公司与各客户单位签订的销售合同，对合同关键条款进行核实；
- (3) 对重要的客户信息进行核查，了解业务的交易背景和真实性；
- (4) 对本年记录的收入业务选取样本，检查合同、交货签收单、安装调试单、报关单、销售发票、销售回款凭证等，结合函证、监盘等程序验证收入是否真实发生，确认收入金额是否存在重大错报，评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策；
- (5) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对交货验收单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

## 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，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。





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants,LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、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。

## 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：

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对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





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxinpa.com.cn

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。

（五）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。

（六）就集团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、监督和执行集团的审计，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。

大信会计师事务所（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：

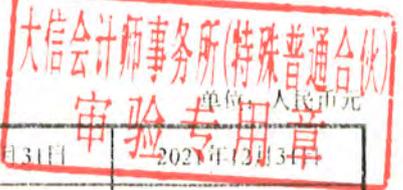


二〇二三年四月十九日



# 合并资产负债表

编制单位：成都中震流体控制设备股份有限公司



项 目	附注	2022年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	57,063,812.27	168,043,179.43
交易性金融资产	五（二）	80,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	34,621,610.97	33,970,924.52
应收账款	五（四）	157,654,497.84	98,883,816.54
应收款项融资	五（五）	2,385,475.96	3,135,984.00
预付款项	五（六）	5,139,393.45	3,134,756.48
其他应收款	五（七）	8,420,951.79	7,748,429.44
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（八）	98,736,879.24	57,884,566.08
合同资产	五（九）	14,010,493.99	7,909,853.60
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（十）	123,104.53	
流动资产合计		458,156,220.04	380,711,510.09
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十一）	83,390,584.64	75,200,374.87
在建工程	五（十二）		921,919.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十三）	10,537,762.87	10,849,572.61
开发支出			
商誉	五（十四）	689,770.74	
长期待摊费用	五（十五）	877,486.38	277,397.15
递延所得税资产	五（十六）	2,580,774.91	2,149,973.11
其他非流动资产	五（十七）	254,028.00	3,386,462.50
非流动资产合计		98,330,407.54	92,785,699.58
资产总计		556,486,627.58	473,497,209.67

公司负责人：



主管会计工作负责人：

- 1 -

*李瑜*

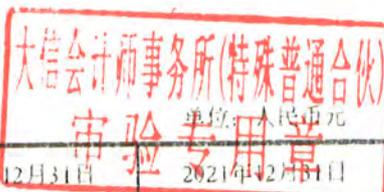
会计机构负责人：

*李瑜*



# 合并资产负债表（续）

编制单位：成都中寰流体控制设备股份有限公司



项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	五（十八）		10,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十九）	6,152,405.92	3,015,993.26
应付账款	五（二十）	85,853,787.89	40,903,382.81
预收款项			
合同负债	五（二十一）	21,629,083.37	3,898,247.76
应付职工薪酬	五（二十二）	11,807,828.34	14,431,058.24
应交税费	五（二十三）	14,152,523.33	7,070,656.08
其他应付款	五（二十四）	9,123,468.25	8,602,718.12
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（二十五）	2,811,780.84	506,772.20
流动负债合计		151,530,877.94	88,428,828.47
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（十六）	3,479,095.39	2,347,009.47
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,479,095.39	2,347,009.47
负债合计		155,009,973.33	90,775,837.94
股东权益：			
股本	五（二十六）	103,550,000.00	51,775,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十七）	152,693,501.56	204,468,501.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十八）	24,249,860.96	19,847,787.00
未分配利润	五（二十九）	120,983,291.73	106,630,083.17
归属于母公司股东权益合计		401,476,654.25	382,721,371.73
少数股东权益			
股东权益合计		401,476,654.25	382,721,371.73
负债和股东权益总计		556,486,627.58	473,497,209.67

公司负责人：



主管会计工作负责人：

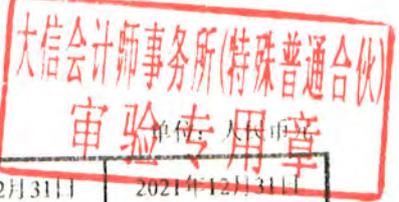
- 2 -

会计机构负责人：



# 母公司资产负债表

编制单位：成都中寰流体控制设备股份有限公司



项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		56,835,328.33	168,043,179.43
交易性金融资产		80,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		34,621,610.97	33,970,924.52
应收账款	十二（一）	157,008,079.09	98,883,816.54
应收款项融资		2,362,145.40	3,135,984.00
预付款项		5,094,036.32	3,134,756.48
其他应收款	十二（二）	8,423,055.55	7,748,429.44
其中：应收利息			
应收股利			
存货		95,027,019.86	57,884,566.08
合同资产		14,010,493.99	7,909,853.60
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		453,381,769.51	380,711,510.09
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	4,284,000.00	
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		83,120,124.13	75,200,374.87
在建工程			921,919.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,537,762.87	10,849,572.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		877,486.38	277,397.15
递延所得税资产		2,578,414.51	2,149,973.11
其他非流动资产		254,028.00	3,386,462.50
非流动资产合计		101,651,815.89	92,785,699.58
资产总计		555,033,585.40	473,497,209.67

公司负责人：



主管会计工作负责人：

*(Handwritten signature)*

会计机构负责人：

*(Handwritten signature)*



# 母公司资产负债表（续）

大信会计师事务所(特殊普通合伙)  
单位：人民币元  
审验专用章

编制单位：成都中寰流体控制设备股份有限公司

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			10,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		6,152,405.92	3,015,993.26
应付账款		85,305,445.29	40,903,382.81
预收款项			
合同负债		21,560,773.14	3,898,247.76
应付职工薪酬		11,720,725.37	14,431,058.24
应交税费		14,040,780.75	7,070,656.08
其他应付款		9,116,847.70	8,602,718.12
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,802,900.51	506,772.20
流动负债合计		150,699,878.68	88,428,828.47
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		3,479,095.39	2,347,009.47
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,479,095.39	2,347,009.47
负债合计		154,178,974.07	90,775,837.94
<b>股东权益：</b>			
股本		103,550,000.00	51,775,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		152,693,501.56	204,468,501.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		24,249,860.96	19,847,787.00
未分配利润		120,361,248.81	106,630,083.17
股东权益合计		400,854,611.33	382,721,371.73
负债和股东权益总计		555,033,585.40	473,497,209.67

公司负责人：

  
李瑜  
5101008101568

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：成都中源流体控制设备股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期金额
一、营业收入	五（二十四）	269,352,992.26	244,538,538.83
减：营业成本	五（三十一）	180,984,778.09	127,596,917.55
税金及附加	五（三十一）	2,284,984.77	2,328,243.84
销售费用	五（三十二）	15,952,814.66	12,565,694.50
管理费用	五（三十三）	10,973,086.00	11,495,499.57
研发费用	五（三十四）	13,650,618.68	10,465,350.22
财务费用	五（三十五）	-476,257.62	147,884.79
其中：利息费用		361,111.08	292,785.39
利息收入		438,594.73	125,813.07
加：其他收益	五（三十六）	2,340,418.83	3,771,099.32
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十七）	1,948,999.99	877,623.34
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			
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（三十八）	-1,956,145.59	-1,393,704.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十九）	-543,216.37	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十）		64,280.75
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		47,773,024.54	53,258,296.76
加：营业外收入	五（四十一）	2,191,156.00	2,834.95
减：营业外支出	五（四十二）	258.01	359,264.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		49,963,922.53	52,901,867.44
减：所得税费用	五（四十三）	5,321,140.01	6,609,050.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,642,782.52	46,292,816.57
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,642,782.52	46,292,816.57
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）		44,642,782.52	46,292,816.57
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（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			
六、综合收益总额		44,642,782.52	46,292,816.57
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		44,642,782.52	46,292,816.57
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.39	0.46
（二）稀释每股收益		0.39	0.46

