

# 四川川润股份有限公司

## 2022 年年度财务报告

【二〇二三年四月二十九日】

## 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2023 年 04 月 27 日
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	[2023]京会兴审字第 01000073 号
注册会计师姓名	谭哲、侯璟怡

审计报告正文

### 四川川润股份有限公司全体股东：

#### （一）审计意见

我们审计了四川川润股份有限公司（以下简称“川润股份”）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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了川润股份 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，我们独立于川润股份，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。

我们在本期财务报表审计中识别出的关键审计事项如下：

1、应收账款坏账准备的计提	
参阅财务报表附注三、（十二）及附注五、（四）所述。	
关键审计事项	审计中的应对
截至 2022 年 12 月 31 日，川润股份应收账款账面余额为 1,142,858,822.55 元，相应计提坏账准备 107,423,375.22 元。川润股份管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以应收账款组合为基础计量预期信用损失，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性信息进行估计和调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。由于上述事项涉及管理层运用重大会计估计和管理层的判断，且管理层的估计和判断具有不确定性，我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。	<p>（1）对公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试；</p> <p>（2）基于历史损失经验并结合当前状况，复核公司确定预期信用损失率合理性，包括对迁徙率、历史损失率重新计算，参考历史经验及前瞻性信息，对预期信用损失率合理性进行评估；</p> <p>（3）通过分析公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，综合评价应收账款坏账准备计提的合理性；</p> <p>（4）分析计算公司资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；</p> <p>（5）获取公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账准备计提政策执行；重新计算坏账准备计提金额是</p>

	否准确。
--	------

2、收入确认	
参阅财务报表附注三、（三十三）与附注五、（四十一）所述。	
关键审计事项	审计中的应对
<p>川润股份主要从事新能源流体系统及液压元件生产销售、流体工业技术服务、清洁能源装备及解决方案、储能装备及系统集成等，2022 年度公司营业收入为 1,698,632,219.46 元。由于收入为川润股份的利润关键指标，管理层在收入确认方面可能存在重大错报风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性；</p> <p>（2）选取销售合同样本，对照川润股份业务模式及合同条款等具体情况，结合企业会计准则相关规定，检查收入确认政策是否恰当；</p> <p>（3）通过查询重要客户的工商资料，询问公司相关人员，以确认客户与公司是否存在关联关系。对存在的关联交易，检查交易价格是否公允，相关信息披露是否充分；</p> <p>（4）获取本年度销售清单，对本年记录的收入交易选取样本，检查核对销售合同、发票、出库单、验收单、运输单据、回款单据等资料；</p> <p>（5）结合应收账款函证程序，并抽查收入确认的相关资料，检查已确认收入的真实性；</p> <p>（6）对收入和成本执行分析性程序，包括：本期各月份销售收入、成本、毛利率波动分析，本期销售收入、成本、毛利率与上期比较分析等；</p> <p>（7）针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，核对产成品的发出到客户签收、验收的单证相关时间节点，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。</p>

#### （四）其他信息

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

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

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

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

#### （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，管理层负责评估川润股份的持续经营能力，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川润股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督川润股份的财务报告过程。

#### （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做出的经济决策，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，就可能对川润股份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川润股份不能持续经营。

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. 就川润股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：四川川润股份有限公司

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	175,558,835.94	322,908,177.39
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	420,530.52	2,383,850.71
衍生金融资产		
应收票据	90,505,287.93	207,890,181.52
应收账款	1,035,435,447.33	753,919,881.25
应收款项融资	162,428,558.81	
预付款项	67,301,945.28	56,148,662.78
应收保费		
应收分保账款		

应收分保合同准备金		
其他应收款	16,443,208.07	11,742,333.49
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	511,695,301.48	398,893,156.70
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	7,219,971.06	8,665,813.52
流动资产合计	2,067,009,086.42	1,762,552,057.36
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	14,970,378.41	14,206,884.55
其他非流动金融资产		
投资性房地产	236,789,308.48	247,614,490.49
固定资产	404,432,624.03	398,210,339.70
在建工程	60,658,276.33	26,781,073.16
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	9,782,798.40	10,251,845.27
无形资产	442,668,399.89	515,479,392.32
开发支出		
商誉	7,104,876.15	7,104,876.15
长期待摊费用	2,886,837.62	2,614,508.71
递延所得税资产	22,199,226.74	14,849,214.01
其他非流动资产	9,187,828.00	3,259,751.00
非流动资产合计	1,210,680,554.05	1,240,372,375.36
资产总计	3,277,689,640.47	3,002,924,432.72
流动负债：		
短期借款	457,947,867.47	456,529,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	104,651,665.51	109,556,943.77
应付账款	496,016,972.09	362,919,970.82
预收款项		

合同负债	138,359,731.32	108,774,405.32
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	8,701,549.60	10,317,442.26
应交税费	20,021,369.77	6,522,928.20
其他应付款	200,760,809.39	185,735,849.48
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	206,139,014.21	18,645,950.90
其他流动负债	48,898,133.40	13,990,038.32
流动负债合计	1,681,497,112.76	1,272,992,529.07
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	79,849,110.00	184,362,231.11
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	7,735,434.31	7,554,719.83
长期应付款	7,845,111.15	26,698,575.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,558,814.06	1,558,814.06
递延收益	11,962,843.81	18,280,458.53
递延所得税负债	2,798,486.45	2,815,294.05
其他非流动负债		
非流动负债合计	111,749,799.78	241,270,092.58
负债合计	1,793,246,912.54	1,514,262,621.65
所有者权益：		
股本	438,260,000.00	438,280,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	706,136,990.31	697,803,884.81
减：库存股	14,720,595.00	21,455,250.00
其他综合收益	3,444,915.63	2,860,492.29
专项储备	271,114.96	6,233.21
盈余公积	42,066,933.98	42,066,933.98
一般风险准备		
未分配利润	287,964,923.08	297,933,940.48
归属于母公司所有者权益合计	1,463,424,282.96	1,457,496,234.77
少数股东权益	21,018,444.97	31,165,576.30
所有者权益合计	1,484,442,727.93	1,488,661,811.07

负债和所有者权益总计	3,277,689,640.47	3,002,924,432.72
法定代表人：罗永忠	主管会计工作负责人：缪银兵	会计机构负责人：黄静

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	3,718,116.57	138,043,796.18
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	8,882,213.27	
应收账款	2,243,478.48	19,298,639.43
应收款项融资		
预付款项	21,692.40	9,692.40
其他应收款	41,933,257.50	108,973,386.46
其中：应收利息		
应收股利		
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	549,533.86	152,120.52
流动资产合计	57,348,292.08	266,477,634.99
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	1,482,258,471.96	1,359,445,919.19
其他权益工具投资	14,970,378.41	14,206,884.55
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	4,931,499.45	4,797,775.55
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,816,696.62	1,631,350.18
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		2,718,043.79
其他非流动资产		

非流动资产合计	1,503,977,046.44	1,382,799,973.26
资产总计	1,561,325,338.52	1,649,277,608.25
流动负债：		
短期借款		20,024,444.44
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	3,029,902.70	3,389,281.39
预收款项		
合同负债	255,805.31	255,805.31
应付职工薪酬	486,403.31	897,046.31
应交税费	6,233.58	41,808.89
其他应付款	135,628,964.14	185,327,022.50
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	9,382,952.87	33,254.69
流动负债合计	148,790,261.91	209,968,663.53
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	877,586.68	929,310.76
递延所得税负债	1,146,350.60	955,477.13
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,023,937.28	1,884,787.89
负债合计	150,814,199.19	211,853,451.42
所有者权益：		
股本	438,260,000.00	438,280,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	708,504,885.26	697,089,177.51
减：库存股	14,720,595.00	21,455,250.00
其他综合收益	3,439,051.78	2,866,431.39
专项储备		
盈余公积	42,066,933.98	42,066,933.98
未分配利润	232,960,863.31	278,576,863.95
所有者权益合计	1,410,511,139.33	1,437,424,156.83

负债和所有者权益总计	1,561,325,338.52	1,649,277,608.25
------------	------------------	------------------

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	1,698,632,219.46	1,531,416,191.19
其中：营业收入	1,698,632,219.46	1,531,416,191.19
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,692,794,843.93	1,478,398,226.05
其中：营业成本	1,362,281,641.97	1,171,523,694.13
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	15,790,641.34	14,923,411.79
销售费用	75,329,148.72	66,571,878.65
管理费用	145,575,527.61	130,544,328.44
研发费用	60,433,811.27	61,084,211.59
财务费用	33,384,073.02	33,750,701.45
其中：利息费用	32,151,992.81	31,404,681.84
利息收入	1,963,533.20	1,850,006.32
加：其他收益	11,297,033.87	10,577,020.04
投资收益（损失以“-”号填列）	15,859,981.01	1,256,181.51
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		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,897,612.10	3,778,657.34
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-30,711,359.49	-6,501,450.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-9,982,225.30	-9,083,210.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6,747,174.51	499,890.07
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	945,592.23	53,545,054.06
加：营业外收入	9,889,225.22	12,547,475.94
减：营业外支出	3,153,466.42	5,901,375.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	7,681,351.03	60,191,154.61
减：所得税费用	-4,644,363.29	1,831,815.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	12,325,714.32	58,359,338.78
（一）按经营持续性分类		

1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	12,325,714.32	58,359,338.78
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	11,944,982.60	51,239,969.88
2. 少数股东损益	380,731.72	7,119,368.90
六、其他综合收益的税后净额	584,423.34	681,676.71
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	584,423.34	681,676.71
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	572,620.39	683,417.35
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	572,620.39	683,417.35
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	11,802.95	-1,740.64
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	11,802.95	-1,740.64
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	12,910,137.66	59,041,015.49
归属于母公司所有者的综合收益总额	12,529,405.94	51,921,646.59
归属于少数股东的综合收益总额	380,731.72	7,119,368.90
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.0277	0.1196
（二）稀释每股收益	0.0275	0.1190

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：罗永忠

主管会计工作负责人：缪银兵

会计机构负责人：黄静

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	3,857.16	31,108,738.45
减：营业成本	0.00	26,890,904.00
税金及附加	21,365.12	215,616.79
销售费用		19,944.74
管理费用	19,859,837.96	7,653,100.67
研发费用	887,381.13	1,249,129.75
财务费用	202,708.89	4,342,101.35
其中：利息费用	2,792,617.64	8,822,545.00
利息收入	2,484,462.66	4,723,955.79
加：其他收益	845,424.44	2,121,695.76
投资收益（损失以“-”号填列）		557,036.02
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）	-1,147,191.02	6,913,517.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		72.97
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-21,269,202.52	330,262.95
加：营业外收入	285,245.67	322,776.81
减：营业外支出		608,516.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-20,983,956.85	44,523.07
减：所得税费用	2,718,043.79	224,980.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-23,702,000.64	-180,457.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-23,702,000.64	-180,457.46
（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	572,620.39	683,417.35
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	572,620.39	683,417.35
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	572,620.39	683,417.35
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-23,129,380.25	502,959.89
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 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	1,030,842,520.80	923,475,729.11
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	9,561,840.66	6,196,957.85
收到其他与经营活动有关的现金	78,874,166.24	53,852,059.11

经营活动现金流入小计	1,119,278,527.70	983,524,746.07
购买商品、接受劳务支付的现金	828,392,895.20	722,525,606.53
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	221,632,594.55	212,894,156.40
支付的各项税费	54,929,874.45	58,175,278.49
支付其他与经营活动有关的现金	117,955,312.20	160,902,117.66
经营活动现金流出小计	1,222,910,676.40	1,154,497,159.08
经营活动产生的现金流量净额	-103,632,148.70	-170,972,413.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	4,062,920.12	3,016,636.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,075,721.40	153,089,273.35
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	13,138,641.52	156,105,909.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,009,940.92	32,780,382.18
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	40,009,940.92	32,780,382.18
投资活动产生的现金流量净额	-26,871,299.40	123,325,527.54
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		21,455,250.00
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	647,103,700.00	697,533,265.00
收到其他与筹资活动有关的现金		50,000,000.00
筹资活动现金流入小计	647,103,700.00	768,988,515.00
偿还债务支付的现金	581,055,900.00	546,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49,313,757.70	28,817,031.17
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	20,700,053.63	57,416,303.58
筹资活动现金流出小计	651,069,711.33	632,233,334.75
筹资活动产生的现金流量净额	-3,966,011.33	136,755,180.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	886,880.60	-1,129,761.10
五、现金及现金等价物净增加额	-133,582,578.83	87,978,533.68
加：期初现金及现金等价物余额	224,861,143.23	136,882,609.55
六、期末现金及现金等价物余额	91,278,564.40	224,861,143.23

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 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		10,446,102.17
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	497,120,161.62	461,525,826.33
经营活动现金流入小计	497,120,161.62	471,971,928.50

购买商品、接受劳务支付的现金	205,979.30	2,356,008.84
支付给职工以及为职工支付的现金	2,968,223.62	4,249,892.30
支付的各项税费	25,753.53	1,705,965.61
支付其他与经营活动有关的现金	471,126,637.24	491,051,758.57
经营活动现金流出小计	474,326,593.69	499,363,625.32
经营活动产生的现金流量净额	22,793,567.93	-27,391,696.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		557,036.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		144,071,578.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,345,794.44	1,173,000.02
投资活动现金流入小计	1,345,794.44	145,801,614.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,913,850.00	1,687,084.50
投资支付的现金	113,750,000.00	2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	115,663,850.00	3,687,084.50
投资活动产生的现金流量净额	-114,318,055.56	142,114,529.54
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		21,455,250.00
取得借款收到的现金		20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		41,455,250.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,331,277.46	596,280.55
支付其他与筹资活动有关的现金	605,725.00	771,176.52
筹资活动现金流出小计	42,937,002.46	21,367,457.07
筹资活动产生的现金流量净额	-42,937,002.46	20,087,792.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	135,810.48	-90,328.90
五、现金及现金等价物净增加额	-134,325,679.61	134,720,296.75
加：期初现金及现金等价物余额	138,043,796.18	3,323,499.43
六、期末现金及现金等价物余额	3,718,116.57	138,043,796.18

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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	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	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	438,280,000.00				697,803,884.81	21,455,200.00	2,860,492.29	6,233.21	42,066,933.98		297,933,940.48		1,457,496.23	31,165,763.00	1,488,811.07
加：会计政策变更															

期差错更正															
一控制下企业合并															
他															
二、本年期初余额	438,280,000.00				697,803,884.81	21,455,250.00	2,860,492.29	6,233.21	42,066,933.98		297,933,940.48		1,457,496,234.77	31,165,576.30	1,488,661,811.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-20,000.00				8,333,105.50	-6,734,655.00	584,423.34	264,881.75			-9,969,017.40		5,928,048.19	-10,147,131.33	-4,219,083.14
（一）综合收益总额							584,423.34				11,944,982.60		12,529,405.94	380,731.72	12,910,137.66
（二）所有者投入和减少资本	-20,000.00				11,544,198.01	-6,734,655.00							18,258,853.01		18,258,853.01
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付	-20,000.00				11,544,198.01	-6,734,655.00							18,258,853.01		18,258,853.01



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								264,881.75					264,881.75	11,044.4	275,926.19
1. 本期提取								6,624,832.50					6,624,832.50	27,707.89	6,652,540.39
2. 本期使用								6,359,950.75					6,359,950.75	16,663.45	6,376,614.20
(六) 其他					-3,211,092.51								-3,211,092.51	-10,538,907.49	-13,750,000.00
四、本期末余额	438,260,000.00				706,136,990.31	14,720,595.00	3,444,915.63	271,114.96	42,066,933.98		287,964,923.08		1,463,424,282.96	21,018,444.97	1,484,472,793.93

上期金额

单位：元

项目	2021 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	429,998,000.00				675,652,121.32	7,551,225.00	2,178,815.58		42,066,933.98		246,693,970.60		1,389,038.648	24,792,925.33	1,413,831,818.81

加： 会计政策变更															
期差错更正															
一控制下企业合并															
他															
二、本年期初余额	429,998,000.00				675,652,121.32	7,551,225.00	2,178,815.58			42,066,933.98		246,693,970.60	1,389,038.61	24,792,925.33	1,413,831,541.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	8,282,000.00				22,151,763.49	13,904,025.00	681,676.71	6,233.21				51,239,969.88	68,457,618.29	6,372,650.97	74,830,269.26
（一）综合收益总额							681,676.71					51,239,969.88	51,921,646.59	7,119,368.90	59,041,015.49
（二）所有者投入和减少资本	8,282,000.00				22,151,763.49	13,904,025.00							16,529,738.49		16,529,738.49
1. 所有者投入的普通股															
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	8,282,000.00				22,151,763.49	13,904,025.00							16,529,738.49		16,529,738.49
4. 其他															
(三) 利润分配													-748,795.66		-748,795.66
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													-748,795.66		-748,795.66
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增															