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司利润表

大信会计师事务所(特殊普通合伙)  
审验专用章  
单位: 人民币元

编制单位: 成都中寰流体控制设备股份有限公司

2022年度

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二(四)	267,796,854.97	214,538,588.83
减: 营业成本	十二(四)	180,453,728.67	127,596,917.55
税金及附加		2,275,049.07	2,328,243.86
销售费用		15,830,480.05	12,565,694.50
管理费用		10,755,734.65	11,495,499.57
研发费用		13,611,302.83	10,465,350.22
财务费用		-476,523.95	147,884.79
其中: 利息费用		361,111.08	292,785.39
利息收入		437,995.06	125,813.07
加: 其他收益		2,340,418.83	3,771,099.32
投资收益(损失以“-”号填列)	十二(五)	1,948,999.99	877,623.34
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			
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)		-1,940,202.09	-1,393,704.99
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-543,216.37	
资产处置收益(损失以“-”号填列)			64,280.75
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		47,153,084.01	53,258,296.76
加: 营业外收入		2,191,156.00	2,834.95
减: 营业外支出			359,264.27
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		49,344,240.01	52,901,867.44
减: 所得税费用		5,323,500.41	6,609,050.87
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		44,020,739.60	46,292,816.57
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		44,020,739.60	46,292,816.57
(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			
(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(现金流量套期损益的有效部分)			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		44,020,739.60	46,292,816.57
七、每股收益			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

公司负责人:

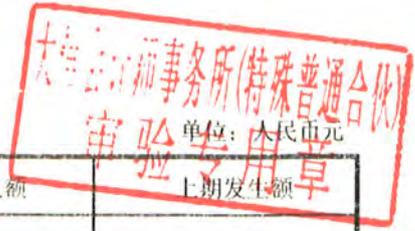
主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



# 合并现金流量表

编制单位：成都中寰流体控制设备股份有限公司 2022年度



项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		202,218,265.42	148,259,407.24
收到的税费返还		1,320,297.13	1,223,669.02
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	9,721,928.36	6,279,458.12
经营活动现金流入小计		213,260,490.91	155,762,534.38
购买商品、接受劳务支付的现金		140,108,381.78	103,857,701.18
支付给职工以及为职工支付的现金		35,115,483.20	30,148,994.36
支付的各项税费		10,321,195.90	15,808,428.21
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	14,362,090.89	8,957,697.79
经营活动现金流出小计		199,907,151.77	158,772,821.54
经营活动产生的现金流量净额		13,353,339.14	-3,010,287.16
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			27,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,948,999.99	877,623.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金			64,280.75
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		1,948,999.99	27,941,904.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,421,225.79	9,613,153.33
投资支付的现金		80,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,452,955.01	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		94,874,180.80	9,613,153.33
投资活动产生的现金流量净额		-92,925,180.81	18,328,750.76
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			118,608,419.65
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			118,608,419.65
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,248,611.08	25,492,785.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		689,473.71	
筹资活动现金流出小计		36,938,084.79	25,492,785.39
筹资活动产生的现金流量净额		-36,938,084.79	93,115,634.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-150,335.14	-57,847.68
五、现金及现金等价物净增加额		-116,660,261.60	108,376,250.18
加：期初现金及现金等价物余额		166,840,981.83	58,464,731.65
六、期末现金及现金等价物余额		50,180,720.23	166,840,981.83

公司负责人：



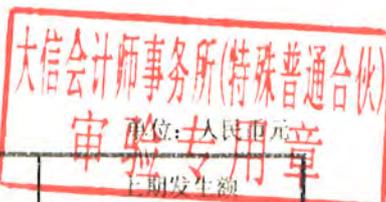
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 母公司现金流量表

编制单位：成都中寰流体控制设备股份有限公司 2022年度



项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		201,424,861.58	148,259,407.24
收到的税费返还		1,320,297.13	1,223,669.02
收到其他与经营活动有关的现金		9,721,328.69	6,279,458.12
经营活动现金流入小计		212,466,487.40	155,762,534.38
购买商品、接受劳务支付的现金		139,435,316.10	103,857,701.18
支付给职工以及为职工支付的现金		34,708,566.87	30,148,994.36
支付的各项税费		10,105,876.34	15,808,428.21
支付其他与经营活动有关的现金		14,283,216.67	8,957,697.79
经营活动现金流出小计		198,532,975.98	158,772,821.54
经营活动产生的现金流量净额		13,933,511.42	-3,010,287.16
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			27,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,948,999.99	877,623.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			64,280.75
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		1,948,999.99	27,941,904.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,398,837.02	9,613,153.33
投资支付的现金		80,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		4,284,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		95,682,837.02	9,613,153.33
投资活动产生的现金流量净额		-93,733,837.03	18,328,750.76
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			118,608,419.65
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			118,608,419.65
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,248,611.08	25,492,785.39
支付其他与筹资活动有关的现金		689,473.71	
筹资活动现金流出小计		36,938,084.79	25,492,785.39
筹资活动产生的现金流量净额		-36,938,084.79	93,115,634.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-150,335.14	-57,847.68
五、现金及现金等价物净增加额		-116,888,745.54	108,376,250.18
加：期初现金及现金等价物余额		166,840,981.83	58,464,731.65
六、期末现金及现金等价物余额		49,952,236.29	166,840,981.83

公司负责人：



主管会计工作负责人：

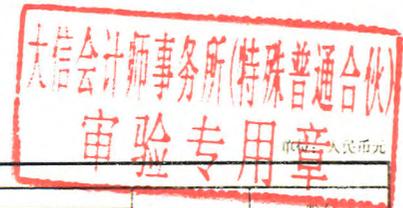
会计机构负责人：



### 合并股东权益变动表

编制单位：成都中震流体控制设备股份有限公司

2022年度



项 目	本 期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	51,775,000.00				204,468,501.56				19,847,787.00	106,630,083.17	382,721,371.73		382,721,371.73
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	51,775,000.00				204,468,501.56				19,847,787.00	106,630,083.17	382,721,371.73		382,721,371.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	51,775,000.00				-51,775,000.00				4,402,073.96	14,353,208.56	18,755,282.52		18,755,282.52
（一）综合收益总额										44,642,782.52	44,642,782.52		44,642,782.52
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									4,402,073.96	-30,289,573.96	-25,887,500.00		-25,887,500.00
1. 提取盈余公积									4,402,073.96	-4,402,073.96			
2. 对股东的分配										-25,887,500.00	-25,887,500.00		-25,887,500.00
3. 其他													
（四）股东权益内部结转	51,775,000.00				-51,775,000.00								
1. 资本公积转增股本	51,775,000.00				-51,775,000.00								
2. 盈余公积转增股本													
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、本期末余额	103,550,000.00				152,693,501.56				24,249,860.96	120,983,291.73	401,476,654.25		401,476,654.25

公司负责人：



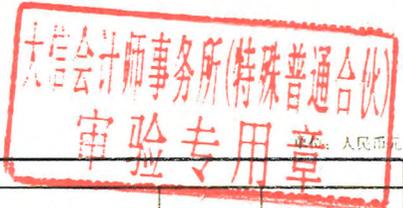
主管会计工作负责人：

*[Handwritten signature]*

会计机构负责人：

*[Handwritten signature]*





合并股东权益变动表

2022年度

编制单位：烟台中流流体控制设备股份有限公司

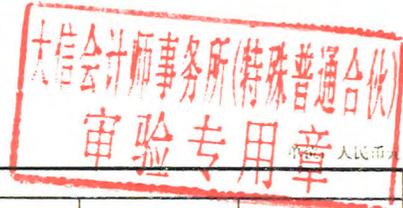
项 目	上 期											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	42,000,000.00				95,254,817.28				15,218,505.34	90,546,812.89	243,020,135.51	243,020,135.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	42,000,000.00				95,254,817.28				15,218,505.34	90,546,812.89	243,020,135.51	243,020,135.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,775,000.00				109,213,684.28				4,629,281.66	16,083,270.28	139,701,236.22	139,701,236.22
（一）综合收益总额										46,292,816.57	46,292,816.57	46,292,816.57
（二）股东投入和减少资本	9,775,000.00				108,833,419.65						118,608,419.65	118,608,419.65
1. 股东投入的普通股	9,775,000.00				108,833,419.65						118,608,419.65	118,608,419.65
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									4,629,281.66	-29,829,281.66	-25,200,000.00	-25,200,000.00
1. 提取盈余公积									4,629,281.66	-4,629,281.66		
2. 对股东的分配										-25,200,000.00	-25,200,000.00	-25,200,000.00
3. 其他												
（四）股东权益内部结转					380,264.63					-380,264.63		
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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					380,264.63					-380,264.63		
（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	51,775,000.00				204,468,501.56				19,847,787.00	106,630,083.17	382,721,371.73	382,721,371.73

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司股东权益变动表

编制单位：成都中交流体控制设备股份有限公司

2022年度

项 目	本 期										
	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	51,775,000.00				204,468,501.56				19,847,787.00	106,630,083.17	382,721,371.73
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	51,775,000.00				204,468,501.56				19,847,787.00	106,630,083.17	382,721,371.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	51,775,000.00				-51,775,000.00				4,402,073.96	13,731,165.64	18,133,239.60
（一）综合收益总额										44,020,739.60	44,020,739.60
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									4,402,073.96	-30,289,573.96	-25,887,500.00
1. 提取盈余公积									4,402,073.96	-4,402,073.96	
2. 对股东的分配										-25,887,500.00	-25,887,500.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	51,775,000.00				-51,775,000.00						
1. 资本公积转增股本	51,775,000.00				-51,775,000.00						
2. 盈余公积转增股本											
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、本期期末余额	103,550,000.00				152,693,501.56				24,249,860.96	120,361,248.81	400,854,611.33

公司负责人：

李瑜  
3101090191568

主管会计工作负责人：

李瑜

会计机构负责人：

李瑜



## 母公司股东权益变动表

编制单位：成都中寰流体控制设备股份有限公司

2022年度

大信会计师事务所(特殊普通合伙)  
审验专用章  
单位：人民币元

项 目	上期										
	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	42,000,000.00				95,635,081.91				15,218,505.34	90,166,548.26	243,020,135.51
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	42,000,000.00				95,635,081.91				15,218,505.34	90,166,548.26	243,020,135.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,775,000.00				108,833,419.65			4,629,281.66	16,463,534.91	139,701,236.22	
（一）综合收益总额										46,292,816.57	46,292,816.57
（二）股东投入和减少资本	9,775,000.00				108,833,419.65						118,608,419.65
1. 股东投入的普通股	9,775,000.00				108,833,419.65						118,608,419.65
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								4,629,281.66	-29,829,281.66		-25,200,000.00
1. 提取盈余公积								4,629,281.66	-4,629,281.66		
2. 对股东的分配									-25,200,000.00		-25,200,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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、本期期末余额	51,775,000.00				204,468,501.56				19,847,787.00	106,630,083.17	382,721,371.73

公司负责人：



主管会计工作负责人：

- 12 -

李瑜

会计机构负责人：

李瑜



## 成都中寰流体控制设备股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)



### 一、企业的基本情况

#### (一)企业注册地、组织形式和总部地址

成都中寰流体控制设备股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),系由成都中寰流体控制设备有限公司(以下简称“中寰有限”)整体变更设立的股份有限公司。本公司取得成都市市场监督管理局核发的营业执照,统一社会信用代码:9151010069367906XE,注册资本:人民币10,355.00万元,法定代表人:李瑜,企业地址:中国(四川)自由贸易试验区成都市双流区西南航空港空港四路2139号。公司股票已于2021年11月在北京证券交易所挂牌交易。

#### (二)企业的业务性质和主要经营活动

本公司属制造业企业,主要经营范围:阀门执行机构,井口安全控制系统和撬装设备的设计,研发,生产及销售。

#### (三)财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告经公司2023年4月19日董事会会议批准对外报出。

#### (四)合并财务报表范围

本期新纳入合并范围的子公司:成都欧浦特控制阀门有限公司。

### 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为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”),并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二)持续经营:本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### (一)遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了本公司2022年12月31日的财务状况、2022年度的经营成果和现金流量等相关信息。

## (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

## (三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

## (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## (五) 企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### 3.合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### 4.合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### 5.处置子公司的会计处理

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。

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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1.合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

### 2.共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有

的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量

表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

### 1. 金融工具的分类及重分类

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) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对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，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

#### (2) 金融负债

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；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。所有的金融负债不进行重分类。

### 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损

益的金融资产和金融负债，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或金融负债，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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

#### (1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### (2) 金融负债

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，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业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，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

#### 4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

##### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

##### (2) 金融负债

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）。

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) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、

进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务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。

#### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合1：账龄组合；

应收账款组合2：关联方往来；

应收票据组合1：银行承兑汇票；

应收票据组合2：商业承兑汇票。

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。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。

#### (2) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

- ①借款人预期表现和还款行为的显著变化；
- ②逾期信息。

#### 2. 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

### (十二) 存货

#### 1. 存货的分类

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

#### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

#### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，库存商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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事

项的影响。在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### (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。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

#### 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。

### (十四) 长期股权投资

#### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；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》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，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》的有关规定确定。

## 2.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。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》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

### 3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十五) 固定资产

### 1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2.固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-30	5	4.75-3.17
机器设备	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	4	5	23.75
电子设备及其他	3-5	5	31.67-19.00

## (十六)在建工程

在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## (十七)借款费用

### 1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (十八)无形资产

### 1.无形资产的计价方法

本公司无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定

实际成本。

本公司无形资产后续计量方法分别为：土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销。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。

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。

## 2. 研发支出

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。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。

## (十九)长期资产减值

固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (二十)长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的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。

#### (二十一) 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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1.短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。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。

##### 2.离职后福利

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

### 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (二十二) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，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，并按照完工百分比法确定履约进度。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。

销售商品收入确认的具体方法如下：

(1) 国内销售商品：

- ① 无需安装调试的商品，以交货签收单确认的时间作为收入确认时点；
- ② 需安装调试的商品，以安装调试服务单确认的时间为收入确认时点。

(2) 出口销售商品：以完成报关手续时点为收入确认时点。

(二十三) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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）、明确由用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。

本公司将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的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将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的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

#### (二十四) 政府补助

##### 1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得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的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

##### 2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金

时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

#### (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税资产的确认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。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

#### (二十六) 租赁

本公司的租赁业务包括经营租赁业务。本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

#### (二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

##### 1.会计政策变更及依据

财政部于2018年发布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行调整，具体会计政策见附注三、（二十六）。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

##### 2.会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则对2021年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目无影响。

## 四、 税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售增值额	6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

纳税主体名称	所得税税率
成都中寰流体控制设备股份有限公司	15%
成都欧浦特控制阀门有限公司	25%

## (二) 重要税收优惠及批文

### 1. 享受软件产品增值税优惠政策

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，或将进口软件产品进行本地化改造后对外销售，其销售的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。根据《财政部国家税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%。本公司于2019年7月13日取得《税务事项通知书》（增值税即征即退备案通知书），增值税即征即退期限由2019年7月1日至9999年12月31日。

### 2. 企业所得税税收优惠政策

(1) 本公司于2021年10月9日取得《高新技术企业证书》，有效期为3年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第24号），本公司享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，即按15%的税率缴纳企业所得税。