		股	债			股	收益			润		益合 计
一、上年期末余额	438,280,000.00				697,089,177.51	21,455,250.00	2,866,431.39		42,066,933.98	278,576,863.95		1,437,424,156.83
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	438,280,000.00				697,089,177.51	21,455,250.00	2,866,431.39		42,066,933.98	278,576,863.95		1,437,424,156.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-20,000.00				11,415,707.75	-6,734,655.00	572,620.39			-45,616,000.64		-26,913,017.50
（一）综合收益总额							572,620.39			-23,702,000.64		-23,129,380.25
（二）所有者投入和减少资本	-20,000.00				11,415,707.75	-6,734,655.00						18,130,362.75
1. 所有者投入的普通股												
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	- 20,000.00				11,415,707.75	- 6,734,655.00						18,130,362.75
4. 其他												
(三) 利润分配										- 21,914,000.00		- 21,914,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										- 21,914,000.00		- 21,914,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公												

积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	438,260,000.00				708,504,885.26	14,720,595.00	3,439,051.78		42,066,933.98	232,960,863.31		1,410,511,139.33

上期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	429,998,000.00				674,937,414.02	7,551,225.00	2,183,014.04		42,066,933.98	278,757,321.41		1,420,391,458.45
加：会计政策变												

更												
期差 错更 正												
他												
二、 本年 期初 余额	429,9 98,00 0.00				674,9 37,41 4.02	7,551 ,225. 00	2,183 ,014. 04		42,06 6,933 .98	278,7 57,32 1.41		1,420 ,391, 458.4 5
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)	8,282 ,000. 00				22,15 1,763 .49	13,90 4,025 .00	683,4 17.35			- 180,4 57.46		17,03 2,698 .38
(一) 综 合 收 益 总 额							683,4 17.35			- 180,4 57.46		502,9 59.89
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本	8,282 ,000. 00				22,15 1,763 .49	13,90 4,025 .00						16,52 9,738 .49
1. 所 有 者 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	8,282 ,000. 00				22,15 1,763 .49	13,90 4,025 .00						16,52 9,738 .49

4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存												

收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	438,280,000.00				697,089,177.51	21,455,250.00	2,866,431.39		42,066,933.98	278,576,863.95		1,437,424,156.83

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司概况

四川川润股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由罗丽华、钟利刚、罗永忠、罗全、罗永清、钟智刚、陈亚民、吴善准共同发起，并向社会公众募集股份设立的股份有限公司。本公司于 1997 年 9 月 12 日在四川省自贡市工商行政管理局注册登记，取得企业法人营业执照（注册登记号：510300000003742）。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]976 号文《关于核准四川川润股份有限公司首次公开发行股票的批复》，2008 年 9 月 19 日本公司发行社会公众股 2,300 万股，发行后总股本为 9,200 万股。

根据本公司 2009 年 5 月 11 日召开的 2008 年度股东大会决议，以 2008 年末的总股本 9,200 万元为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 1 股，转增股本 920 万股，转增后总股本为 10,120 万股。

根据本公司 2009 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程（草案）规定、根据中国证券监督管理委员会证监许可[2010]43 号文《关于核准四川川润股份有限公司非公开发行股票的批复》，2010 年 1 月本公司通过非公开发行人民币普通股（A 股）增加注册资本人民币 1,250 万元，出资方式为人民币现金出资。变更后的总股本为 11,370 万股。上述出资业经北京兴华会计师事务所有限责任公司验证并出具“（2010）京会兴验字第 1-1 号”验资报告。

根据本公司 2011 年 4 月 23 日召开的 2010 年度股东大会决议，以 2010 年末的总股本 11,370 万元为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，转增股本 5,685 万股，转增后总股本为 17,055 万股。上述出资业经北京兴华会计师事务所有限责任公司验证并出具“（2011）京会兴验字第 1-011 号”验资报告。

根据本公司 2012 年 3 月 7 日召开的 2011 年度股东大会决议，以 2011 年末的总股本 17,055 万元为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，转增股本 17,055 万股，转增后股本总额为 34,110 万股。上述出资业经北京兴华会计师事务所有限责任公司验证并出具“（2012）京会兴验字第 01010038”验资报告。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]140号文《关于核准四川川润股份有限公司非公开发行股票的批复》，公司于2012年3月23日向特定对象非公开发行78,600,000股新股，并于2012年4月11日在深圳证券交易所上市。上市后公司总股本为419,700,000股。上述出资业经北京兴华会计师事务所有限责任公司验证并出具“（2012）京会兴验字第01010042”验资报告。

根据本公司2018年第一次临时股东大会审议通过的《四川川润股份有限公司2018年限制性股票激励计划（草案）及其摘要》议案，同意公司向符合条件的激励对象授予限制性股票。经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，截至2018年5月4日止，激励对象实际认购10,700,000股，均以货币资金出资；变更后的总股本为430,400,000股。上述出资业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具“（2018）京会兴验字第01000002号”验资报告。

2018年2名激励对象因个人原因离职失去作为激励对象参与激励计划的资格，不再满足成为激励对象的条件，公司减少限制性股票200,000股；变更后的总股本为430,200,000股。本次减资业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具“（2019）京会兴验字第01000001号”验资报告。

2020年5名激励对象因个人原因离职失去作为激励对象参与激励计划的资格，不再满足成为激励对象的条件，公司减少限制性股票202,000股；变更后的总股本为429,998,000.00股。本次减资业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具“（2020）京会兴验字第01000003号”验资报告。

2021年3名激励对象因个人原因离职失去作为激励对象参与激励计划的资格，不再满足成为激励对象的条件，公司减少限制性股票168,000股；变更后的总股本为429,830,000.00股。本次减资业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具“（2021）京会兴验字第01000003号”验资报告。

根据本公司2021年第一次临时股东大会审议通过的《四川川润股份有限公司2021年限制性股票激励计划（草案）及其摘要》的议案，同意公司向符合条件的激励对象授予限制性股票。经四川中衡安信会计师事务所有限公司自贡分所审验，截至2021年5月7日止，激励对象实际认购6,650,000股，均以货币资金出资；变更后的总股本为436,480,000股。上述出资业经四川中衡安信会计师事务所有限公司自贡分所验证并出具“中衡安信（2021）会验0552003号”验资报告。

根据《四川川润股份有限公司2021年限制性股票激励计划》的规定和公司2021年第一次临时股东大会的授权，董事会确定公司向符合条件的激励对象授予限制性股票。经四川中衡安信会计师事务所有限公司自贡分所审验，截至2021年12月1日止，激励对象实际认购1,800,000股，均以货币资金出资；变更后的总股本为438,280,000股。上述出资业经四川中衡安信会计师事务所有限公司自贡分所验证并出具“中衡安信（2021）会验0552009号”验资报告。

2022年1名激励对象因个人原因离职失去作为激励对象参与激励计划的资格，不再满足成为激励对象的条件，公司减少限制性股票20,000股；变更后的总股本为438,260,000股。本次减资业经四川中衡安信会计师事务所有限公司验证并出具“中衡安信（2022）会验0552003号”验资报告。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第九次会议于2023年4月27日批准。

## （二）合并财务报表范围

本期纳入合并范围的主体包括8家二级子公司、6家三级子公司，具体见本附注“九、在其他主体中的权益”。本报告期合并财务报表范围变化情况具体见本附注“八、合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“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》的披露规定编制财务报表。

## 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司主要从事新能源流体系统及液压元件制造及销售、提供流体工业技术服务、清洁能源装备及解决方案、储能装备及系统集成、数字化供应链智造服务，根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制定的具体会计估计及会计政策包括收入确认和计量、应收款项坏账准备的确认和计量等，详见本附注五相关政策描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司以 12 个月为一个正常的营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注五、（六）。

## 2、非同一控制下企业合并

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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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，确认为商誉；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，经复核后，计入当期损益。

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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，区别个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理；

在个别财务报表中，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为该按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入该按成本法核算的当期投资损益。

在合并财务报表中的会计处理见本附注五、（六）。

## 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认的有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司作为共同经营中的合营方按照相关企业会计准则的规定确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司作为合营企业的合营方按照《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。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2、外币报表的折算方法

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

(1) 本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：

a. 公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

b. 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。

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

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

a. 公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

b. 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。

在初始确认时，公司可以将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。

该指定一经做出，不得撤销。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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，不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。

在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，公司可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

(2) 金融负债于初始确认时分类为：

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。

在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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，该指定一经做出，不得撤销：

a. 该项指定能够消除或显著减少会计错配；

b. 根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

②以摊余成本计量的金融负债

本公司除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、财务担保合同以外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

(3) 本公司当且仅当改变管理金融资产的商业模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类；公司对所有金融负债均不进行重分类。

2、金融工具的确认依据和计量方法

当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为当期损益。

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额计入当期损益。

#### (5) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产满足下列条件之一的，将终止确认：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(1) 公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

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

(2) 公司将金融资产转移按金融资产整体转移和部分转移分别进行会计处理。

①金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- a. 所转移金融资产的账面价值；
- b. 因转移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之和。

上述对价包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债后的金额。

②金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- a. 终止确认部分的账面价值；
- b. 终止确认部分的对价，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之和。

上述对价包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债后的金额。

### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分。

本公司若与债权人签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

（1）公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（2）当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。

#### 7、金融资产和金融负债的抵销

本公司金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。但同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11、应收票据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将应收票据分类为银行承兑汇票组合、商业承兑汇票、财务公司承兑票据组合。

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	具有共同的违约风险率极低的特征
商业承兑汇票组合	具有共同的违约风险率较低的特征

## 财务公司承兑票据

## 具有共同的违约风险率较低的特征

1、本公司结算收到的银行承兑汇票，期限较短（期限通常在 1 年内）、违约风险率极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此管理层评价该组合类别款项的信用风险极低。考虑到历史违约率为零的情况下，公司确认银行承兑汇票的预期信用损失率为 0，不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项银行承兑汇票已经发生信用减值，则本公司对该银行承兑汇票单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2、本公司结算收到的商业承兑汇票，期限较短（期限通常在 1 年内）、违约风险率较低，因此管理层评价该组合类别款项具备较低的信用风险。考虑到历史违约率较低的情况下，公司按资产负债表日商业承兑汇票期末余额的 5%计提坏账准备并确认预期信用损失。如果有客观证据表明某项商业承兑汇票已经发生信用减值，则本公司对该商业承兑汇票单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

3、本公司结算收到的财务公司承兑票据，期限较短（期限通常在 1 年内）、违约风险率较低，因此管理层评价该组合类别款项具备较低的信用风险。考虑到历史违约率较低的情况下，公司按资产负债表日财务公司承兑票据余额的 5%计提坏账准备并确认预期信用损失。如果有客观证据表明某项财务公司承兑票据已经发生信用减值，则本公司对该财务公司承兑票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

## 12、应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

1、如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2、本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，则本公司依据不同客户分类、款项账龄等信用风险特征划分应收账款组合，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

确定组合的依据	确定组合的依据
账龄分析组合	以账龄作为信用风险特征
关联方组合	合并范围内关联方应收账款

(1) 账龄分析组合：本公司将划分为该组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该组合应收账款预期信用损失准备率进行估计。

(2) 关联方组合：本公司对合并报表范围内各子公司资金实施统一调度和管控，因此管理层评价合并报表范围内关联方之间应收账款的信用风险极低，公司对该组合应收账款预期信用损失率估计为 0，不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收账款信用风险显著增加或已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

## 13、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司确认为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。在初始确认时公允价值通常为交易价格，其公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

应收款项融资减值的测试方法及会计处理方法详见本附注“五、（十）金融工具”会计政策。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1、公司在每个资产负债表日评估其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，并将发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的采用不同的减值会计处理方法：

(1) 如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段。对处于该阶段的其他应收款，公司按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段。对处于该阶段的其他应收款，公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果初始确认后发生信用减值，处于第三阶段。对处于该阶段的其他应收款，公司按照整个存续期的预期信用损失单项计量损失准备。并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

上述三阶段的划分，适用于购买或源生时未发生信用减值的其他应收款。对于购买或源生时已发生信用减值的其他应收款，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额单项计量损失准备，并按照摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

2、如果本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险是否显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，则本公司依据债务人分类、款项性质、账龄等的共同风险特征划分其他应收款组合，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

确定组合的依据	确定组合的依据
账龄分析组合	以账龄作为信用风险特征
关联方组合	合并范围内关联方其他应收款

(1) 账龄分析组合：本公司将划分为该组合的其他应收款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该组合其他应收款预期信用损失准备率进行估计。

(2) 关联方组合：本公司对合并报表范围内各子公司资金实施统一调度和管控，因此管理层评价合并报表范围内关联方之间其他应收款的信用风险极低，公司对该组合其他应收款预期信用损失率估计为 0，不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项其他应收款信用风险显著增加或已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

## 15、存货

### 1、存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、自制半成品、低值易耗品、委托加工物资、开发成本等。

### 2、存货取得和发出的计价方法

存货取得时按实际成本计价；原材料、库存商品等领用或销售采用加权平均法进行核算；产品成本计算主要采用品种法。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

本公司对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；对需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则本公司对减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

#### 5、低值易耗品的摊销方法

本公司采用“一次摊销法”进行分摊。

## 16、合同资产

### 1、合同资产的确认方法及标准

合同资产反映本公司已向客户转让商品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。本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法按照本附注“五、（十二）应收账款”会计政策规定执行。

## 17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

### 1. 本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- （2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- （3）该成本预期能够收回。

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

1. 与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。
2. 与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

### 1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

## 2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

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

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

## 4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### 1、共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，

与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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。因追加投资等原因能够非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“五、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“五、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

#### （3）长期股权投资的处置

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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用

权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，该按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1、投资性房地产的种类：投资性房地产包括已出租的建筑物和土地使用权，以及持有并准备增值后转让的土地使用权。

2、投资性房地产的计量模式：本公司对投资性房地产采用成本模式计量。

对已出租的建筑物，按其账面价值及房屋建筑物的估计使用年限，扣除残值后，采用直线法按月计提折旧。

对已出租的土地使用权，按其账面价值及土地使用权的尚可使用年限，采用直线法按月进行摊销。

3、投资性房地产减值准备的计提依据：期末按单项资产账面价值大于可收回金额的差额计提投资性房地产减值准备；投资性房地产减值准备一经确认，在以后的会计期间不再转回。

## 24、固定资产

### (1) 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。固定资产同时满足下列条件的，本公司予以确认：

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20—35 年	5%	2.71%—4.75%
机器设备	年限平均法	10 年—20 年	5%	4.75%—9.50%
运输工具	年限平均法	6 年	5%	15.83%
其他	年限平均法	5 年	5%	19.00%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无。

#### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末固定资产由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

## 25、在建工程

1、在建工程的类别：本公司在建工程指为建造或更新改造固定资产而进行的各种建筑和安装工程，包括自营的在建工程和发包的在建工程；

2、在建工程的计价：在建工程按成本进行初始计量，工程成本包括在建期间发生的各项工程支出以及符合资本化条件的借款费用等；

3、在建工程结转固定资产的时点：本公司在工程完工、验收合格交付使用的当月结转固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工结算后，按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

4、在建工程减值准备的确认标准和计提方法

本公司于期末对在建工程进行检查，如发现存在下列情况，则计算在建工程的可收回金额，以确定资产是否已经发生减值。对于可收回金额低于其账面价值的在建工程，按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，确认资产减值损失。

- (1) 长期停建并且预计未来三年内不会重新开工的在建工程；
- (2) 项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- (3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失一经确认，在以后的会计期间不再转回。

## 26、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则：借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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，计入相关资产的成本；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。

2、借款费用资本化的开始：本公司对同时满足以下三个条件的借款费用，开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

3、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。

4、借款费用资本化的暂停和停止：本公司对符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过三个月，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是使所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的费用于发生当期确认为费用。

5、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，本公司对每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

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) 本公司发生的初始直接费用；
- (4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“五、（三十一）长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

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

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### (1) 无形资产计价方法

①购入的无形资产的成本，包括购买价款、相关税费及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出；购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，且实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定；

②自行开发的无形资产的成本，按满足资本化条件的时点至达到预定用途前发生的支出总额确定，但对于以前期间已经费用化的支出不再调整；

③投资者投入的无形资产的成本，按投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》《企业会计准则第 12 号—债务重组》《企业会计准则第 16 号—政府补助》和《企业会计准则第 20 号—企业合并》的相关规定确定。

(2) 本公司对无形资产使用寿命的估计情况如下：

本公司对来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，认定其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；对合同或法律没有规定使用寿命的无形资产，通常综合各方面因素判断（如与同行业比较、参考历史经验，或聘用相关专家进行论证等），确定无形资产为公司带来经济利益的期限。本公司确定无形资产使用寿命通常考虑如下因素：