(2) 本公司根据《国家税务总局关于进一步落实研发费用加计扣除政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2021年第28号），享受研发费用100%加计扣除政策。

## 五、 合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,637.94	3,740.46
银行存款	50,174,082.17	166,837,241.25

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	6,883,092.16	1,202,197.72
合计	57,063,812.27	168,043,179.43

注：其他货币资金系票据保证金、保函保证金及股票账户资金余额。其中年末使用受限货币资金6,883,092.04元，详见本附注五、（四十六）所有权或使用权受到限制的资产。

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	80,000,000.00	
其中：其他	80,000,000.00	
合计	80,000,000.00	

### (三) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	23,277,780.80	13,443,955.92
商业承兑汇票	11,401,491.69	20,612,241.60
减：坏账准备	57,661.52	85,273.00
合计	34,621,610.97	33,970,924.52

#### 1. 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,887,234.25	17,926,350.00
商业承兑汇票		1,659,691.69
合计	5,887,234.25	19,586,041.69

#### 2. 应收票据坏账准备

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收票据				
按组合计提坏账准备的应收票据	34,679,272.49	100.00	57,661.52	0.32
组合1：商业承兑汇票	11,401,491.69	32.88	15,089.98	0.13
组合2：银行承兑汇票	23,277,780.80	67.12	42,571.54	0.18
合计	34,679,272.49	100.00	57,661.52	0.32

(续)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收票据				
按组合计提坏账准备的应收票据	34,056,197.52	100.00	85,273.00	0.25
组合 1: 商业承兑汇票	20,612,241.60	60.52	85,273.00	0.41
组合 2: 银行承兑汇票	13,443,955.92	39.48		
合计	34,056,197.52	100.00	85,273.00	0.25

按组合计提坏账准备的应收票据

名称	期末数		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率 (%)
商业承兑汇票小计	11,401,491.69	15,089.98	5
其中: 0-6 月	11,099,692.05		
7-12 月	301,799.64	15,089.98	5
银行承兑汇票小计	23,277,780.80	42,571.54	5
其中: 0-6 月	22,426,350.00		
7-12 月	851,430.80	42,571.54	5
合计	34,679,272.49	57,661.52	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备

项目	本期计提	本期收回或转回
应收票据坏账准备		27,611.48

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	147,480,039.22	89,642,858.45
其中: 6 个月以内	137,956,106.64	78,205,259.03
7-12 个月	9,523,932.58	11,437,599.42
1 至 2 年	8,084,044.56	9,955,590.39
2 至 3 年	4,268,772.32	766,062.10
3 至 4 年	657,032.46	537,615.44
4 至 5 年	291,791.44	238,777.60
5 年以上	553,427.36	245,255.76
减: 坏账准备	3,680,609.52	2,502,343.20
合计	157,654,497.84	98,883,816.54

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	51,794.00	0.03	51,794.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	161,283,313.36	99.97	3,628,815.52	2.25
其中：组合1：账龄组合	161,283,313.36	99.97	3,628,815.52	2.25
合计	161,335,107.36	100.00	3,680,609.52	2.28

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	101,386,159.74	100.00	2,502,343.20	2.47
其中：组合1：账龄组合	101,386,159.74	100.00	2,502,343.20	2.47
合计	101,386,159.74	100.00	2,502,343.20	2.47

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
泰山玻璃纤维有限公司	8,860.00	8,860.00	5年以上	100.00	预计无法收回
四川省开元集团有限公司	6,360.00	6,360.00	5年以上	100.00	预计无法收回
北京八叶科技有限公司	35,694.00	35,694.00	5年以上	100.00	预计无法收回
四川新光硅业有限公司	880.00	880.00	5年以上	100.00	预计无法收回
合计	51,794.00	51,794.00		100.00	

注：本年度新增分类为期末单项评估计提坏账准备的应收账款为合并子公司成都欧浦特控制阀门有限公司产生。

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	147,480,039.22	0.32	476,196.62	89,642,858.45	0.64	571,879.97
其中：6个月以内	137,956,106.64			78,205,259.03		
7-12个月	9,523,932.58	5.00	476,196.62	11,437,599.42	5.00	571,879.97
1至2年	8,084,044.56	10.00	808,404.46	9,955,590.39	10.00	995,559.04
2至3年	4,268,772.32	30.00	1,280,631.70	766,062.10	30.00	229,818.63

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
3至4年	657,032.46	50.00	328,516.23	537,615.44	50.00	268,807.72
4至5年	291,791.44	80.00	233,433.15	238,777.60	80.00	191,022.08
5年以上	501,633.36	100.00	501,633.36	245,255.76	100.00	245,255.76
合计	161,283,313.36		3,628,815.52	101,386,159.74		2,502,343.20

### 3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	2,502,343.20	1,107,344.02			70,922.30	3,680,609.52
合计	2,502,343.20	1,107,344.02			70,922.30	3,680,609.52

注：其他变动系本公司收购成都欧浦特控制阀门有限公司在交割日2022年7月31日时点的应收账款坏账准备余额。

### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国石油工程建设有限公司西南分公司	69,316,783.67	42.96	
中国石油天然气股份有限公司西南油气田物资分公司	10,247,160.30	6.35	
辽河石油勘探局有限公司物资分公司	9,590,281.00	5.94	
中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司物资供应处	7,504,790.00	4.65	
中油(新疆)石油工程有限公司	4,184,900.00	2.59	
合计	100,843,914.97	62.51	

### 5. 因金融资产转移而终止确认的应收款项

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款	保理业务	16,400,000.00	
合计		16,400,000.00	

### (五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,385,475.96	3,135,984.00
合计	2,385,475.96	3,135,984.00

注：应收票据均为银行承兑汇票。公司收到的银行承兑汇票，根据业务特点存在双重目的，即既存在到期收款也存在背书转让。公司根据持有目的，将其列报为应收款项融资。由于票据到期多在半年以内，账面

金额与公允价值基本没有差异。根据重要性原则，视同账面金额与公允价值一致。

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,952,187.64	97.03	3,134,756.48	100.00
1至2年	187,205.81	2.97		
合计	5,139,393.45	100.00	3,134,756.48	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
四川锦驰建设有限公司	1,430,000.00	27.82
四川兴瑞科技有限公司	695,676.99	13.54
巴州成高油田技术服务有限公司	540,000.00	10.51
河南昌中钢铁有限公司	277,934.77	5.41
德帕姆(杭州)泵业科技有限公司	267,850.44	5.21
合计	3,211,462.20	62.49

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	10,749,576.23	9,202,767.07
减：坏账准备	2,328,624.44	1,454,337.63
合计	8,420,951.79	7,748,429.44

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	2,627,475.08	1,675,778.14
老工厂处置款	2,000,000.00	3,000,000.00
保证金	5,425,331.55	3,142,404.70
员工借款	420,487.73	813,733.65
备用金	178,611.67	141,885.64
其他	97,670.20	428,964.94
减：坏账准备	2,328,624.44	1,454,337.63
合计	8,420,951.79	7,748,429.44

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,611,170.98	3,777,237.10
其中：6个月以内	2,180,071.77	2,489,736.75

账龄	期末余额	期初余额
7-12个月	2,431,099.21	1,287,500.35
1至2年	1,543,636.61	1,930,529.97
2至3年	1,857,656.88	3,235,000.00
3至4年	2,463,406.00	50,000.00
4-5年	50,000.00	
5年以上	223,705.76	210,000.00
减：坏账准备	2,328,624.44	1,454,337.63
合计	8,420,951.79	7,748,429.44

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	1,454,337.63			1,454,337.63
2022年1月1日余额在本期	1,454,337.63			1,454,337.63
本期计提	860,581.05			860,581.05
其他变动	13,705.76			13,705.76
2022年12月31日余额	2,328,624.44			2,328,624.44

注：其他变动系本公司收购成都欧浦特控制阀门有限公司在交割日2022年7月31日时点的其他应收款坏账准备余额。

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	1,454,337.63	860,581.05			13,705.76	2,328,624.44
合计	1,454,337.63	860,581.05			13,705.76	2,328,624.44

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
成都中科信达机械设备制造有限责任公司	老工厂处置款	2,000,000.00	3-4年	18.61	1,000,000.00
中国石油工程建设有限公司	保证金	1,936,943.60	1年以内、2-3年、3-4年	18.02	224,803.00
四川科比科油气工程有限公司	往来款	1,234,091.88	2-3年	11.48	370,227.56

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
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	920,000.00	1年以内、2-3 年、3-4年、4-5 年	8.56	203,000.00
中国石化国际事业有限公 司重庆招标中心	保证金	612,600.00	1年以内、1-2 年	5.70	22,250.00
合计		6,703,635.48		62.37	1,820,280.56

(八) 存货

存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	40,443,084.78		40,443,084.78	23,369,803.44		23,369,803.44
在产品	18,794,167.53		18,794,167.53	9,664,815.12		9,664,815.12
库存商品	20,766,581.87	75,362.48	20,691,219.39	10,144,004.11		10,144,004.11
周转材料	606,031.83		606,031.83	243,395.51		243,395.51
发出商品	18,202,375.71		18,202,375.71	14,462,547.90		14,462,547.90
合计	98,812,241.72	75,362.48	98,736,879.24	57,884,566.08		57,884,566.08

(九) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
销售商品	14,553,710.36	543,216.37	14,010,493.99	7,909,853.60		7,909,853.60
合计	14,553,710.36	543,216.37	14,010,493.99	7,909,853.60		7,909,853.60

2. 合同资产减值准备

(1) 按组合计提减值准备的合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损 失率 (%)	减值准备	账面余额	预期信用损 失率 (%)	减值准备
账龄组合	14,553,710.36	3.73	543,216.37	7,909,853.60		
合计	14,553,710.36	3.73	543,216.37	7,909,853.60		

(2) 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	核销	其他变动	
合同资产减值准备		543,216.37				543,216.37
合计		543,216.37				543,216.37

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
暂估进项税差异	123,104.53	
合计	123,104.53	

(十一) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	83,390,584.64	75,200,374.87
减：减值准备		
合计	83,390,584.64	75,200,374.87

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	68,705,413.80	20,475,589.05	8,647,948.49	3,124,123.54	100,953,074.88
2. 本期增加金额	4,367,043.38	10,606,030.25	354,419.79	1,133,052.28	16,460,545.70
(1) 购置		5,643,167.77		827,104.36	6,470,272.13
(2) 在建工程转入	4,367,043.38	3,938,053.09			8,305,096.47
(3) 企业合并增加		1,024,809.39	354,419.79	305,947.92	1,685,177.10
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	73,072,457.18	31,081,619.30	9,002,368.28	4,257,175.82	117,413,620.58
二、累计折旧					
1. 期初余额	10,335,325.30	6,679,010.27	6,528,444.78	2,209,919.66	25,752,700.01
2. 本期增加金额	3,315,620.69	3,322,678.03	1,013,791.77	618,245.44	8,270,335.93
(1) 计提	3,315,620.69	2,403,351.79	790,787.19	345,859.67	6,855,619.34
(2) 企业合并增加		919,326.24	223,004.58	272,385.77	1,414,716.59
3. 本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 处置或报废					
4.期末余额	13,650,945.99	10,001,688.30	7,542,236.55	2,828,165.10	34,023,035.94
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	59,421,511.19	21,079,931.00	1,460,131.73	1,429,010.72	83,390,584.64
2.期初账面价值	58,370,088.50	13,796,578.78	2,119,503.71	914,203.88	75,200,374.87

(2) 截止 2022 年 12 月 31 日，未办妥产权证书原因的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	59,421,511.19	尚在办理中
合计	59,421,511.19	—

(十二) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目		921,919.34
减：减值准备		
合计		921,919.34

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中寰智能制造产业化项目				921,919.34		921,919.34
合计				921,919.34		921,919.34

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中寰智能制造产业化项目				921,919.34		921,919.34
合计				921,919.34		921,919.34

重大在建工程项目变动情况（续）

项目	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
中寰智能制造产业化项目	9.99	9.99				募股资金
合计	9.99	9.99				

(十三) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	11,545,895.37	485,841.57	12,031,736.94
2.本期增加金额		348,400.33	348,400.33
(1) 购置		348,400.33	348,400.33
3.本期减少金额			
4.期末余额	11,545,895.37	834,241.90	12,380,137.27
二、累计摊销			
1.期初余额	1,058,373.76	123,790.57	1,182,164.33
2.本期增加金额	577,294.80	82,915.27	660,210.07
(1) 计提	577,294.80	82,915.27	660,210.07
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,635,668.56	206,705.84	1,842,374.40
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	9,910,226.81	627,536.06	10,537,762.87
2.期初账面价值	10,487,521.61	362,051.00	10,849,572.61

(十四) 商誉

商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
成都欧浦特控制阀门有限公司		689,770.74		689,770.74
合计		689,770.74		689,770.74

(十五) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
员工宿舍装修费	264,818.48	580,719.29	91,304.58		754,233.19
咨询服务费	12,578.67	37,735.85	30,188.64		20,125.88
车间高低货架		108,555.06	5,427.75		103,127.31
合计	277,397.15	727,010.20	126,920.97		877,486.38

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异
递延所得税资产：				
坏账准备	978,805.84	6,525,372.29	606,293.07	4,041,953.83

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异
已计提未支付的应付职工薪酬	1,599,608.67	10,664,057.77	1,543,680.04	10,291,200.29
内部交易未实现利润	2,360.40	15,736.00		
小计	2,580,774.91	17,205,166.06	2,149,973.11	14,333,154.12
递延所得税负债:				
固定资产折旧差异	3,479,095.39	23,193,969.27	2,347,009.47	15,646,729.79
小计	3,479,095.39	23,193,969.27	2,347,009.47	15,646,729.79

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	254,028.00		254,028.00	3,386,462.50		3,386,462.50
合计	254,028.00		254,028.00	3,386,462.50		3,386,462.50

(十八) 短期借款

1.短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

(十九) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,152,405.92	3,015,993.26
合计	6,152,405.92	3,015,993.26

(二十) 应付账款

1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	78,781,399.25	40,662,289.26
1年以上	7,072,388.64	241,093.55
合计	85,853,787.89	40,903,382.81

2.账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
豪科(上海)仪表科技有限公司	1,011,616.67	未办理结算
合计	1,011,616.67	

(二十一) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	21,629,083.37	3,898,247.76
合计	21,629,083.37	3,898,247.76

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	14,431,058.24	31,052,348.16	33,675,578.06	11,807,828.34
离职后福利-设定提存计划		1,599,579.05	1,599,579.05	
合计	14,431,058.24	32,651,927.21	35,275,157.11	11,807,828.34

2. 短期职工薪酬情况

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	14,176,162.19	26,126,345.42	28,605,488.97	11,697,018.64
职工福利费	177,065.85	2,569,193.87	2,746,259.72	
社会保险费		787,384.35	787,384.35	
其中：医疗及生育保险费		766,810.04	766,810.04	
工伤保险费		20,574.31	20,574.31	
住房公积金		629,328.00	629,328.00	
工会经费和职工教育经费	77,830.20	940,096.52	907,117.02	110,809.70
合计	14,431,058.24	31,052,348.16	33,675,578.06	11,807,828.34

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,544,556.41	1,544,556.41	
失业保险费		55,022.64	55,022.64	
合计		1,599,579.05	1,599,579.05	