- ①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③以该资产生产的产品或提供的服务的市场需求情况；
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤为维护该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制；
- ⑦与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，本公司将其视为使用寿命不确定的无形资产。

本公司对使用寿命有限的无形资产自其可供使用时起至不再作为无形资产确认时止在无形资产使用寿命内采用直线法摊销。即按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。本公司对已提减值准备的无形资产计算应摊销金额时，还需扣除该无形资产已计提的减值准备累计金额；

对于使用寿命不确定的无形资产，本公司不对其进行摊销，但在每个会计期末，对该部分无形资产的使用寿命进行复核，如使用寿命仍不能确定，则对其进行减值测试。

(3) 本公司对商标等受益年限不确定的无形资产，每年末均需进行减值测试，估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，确认资产减值损失。

对其他无形资产，期末进行检查，当存在下述减值迹象时估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，确认资产减值损失：

- ①已被其他新技术所代替，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- ③已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- ④其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

无形资产减值损失一经确认，在以后的会计期间不再转回。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

(1) 本公司将企业内部研究开发项目的支出区分为研究阶段支出和开发阶段支出，研究阶段支出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阶段而发生的支出；开发阶段支出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、产品等阶段而发生的支出。

(2) 本公司对研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；对开发阶段的支出，在同时满足下列条件时确认为无形资产，不同时满足下列条件的确认为损益：

- 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，应当证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 31、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日检查检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。对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。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如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。减值损失金额首先抵减分摊到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，在以后会计期间不予转回。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经发生，但应由当期及以后各期负担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，本公司对该等费用采用直线法在其受益期内平均摊销，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。

### 33、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认为合同负债。本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

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

设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于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。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 35、租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- (1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- (3) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- (4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本，未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

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

## 36、预计负债

因产品质量保证、对外提供担保、已贴现商业承兑汇票、未决诉讼等事项形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

## 37、股份支付

### 1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### (1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付是指公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积，不确认后续公允价值变动。

#### (2) 以现金结算的股份支付

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行前述会计处理。

### 2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

### 4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### 1、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

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

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一的，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) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断

客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- (3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有

权上的主要风险和报酬；

客户已接受该商品。

其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，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，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。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

#### 3、收入确认的具体方法

- (1) 销售商品合同

公司商品销售业务属于在某一时刻履行的履约义务。

公司与客户之间的商品销售合同通常包括新能源流体系统及液压元件销售、清洁能源装备及解决方案、储能装备及系统集成等的履约义务。本公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品控制权转移时点确认收入。考虑因素包括取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移和客户接受该商品的情况。

#### (2) 建造合同

由于客户能够控制公司履约过程中在建的商品，公司将其作为在某一时间段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法确定提供服务的履约进度，即按照累计实际发生的建造成本占预计总成本的比例确定履约进度，累计实际发生的成本包括公司向客户转移商品过程中所发生的直接成本和间接成本。对于履约进度不能合理确定时，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。

#### (3) 提供劳务

根据具体业务性质与合同规定，按照履约进度在合同期内确认收入或者在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

按照投入法确定提供劳务的履约进度，即按照累计实际发生的劳务成本占预计总成本的比例确定履约进度，累计实际发生的成本包括公司向客户转移商品服务过程中所发生的直接成本和间接成本。对于履约进度不能合理确定时，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。

#### (4) 让渡资产使用权

公司预计相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠的计量时，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

(1) 除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助；

(2) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

(3) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3、对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，公司将区分不同部分分别进行会计处理，并于每个资产负债表日将特定项目政府补助中形成资产的实际支出和计入费用的实际支出与该项目预算支出进行对比复核，必要时按该项目政府补助实际支出情况变更调整与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助划分金额；确实难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

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

5、公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给公司两种情况分别进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，则将对应的贴息冲减相关借款费用。

6、已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 41、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根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但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的，不予确认。

#### 42、租赁

##### (1) 经营租赁的会计处理方法

###### 1. 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

###### 2. 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

###### 3. 本公司作为承租人

###### (1) 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

###### (2) 租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，

且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

(3) 使用权资产和租赁负债

见“附注五、（二十九）”和“附注五、（三十五）”。

(4) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(5) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

#### 4. 本公司作为出租人

(1) 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

(2) 租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(3) 作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(4) 作为融资租赁出租人

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、（十）金融工具 确定方法及会计处理方法”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 5. 售后租回交易

本公司按照“附注五、（三十九）”评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### （1）本公司作为卖方及承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照本附注“五、（十）金融工具”对该金融负债进行会计处理。

### （2）本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“4. 本公司作为出租人”的规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照本附注“五、（十）金融工具”对该金融资产进行会计处理。

## （2）融资租赁的会计处理方法

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

### 1、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成本公司的关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成的关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- （1）母公司；
- （2）子公司；
- （3）受同一母公司控制的其他企业；
- （4）实施共同控制的投资方；
- （5）施加重大影响的投资方；
- （6）合营企业，包括合营企业的子公司；
- （7）联营企业，包括联营企业的子公司；
- （8）本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
- （9）本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业；
- （10）本公司主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- （11）本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- （12）本公司母公司的关键管理人员；
- （13）本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员；
- （14）本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- （15）持有本公司 5% 以上股份的法人（或者其他组织）及其一致行动人；

(16) 直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员，本公司母公司监事；

(17) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 15 项情形之一的企业；

(18) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 11、12、16 项情形之一的个人；

(19) 由上述第 11、12、16 和 18 项直接或者间接控制的，或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的法人（或者其他组织）。

## 2、终止经营

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

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注五、（十八）。

## 3、附回购条件的资产转让

对于附回购条件的资产转让，如果未将资产所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，不应当确认销售收入，也不应当终止确认所出售的资产。

## 4、与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行企业会计准则解释第 15 号导致的会计政策变更：财政部于 2021 年 12 月发布《企业会计准则解释第 15 号》，要求企业不再将试运行销售收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，规定企业在计量亏损合同时，履行合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。	第六届董事会第九次会议审议通过	本公司管理层认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。
执行企业会计准则解释第 16 号导致的会计政策变更：财政部于 2022 年 11 月发布《企业会计准则解释第 16 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、	第六届董事会第九次会议审议通过	本公司管理层认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

③自公布之日起施行。		
------------	--	--

## (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## 45、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物或者加工、修理修配劳务，销售服务、无形资产、不动产收入为基础计算的销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴增值税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、16.5%
教育费附加	应缴增值税	3%
地方教育费附加	应缴增值税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
川润股份	25%
川润动力	15%
川润液压	15%
川润能源	25%
川润智能	15%
川润香港	16.5%
欧盛液压	15%
川润江苏	25%
川润物联	25%
川润清能	25%
创新川润	25%
新川润电力	25%
合肥玖明阳	25%
无锡液压	25%
川润新能源	25%

### 2、税收优惠

#### (1) 企业所得税

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）、国家发展和改革委员会《产业结构调整指导目录（2011年本）（修正）》（国家发展改革委令2013年第21号）和国家税务总局《关于执行〈西部地区鼓励类产业目录〉有关企业所得税问题的公告》（2015年第14号）等相关法规规定，本公司全资子公司四川川润动力设备有限公司、四川川润液压润滑有限公司，控股子公司四川川润智能流体技术有限公司属于鼓励类产业企业，享受西部大开发企业所得税率15%的优惠政策；同时四川川润动力设备有限公司、四川

川润液压润滑有限公司、四川川润智能流体技术有限公司均获得高新技术企业证书，2022 年度享受高新技术企业相关税收优惠。上述子公司根据相关政策的规定，于 2022 年度按 15% 的税率申报企业所得税。

本公司全资子公司江苏欧盛液压科技有限公司获得高新技术企业证书，2022 年度享受高新技术企业相关税收优惠。于 2022 年度按 15% 的税率申报企业所得税。

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；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。本公司子公司四川川润环保能源科技有限公司的子公司合肥玖明阳新能源有限公司、合肥创新川润光伏科技有限公司适用小型微利企业的税收优惠。

### 3、其他

本公司全资子公司川润（香港）国际有限公司按纯利润的 16.5% 缴纳利得税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	142,253.73	150,963.04
银行存款	130,812,021.06	264,561,903.54
其他货币资金	44,604,561.15	58,195,310.81
合计	175,558,835.94	322,908,177.39
其中：存放在境外的款项总额	504,707.29	158,868.01
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	84,280,271.54	98,047,034.16

其他说明：

1、受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行存款	39,682,037.34	39,942,037.34
保证金及利息	44,598,234.20	58,104,996.82
合计	84,280,271.54	98,047,034.16

2、存放在境外的款项汇回不会受到限制，受限制的保证金到期转回不会受到限制。

3、2021 年 3 月 17 日，陕西运维电力股份有限公司向西安市中级人民法院（以下简称“西安中院”）起诉本公司全资子公司四川川润动力设备有限公司（以下简称“川润动力”），要求川润动力支付其在印尼 KAEAPANG 电站项目中产生的窝工、工程款折让损失等合计金额 39,542,037.34 元，经其申请西安中院于 2021 年 4 月 28 日裁定冻结川润动力银行账户存款 39,542,037.34 元。

2022 年 9 月 9 日，樟树市顺路吊装有限公司向樟树市人民法院起诉本公司全资子公司四川川润动力设备有限公司（以下简称“川润动力”），要求川润动力支付吊车租赁费合计金额 135,800.00 元，经其申请樟树市人民法院于当月裁定冻结川润动力银行账户存款 140,000.00 元。2022 年 10 月 18 日，原告提出撤诉申请。2023 年 3 月 22 日，该笔资金已解冻。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	420,530.52	2,383,850.71
其中：		
其中：交易性金融资产	420,530.52	2,383,850.71
其中：		
合计	420,530.52	2,383,850.71

其他说明：

注：交易性金融资产系远期结售汇工具。

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		149,177,114.58
商业承兑票据	58,904,587.87	58,713,066.94
财务公司承兑票据	31,600,700.06	
合计	90,505,287.93	207,890,181.52

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	95,268,724.14	100.00%	4,763,436.21	5.00%	90,505,287.93	210,980,342.95	100.00%	3,090,161.43	1.46%	207,890,181.52
其中：										
银行承兑汇票组合						149,177,114.58	70.71%			149,177,114.58
商业承兑汇票	62,004,829.34	65.08%	3,100,241.47	5.00%	58,904,587.87	61,803,228.37	29.29%	3,090,161.43	5.00%	58,713,066.94

组合										
财务公司承兑票据	33,263,894.80	34.92%	1,663,194.74	5.00%	31,600,700.06					
合计	95,268,724.14	100.00%	4,763,436.21	5.00%	90,505,287.93	210,980,342.95	100.00%	3,090,161.43	1.46%	207,890,181.52

按组合计提坏账准备：4,763,436.21 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	62,004,829.34	3,100,241.47	5.00%
财务公司承兑票据	33,263,894.80	1,663,194.74	5.00%
合计	95,268,724.14	4,763,436.21	

确定该组合依据的说明：

1、本公司结算收到的银行承兑汇票，期限较短（期限通常在 1 年内）、违约风险率极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此管理层评价该组合类别款项的信用风险极低。考虑到历史违约率为零的情况下，公司确认银行承兑汇票的预期信用损失率为 0，不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项银行承兑汇票已经发生信用减值，则本公司对该银行承兑汇票单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2、本公司结算收到的商业承兑汇票，期限较短（期限通常在 1 年内）、违约风险率较低，因此管理层评价该组合类别款项具备较低的信用风险。考虑到历史违约率较低的情况下，公司按资产负债表日商业承兑汇票期末余额的 5%计提坏账准备并确认预期信用损失。如果有客观证据表明某项商业承兑汇票已经发生信用减值，则本公司对该商业承兑汇票单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

3、本公司结算收到的财务公司承兑票据，期限较短（期限通常在 1 年内）、违约风险率较低，因此管理层评价该组合类别款项具备较低的信用风险。考虑到历史违约率较低的情况下，公司按资产负债表日财务公司承兑票据余额的 5%计提坏账准备并确认预期信用损失。如果有客观证据表明某项财务公司承兑票据已经发生信用减值，则本公司对该财务公司承兑票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按组合计提坏账准备的应收票据	3,090,161.43	1,673,274.78				4,763,436.21
合计	3,090,161.43	1,673,274.78				4,763,436.21

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		6,270,526.92
财务公司承兑票据		27,080,102.56
合计		33,350,629.48

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
财务公司承兑票据	50,000.00
合计	50,000.00

其他说明：

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,668,873.38	1.11%	12,178,873.38	96.13%	490,000.00	26,134,905.49	3.09%	21,126,030.46	80.83%	5,008,875.03
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,130,189,949.17	98.89%	95,244,501.84	8.43%	1,034,945,447.33	820,570,155.06	96.91%	71,659,148.84	8.46%	748,911,006.22

其中：										
账龄分析组合	1,130,189,949.17	98.89%	95,244,501.84	8.43%	1,034,945,447.33	820,570,155.06	96.91%	71,659,148.84	8.46%	748,911,006.22
合计	1,142,858,822.55	100.00%	107,423,375.22	9.40%	1,035,435,447.33	846,705,060.55	100.00%	92,785,179.30	10.96%	753,919,881.25

按单项计提坏账准备：12,178,873.38 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	900,000.00	410,000.00	45.56%	破产重整中，根据重整计划草案确认坏账准备
单位二	531,228.50	531,228.50	100.00%	破产重整中，可收回金额具有不确定性
单位三	3,335,320.01	3,335,320.01	100.00%	破产重整中，可收回金额具有不确定性
单位四	1,648,800.00	1,648,800.00	100.00%	破产重整中，可收回金额具有不确定性
单位五	1,659,000.00	1,659,000.00	100.00%	破产重整中，可收回金额具有不确定性
单位六	236,540.00	236,540.00	100.00%	预计金额无法收回
单位七	3,611,635.60	3,611,635.60	100.00%	预计金额无法收回
单位八	696,349.27	696,349.27	100.00%	预计金额无法收回
单位九	50,000.00	50,000.00	100.00%	预计金额无法收回
合计	12,668,873.38	12,178,873.38		

按组合计提坏账准备：95,244,501 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄分析组合	1,130,189,949.17	95,244,501.84	8.43%
合计	1,130,189,949.17	95,244,501.84	

确定该组合依据的说明：

本公司将划分为该组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该组合应收账款预期信用损失准备率进行估计。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	990,187,130.98
1 至 2 年	69,239,367.12
2 至 3 年	34,093,446.85
3 年以上	49,338,877.60
3 至 4 年	23,902,367.19
4 至 5 年	5,375,518.25
5 年以上	20,060,992.16
合计	1,142,858,822.55

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按单项计提坏账准备	21,126,030.46	4,180,422.31	13,127,579.39			12,178,873.38
按组合计提坏账准备	71,659,148.84	24,610,156.21		1,025,067.47	264.26	95,244,501.84
合计	92,785,179.30	28,790,578.52	13,127,579.39	1,025,067.47	264.26	107,423,375.22

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,025,067.47

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	80,081,424.09	7.01%	4,004,071.20
单位二	34,308,627.90	3.00%	1,715,431.40
单位三	33,683,030.18	2.95%	1,684,151.51
单位四	33,077,921.90	2.89%	1,653,896.10
单位五	30,550,236.82	2.67%	1,527,511.84
合计	211,701,240.89	18.52%	

**(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款****6、应收款项融资**

单位：元

项目	期末余额
应收票据	162,428,558.81
合计	162,428,558.81

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

#### 期末公司已质押的应收款项融资：

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	88,398,804.06
合计	88,398,804.06

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	63,692,382.58	94.64%	53,487,426.25	95.26%
1至2年	2,540,362.43	3.77%	2,483,517.09	4.42%
2至3年	1,069,200.27	1.59%	101,179.44	0.18%
3年以上			76,540.00	0.14%
合计	67,301,945.28		56,148,662.78	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	单位三	1,401,126.16	未达到结算时点
合计		1,401,126.16	

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	占预付款项总额比例(%)	未结算原因
单位一	非关联方	8,358,795.51	一年以内	12.42	未达到结算条件
单位二	非关联方	4,011,031.90	一年以内	5.96	未达到结算条件
单位三	非关联方	3,655,983.30	注1	5.43	未达到结算条件
单位四	非关联方	2,548,000.00	一年以内	3.79	未达到结算条件
单位五	非关联方	2,071,906.75	一年以内	3.08	未达到结算条件

合计		20,645,717.46		30.68	
----	--	---------------	--	-------	--

注 1：一年以内金额为 2,254,857.14 元，一至二年金额为 1,401,126.16 元。

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	16,443,208.07	11,742,333.49
合计	16,443,208.07	11,742,333.49