(二十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,794,111.81	1,494,667.05
印花税	82,452.08	15,068.00
企业所得税	8,383,133.38	5,100,307.06
房产税	178,876.65	178,876.65
个人所得税	120,896.90	38,432.60
城市维护建设税	335,212.66	131,148.57
教育费附加及地方教育附加	239,361.03	93,677.55
其他税费	18,478.82	18,478.60
合计	14,152,523.33	7,070,656.08

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	9,123,468.25	8,602,718.12
合计	9,123,468.25	8,602,718.12

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款（应付暂收款）	1,605,947.55	1,828,025.77
预计报建费	5,720,059.00	5,720,059.00
预提费用	1,517,006.90	879,452.71
其他	280,454.80	175,180.64
合计	9,123,468.25	8,602,718.12

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
双流区规划建设局	5,720,059.00	尚未办理产权证
合计	5,720,059.00	

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,811,780.84	506,772.20
合计	2,811,780.84	506,772.20

(二十六) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	51,775,000.00				51,775,000.00	51,775,000.00	103,550,000.00

注：股本本期增加系2022年5月17日召开的股东大会审议通过，以公司现有总股本51,775,000股为基数，向全体股东每10股转增10股，（其中以股票发行溢价形的资本公积金每10股转增10股，不需要纳税；以其他资本公积每10股转增0股，需要纳税），每10股派5.00元人民币现金。分红前本公司总股本为51,775,000股，分红后总股本增至103,550,000股。本次增资经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）2022年6月14日出具的XYZH/2022CDAA30401号验资报告验证。

(二十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	201,828,201.56		51,775,000.00	150,053,201.56
其他资本公积	2,640,300.00			2,640,300.00
合计	204,468,501.56		51,775,000.00	152,693,501.56

注：资本公积减少系2022年5月17日召开的股东大会审议通过，以公司现有总股本51,775,000股为基数，向全体股东每10股转增10股，（其中以股票发行溢价形的资本公积金每10股转增10股，不需要纳税；以其他资本公积每10股转增0股，需要纳税），每10股派5.00元人民币现金。分红前本公司总股本为51,775,000股，分红后总股本增至103,550,000股。本次增资经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）2022年6月14

日出具的XYZH/2022CDAA30401号验资报告验证。

(二十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	19,847,787.00	4,402,073.96		24,249,860.96
合计	19,847,787.00	4,402,073.96		24,249,860.96

(二十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	106,630,083.17	90,546,812.89
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	106,630,083.17	90,546,812.89
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	44,642,782.52	46,292,816.57
减: 提取法定盈余公积	4,402,073.96	4,629,281.66
应付普通股股利	25,887,500.00	25,200,000.00
股东权益内部结转		380,264.63
期末未分配利润	120,983,291.73	106,630,083.17

(三十) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	269,102,709.14	180,970,168.45	214,250,683.00	127,582,307.91
销售商品	269,102,709.14	180,970,168.45	214,250,683.00	127,582,307.91
二、其他业务小计	250,283.12	14,609.64	287,905.83	14,609.64
其他业务	250,283.12	14,609.64	287,905.83	14,609.64
合计	269,352,992.26	180,984,778.09	214,538,588.83	127,596,917.55

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	销售商品	其他业务收入
在某一时点确认	269,102,709.14	250,283.12
在某一时段内确认		
合计	269,102,709.14	250,283.12

(三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	583,010.82	617,058.43
土地使用税	266,833.68	266,833.68
城市维护建设税	728,852.61	742,694.91
教育费附加	520,584.57	530,496.35

成都中寰流体控制设备股份有限公司  
财务报表附注  
2022年1月1日—2022年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	185,365.95	170,606.40
其他	337.14	554.09
合计	2,284,984.77	2,328,243.86

(三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,296,975.40	6,009,913.64
业务招待费	996,985.24	1,295,062.33
广告及业务宣传费	1,182,082.71	1,145,047.06
售后服务安装包维修工具材料	1,382,321.97	913,264.60
交通费	1,470,900.86	1,267,993.27
差旅费	1,424,363.34	1,071,268.19
折旧费	179,100.13	257,322.04
办公费	782,155.26	251,227.69
其他	237,929.75	354,595.68
合计	15,952,814.66	12,565,694.50

(三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,170,726.06	4,367,036.24
折旧费	3,030,741.74	3,743,997.74
咨询费	957,890.09	1,539,977.63
业务招待费	522,151.41	538,368.57
交通费	447,532.04	546,683.38
办公费	504,791.87	439,797.38
差旅费	64,541.79	159,979.02
其他	274,711.00	159,659.61
合计	10,973,086.00	11,495,499.57

(三十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,718,333.78	5,785,444.16
材料费	2,263,195.66	2,051,306.28
折旧摊销费	930,454.61	675,278.97
设计咨询费	582,483.41	604,458.21
交通费	421,721.55	391,796.87
办公费	1,153,907.25	518,018.80
委外研发费	990,566.03	
其他	589,956.39	439,046.93
合计	13,650,618.68	10,465,350.22

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	361,111.08	292,785.39
减：利息收入	438,594.73	125,813.07
汇兑损失		-69,844.48
减：汇兑收益	427,034.42	
其他支出	28,260.45	50,756.95
合计	-476,257.62	147,884.79

(三十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
成都市双流区商务局 21 年外贸高质量政策（支持企业创建出口自主品牌）扶持资金	41,509.43		与收益相关
双流区商务局 2020 年短期出口信用保险保费补贴	20,000.00		与收益相关
双流区商务局 2021 年中央外经贸发展专项资金竞争立项部分第二批支持项目（产品认证）	148,200.00		与收益相关
成都市双流区就业服务管理局补贴	40,012.27		与收益相关
中小企业发展专项资金	500,000.00		与收益相关
成都市经济和信息化局抗疫贷贴息及担保费补贴	58,400.00		与收益相关
收到成都市地方金融监督管理局增强金融服务实体经济能力（出口信保）补贴	12,000.00		与收益相关
增值税即征即退	1,290,588.19	1,223,669.02	与收益相关
成都市经济和信息化局 2021 年第三批国家专精特新小巨人奖励	200,000.00		与收益相关
双流新经济和科技局 2020 年度工业经济高质量-支持企业加大研发投入专项资金		1,282,490.00	与收益相关
成都市双流区新经济和科技局 2020 年第三批省级科技计划资金（瞪羚企业项目后补助）		800,000.00	与收益相关
双流区新经济和科技局 2021 年第六批市级财政科技项目专项资金（研发准备金补助）		210,600.00	与收益相关
双流区就业服务管理局培训补贴		142,200.00	与收益相关
成都市双流区商务局 2020 年度促进外贸质量发展奖励		50,000.00	与收益相关
成都市双流区新经济和科技局 2020 年成都市中小企业成长工程补助项目信息化应用建设项目补助款		20,000.00	与收益相关
双流区国有资产监督管理局和金融工作局中小企业贷款贴息补助款		15,100.00	与收益相关
个税返还	29,708.94		与收益相关
其他		27,040.30	
合计	2,340,418.83	3,771,099.32	

(三十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,948,999.99	877,623.34
合计	1,948,999.99	877,623.34

(三十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,956,145.59	-1,393,704.99
合计	-1,956,145.59	-1,393,704.99

(三十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-543,216.37	
合计	-543,216.37	

(四十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失		64,280.75
合计		64,280.75

(四十一) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	2,186,000.00		2,186,000.00
其他	5,156.00	2,834.95	5,156.00
合计	2,191,156.00	2,834.95	2,191,156.00

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
成都市地方金融监督管理局完善多层次资本市场项目补贴款	2,186,000.00		与收益相关
合计	2,186,000.00		

(四十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		300,000.00	
其他	258.01	59,264.27	258.01
合计	258.01	359,264.27	258.01