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

#### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	7,977,843.05	8,092,448.61
保证金	10,403,691.90	5,508,575.52
合计	18,381,534.95	13,601,024.13

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	1,858,690.64			1,858,690.64
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	247,506.19			247,506.19
本期核销	167,869.95			167,869.95
2022 年 12 月 31 日余额	1,938,326.88			1,938,326.88

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	13,902,572.81
1 至 2 年	3,316,057.74
2 至 3 年	159,277.71
3 年以上	1,003,626.69
3 至 4 年	225,594.97
4 至 5 年	247,897.73
5 年以上	530,133.99
合计	18,381,534.95

#### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	

按组合计提坏账准备	1,858,690.64	274,363.11	26,856.92	167,869.95		1,938,326.88
合计	1,858,690.64	274,363.11	26,856.92	167,869.95		1,938,326.88

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	167,869.95

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	履约保证金	2,640,000.00	一至二年	14.36%	264,000.00
单位二	投标保证金	2,000,000.00	一年以内	10.88%	100,000.00
单位三	投标保证金	800,000.00	一年以内	4.35%	40,000.00
单位四	往来款	715,262.87	一年以内	3.89%	35,763.14
单位五	投标保证金	620,749.00	一年以内	3.38%	31,037.45
合计		6,776,011.87		36.86%	470,800.59

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

#### 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	185,785,180.47	7,870,640.12	177,914,540.35	129,888,930.20	4,867,455.69	125,021,474.51
在产品	168,642,537.02	6,078,126.60	162,564,410.42	144,534,586.06	3,624,796.44	140,909,789.62
库存商品	69,709,719.61	7,197,197.30	62,512,522.31	81,594,191.54	12,546,916.45	69,047,275.09
发出商品	18,207,974.08	1,832,987.81	16,374,986.27	25,546,033.52	1,801,588.15	23,744,445.37
低值易耗品	2,975,166.66		2,975,166.66	5,130,476.64		5,130,476.64
自制半成品	19,716,496.96		19,716,496.96	35,481,635.57	441,940.10	35,039,695.47
委托加工物资	1,026,422.24		1,026,422.24			
开发成本	68,610,756.27		68,610,756.27			
合计	534,674,253.31	22,978,951.83	511,695,301.48	422,175,853.53	23,282,696.83	398,893,156.70

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,867,455.69	4,185,133.27		1,181,948.84		7,870,640.12
在产品	3,624,796.44	2,453,330.16				6,078,126.60
库存商品	12,546,916.45	2,494,469.66		7,844,188.81		7,197,197.30
自制半成品	441,940.10			441,940.10		0.00
发出商品	1,801,588.15	1,182,776.47		1,151,376.81		1,832,987.81
合计	23,282,696.83	10,315,709.56		10,619,454.56		22,978,951.83

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

**11、持有待售资产**

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

**12、一年内到期的非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	5,894,852.90	7,831,840.61
待认证进项税额	482,084.33	408,088.60
预缴所得税	777,434.17	413,253.35
其他	65,599.66	12,630.96
合计	7,219,971.06	8,665,813.52

其他说明：

**14、债权投资**

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

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 在本期				
-------------------------	--	--	--	--

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明：

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中冶赛迪装备有限公司	14,970,378.41	14,206,884.55
合计	14,970,378.41	14,206,884.55

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
中冶赛迪装备有限公司		4,585,402.38			权益工具投资为战略投资	
合计		4,585,402.38				

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	270,333,875.59			270,333,875.59
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	2,387,584.00			2,387,584.00
(1) 处置	2,387,584.00			2,387,584.00
(2) 其他转出				
4. 期末余额	267,946,291.59			267,946,291.59
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	22,719,385.10			22,719,385.10
2. 本期增加金额	8,626,615.08			8,626,615.08
(1) 计提或摊销	8,626,615.08			8,626,615.08
3. 本期减少金额	189,017.07			189,017.07
(1) 处置	189,017.07			189,017.07
(2) 其他转出				
4. 期末余额	31,156,983.11			31,156,983.11
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	236,789,308.48			236,789,308.48
2. 期初账面价值	247,614,490.49			247,614,490.49

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明：

四川川润物联科技有限公司出租的临时性建筑物或构筑物期末账面价值为 0，因属临时性建筑无法取得产权证书，但已取得政府部门给予的建筑许可。

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	404,432,624.03	398,210,339.70
合计	404,432,624.03	398,210,339.70

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	447,720,915.09	394,761,934.29	14,716,245.09	31,276,669.36	888,475,763.83
2. 本期增加金额	12,229,849.51	37,423,329.60	1,305,878.46	2,619,316.28	53,578,373.85
(1) 购置	1,033,897.77	7,835,598.94	1,305,878.46	2,619,316.28	12,794,691.45
(2) 在建工程转入	11,195,951.74	29,587,730.66			40,783,682.40
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		1,666,349.41	221,418.76	428,846.47	2,316,614.64
(1) 处置或报废		1,666,349.41	221,418.76	428,846.47	2,316,614.64
4. 期末余额	459,950,764.60	430,518,914.48	15,800,704.79	33,467,139.17	939,737,523.04
二、累计折旧					
1. 期初余额	206,679,712.13	251,074,170.52	8,676,990.05	18,736,130.94	485,167,003.64
2. 本期增加金额	19,972,902.30	22,469,689.97	1,707,055.95	2,811,442.06	46,961,090.28
(1) 计提	19,972,902.30	22,469,689.97	1,707,055.95	2,811,442.06	46,961,090.28

3. 本期减少金额		1,280,685.35	210,347.82	410,370.56	1,901,403.73
(1) 处置或报废		1,280,685.35	210,347.82	410,370.56	1,901,403.73
4. 期末余额	226,652,614.43	272,263,175.14	10,173,698.18	21,137,202.44	530,226,690.19
三、减值准备					
1. 期初余额		5,098,420.49			5,098,420.49
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		20,211.67			20,211.67
(1) 处置或报废		20,211.67			20,211.67
4. 期末余额		5,078,208.82			5,078,208.82
四、账面价值					
1. 期末账面价值	233,298,150.17	153,177,530.52	5,627,006.61	12,329,936.73	404,432,624.03
2. 期初账面价值	241,041,202.96	138,589,343.28	6,039,255.04	12,540,538.42	398,210,339.70

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

**(3) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	3,996,945.56

**(4) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
二重嘉苑车库 552#	112,247.08	正在办理
乐陵市崇圣公园地下商场二期	368,121.25	正在办理
合计	480,368.33	

其他说明：

**(5) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**22、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	60,658,276.33	26,781,073.16
合计	60,658,276.33	26,781,073.16

## (1) 在建工程情况

单位：元

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
油缸技改项目	1,162,654.90		1,162,654.90	9,530,172.25		9,530,172.25
江苏欧盛液压科技有限公司车间四				5,889,441.16		5,889,441.16
安装工程	3,094,112.21		3,094,112.21	3,028,542.39		3,028,542.39
流体控制技术工程试验中心建设				1,088,326.52		1,088,326.52
重容分厂、水冷壁分厂办公楼项目				188,990.83		188,990.83
重容分厂扩建工程	12,621.36		12,621.36	1,378,169.98		1,378,169.98
数字化供应链协同制造服务中心项目	55,382,771.97		55,382,771.97	3,958,965.48		3,958,965.48
危化品库房	82,253.94		82,253.94	82,253.94		82,253.94
液压站（一体机）装配线				1,636,210.61		1,636,210.61
数字化运营管理平台	283,018.88		283,018.88			
试验台项目	537,755.69		537,755.69			
江苏欧盛液压科技有限公司车间二、四办公室	103,087.38		103,087.38			
合计	60,658,276.33		60,658,276.33	26,781,073.16		26,781,073.16

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
油缸技改项目	30,000,000.00	9,530,172.25	4,129,137.78	12,496,655.13		1,162,654.90	98.06%	98.06%				自有资金
江苏欧盛液压	7,380,000.00	5,889,441.16	2,008,150.22	7,897,591.38			100.00%	100.00%				自有资金

科技 有限公司 车间 四												
自建 数字化供 应链协 同制造 服务中 心项目	80,00 0,000 .00	3,958 ,965. 48	51,42 3,806 .49			55,38 2,771 .97	69.23 %	69.23 %				自有 资金
水冷 壁分厂 埋弧焊 生产线	3,794 ,076. 31	94,96 1.12	3,699 ,115. 19	3,794 ,076. 31			100.0 0%	100.0 0%				自有 资金
重容 分厂 龙门 吊起 重机	5,365 ,483. 45	583,2 52.06	4,782 ,231. 39	5,365 ,483. 45			100.0 0%	100.0 0%				自有 资金
合计	126,5 39,55 9.76	20,05 6,792 .07	66,04 2,441 .07	29,55 3,806 .27		56,54 5,426 .87						

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明：

## (4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

□适用 □不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	12,313,116.09	12,313,116.09
2. 本期增加金额	1,819,170.50	1,819,170.50
(1) 新增租赁	1,819,170.50	1,819,170.50
3. 本期减少金额	568,698.21	568,698.21
(1) 租赁变更	568,698.21	568,698.21
4. 期末余额	13,563,588.38	13,563,588.38
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,061,270.82	2,061,270.82
2. 本期增加金额	2,252,673.75	2,252,673.75
(1) 计提	2,252,673.75	2,252,673.75
3. 本期减少金额	533,154.59	533,154.59
(1) 处置		
(2) 租赁变更	533,154.59	533,154.59
4. 期末余额	3,780,789.98	3,780,789.98
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	9,782,798.40	9,782,798.40
2. 期初账面价值	10,251,845.27	10,251,845.27

其他说明：

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	管理软件	合计
一、账面原值					

1. 期初余额	524,735,230.01	4,146,084.73		13,307,686.21	542,189,000.95
2. 本期增加金额	9,201,402.00	2,583,903.94		1,517,643.85	13,302,949.79
(1) 购置	9,201,402.00	2,583,903.94		1,517,643.85	13,302,949.79
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	70,505,853.52				70,505,853.52
(1) 处置	18,824,614.36				18,824,614.36
(2) 转入开发成本	51,681,239.16				51,681,239.16
4. 期末余额	463,430,778.49	6,729,988.67		14,825,330.06	484,986,097.22
二、累计摊销					
1. 期初余额	18,783,453.45	1,649,966.47		6,276,188.71	26,709,608.63
2. 本期增加金额	15,039,351.21	729,345.04		1,391,776.14	17,160,472.39
(1) 计提	15,039,351.21	729,345.04		1,391,776.14	17,160,472.39
3. 本期减少金额	1,552,383.69				1,552,383.69
(1) 处置	226,859.83				226,859.83
(2) 转入开发成本	1,325,523.86				1,325,523.86
4. 期末余额	32,270,420.97	2,379,311.51		7,667,964.85	42,317,697.33
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	431,160,357.52	4,350,677.16		7,157,365.21	442,668,399.89
2. 期初账面价值	505,951,776.56	2,496,118.26		7,031,497.50	515,479,392.32

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

		内部开发 支出	其他		确认为无 形资产	转入当期 损益		
合计								

其他说明:

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名 称或形成商誉 的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成 的		处置		
江苏欧盛液压 科技有限公司	7,104,876.15					7,104,876.15
合计	7,104,876.15					7,104,876.15

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名 称或形成商誉 的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(1) 江苏欧盛液压科技有限公司作为单一实体，独立于公司内其他单位，独立产生现金流量，故将欧盛液压公司单独作为资产组。

(2) 资产组或资产组组合的主要构成及账面价值

商誉形成事项	资产组或资产组组合	
	主要构成	账面价值
江苏欧盛液压科技有限公司	江苏欧盛液压科技有限公司经营性长期资产	40,902,229.42

公司将江苏欧盛液压科技有限公司单独作为资产组，把收购形成的商誉分摊到相关资产组进行减值测试。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

#### (1) 重要假设及依据

①持续经营假设：持续经营假设是指假设资产组或资产组组合按基准日的用途和使用的方式等情况正常持续使用，不会出现不可预见的因素导致其无法持续经营，相应确定估值方法、参数和依据；

②国家现行的有关法律法规、国家宏观经济形势无重大变化，利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等外部经济环境不会发生不可预见的重大变化；

③假设公司在现有的管理方式和管理水平的基础上，无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对企业造成重大不利影响；

④假设公司于年度内均匀获得净现金流。

## (2) 关键参数

公司	关键参数				
	预测期	预测增长率	稳定增长期	利润率	折现率 (权益资本成本) (%)
江苏欧盛液压科技有限公司	2023—2027 年 (后续为稳定期)	12.72%、 14.29%、 25.00%、 30.00%、 15.38%。	持平	根据预测的 收入、成 本、费用等 计算	16.87

本公司采用预计未来现金流量的现值作为含商誉资产组的可收回金额，经测算资产组可回收价值大于账面价值，未发生减值。

商誉减值测试的影响

说明：商誉系通过非同一控制下企业合并形成，本公司期末商誉不存在减值迹象。

其他说明：

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,160,327.11	1,858,757.69	1,608,102.95		2,410,981.85
服务费	56,603.80	212,912.00	167,632.78		101,883.02
道路标线	397,577.80		298,333.32		99,244.48
地面固化		319,039.27	44,311.00		274,728.27
合计	2,614,508.71	2,390,708.96	2,118,380.05		2,886,837.62

其他说明：

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	108,738,429.69	16,310,764.46	59,310,713.57	9,099,814.33
内部交易未实现利润	556,057.68	83,408.66	438,548.40	65,782.26
可抵扣亏损	251,710.95	37,756.64	5,668,052.30	1,417,013.07
存货跌价准备	22,561,540.34	3,384,231.05	18,703,100.33	2,805,465.05
递延收益	693,625.65	104,043.85	929,310.76	232,327.69
固定资产跌价准备	4,971,091.89	745,663.79	670,993.85	100,649.08
股份支付	8,624,154.67	1,293,623.21	5,986,881.26	1,122,306.11
租赁	1,598,233.89	239,735.08	39,042.83	5,856.42
合计	147,994,844.76	22,199,226.74	91,746,643.30	14,849,214.01

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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

非同一控制企业合并资产评估增值	11,014,239.09	1,652,135.85	12,398,779.57	1,859,816.92
其他债权投资公允价值变动	4,585,402.38	1,146,350.60	3,821,908.52	955,477.13
合计	15,599,641.47	2,798,486.45	16,220,688.09	2,815,294.05

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		22,199,226.74		14,849,214.01
递延所得税负债		2,798,486.45		2,815,294.05

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,911,237.04	43,002,914.30
可抵扣亏损	59,050,256.55	49,002,747.37
递延收益	955,477.13	1,693,235.31
股份支付	3,917,883.79	2,851,260.60
租赁	109,714.94	
合计	69,944,569.45	96,550,157.58

### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年		1,260,541.49	
2023 年	1,906,536.91	1,986,310.62	
2024 年	3,134,990.62	5,468,694.26	
2025 年	2,137,299.13	2,966,726.11	
2026 年	16,415,839.35	11,188,000.87	
2027 年	29,416,415.40		
2028 年		16,065,956.38	
2029 年	1,985,238.70	6,012,581.20	
2030 年	3,927,431.68	3,927,431.68	
2031 年	126,504.76	126,504.76	
合计	59,050,256.55	49,002,747.37	

其他说明：

## 31、其他非流动资产

单位：元

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
预付设备款	9,187,828.00		9,187,828.00	3,259,751.00		3,259,751.00

合计	9,187,828.00		9,187,828.00	3,259,751.00		3,259,751.00
----	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	444,422,900.00	436,000,000.00
信用借款	13,000,000.00	20,000,000.00
应计利息	524,967.47	529,000.00
合计	457,947,867.47	456,529,000.00

短期借款分类的说明：

#### (1) 保证借款明细如下：

借款人	借款期限	借款银行	借款金额	保证人
四川川润动力设备有限公司	2022.03.23-2023.03.22	上海浦东发展银行股份有限公司内江分行	40,000,000.00	四川川润股份有限公司
四川川润动力设备有限公司	2022.11.23-2023.11.22	上海浦东发展银行股份有限公司内江分行	30,000,000.00	四川川润股份有限公司
四川川润动力设备有限公司	2022.11.09-2023.11.08	上海浦东发展银行股份有限公司内江分行	30,000,000.00	四川川润股份有限公司
四川川润动力设备有限公司	2022.12.09-2023.12.08	招商银行股份有限公司成都分行	5,000,000.00	四川川润股份有限公司
四川川润动力设备有限公司	2022.12.12-2023.12.11	招商银行股份有限公司成都分行	35,000,000.00	四川川润股份有限公司
四川川润动力设备有限公司	2022.08.31-2023.08.31	中国银行股份有限公司自贡分行	20,000,000.00	四川川润股份有限公司
四川川润动力设备有限公司	2022.09.28-2023.09.28	中国银行股份有限公司自贡分行	30,000,000.00	四川川润股份有限公司
四川川润动力设备有限公司	2022.12.01-2023.12.01	中国银行股份有限公司自贡分行	20,000,000.00	四川川润股份有限公司
四川川润液压润滑设备有限公司	2022.09.26-2023.09.25	中国农业银行自贡盐都支行	37,000,000.00	四川川润股份有限公司
四川川润液压润滑设备有限公司	2022.03.25-2023.03.24	成都银行郫都支行	7,422,900.00	四川川润股份有限公司
四川川润液压润滑设备有限公司	2022.06.22-2023.06.22	中国银行成都锦城支行	30,000,000.00	四川川润股份有限公司
四川川润液压润滑设备有限公司	2022.10.28-2023.10.28	中国银行成都锦城支行	30,000,000.00	四川川润股份有限公司
四川川润液压润滑设备有限公司	2022.05.16-2023.05.15	上海浦东发展银行股份有限公司内江分行	30,000,000.00	四川川润股份有限公司
四川川润液压润滑设备有限公司	2022.09.26-2023.09.25	浙商银行郫都支行	20,000,000.00	四川川润股份有限公司
四川川润液压润滑设备有限公司	2022.10.21-2023.10.21	建设银行股份有限公司成都第六支行	30,000,000.00	四川川润股份有限公司
四川川润液压润滑设备有限公司	2022.08.29-2023.08.29	建设银行股份有限公司成都第六支行	50,000,000.00	四川川润股份有限公司
<b>合计</b>			<b>444,422,900.00</b>	

#### (2) 信用借款明细如下：

借款人	借款期限	借款银行	借款金额
四川川润液压润滑设备有限公司	2022.06.16-2023.06.05	中国农业银行股份有限公司东京分行	3,000,000.00
四川川润智能流体技术有限公司	2022.03.25-2023.03.24	成都银行郫都支行	10,000,000.00
合计			13,000,000.00

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

## 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		2,609,986.66
银行承兑汇票	104,651,665.51	106,946,957.11
合计	104,651,665.51	109,556,943.77

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 36、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	463,430,449.54	323,120,693.78
一至二年	17,060,707.38	22,557,506.07
二至三年	3,909,367.49	5,637,511.14

三至四年	3,130,605.46	455,422.34
四至五年	453,924.13	1,045,645.17
五年以上	8,031,918.09	10,103,192.32
合计	496,016,972.09	362,919,970.82

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	2,078,361.21	尚未达到支付条件
单位二	1,918,550.88	尚未达到支付条件
单位三	1,779,327.46	尚未达到支付条件
单位四	1,620,778.72	尚未达到支付条件
单位五	1,484,417.51	尚未达到支付条件
合计	8,881,435.78	

其他说明：

## 37、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	138,359,731.32	108,774,405.32
合计	138,359,731.32	108,774,405.32

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,317,442.26	205,393,401.87	207,009,294.53	8,701,549.60
二、离职后福利—设		14,299,619.76	14,299,619.76	

定提存计划				
三、辞退福利		527,290.56	527,290.56	
合计	10,317,442.26	220,220,312.19	221,836,204.85	8,701,549.60

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,314,442.26	175,062,451.52	176,706,202.60	8,670,691.18
2、职工福利费		11,774,023.94	11,774,023.94	
3、社会保险费		9,524,569.13	9,496,710.71	27,858.42
其中：医疗保险费		8,781,923.53	8,754,065.11	27,858.42
工伤保险费		649,266.58	649,266.58	
生育保险费		93,379.02	93,379.02	
4、住房公积金		4,981,470.11	4,981,470.11	
5、工会经费和职工教育经费	3,000.00	4,050,887.17	4,050,887.17	3,000.00
合计	10,317,442.26	205,393,401.87	207,009,294.53	8,701,549.60

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		13,802,282.73	13,802,282.73	
2、失业保险费		497,337.03	497,337.03	
合计		14,299,619.76	14,299,619.76	

其他说明：

期末余额中无属于拖欠性质的款项。

**40、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	15,295,459.36	3,527,996.80
企业所得税	2,167,890.01	1,592,962.59
个人所得税	114,481.00	581,512.87
城市维护建设税	1,062,237.65	247,273.26
房产税	306,787.14	266,319.56
土地使用税	25,911.27	25,911.25
印花税	213,198.21	92,048.38
教育费附加	455,244.72	105,974.25
地方教育费附加	303,496.48	70,649.39
环保税	9,382.37	12,279.85
土地增值税	67,281.56	
合计	20,021,369.77	6,522,928.20

其他说明：

## 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	200,760,809.39	185,735,849.48
合计	200,760,809.39	185,735,849.48

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	182,332,803.71	160,471,454.61
限制性股票回购义务	14,160,370.00	21,455,250.00
收取的押金、保证金	3,695,647.06	3,357,120.22
其他	571,988.62	452,024.65
合计	200,760,809.39	185,735,849.48

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	153,491,873.00	无偿还期限
合计	153,491,873.00	

其他说明：

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	186,324,453.99	
一年内到期的长期应付款	18,479,863.86	16,828,330.92
一年内到期的租赁负债	1,334,696.36	1,817,619.98
合计	206,139,014.21	18,645,950.90

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	15,547,503.92	13,990,038.32
已背书未终止确认应收票据	33,350,629.48	
合计	48,898,133.40	13,990,038.32

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	79,849,110.00	184,170,745.00
应付利息		191,486.11
合计	79,849,110.00	184,362,231.11

长期借款分类的说明：

##### (1) 保证借款

本公司为本公司子公司四川川润动力设备有限公司向中国工商银行股份有限公司自贡五星街支行借款 19,849,110.00 元提供保证担保。

本公司为本公司子公司四川川润液压润滑设备有限公司向中国银行股份有限公司成都锦城支行借款 156,000,000.00 元提供保证担保，向成都银行股份有限公司郫都支行借款 90,000,000.00 元提供保证担保。

截止 2022 年 12 月 31 日，公司长期借款金额为 265,849,110.00 元，其中将于一年内到期的长期借款金额为 186,000,000.00 元。

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	7,735,434.31	7,554,719.83
合计	7,735,434.31	7,554,719.83

其他说明：

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	7,845,111.15	26,698,575.00
合计	7,845,111.15	26,698,575.00

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	7,845,111.15	26,698,575.00

其他说明：

## (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	1,558,814.06	1,558,814.06	
合计	1,558,814.06	1,558,814.06	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

2021年3月17日，陕西运维电力股份有限公司向西安市中级人民法院起诉本公司全资子公司四川川润动力设备有限公司（详见“十四、（二）或有事项”），截止报告日，案件尚未作出一审判决，根据可能造成损失的最佳估计数确认预计负债1,558,814.06元。

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	18,280,458.53		6,317,614.72	11,962,843.81	
合计	18,280,458.53		6,317,614.72	11,962,843.81	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
冶金/玻璃余热利用锅炉成套设备技术改造项目	163.37			163.37			0.00	与资产相关
冶金/玻璃余热利用锅炉成套设备生产线技术改造项目	32,689.33			32,689.33			0.00	与资产相关
余热利用成套设备生产基地扩建技术改造项目	315,841.52			130,693.08			185,148.44	与资产相关
日产 2500—5000 吨水泥熟料纯低温余热发电节能锅炉产业化项目	66,000.00			66,000.00			0.00	与资产相关
锅炉、压力容器材料技术服务中心项目	412,932.69			259,280.28			153,652.41	与资产相关
高效螺旋绕管多股流换热器研制	651,322.64			449,559.12			201,763.52	与资产相关
四川省 2014 年第一批科技计划项目资金（高效节能多股流缠绕式换热器产业化项目）	214,285.76			61,224.48			153,061.28	与资产相关
2013 年省产业技术研究与开发专项资金（大型全断面隧道掘进机（TBM）液压润滑系统研制）	129,310.76			51,724.08			77,586.68	与资产相关
创新驱动发展专项资金（高炉炉渣综合利用成套技术装备国产化研制）	800,000.00						800,000.00	与资产相关
风电液压润滑冷却设备产业化基地项目	3,079,167.62			824,348.86			2,254,818.76	与资产相关
年产 500 台（套）大型液压设备技术改造项目	4,251,774.63			1,609,645.08			2,642,129.55	与资产相关
风电液压润滑冷却设备产业化基地技术改造项目	8,106,081.22			2,770,464.84			5,335,616.38	与资产相关
2.0-3.0MW 风力发电机组液压、润滑、冷却、装置研制	88,888.99			22,222.20			66,666.79	与资产相关
水泥窑系统研制项目	132,000.00			39,600.00			92,400.00	与资产相关
合计	18,280,458.53			6,317,614.72			11,962,843.81	

其他说明：

注(1)：本公司的全资子公司四川川润动力设备有限公司的冶金/玻璃余热利用锅炉成套设备技术改造项目被列入四川省 2010 年新兴发展专项资金及项目计划中（川财建【2010】320 号），获得四川省拨款 1,400,000.00 元。依据项目中固定资产受益年限分摊该款项，本期计入其他收益金额为 163.37 元，尚未摊销金额为 0 元；

注(2): 本公司的全资子公司四川川润动力设备有限公司的冶金/玻璃余热利用锅炉成套设备生产线技术改造项目被列入 2011 年重点产业振兴和技术改造中央预算内投资计划中(川发改投资[2011]1098 号、自发改发[2011]494 号), 获得中央预算内投资计划拨款 3,220,000.00 元。依据项目中固定资产受益年限分摊该款项, 本期计入其他收益金额为 32,689.33 元, 尚未摊销金额为 0 元;

注(3): 本公司的全资子公司四川川润动力设备有限公司的余热利用成套设备生产基地扩建技术改造项目被列入四川省 2011 年第一批新兴发展专项资金及项目计划中(川财建[2011]131 号), 获得四川省拨款 1,100,000.00 元。依据项目中固定资产受益年限分摊该款项, 本期计入其他收益金额为 130,693.08 元, 尚未摊销金额为 185,148.44 元;

注(4): 本公司的全资子公司四川川润动力设备有限公司的日产 2500—5000 吨水泥熟料纯低温余热发电节能锅炉产业化项目获得四川省 2011 年第三批科技计划项目(川财教[2011]282 号)财政拨款 600,000.00 元, 项目经四川省科技厅于 2014 年 9 月 12 日出具验收意见予以验收, 其中 50,000.00 元材料费用支出计入与收益相关政府补助, 剩余 550,000.00 元依据项目中固定资产受益年限分摊该款项, 本期计入其他收益金额为 66,000.00 元, 尚未摊销金额为 0 元;

注(5): 本公司的全资子公司四川川润动力设备有限公司的锅炉、压力容器材料技术服务中心项目被列入 2011 年四川省预算内基本建设投资计划(川发改投资[2011]1071 号), 获得财政拨款 1,000,000.00 元; 获得自贡市高新技术产业园区管理委员会给予的配套扶持 1,000,000.00 元(自高管委发[2011]133 号)。依据项目中固定资产受益年限分摊该款项, 本期计入其他收益金额为 259,280.28 元, 尚未摊销金额为 153,625.41 元;

注(6): 本公司的全资子公司四川川润动力设备有限公司的高效螺旋绕管多股流换热器研制项目(自发改发[2013]469 号)获得四川自贡高新技术产业园区管理委员会拨款 2,000,000.00 元, 依据项目中固定资产受益年限分摊该款项, 本期计入其他收益金额为 449,559.12 元, 尚未摊销金额为 201,763.52 元;

注(7): 本公司的全资子公司四川川润动力设备有限公司的高效节能多股流缠绕式换热器产业化项目被列入四川省 2014 年第一批科技计划项目资金预算(川财教[2014]16 号, 自财教[2014]50 号), 获得高新区经贸发展局拨款 500,000.00 元, 依据项目中固定资产受益年限分摊该款项, 本期计入其他收益金额为 61,224.48 元, 尚未摊销金额为 153,061.28 元;

注(8): 本公司的大型全断面隧道掘进机(TBM)液压润滑系统研制项目被列入 2013 年度四川省产业技术研发与开发专项资金项目(川财建(2013)159 号, 自财建(2013)88 号), 获得自贡市财政局拨款 500,000.00 元, 依据项目中固定资产受益年限分摊该款项, 本期计入其他收益金额为 51,724.08 元, 尚未摊销金额为 77,586.68 元;

注(9): 本公司的高炉炉渣综合利用成套技术装备国产化研制项目被列入四川省省级财政创新驱动发展专项资金项目(川财建[2014]128 号, 川财建[2014]60 号, 川财建[2014]113 号), 获得自贡市财政局拨款 800,000.00 元;

注(10): 本公司的全资子公司四川川润液压润滑设备有限公司的风电液压润滑冷却设备产业化基地项目获得四川省 2011 年战略性新兴产业发展促进项目(成财建(2011)182 号、成财建(2012)108 号、川办函(2011)199 号、川财建(2012)165 号)拨款 7,240,000.00 元, 依据项目中固定资产受益年限分摊该款项, 本期计入其他收益金额为 824,348.86 元, 尚未摊销金额为 2,254,818.76 元;

注(11): 本公司的全资子公司四川川润液压润滑设备有限公司的年产 500 台大型液压设备技术改造项目获得四川省 2012 年产业振兴和技术改造项目(成经信发(2012)89 号、川发改投资 1070 号)中央预算内投资 12,300,000.00 元, 依据项目中固定资产受益年限分摊该款项, 本期计入其他收益金额为 1,609,645.08 元, 尚未摊销金额为 2,642,129.55 元;

注(12): 本公司的全资子公司四川川润液压润滑设备有限公司的风电液压润滑冷却设备产业化基地技术改造项目(郫发改(2012)107 号、成发改投资(2012)881 号、川发改投资(2012)753 号、发改办能源(2012)1805 号)获得国家发改委 2012 年能源自主创新及重点产业振兴和技术改造项目中央预算内投资 24,500,000.00 元, 依据项目中固定资产受益年限分摊该款项, 本期计入其他收益金额为 2,770,464.84 元, 尚未摊销金额为 5,335,616.38 元;

注(13): 本公司的全资子公司四川川润液压润滑设备有限公司的 2.0-3.0MW 风力发电机组液压、润滑、冷却、装置研制项目, 获成都市科技局拨款 200,000.00 元, 依据项目中固定资产受益年限分摊该款项, 本期计入其他收益金额为 22,222.20 元, 尚未摊销金额为 66,666.79 元;

注(14): 本公司的全资子公司四川川润液压润滑设备有限公司的水泥窑系统研制项目(成财企(2016)212 号), 获成都市财政局拨款 330,000.00 元, 依据项目中固定资产受益年限分摊该款项, 本期计入其他收益金额为 39,600.00 元, 尚未摊销的金额为 92,400.00 元。

## 52、其他非流动负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

## 53、股本

单位: 元

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	438,280,000.00				-20,000.00	-20,000.00	438,260,000.00

其他说明：

报告期内，因 2021 年限制性股票激励计划（首次授予）授予限制性股票的员工离职，相应的限制性股票回购注销，合计减少股本 20,000.00 元。

## 54、其他权益工具

### （1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### （2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	688,657,404.72	8,495,865.12	3,236,592.51	693,916,677.33
其他资本公积	9,146,480.09	11,569,698.01	8,495,865.12	12,220,312.98
合计	697,803,884.81	20,065,563.13	11,732,457.63	706,136,990.31

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：（1）资本溢价（股本溢价）的本期增加情况如下：

2022 年 6 月，公司 2021 年限制性股票激励计划（首次授予）授予员工的限制性股票第一期解锁到期，资本公积—其他资本公积转入资本公积—股本溢价 6,573,645.12 元。

2022 年 12 月，公司 2021 年限制性股票激励计划（预留部分）授予员工的限制性股票第一期解锁到期，资本公积—其他资本公积转入资本公积—股本溢价 1,922,220.00 元。

（2）资本溢价（股本溢价）的本期减少情况如下：

报告期内，因 2021 年限制性股票激励计划（首次授予）授予限制性股票的员工离职，相应的限制性股票回购注销，合计减少注册资本 20,000.00 元，合计减少资本公积—资本公积溢价 25,500.00 元。

2022 年 2 月，公司以自筹资金出资 13,750,000.00 元，收购启东佳康机电设备经营部（普通合伙）、启东市鸿鹄工业设计服务部（普通合伙）合计持有的江苏欧盛液压科技有限公司 25% 股权减少资本公积—股本溢价 3,211,092.51 元。

注 2：（1）资本公积（其他资本公积）的本期增加情况如下：

其他资本公积本期增加 11,441,207.75 元为公司实施股权激励，在等待期内按授予日限制性股票的公允价值确认本期取得的服务的金额。

其他资本公积本期增加 128,490.26 元为公司实施股权激励，预计未来可以税前抵扣的金额超过等待期内确认的成本费用，超出部分形成的递延所得税资产计入资本公积。