(四十三) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	4,619,855.89	6,617,963.96
递延所得税费用	701,284.12	-8,913.09
合计	5,321,140.01	6,609,050.87

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	49,963,922.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,494,588.38
子公司适用不同税率的影响	63,541.85
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	392,441.55
税法规定的额外可扣除费用	-2,629,431.77
所得税费用	5,321,140.01

(四十四) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金		
其中：利息收入	438,594.73	125,813.07
政府补助收入	3,206,121.70	2,547,430.30
企业往来款	6,055,224.40	3,589,675.62
经营活动有关的营业外收入	5,156.00	2,834.95
其他	16,831.53	13,704.18
合计	9,721,928.36	6,279,458.12

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其中：财务费用-手续费及其他	28,260.45	50,756.95
销售费用、管理费用、研发费用等部分项目付现	11,153,171.78	8,547,676.57
企业往来款	3,180,658.66	
其他		359,264.27
合计	14,362,090.89	8,957,697.79

(四十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	44,642,782.52	46,292,816.57

成都中寰流体控制设备股份有限公司  
财务报表附注  
2022年1月1日—2022年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额
加：资产减值准备	543,216.37	
信用减值损失	1,956,145.59	1,393,704.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、 投资性房地产折旧	6,855,619.34	6,937,027.38
使用权资产折旧		
无形资产摊销	660,210.07	625,878.85
长期待摊费用摊销	126,920.97	34,677.09
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）		-64,280.75
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	361,111.08	292,785.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,948,999.99	-877,623.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-430,801.80	-412,970.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,132,085.92	404,057.24
存货的减少（增加以“-”号填列）	-40,852,313.16	-22,944,132.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-67,571,763.95	-61,430,281.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	67,879,126.18	26,738,053.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,353,339.14	-3,010,287.16
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		
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	50,180,720.23	166,840,981.83
减：现金的期初余额	166,840,981.83	58,464,731.65
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	-116,660,261.60	108,376,250.18
<b>2.本期收到的处置子公司的现金净额</b>		
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		4,284,000.00
其中：成都欧浦特控制阀门有限公司		4,284,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物		831,044.99
其中：成都欧浦特控制阀门有限公司		831,044.99
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		3,452,955.01
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		3,452,955.01

3. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	50,180,720.23	166,840,981.71
其中：库存现金	6,637.94	3,740.46
可随时用于支付的银行存款	50,174,082.17	166,837,241.25
可随时用于支付的其他货币资金	0.12	0.12
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	50,180,720.23	166,840,981.83
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,883,092.04	票据及保函保证金
应收票据	19,586,041.69	已背书暂未终止确认
合计	26,469,133.73	

(四十七) 外币货币性项目

外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	2,158,035.15
其中：美元	309,857.73	6.9646	2,158,035.15
应收账款	—	—	798,771.92
其中：美元	114,690.28	6.9646	798,771.92

六、 合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1. 合并交易基本情况

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	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
成都欣浦特控制阀门有限公司	2022/7/25	4,284,000.00	100	购买	2022/7/25	款项支付超过50%	2,537,467.26	635,418.52

## 2.合并成本及商誉

合并成本	成都欧浦特控制阀门有限公司
现金	4,284,000.00
合并成本合计	4,284,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,594,229.26
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	689,770.74

## 七、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### （一）各类风险管理目标和政策

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1.市场风险

本公司的市场风险主要面临的是汇率风险。

本公司承受的汇率风险主要与美元有关，除本公司以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。截至2022年12月31日止，除下表所述资产、负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末余额	年初余额
货币资金-美元	2,158,035.15	2,855,309.62
应收账款-美元	798,771.92	632,917.52

公司密切关注汇率变动对公司的影响。公司重视对汇率风险管理政策和策略的研究，随着国际市场占有份额的不断变化，若发生人民币升值等公司不可控制的风险时，公司将通过

调整销售政策降低由此带来的风险。

## 2.信用风险

可能引起公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致公司金融资产产生的损失，具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，公司管理层认为公司所承担的信用风险已经大为降低。

公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，公司无其他重大信用集中风险。

## 3.流动性风险

流动性风险是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。为控制该项风险，本公司运用银行借款等融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

# 八、 关联方关系及其交易

## (一) 本公司的母公司

本公司的实际控制人为自然人李瑜。

## (二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、合并范围的变更”。

## (三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
成都新络科技发展有限公司	实际控制人李瑜兄弟实际控制的公司
成都镜湖生态旅游开发有限公司	实际控制人李瑜控制的公司
四川和美致远农业科技有限公司	实际控制人李瑜控制的公司
成都菁瑞兴华农业科技有限公司	实际控制人李瑜控制的公司
成都沅乡文化发展有限公司	原董事会秘书闵林母亲实际控制的公司
成都中寰企业管理咨询中心（有限合伙）	实际控制人李瑜控制的企业

其他关联方名称	与本公司关系
中寰工程有限公司	实际控制人李瑜控制的公司
菁瑞兴华(成都)企业管理咨询中心(有限合伙)	原董事会秘书闵林实际控制的公司
成都冠宇房地产开发有限公司	原董事会秘书闵林担任法人的公司
石华	副总经理
闵林	原董事会秘书
慕超勇	董事、总经理
张迪	副总经理
邵一峰	监事
李启宇	实际控制人李瑜的侄子
李大全	副董事长
陈亮	持股5%以上股东、副总经理
廖青松	副总经理
李健	副总经理
王卓然	董事会秘书
金涛	监事
汪燕丽	监事
李勇文	财务总监

(四) 关联交易情况

1. 采购商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方交易	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务:				
四川和美致远农业科技有限公司	采购商品	采购土鸡、水果等		44,530.00
成都菁瑞兴华农业科技有限公司	采购商品	采购水果		23,246.50

2. 关联租赁情况

本公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
成都镜湖生态旅游开发有限公司	房屋租赁	6,972.48	18,302.75
四川和美致远农业科技有限公司	房屋租赁	6,972.48	5,229.36
成都菁瑞兴华农业科技有限公司	房屋租赁	3,486.24	2,614.68

3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,037,816.77	5,896,512.54

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	邵一峰			10,000.00	
其他应收款	李启宇			8,000.00	
合计				18,000.00	

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款	成都新络科技发展有限公司	4,310.00		4,310.00	
其他应付款	张迪	188,503.34		65,329.00	
其他应付款	陈亮			4,639.00	
其他应付款	石华	139,347.14		130,508.38	
其他应付款	李勇文			10,000.00	
其他应付款	慕超勇			34,319.00	
其他应付款	李大全			1,222.00	
其他应付款	闵林			52,354.65	
合计		332,160.48		302,682.03	

## 九、 承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，公司无需要披露的或有事项。

## 十、 资产负债表日后事项

2023 年 4 月 19 日，公司董事会决议同意公司 2022 年度利润分配预案：公司目前总股本为 103,550,000 股，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元(含税)。本次权益分派共预计派发现金红利 31,065,000.00 元。

## 十一、 其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	146,837,113.17	89,642,858.45

账龄	期末余额	期初余额
其中：6个月以内	137,325,820.59	78,205,259.03
7-12个月	9,511,292.58	11,437,599.42
1至2年	8,080,994.56	9,955,590.39
2至3年	4,266,801.32	766,062.10
3至4年	657,032.46	537,615.44
4至5年	291,791.44	238,777.60
5年以上	484,033.36	245,255.76
减：坏账准备	3,609,687.22	2,502,343.20
合计	157,008,079.09	98,883,816.54

## 2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合1：账龄组合	160,277,692.36	99.79	3,609,687.22	2.25
组合2：关联方组合	340,073.95	0.21		
合计	160,617,766.31	100.00	3,609,687.22	2.25