（2）资本公积（其他资本公积）的本期减少情况如下：

2022 年 6 月，公司 2021 年限制性股票激励计划（首次授予）授予员工的限制性股票第一期解锁到期，资本公积—其他资本公积转出至资本公积—股本溢价 6,573,645.12 元。

2022 年 12 月，公司 2021 年限制性股票激励计划（预留部分）授予员工的限制性股票第一期解锁到期，资本公积—其他资本公积转出至资本公积—股本溢价 1,922,220.00 元。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	21,455,250.00		6,734,655.00	14,720,595.00
合计	21,455,250.00		6,734,655.00	14,720,595.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2022年5月，公司2021年度权益分派方案实施完毕，对限制性股票的回购价格进行调整，减少库存股422,500.00元。

2022年6月，公司2021年限制性股票激励计划（首次授予）第一期解锁到期，因激励对象行权相应减少库存股4,524,975.00元。

2022年12月，公司2021年限制性股票激励计划（预留部分）第一期解锁到期，因激励对象行权相应减少库存股1,741,680.00元。

报告期内，因2021年限制性股票激励计划（首次授予）授予限制性股票的一名激励对象离职，退回员工限制性股票款45,500.00元，减少库存股45,500.00元。

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	2,866,431.39	763,493.86			190,873.47	572,620.39		3,439,051.78
其他权益工具投资公允价值变动	2,866,431.39	763,493.86			190,873.47	572,620.39		3,439,051.78
二、将重分类进损益的其他综合收益	-5,939.10	11,802.95				11,802.95		5,863.85
外币财务报表折算差额	-5,939.10	11,802.95				11,802.95		5,863.85
其他综合收益合计	2,860,492.29	775,296.81			190,873.47	584,423.34		3,444,915.63

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

安全生产费	6,233.21	6,624,832.50	6,359,950.75	271,114.96
合计	6,233.21	6,624,832.50	6,359,950.75	271,114.96

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	42,066,933.98			42,066,933.98
合计	42,066,933.98			42,066,933.98

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	297,933,940.48	246,693,970.60
调整后期初未分配利润	297,933,940.48	246,693,970.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,944,982.60	51,239,969.88
应付普通股股利	21,914,000.00	
期末未分配利润	287,964,923.08	297,933,940.48

调整期初未分配利润明细：

- 1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5) 其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,678,933,820.03	1,346,851,483.67	1,505,905,232.22	1,151,760,900.84
其他业务	19,698,399.43	15,430,158.30	25,510,958.97	19,762,793.29
合计	1,698,632,219.46	1,362,281,641.97	1,531,416,191.19	1,171,523,694.13

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	1,698,632,219.46	其他业务	1,531,416,191.19	其他业务
营业收入扣除项目合计金额	19,698,399.43	出租、销售投资性房地产收入、销售材料	25,510,958.97	出租、销售投资性房地产收入、销售材料

		收入、出租固定资产 收入、水电费收入和 处置废料收入		收入、出租固定资产 收入、水电费收入和 处置废料收入
营业收入扣除项目合 计金额占营业收入的 比重	1.16%		1.67%	
一、与主营业务无关 的业务收入				
1. 正常经营之外的其 他业务收入。如出租 固定资产、无形资 产、包装物，销售材 料，用材料进行非货 币性资产交换，经营 受托管理业务等实现 的收入，以及虽计入 主营业务收入，但属 于上市公司正常经营 之外的收入。	19,698,399.43	出租、销售投资性房 地产收入、销售材料 收入、出租固定资产 收入、水电费收入和 处置废料收入	25,510,958.97	出租、销售投资性房 地产收入、销售材料 收入、出租固定资产 收入、水电费收入和 处置废料收入
与主营业务无关的业 务收入小计	19,698,399.43	其他业务	25,510,958.97	其他业务
二、不具备商业实质 的收入				
不具备商业实质的收 入小计	0.00	无	0.00	无
营业收入扣除后金额	1,678,933,820.03	主营业务	1,505,905,232.22	主营业务

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,462,025.91	2,838,234.77
教育费附加	1,483,837.05	1,216,386.37
房产税	5,257,128.60	5,279,545.87
土地使用税	3,521,042.46	3,555,733.45
车船使用税	35,708.14	38,715.34
印花税	933,251.80	849,620.68
地方教育费附加	989,224.80	810,924.24
环保税	34,885.46	29,844.83
水利基金	2,979.55	970.28
土地增值税	67,281.57	300,831.96
其他	3,276.00	2,604.00
合计	15,790,641.34	14,923,411.79

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	36,281,002.05	29,285,346.44

交通差旅费	7,377,622.33	6,191,231.96
业务招待费	11,611,513.16	11,053,219.25
售后服务费	13,097,979.70	13,038,736.66
办公费	1,283,396.91	1,016,236.78
广告宣传费	1,249,505.31	2,171,232.62
会务费	165,858.83	250,919.66
折旧费	604,496.82	371,970.64
劳动保护费	30,744.67	40,091.22
水电气及物管费	196,778.96	163,478.36
维修费	27,574.09	254,976.09
租赁费	1,335,047.52	870,341.51
咨询费	654,447.74	548,384.41
其他	1,413,180.63	1,315,713.05
合计	75,329,148.72	66,571,878.65

其他说明：

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	69,398,410.29	63,213,508.40
劳务费	919,173.58	750,391.79
职工教育经费及工会经费	1,986,801.27	2,629,887.19
交通差旅费	4,521,761.74	4,532,505.07
业务招待费	2,371,621.51	2,665,869.57
办公费	4,696,268.64	5,302,596.89
广告宣传费	307,325.40	260,482.08
会务费	251,463.21	234,610.44
劳动保护费	1,065,081.15	239,418.42
运输费	604,835.01	842,117.22
租赁费	1,656,032.90	1,303,234.68
折旧费	10,727,435.68	10,119,196.20
无形资产摊销	14,738,323.76	7,498,182.09
长期待摊费用摊销	982,004.04	535,968.93
低值易耗品摊销	391,864.84	386,166.61
物业费	3,470,241.57	3,080,205.34
产品检验检测费	824,492.58	897,506.96
股份支付费用摊销	11,441,207.75	9,394,313.49
维修费	4,150,741.49	5,006,114.94
中介及咨询费	7,021,164.71	6,922,386.77
其他	4,049,276.49	4,729,665.36
合计	145,575,527.61	130,544,328.44

其他说明：

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	31,843,412.39	24,001,190.94
职工教育经费及工会经费	382,787.31	236,698.08
交通差旅费	450,139.30	532,662.44
业务招待费	210,161.89	126,235.42
办公费	762,165.32	309,191.26

劳动保护费	1,910.43	84.94
折旧费	1,318,463.92	756,723.55
无形资产摊销	15,686.89	53,186.52
产品检验检测费	518,743.88	761,659.91
材料费	22,838,174.67	33,742,736.27
维修费	35,355.38	22,359.91
其他	2,056,809.89	541,482.35
合计	60,433,811.27	61,084,211.59

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	32,151,992.81	31,404,681.84
减：利息收入	1,963,533.20	1,850,006.32
汇兑净损益	-352,122.29	1,231,405.37
贴现利息支出	1,274,631.41	1,880,464.09
手续费	1,847,257.97	2,675,826.09
未确认融资费用	379,238.68	409,089.60
其他	46,607.64	-2,000,759.22
合计	33,384,073.02	33,750,701.45

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	11,195,750.31	10,503,609.87
其他	101,283.56	73,410.17
合计	11,297,033.87	10,577,020.04

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置其他债权投资取得的投资收益	201,987.83	780,311.94
债务重组收益	15,657,993.18	475,869.57
合计	15,859,981.01	1,256,181.51

其他说明：

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,897,612.10	3,778,657.34
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	1,897,612.10	3,778,657.34
合计	1,897,612.10	3,778,657.34

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-247,506.19	7,042,945.11
应收票据坏账损失	-1,673,274.78	-282,962.82
应收账款坏账损失	-28,790,578.52	-13,261,432.31
合计	-30,711,359.49	-6,501,450.02

其他说明：

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-9,982,225.30	-9,083,210.02
合计	-9,982,225.30	-9,083,210.02

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	6,747,174.51	499,890.07
其中：固定资产处置	18,929.04	499,890.07
无形资产处置	6,728,245.47	
合计	6,747,174.51	499,890.07

## 74、营业外收入

单位：元

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
政府补助	5,212,919.97	4,157,058.56	5,212,919.97
非流动资产毁损报废收益	2,259.31	194,971.03	2,259.31
赔偿费收入	2,867,899.00	621,751.65	2,867,899.00

违约处罚收入	811,955.51	132,288.45	811,955.51
盘盈利得	27.74	6.50	27.74
无需支付的款项	686,345.26	6,114,580.53	686,345.26
其他	307,818.43	1,326,819.22	307,818.43
合计	9,889,225.22	12,547,475.94	9,889,225.22

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2020 年市级院士（专家）创新工作站绩效考核	成都市郫都区科学技术协会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		50,000.00	与收益相关
首台套试点项目扶持	成都市郫都区财政国库集中收付中心	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		10,000.00	与收益相关
2021 年成都市高新技术企业认定奖补	成都生产力促进中心	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		50,000.00	与收益相关
郫都区 2019 年度“郫都菁英”产业人才计划	成都市郫都区就业服务管理局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		9,000.00	与收益相关
郫都区 2020 年科技政策资助项目	成都市郫都区新经济和科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		105,800.00	与收益相关
郫都菁英人才奖励计划	成都市郫都区财政国库集中收付中心	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		53,400.00	与收益相关
郫都区 2021 年失业动态监测资金与补贴	成都市郫都区人力资源和社会保障局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		1,200.00	与收益相关
2021 年成都市第一批市级财政科技项目—塔式光热发电逐日项目液压驱动系统	成都市郫都区新经济和科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		500,000.00	与收益相关
成都市科技金融资助—科技与专利保险补贴	成都市郫都区新经济和科技局科技	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		18,200.00	与收益相关
专利资助	成都市市场	补	因符合地方政	否	否		6,280.00	与收

	监督管理局	助	府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助					益相关
2021 年成都市第四批市级财政科技专项资金（科技创新平台）	成都市郫都区新经济和科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		500,000.00	与收益相关
成都市 20 年服务发展政策—鼓励企业融入蓉欧战略	成都市郫都区财政国库集中收付中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		22,900.00	与收益相关
鼓励企业开展对外贸易政策补贴	成都市郫都区财政国库集中收付中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		20,000.00	与收益相关
成都市郫都区工业港 2021 年两新组织党建活动	成都市郫都区现代工业港管理委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		4,500.00	与收益相关
2021 年成都市第六批市级财政科技项目资金成财教发（2021）	成都市郫都区新经济和科技局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		300,800.00	与收益相关
推动工业生产数字化智能化扶持	成都市郫都区财政国库集中收付中心	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		200,000.00	与收益相关
郫都区工业经济产业扶持专项资金—鼓励工业高质量发展若干政策	成都市郫都区财政国库集中收付中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		1,384,400.00	与收益相关
郫都区第二批工业企业结构调整专项奖补资金	成都市郫都区人力资源和社会保障局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		148,037.63	与收益相关
郫都区工业经济产业扶持专项资金—工业稳增长提能级促发展若干政策项目—鼓励企业申报首台（套）、新材料首批次、软件首版次认定	成都市郫都区财政国库集中收付中心	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		310,000.00	与收益相关
成都市中小微企业和社会组织招用毕业年度高校毕业生一次性吸纳就业补贴	成都市郫都区就业服务管理局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		94,416.51	与收益相关
种子期雏鹰企业首次认定	成都高新技术产业开发区科技和人才工作局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能	否	否		50,000.00	与收益相关

			而获得的补助					
2020 年工业经济稳增长正向激励资金	自贡高新区经济运行局	奖励	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否		70,000.00	与收益相关
2020 年统计规上工业企业升规入统和上台阶奖励	自贡高新区经济运行局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		60,000.00	与收益相关
稳岗补贴	启东市劳动就业管理处	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		10,120.32	与收益相关
稳岗补贴	成都高新技术产业开发区社区发展治理和社会保障局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		9,462.12	与收益相关
稳岗补贴	合肥市失业保险管理中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		108.65	与收益相关
稳岗补贴	合肥经济技术开发区财政国库支付中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		118.11	与收益相关
稳岗补贴	合肥高新技术产业开发区财政国库支付中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		98.42	与收益相关
用电补助	自贡市经济和信息化局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		135,000.00	与收益相关
稳岗补贴	高新区社军局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		32,716.80	与收益相关
2020 年人工成本检测费	自贡高新技术产业开发区管理委员会财政金融局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		500.00	与收益相关
郫都区 2021 年失业动态监测资金与补贴	成都市郫都区人力资源和社会保障局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	1,200.00		与收益相关

绿色氢能成都人才计划配套奖励	成都市郫都区现代工业港管理委员会	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	1,500,000.00		与收益相关
鼓励工业企业稳产	成都市郫都区经济和信息化局	奖励	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	130,000.00		与收益相关
鼓励企业做大规模	成都市郫都区经济和信息化局	奖励	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	108,200.00		与收益相关
郫都区 2021 年科技新经济政策资助资金	成都市郫都区新经济和科技局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	262,500.00		与收益相关
2021 年中央外经贸发展专项资金竞争立项	成都市郫都区商务局	奖励	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	162,100.00		与收益相关
2019 汉诺威工业展补贴	四川省进出口商会	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	255,034.00		与收益相关
2022 年就业见习补贴	成都市郫都区人力资源和社会保障局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	60,144.00		与收益相关
省级工业发展资金项目	成都市郫都区经济和信息化局	奖励	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	1,000,000.00		与收益相关
科技金融资助	成都生产力促进中心	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	29,500.00		与收益相关
绿色氢能 2021 年“两新”党组织党费返还和 2022 年党员教育培训	成都市郫都区现代工业港管理委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	13,073.00		与收益相关
国家级专精特新小巨人企业称号奖励	成都市郫都区经济和信息化局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	500,000.00		与收益相关
2021 年第三批国家专精特新	成都市经	奖	因研究开发、	否	否	200,000.00		与收

新“小巨人”奖励项目	济和信息化局	励	技术更新及改造等获得的补助					益相关
2022 年《成都市郫都区支持市场主体纾困解难》	成都市郫都区国有资产监督管理局和金融工作局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	111,000.00		与收益相关
成都市 2021 年壮大贷贴息补助	成都市经济和信息化局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	123,100.00		与收益相关
2021 年一季度稳增长促投资	成都市郫都区经济和信息化局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	27,860.00		与收益相关
支持工业企业成长（二季度）	成都市郫都区经济和信息化局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	250,000.00		与收益相关
2022 年成都市中小微企业纾困资金项目	成都市经济和信息化局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	400,000.00		与收益相关
税收补贴	合肥失业保险管理局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	660.69		与收益相关
财政补贴	合肥失业保险管理中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	740.88		与收益相关
科技创新	成都高新技术产业开发区科技和人才工作局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	50,000.00		与收益相关
失业保险	成都市就业服务管理局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	27,807.40		与收益相关
合计						5,212,919.97	4,157,058.56	

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

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	243,637.08	500,000.00	243,637.08
非流动资产毁损报废损失	231,794.35	226,980.89	231,794.35
滞纳金、罚款支出	107.55	312,320.23	107.55
收款折让损失		800.00	
赔偿费	2,116,663.85	1,199,490.66	2,116,663.85
无法收回款项		1,807,016.51	
其他	561,263.59	1,854,767.10	561,263.59
合计	3,153,466.42	5,901,375.39	3,153,466.42

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,784,840.25	4,296,827.27
递延所得税费用	-7,429,203.54	-2,465,011.44
合计	-4,644,363.29	1,831,815.83

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	7,681,351.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,920,337.76
子公司适用不同税率的影响	-5,717,608.48
调整以前期间所得税的影响	-179,639.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,710,925.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,703,479.43
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	11,214,020.48
研发费用加计扣除影响	-5,106,159.03
其他	-4,782,760.58
所得税费用	-4,644,363.29

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注七、57。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

财务费用	1,677,495.48	1,850,006.32
营业外收入	5,292,690.97	4,235,421.73
往来款项	32,079,343.19	32,514,152.12
其他收益	4,930,323.84	3,873,357.59
保证金	34,894,312.76	11,379,121.35
合计	78,874,166.24	53,852,059.11

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	32,822,439.22	32,591,560.95
管理费用	32,936,340.67	29,625,323.29
研发费用	3,796,681.45	3,337,678.00
财务费用	1,847,257.97	1,188,179.58
营业外支出	70,676.44	1,528,385.72
往来款项	25,354,366.31	25,652,408.84
保证金	20,987,550.14	27,036,543.94
诉讼保全款	140,000.00	39,942,037.34
合计	117,955,312.20	160,902,117.66