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	101,386,159.74	100.00	2,502,343.20	2.47
其中：组合1：账龄组合	101,386,159.74	100.00	2,502,343.20	2.47
组合2：关联方组合				
合计	101,386,159.74	100.00	2,502,343.20	2.47

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	146,497,039.22	0.32	475,564.63	89,642,858.45	0.64	571,879.97
其中：6个月以内	136,985,746.64			78,205,259.03		
7-12个月	9,511,292.58	5	475,564.63	11,437,599.42	5.00	571,879.97
1至2年	8,080,994.56	10	808,099.46	9,955,590.39	10.00	995,559.04
2至3年	4,266,801.32	30	1,280,040.40	766,062.10	30.00	229,818.63
3至4年	657,032.46	50	328,516.23	537,615.44	50.00	268,807.72
4至5年	291,791.44	80	233,433.15	238,777.60	80.00	191,022.08
5年以上	484,033.36	100	484,033.36	245,255.76	100.00	245,255.76
合计	160,277,692.36		3,609,687.22	101,386,159.74		2,502,343.20

②组合 2：关联方组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	340,073.95					
其中：6个月以内	340,073.95					
7-12个月						
1至2年						
2至3年						
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	340,073.95					

3.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	2,502,343.20	1,107,344.02				3,609,687.22
合计	2,502,343.20	1,107,344.02				3,609,687.22

4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
中国石油工程建设有限公司西南分公司	69,316,783.67	43.16	
中国石油天然气股份有限公司西南油气田物资分公司	10,247,160.30	6.38	
辽河石油勘探局有限公司物资分公司	9,590,281.00	5.97	
中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司物资供应处	7,504,790.00	4.67	
中油(新疆)石油工程有限公司	4,184,900.00	2.61	
合计	100,843,914.97	62.79	

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	10,737,862.73	9,202,767.07
减：坏账准备	2,314,807.18	1,454,337.63
合计	8,423,055.55	7,748,429.44

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	2,617,272.87	1,675,778.14
老工厂处置款	2,000,000.00	3,000,000.00
保证金	5,425,331.55	3,142,404.70
员工借款	420,487.73	813,733.65
备用金	178,611.67	141,885.64
其他	96,158.91	428,964.94
减：坏账准备	2,314,807.18	1,454,337.63
合计	8,423,055.55	7,748,429.44

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,613,163.24	3,777,237.10
其中：6个月以内	2,184,294.03	2,489,736.75
7-12个月	2,428,869.21	1,287,500.35
1至2年	1,543,636.61	1,930,529.97
2至3年	1,857,656.88	3,235,000.00
3至4年	2,463,406.00	50,000.00
4至5年	50,000.00	

2022年1月1日—2022年12月31日

账龄	期末余额	期初余额
5年以上	210,000.00	210,000.00
减：坏账准备	2,314,807.18	1,454,337.63
合计	8,423,055.55	7,748,429.44

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额	1,454,337.63			1,454,337.63
2022年1月1日余额 在本期	1,454,337.63			1,454,337.63
本期计提	860,469.55			860,469.55
2022年12月31日余额	2,314,807.18			2,314,807.18

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	1,454,337.63	860,469.55				2,314,807.18
合计	1,454,337.63	860,469.55				2,314,807.18

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
成都中科信达机械设备制造有限责任公司	老工厂处置款	2,000,000.00	3-4年	18.62	1,000,000.00
中国石油工程建设有限公司	保证金	1,936,943.60	1年以内、2-3年、3-4年	18.04	224,803.00
四川科比科油气工程有限公司	往来款	1,234,091.88	2-3年	11.49	370,227.56
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	920,000.00	1年以内、2-3年、3-4年、4-5年	8.57	203,000.00
中国石化国际事业有限公司重庆招标中心	保证金	612,600.00	1年以内、1-2年	5.70	22,250.00
合计		6,703,635.48		62.42	1,820,280.56

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,284,000.00		4,284,000.00			
合计	4,284,000.00		4,284,000.00			

1.对子公司投资

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
成都欧浦特控制阀门有限公司		4,284,000.00		4,284,000.00		
合计		4,284,000.00		4,284,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	267,510,838.30	180,439,119.03	214,250,683.00	127,582,307.91
销售商品	267,510,838.30	180,439,119.03	214,250,683.00	127,582,307.91
二、其他业务小计	286,016.67	14,609.64	287,905.83	14,609.64
其他业务	286,016.67	14,609.64	287,905.83	14,609.64
合计	267,796,854.97	180,453,728.67	214,538,588.83	127,596,917.55

2.本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	销售商品	其他业务收入
在某一时点确认	267,510,838.30	286,016.67
在某一时段内确认		
合计	267,510,838.30	286,016.67

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,948,999.99	877,623.34
合计	1,948,999.99	877,623.34

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
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）	3,344,330.64	

项目	金额	备注
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益	1,948,999.99	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,897.99	
减：所得税影响额	794,734.29	
合计	4,503,494.33	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	11.39	17.96	0.43	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.24	16.86	0.39	0.46

成都中寰流体控制设备股份有限公司

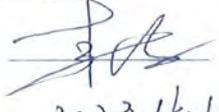
二〇二三年四月十九日

上述财务报表附注由下列负责人签署

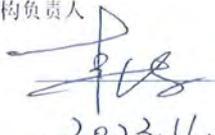
公司负责人

签名:   
日期: \_\_\_\_\_

主管会计工作负责人

签名:   
日期: 2023.4.19

会计机构负责人

签名:   
日期: 2023.4.19



此证仅用于出具报告:



统一社会信用代码

91110108590611484C

# 营业执照

(副本)(6-1)



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 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星,谢泽敏

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;会计咨询、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。)

出资额 5110万元

成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

登记机关



2023年02月20日

国家企业信用信息公示系统网址:<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



## 会计师事务所 执业证书

名称： 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人： 谢泽敏

主任会计师：

经营场所： 北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式： 特殊普通合伙

执业证书编号： 11010141

批准执业文号： 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期： 2011年09月09日

证书序号： 001738

### 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

二〇一一年十月十四日

中华人民共和国财政部制



此证仅用于出具报告

此证仅用于出具报告:



姓名: 胡宏伟  
 Full name: Hu Hongwei  
 性别: 男  
 Sex: Male  
 出生日期: 1977-04-10  
 Date of birth: 1977-04-10  
 工作单位 (立信会计师事务所(特殊普通合伙) 四川分所)  
 Working unit: Lixin Accounting Firm (Special General Partnership) Sichuan Branch  
 身份证号码: 513024197704100030  
 Identity card No: 513024197704100030



510100502890

证书编号: 510100502890  
 No. of Certificate: 510100502890  
 经济正数协会: 四川省注册会计师协会  
 Authorized Institute: Sichuan Provincial Institute of Certified Public Accountants  
 发证日期: 2004  
 Date of Issuance: 2004

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.  
 2015年3月31日  
 合格专用章 (四川)



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

同意转出  
 Agree the holder to be transferred from

立信四川

事务所  
 CPA

同意转入  
 Agree the holder to be transferred to

立信四川

事务所  
 CPA

转入协会盖章  
 Stamp of the transferee institute of CPA  
 2015年5月11日

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

同意转出  
 Agree the holder to be transferred from

事务所  
 CPA

同意转入  
 Agree the holder to be transferred to

事务所  
 CPA

转入协会盖章  
 Stamp of the transferee institute of CPA  
 2015年5月11日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



年 月 日

此证仅用于出具报告:



姓 名 万 珊 晖  
 Full name  
 性 别 女  
 Sex  
 出生日期 1987-07-14  
 Date of birth  
 工作单位 大信会计师事务所(特殊普通  
 Working unit 合伙)四川分所  
 身份证号 510182198707140020  
 Identity card No.

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



证书编号:  
 No. of Certificate 110101410556

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 2018 年 10 月 10 日