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款		50,000,000.00
合计		50,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来借款利息		6,860.00

退还限制性股票认购款		297,000.00
筹资活动手续费		1,666,629.38
往来借款		52,000,000.00
筹资活动中中介机构服务费		474,176.52
支付租赁负债	2,974,160.83	2,971,637.68
购买少数股权	13,750,000.00	
限制性股票回购款	605,725.00	
融资租赁款	3,370,167.80	
合计	20,700,053.63	57,416,303.58

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	12,325,714.32	58,359,338.78
加：资产减值准备	40,693,584.79	15,584,660.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	55,587,705.36	51,724,110.08
使用权资产折旧	2,252,673.75	2,241,650.66
无形资产摊销	15,735,930.55	7,552,598.96
长期待摊费用摊销	2,118,380.05	1,397,306.22
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）	-6,447,409.46	-779,576.39
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	229,535.04	32,009.86
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,897,612.10	-3,778,657.34
财务费用（收益以“-”号填列）	33,214,310.53	37,403,664.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-15,859,981.01	-1,256,181.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,221,522.47	-2,252,094.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-207,681.07	-212,917.36
存货的减少（增加以“-”号填列）	-62,096,794.31	-55,738,549.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-370,332,982.17	-263,846,257.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	186,832,791.75	-26,797,832.14
其他	11,441,207.75	9,394,313.49
经营活动产生的现金流量净额	-103,632,148.70	-170,972,413.01
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	91,278,564.40	224,861,143.23
减：现金的期初余额	224,861,143.23	136,882,609.55
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	-133,582,578.83	87,978,533.68

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	91,278,564.40	224,861,143.23
其中：库存现金	142,253.73	150,963.04
可随时用于支付的银行存款	91,129,983.72	224,619,866.20
可随时用于支付的其他货币资金	6,326.95	90,313.99
三、期末现金及现金等价物余额	91,278,564.40	224,861,143.23

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	84,280,271.54	履约保证金、诉讼保全款
应收款项融资	88,398,804.06	银行承兑汇票质押
合计	172,679,075.60	

其他说明：

## 82、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

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			5,832,406.67
其中：美元	667,849.93	6.9646	4,651,307.62
欧元	158,714.12	7.4229	1,178,119.04
港币	2,267.00	0.8933	2,025.04
瑞士法郎	126.60	7.5432	954.97
应收账款			24,734,718.71
其中：美元	100,286.61	6.9646	698,456.12
欧元	3,238,100.05	7.4229	24,036,092.86
港币	190.00	0.8933	169.72
应付账款			386,948.72
其中：美元	42,663.13	6.9646	297,131.63
欧元	12,100.00	7.4229	89,817.09
长期借款			19,849,110.00
其中：美元	2,850,000.00	6.9646	19,849,110.00
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 84、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
冶金/玻璃余热利用锅炉成套设备技术改造项目	163.37	从递延收益转入	163.37
冶金/玻璃余热利用锅炉成套设备生产线技术改造项目	32,689.33	从递延收益转入	32,689.33
余热利用成套设备生产基地扩建技术改造项目	130,693.08	从递延收益转入	130,693.08
日产 2500—5000 吨水泥熟料纯低温余热发电节能锅炉产业化项目	66,000.00	从递延收益转入	66,000.00
锅炉、压力容器材料技术服务中心项目	259,280.28	从递延收益转入	259,280.28
高效螺旋绕管多股流换热器研制	449,559.12	从递延收益转入	449,559.12

四川省 2014 年第一批科技计划项目资金（高效节能多股流缠绕式换热器产业化项目）	61,224.48	从递延收益转入	61,224.48
2013 年省产业技术研究与开发专项资金（大型全断面隧道掘进机（TBM）液压润滑系统研制）	51,724.08	从递延收益转入	51,724.08
风电液压润滑冷却设备产业化基地项目	824,348.86	从递延收益转入	824,348.86
年产 500 台（套）大型液压设备技术改造项目	1,609,645.08	从递延收益转入	1,609,645.08
风电液压润滑冷却设备产业化基地技术改造项目	2,770,464.84	从递延收益转入	2,770,464.84
2.0-3.0MW 风力发电机组液压、润滑、冷却、装置研制	22,222.20	从递延收益转入	22,222.20
水泥窑系统研制项目	39,600.00	从递延收益转入	39,600.00
稳岗补贴	569,428.11	其他收益	569,428.11
用电补助	49,400.00	其他收益	49,400.00
高校毕业生社保补贴	43,107.48	其他收益	43,107.48
2021 年人工成本监测补助	300.00	其他收益	300.00
省级工业发展切块资金	640,000.00	其他收益	640,000.00
科技创新政策奖励资金	618,800.00	其他收益	618,800.00
外经贸发展资金	607,100.00	其他收益	607,100.00
技术创新企业奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
工业发展专项资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
企业提升与创新驱动发展专项	100,000.00	其他收益	100,000.00
高新区制造业、服务业、纳税十强企业奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
安全示范企业奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
盐帮美食节活动费	33,700.00	其他收益	33,700.00
工业企业春节期间加班补贴	14,900.00	其他收益	14,900.00
2021 年高新区工业企业升规入统上台阶奖励（增长奖）	60,000.00	其他收益	60,000.00
工业十强奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
2022 年市级工业发展专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
以工代训培训补贴	367,400.00	其他收益	367,400.00
科技项目奖金	124,000.00	其他收益	124,000.00
郫都区 2021 年失业动态监测资金与补贴	1,200.00	营业外收入	1,200.00
绿色氢能成都人才计划配套奖励	1,500,000.00	营业外收入	1,500,000.00
鼓励工业企业稳产	130,000.00	营业外收入	130,000.00
鼓励企业做大做强	108,200.00	营业外收入	108,200.00
郫都区 2021 年科技新经济政策资助资金	262,500.00	营业外收入	262,500.00
2021 年中央外经贸发展专项资金竞争立项	162,100.00	营业外收入	162,100.00
2019 汉诺威工业展补贴	255,034.00	营业外收入	255,034.00
2022 年就业见习补贴	60,144.00	营业外收入	60,144.00
省级工业发展资金项目	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
科技金融资助	29,500.00	营业外收入	29,500.00
绿色氢能 2021 年“两新”党组织党费返还和 2022 年党员教育培训	13,073.00	营业外收入	13,073.00
国家级专精特新小巨人企业称号奖励	500,000.00	营业外收入	500,000.00
2021 年第三批国家专精特新“小巨人”奖励项目	200,000.00	营业外收入	200,000.00
2022 年《成都市郫都区支持市场主体纾困解难》	111,000.00	营业外收入	111,000.00
成都市 2021 年壮大贷贴息补助	123,100.00	营业外收入	123,100.00
2021 年一季度稳增长促投资	27,860.00	营业外收入	27,860.00
支持工业企业成长（二季度）	250,000.00	营业外收入	250,000.00
2022 年成都市中小微企业纾困资金项目	400,000.00	营业外收入	400,000.00
税收补贴	660.69	营业外收入	660.69
财政补贴	740.88	营业外收入	740.88
科技创新	50,000.00	营业外收入	50,000.00
失业保险	27,807.40	营业外收入	27,807.40
合计	16,408,670.28		16,408,670.28

## (2) 政府补助退回情况

□适用 □不适用

其他说明：

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
— 现金	
— 非现金资产的公允价值	
— 发行或承担的债务的公允价值	
— 发行的权益性证券的公允价值	
— 或有对价的公允价值	
— 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
— 其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
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	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		

应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

#### (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

#### (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

### (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
-- 现金	
-- 非现金资产的账面价值	
-- 发行或承担的债务的账面价值	
-- 发行的权益性证券的面值	

-- 或有对价	
---------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

报告期内新设孙公司情况：

2022年1月27日，公司第五届董事会第二十九次会议审议通过了《关于对外投资设立孙公司的议案》，决定全资子公司四川川润液压润滑设备有限公司以自有资金或自筹资金在广东省陆丰市设立全资孙公司川润新能源技术（广东）

有限公司。2022 年 2 月 17 日，川润新能源技术（广东）有限公司已完成了工商登记手续，并于 2022 年 2 月纳入合并范围。

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

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	
四川川润动力设备有限公司	自贡	自贡	清洁能源装备、储能装备、换热装备、电站锅炉、工业锅炉等综合能源利用整体解决方案	100%		设立
四川川润液压润滑设备有限公司	成都	成都	液压润滑系统及集成、储能温控、液冷系统、新能源流体控制装备及整体解决方案等	100%		设立
四川川润环保能源科技有限公司	成都	成都	新能源、分布式综合能源、储能和配套产品、装备、工程等及整体解决方案等	100%		设立
川润（香港）国际有限公司	香港	香港	润滑液压设备、锅炉、压力容器等相关产品销售；工程总包、技术服务、运营维护及设备改造服务、成套技术及服务等	100%		设立
四川川润智能流体技术有限公司	成都	成都	新能源、工业行业的流体工业技术服务、设备预测性健康管理 PHMS 和智能运维服务；软件/新材料技术开发及服务	40%		设立
江苏欧盛液压科技有限公司	启东	启东	液压元件、高压柱塞泵、液压阀、液压系统设备制造、销售等	100%		非同一控制企业合并
川润液压技术（江苏）有限公司	无锡	无锡	液压动力机械及元件制造、销售，供应链管理服务等	100%		设立
四川川润物联科技有限公司	自贡	自贡	数字化供应链智造服务、数字化供应链平台服务、物联网技术服务、信息咨询服务、互联网数据服务、道路货物运输、批发、销售、货物进出口等	100%		非同一控制企业合并
无锡川润液压科技有限公司	无锡	无锡	货物、技术进出口；进出口代理；技术服务、技术开发；液压动力机械及元件、软件、机械设备销售等		100%	设立
川润新能源技术（广东）有限公司	陆丰	陆丰	新能源原动设备制造和销售，海上风电、光伏、光热等装备及系统的研发、生产、销售等		100%	设立
安徽川润清洁能源技术有限公司	合肥	合肥	太阳能、风能、热能、储能工程系统的研发、设立、安装、工程建设、运营管理、维护及相关产品销售等		100%	设立
合肥创新川润光伏科技有限公司	合肥	合肥	太阳能、风能、热能、储能工程研发等		100%	设立
合肥新川润电力科技有限公司	合肥	合肥	太阳能、风能、热能、储能工程开发建设；电力工程建设与运维等		82%	设立
合肥玖明阳新能源有限公司	合肥	合肥	新能源领域系统开发、投资、建设、运营及服务		100%	非同一控制企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

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	期末少数股东权益余额
四川川润智能流体技术有限公司	60.00%	361,858.15		20,996,597.59
江苏欧盛液压科技有限公司	25.00%	-46,870.35		0.00

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

2019年4月，本公司与成都健润企业管理中心（有限合伙）（本公司管理团队发起设立的持股平台）、成都润尚企业管理中心（有限合伙）（四川川润智能流体技术有限公司经营团队发起设立的持股平台）、钟海晖、四川润晨科技有限公司投资设立四川川润智能流体技术有限公司，持股比例为：本公司持有40.00%股权，成都健润企业管理中心（有限合伙）持有10.00%，成都润尚企业管理中心（有限合伙）持有20.00%，钟海晖持有10.00%，四川润晨科技有限公司持有20.00%；

本公司于2019年4月10日分别与成都健润企业管理中心、成都润尚企业管理中心签订表决权委托协议，约定成都健润企业管理中心将其持有的四川川润智能流体技术有限公司10.00%表决权、成都润尚企业管理中心将持有的四川川润智能流体技术有限公司20.00%表决权全权委托给本公司行使；本公司共计享有四川川润智能流体技术有限公司70.00%表决权；

根据四川川润智能流体技术有限公司章程约定：公司经营决策由代表二分之一以上表决权的股东通过即可，特别事宜由代表三分之二以上表决权的股东通过，本公司共持有其70.00%的表决权，故将其纳入合并范围。

其他说明：

报告期内，本公司以自筹资金出资13,750,000.00元收购启东佳康机电设备经营部（普通合伙）、启东市鸿鹄工业设计服务部（普通合伙）合计持有的江苏欧盛液压科技有限公司（以下简称“欧盛液压”）25%股权，并于2022年2月17日完成工商变更登记手续，收购完成后，公司对欧盛液压的持股比例由75%变更为100%。

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川川润智能流体技术有限公司	80,637,757.46	5,739,986.01	86,377,743.47	49,307,291.55	366,089.12	49,673,380.67	49,873,924.65	1,801,337.72	51,675,262.37	16,251,564.48		16,251,564.48
江苏欧盛液压科技有限公司							52,875,660.75	40,441,383.23	93,317,043.98	48,605,623.93	1,859,816.92	50,465,440.85

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川川润智能流体技术有限公司	93,774,196.34	603,096.91	603,096.91	-13,538,420.70	90,591,864.28	11,204,335.84	11,204,335.84	5,531,390.53
江苏欧盛液压科技有限公司					56,498,924.26	1,710,715.24	1,710,715.24	-5,389,677.24

其他说明：

- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

报告期内，本公司以自筹资金出资 13,750,000.00 元收购启东佳康机电设备经营部（普通合伙）、启东市鸿鹄工业设计服务部（普通合伙）合计持有的江苏欧盛液压科技有限公司（以下简称“欧盛液压”）25% 股权，并于 2022 年 2 月 17 日完成工商变更登记手续，收购完成后，公司对欧盛液压的持股比例由 75% 变更为 100%。

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	13,750,000.00
—— 现金	13,750,000.00
—— 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	13,750,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	10,538,907.49
差额	-3,211,092.51
其中：调整资本公积	-3,211,092.51
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
-- 商誉		
-- 内部交易未实现利润		
-- 其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		

调整事项		
— 商誉		
— 内部交易未实现利润		
— 其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明：

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明：

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

#### 1、银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### 2、应收账款、应收票据

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司应收账款 18.52%源于前五大客户（2021 年 12 月 31 日应收账款 17.74%源于前五大客户），本公司不存在重大的信用集中风险。

#### 3、其他应收款

本公司的其他应收款主要系应收员工备用金、投标保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

### （二）流动风险

流动风险，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，本公司不断强化现金流管理，实行公司与子公司资金的统一调度管理，建立集团票据池业务，提高公司资金使用效率，增强公司资金流动性；合理把握固定资产投资节奏，持续拓宽融资渠道、丰富融资手段。本公司注重各项经营活动与融资方式的风险匹配，根据内外环境的变化不断优化融资结构，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。

### （三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司借款均为固定利率，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2、外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且其主要活动以人民币计价。公司密切关注汇率变动风险，做好应对措施。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注七、（八十二）外币货币性项目。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	420,530.52			420,530.52
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	420,530.52			420,530.52
（三）其他权益工具投资			14,970,378.41	14,970,378.41
持续以公允价值计量的资产总额	420,530.52		14,970,378.41	15,390,908.93
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

### 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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
罗丽华	本公司股东	自然人		17.66%	17.66%
钟利钢	本公司股东	自然人		6.51%	6.51%
罗永忠	本公司股东	自然人		5.97%	5.97%
罗全	本公司股东	自然人		1.98%	1.98%
罗永清	本公司股东	自然人		0.61%	0.61%
钟智刚	本公司股东	自然人		0.30%	0.30%
合计				33.03%	33.03%

本企业的母公司情况的说明

本公司实际控制人为罗丽华、钟利钢夫妇。罗永忠、罗全、罗永清、钟智刚为罗丽华、钟利钢关联方，其存在关联关系，系一致行动人；实际控制人及其关联方合计持有公司 33.03%的股份。

本企业最终控制方是罗丽华、钟利钢夫妇。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、（一）。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：

## 4、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
曾莉红	股东罗永清之妻
唐淑英	股东罗全之妻
罗金玉	股东罗永忠之妻
自贡瑞泰锅炉有限公司	该公司实际控制人罗全系本公司股东
启东市乐煜机械有限公司	该公司系欧盛液压原股东启东市鸿鹄工业设计服务部（普通合伙）执行事务合伙人张玲控制企业
启东润滑设备有限公司	该公司系原欧盛液压董事张标控股公司

其他说明：

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
自贡瑞泰锅炉有限公司	提供劳务服务	16,819,429.66	22,000,000.00	否	18,410,216.58
启东市乐煜机械有限公司	采购商品				1,455,608.58

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
启东润滑设备有限公司	出售商品		88,623.01

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

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
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
罗丽华等八人	办公楼					1,096,500.00	1,096,500.00				

关联租赁情况说明

本公司控股子公司四川川润液压润滑设备有限公司向控股股东及其一致行动人及关联方罗丽华、钟利钢、罗全、唐淑英、罗永忠、罗金玉、罗永清、曾莉红租赁其位于成都市高新区盛安街 186 号、天府一街 695 号 1901 号中环岛办公物业, 本期支付租金 1,096,500.00 元。

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位: 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

## (7) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	481.16	683.56

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

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
应收账款	启东润滑设备有限公司			21,516.68	1,075.83

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	自贡瑞泰锅炉有限公司	1,522,267.93	1,547,473.27
应付账款	启东市乐煜机械有限公司		468,700.31

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	2,520,000.00

公司本期失效的各项权益工具总额	268,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	公司 2021 年限制性股票首次授予部分授予价格为 2.325 元，预留部分授予价格为 3.330 元，系二次授予各分三期行权的权益工具，其中：首次授予第一个解锁期权益工具总额 198.90 万股，本期已行权；第二个解锁期权益工具总额 188.70 股，剩余期限 4 个月；第三个解锁期权益工具总额 251.60 万股，剩余期限 16 个月。预留部分第一个解锁期权益工具总额 53.10 万股，本期已行权；第二个解锁期权益工具总额 53.10 股，剩余期限 11 个月；第三个解锁期权益工具总额 70.80 万股，剩余期限 23 个月。

其他说明：

2021 年 2 月 26 日，公司第五届董事会第十九次会议审议通过了关于《四川川润股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要》《四川川润股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2021 年限制性股票激励计划有关事项的议案》等议案，并于 2021 年 3 月 18 日提交 2021 年第一次临时股东大会审议通过。

2021 年 4 月 20 日，公司召开第五届董事会第二十一次会议、第五届监事会第十七次会议，审议通过了《关于调整公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及首次授予股票数量的议案》和《关于向 2021 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，董事会确定公司限制性股票的首次授予日为 2021 年 4 月 22 日，以 2.325 元/股的授予价格向符合授予条件的 72 名激励对象授予 762 万股限制性股票。在确定首次授予日后的资金缴纳、股份登记过程中，激励对象中 4 人因资金筹集不足等个人原因放弃认购全部股份 79 万股，2 人因资金筹集不足等个人原因放弃认购部分股份合计 18 万股。公司实际向 68 名激励对象授予 665 万股限制性股票，总金额 1,546.125 万元。

2021 年 11 月 17 日，公司召开第五届董事会第二十七次会议、第五届监事会第二十二次会议，审议确定预留部分限制性股票的授予日为 2021 年 11 月 17 日，以 3.330 元/股的授予价格向符合授予条件的 23 名激励对象授予 200 万股限制性股票。在确定授予日后的资金缴纳过程中，激励中 1 人因资金筹集不足等个人原因放弃认购全部股份 20 万股。因此，公司实际向 22 名激励对象授予 180 万股限制性股票，总金额 599.40 万元。

激励对象获授的限制性股票根据解除限售期和解除限售时间安排适用不同的限售期，分别为 12 个月、24 个月和 36 个月，均自激励对象获授限制性股票完成登记之日起计算。

授予的限制性股票的解除限售安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售期间	业绩考核目标	解除限售比例
第 1 个解除限售期	自授予完成日起 12 个月后的首个交易日起至授予完成日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	以 2018 年—2020 年营业收入平均值为基数，2021 年营业收入增长率不低于 50%	30%
第 2 个解除限售期	自授予完成日起 24 个月后的首个交易日起至授予完成日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	以 2018 年—2020 年营业收入平均值为基数，2022 年营业收入增长率不低于 80%	30%
第 3 个解除限售期	自授予完成日起 36 个月后的首个交易日起至授予完成日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	以 2018 年—2020 年营业收入平均值为基数，2023 年营业收入增长率不低于 120%	40%

2021 年 11 月 17 日，公司召开第五届董事会第二十七次会议、第五届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。公司决定对离职激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票进行回购注销。江绍果先生因个人原因离职，失去作为激励对象参与激励计划的资格，不再满足成为激励对象的条件。因此，公司将回购注销其已获授的但尚未解除限售的限制性股票共 2 万股，回购价格 2.325 元/股。鉴于公司 2021 年度权益分派方案的实施，公司于 2022 年 5 月 31 日召开第六届董事会第四次会议及第六届监事会第四次会议审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票股权激励计划首次及预留授予股票回购价格的议案》，调整后首次授予的限制性股票回购价格为 2.275 元/股，该激励对象已获授的但尚未解除限售的限制性股票共 2 万股，实际回购价款应为人民币 45,500 元。相关回购手续已办理完毕。

2022 年 5 月 31 日，公司召开第六届董事会第四次会议、第六届监事会第四次会议，审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票股权激励计划首次及预留授予股票回购价格的议案》及《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》。董事会同意在 2021 年度权益分派实施完毕后对限制性股票的回购价格进行调整。调整后首次授予的限制性股票回购价格为 2.275 元/股，预留授予的限制性股票回购价格为 3.280 元/股。

2022 年 5 月 31 日，公司召开第六届董事会第四次会议、第六届监事会第四次会议，审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》。董事会认为关于《四川川润股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划》首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件已满足，董事会将根据 2021 年第一次临时股东大会对董事会的相关授权，办理符合解除限售条件的限制性股票解除限售事宜。公司本次解除限售的限制性股票的上市流通日为 2022 年 6 月 22 日，符合解除限售的激励对象共计 67 名，可申请解除限售的限制性股票数量为 198.90 万股。截至报告期末已完成解锁。

2022 年 8 月 28 日，公司召开第六届董事会第六次会议、第六届监事会第五次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司决定对离职激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票进行回购注销。4 名激励对象因个人原因离职，失去作为激励对象参与激励计划的资格，不再满足成为激励对象的条件。因此，公司将回购注销其已获授的但尚未解除限售的限制性股票 23.30 万股，回购价格合计 56.0225 万元。

2022 年 12 月 14 日，公司召开第六届董事会第八次会议、第六届监事会第七次会议，审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》《关于回购注销部分限制性股票的议案》。董事会认为本股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件已成就，董事会将根据 2021 年第一次临时股东大会对董事会的相关授权，办理符合解除限售条件的限制性股票解除限售事宜。公司本次解除限售的限制性股票的上市流通日为 2022 年 12 月 23 日，符合解除限售的激励对象共计 21 名，可申请解除限售的限制性股票数量为 53.10 万股。截至报告期末已完成解锁。1 名激励对象因非工身故不再满足成为激励对象的条件，公司决定对上述激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票进行回购注销。因此，公司将回购注销其已获授的但尚未解除限售的限制性股票 3.5 万股，回购价格为 7.9625 万元，其回购款项由其指定的财产继承人或法定继承人代为接收。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	以市场价格为基础
可行权权益工具数量的确定依据	预计未来可行权人数的最佳估计数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	43,858,789.88
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	11,441,207.75

其他说明：

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

## 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至报告日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

2020 年 7 月 20 日，本公司全资子公司四川川润动力设备有限公司（以下简称“川润动力”）向乐山市中级人民法院（以下简称“乐山中院”）起诉陕西运维电力股份有限公司（以下简称“运维公司”），主要要求其支付代收货款人民币 1400 多万元及逾期付款损失等。乐山中院于 2020 年 8 月 28 日冻结运维公司银行账户存款人民币 2210 万元，实际冻结到 166,954.21 元，另查封运维公司位于西安市航天经济技术开发区东长安街 510 号 2 幢 10201 面积为 1138.74 m<sup>2</sup> 的房屋。本案经乐山中院审理后于 2021 年 4 月 12 日作出一审判决，判决支持川润动力的主要诉求，运维公司不服一审判决提起上诉，2021 年 10 月 14 日进行了二审开庭审理，并最终维持了一审判决，因运维公司在判决履行期限内未履行生效判决书确定的代收货款支付义务，川润动力向法院提出强制执行申请，通过执行程序，川润动力获得执行回款共计

1,820 万元。运维公司不服本案二审判决，已向四川省高级人民法院提出再审申请，法院已受理案件【案号：（2023）川民申 475 号】。2023 年 2 月 14 日，收到四川省高级人民法院民事裁定书，现已审查终结。

2021 年 3 月 17 日，运维公司向西安市中级人民法院（以下简称“西安中院”）起诉川润动力【案号：（2021）陕 01 民初 865 号】，要求川润动力支付其在印尼 KAEAPANG 电站项目中产生的窝工、工程款折让损失等合计金额 39,542,037.34 元，经其申请西安中院于 2021 年 4 月 28 日裁定冻结川润动力银行账户存款 39,542,037.34 元。西安中院于 2022 年 2 月 17 日、2022 年 10 月 27 日依法定程序分别确定陕西方正会计师事务所有限责任公司、同正项目管理有限公司为本案鉴定机构，目前陕西方正会计师事务所有限责任公司已完成会计鉴定，同正项目管理有限公司于 2023 年 2 月 21 日退回关于窝工损失的鉴定；运维公司再次要求法院另行委托鉴定机构继续鉴定，法院现已同意其申请，本案再次进入司法鉴定程序。根据 KATAPANG 项目签订的协议，相关主体方就支付窝工损失并没有法定和约定依据，运维公司提交的证据缺乏相应证明，且其窝工损失的诉求已超过诉讼时效。

2022 年 8 月 30 日，四川省成都市中级人民法院（以下简称“成都中院”）受理了川润动力起诉运维公司合同纠纷案件【案号（2022）川 01 民初 6472 号】，本案原告川润动力要求运维公司赔偿因其责任给川润动力造成的损失及结算款共计约 2600 万元（最终以鉴定金额为准）。成都中院于 2022 年 9 月 26 日冻结运维公司银行账户存款人民币 936,283.89 元，另查封运维公司位于陕西省西安市航天经济技术开发区东长安街 501 号 1 幢 10401 室的房屋。

截止报告日，（2023）川民申 475 号案已审查终结；（2021）陕 01 民初 865 号案尚未作出一审判决；（2022）川 01 民初 6472 号尚未作出一审判决。

## （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

2023 年 1 月 17 日，陕西运维电力股份有限公司向陕西省西安市中级人民法院（以下简称“西安中院”）提起诉讼，要求本公司全资子公司四川川润动力设备有限公司（以下简称“川润动力”）支付其在印尼 KAEAPANG 电站项目中利润分成款及利息合计金额 22,818,812.82 元，经其申请西安中院分别于 2023 年 3 月 8 日、2023 年 3 月 9 日裁定冻结川润动力银行账户存款人民币 13,197,223.00 元、欧元 1,382,524.00 元。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明：

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了新能源流体系统、液压元件及流体工业技术服务，清洁能源装备及解决方案、储能装备及系统集成两个报告分部。每个报告分部为单独的业务分部，提供不同的产品和劳务，由于每个分部需要不同的技术及市场策略而需要进行单独的管理，本公司管理层将会定期审阅不同分部的财务信息以决定向其配置资源、评价业绩。

为了评价各个分部的业绩及向其配置资源，本公司管理层会定期审阅归属于各分部资产、负债、收入、费用及经营成果，这些信息的编制基础如下：

分部资产包括归属于各分部的所有的有形资产、无形资产、其他长期资产及应收款项等流动资产，但不包括递延所得税资产及其他未分配项目。

分部负债包括归属于各分部的应付款、银行借款、其他负债等，但不包括递延所得税负债及其他未分配项目。

分部经营成果是指各个分部产生的收入，扣除各个分部发生的费用、归属于各分部的资产发生的折旧和摊销及减值损失、直接归属于某一分部的银行存款及银行借款所产生的利息净支出后的净额。分部之间收入的转移定价按照与其他对外交易相似的条款计算。本公司并没有将营业外收支及所得税费用分配给各分部。

编制分部报告所采用的会计政策与编制本公司财务报表所采用的会计政策一致。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	新能源流体系统、液压元件及流体工业技术服务	清洁能源装备及解决方案、储能装备及系统集成	未分配项目	合计
分部收入	1,124,925,142.33	554,561,431.39	19,145,645.74	1,698,632,219.46
分部成本及费用	1,142,803,100.56	534,194,356.42	56,490,971.74	1,733,488,428.72
分部利润	-17,877,958.23	20,367,074.97	-37,345,326.00	-34,856,209.26
分部资产	1,568,744,743.46	833,123,249.27	875,821,647.74	3,277,689,640.47
分部负债	1,062,110,457.69	526,638,839.79	204,497,615.06	1,793,246,912.54
其他项目：				
主营业务收入	1,118,604,144.41	553,762,413.55	6,567,262.07	1,678,933,820.03
主营业务成本	904,738,852.96	436,504,973.04	5,607,657.67	1,346,851,483.67

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

## (4) 其他说明

注：分部利润与财务报表营业利润的衔接如下：

项目	合计
分部利润	-34,856,209.26
加：资产处置收益	6,747,174.51
加：其他收益	11,297,033.87
加：投资收益	15,859,981.01
加：公允价值变动收益	1,897,612.10
营业利润	945,592.23

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合合计	3,865,3	100.00%	1,621,9	41.96%	2,243,4	21,272,	100.00%	1,974,1	9.28%	19,298,

提坏账准备的应收账款	90.00		11.52		78.48	787.28		47.85		639.43
其中:										
关联方组合						16,364,699.71	76.93%			16,364,699.71
账龄分析组合	3,865,390.00	100.00%	1,621,911.52	41.96%	2,243,478.48	4,908,087.57	23.07%	1,974,147.85	40.22%	2,933,939.72
合计	3,865,390.00	100.00%	1,621,911.52	41.96%	2,243,478.48	21,272,787.28	100.00%	1,974,147.85	9.28%	19,298,639.43

按组合计提坏账准备: 1,621,911.52 元

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄分析组合	3,865,390.00	1,621,911.52	41.96%
合计	3,865,390.00	1,621,911.52	

确定该组合依据的说明:

本公司将划分为该组合的应收账款按类似信用风险特征(账龄)进行组合,并基于所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,对该组合应收账款预期信用损失准备率进行估计。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1至2年	8,929.85
2至3年	3,094,773.74
3年以上	761,686.41
4至5年	345,500.00
5年以上	416,186.41
合计	3,865,390.00

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

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	
按组合计提坏账准备	1,974,147.85	669,619.24		1,021,855.57		1,621,911.52
合计	1,974,147.85	669,619.24		1,021,855.57		1,621,911.52

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,021,855.57

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	3,103,703.59	80.29%	929,325.11
单位二	239,921.00	6.21%	193,041.00
单位三	111,100.00	2.87%	88,880.00
单位四	94,000.00	2.43%	94,000.00
单位五	60,400.00	1.56%	60,400.00
合计	3,609,124.59	93.36%	

#### (5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

#### (6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	41,933,257.50	108,973,386.46
合计	41,933,257.50	108,973,386.46

#### (1) 应收利息

##### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	41,939,269.48	108,969,311.57
保证金	62,000.00	62,000.00
合计	42,001,269.48	109,031,311.57

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	57,925.11			57,925.11
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	10,086.87			10,086.87
2022 年 12 月 31 日余额	68,011.98			68,011.98

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	12,189,214.48
1 至 2 年	19,550,217.18
2 至 3 年	10,095,387.17
3 年以上	166,450.65
3 至 4 年	5,384.36
4 至 5 年	59,445.97
5 年以上	101,620.32
合计	42,001,269.48

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	往来款	38,507,240.23	一年以内 11,439,416.60 元，一至二年 17,571,058.88 元，二至三年 9,496,764.75 元。	91.68%	
单位二	往来款	2,574,327.44	一年以内 1,975,705.02 元，二至三年 598,622.42 元。	6.13%	
单位三	往来款	734,424.58	一年以内	1.75%	
单位四	往来款	94,865.01	一年以内 8,036.14 元，三至四年 2,079.39 元，四至五年 4,445.97 元，五年以上 80,303.51 元。	0.23%	

单位五	往来款	50,000.00	四至五年	0.12%	40,000.00
合计		41,960,857.26		99.91%	40,000.00

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

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	1,482,258,471.96		1,482,258,471.96	1,359,445,919.19		1,359,445,919.19
合计	1,482,258,471.96		1,482,258,471.96	1,359,445,919.19		1,359,445,919.19

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
四川川润液压润滑设备有限公司	606,691,924.30	4,050,454.17				610,742,378.47	
四川川润动力设备有限公司	312,268,761.03	3,303,435.48				315,572,196.51	
四川川润环保能源科技有限公司	11,753,516.14	100,000,000.00				111,753,516.14	
四川川润智能流体技术有限公司	4,677,158.57	663,659.87				5,340,818.44	
川润（香港）国际有限公司							
四川川润物联科技有限公司	371,994,834.11	246,845.69				372,241,679.80	
江苏欧盛液压科技有限公司	41,802,669.52	14,294,774.28				56,097,443.80	
川润液压技术（江苏）有限公司	10,257,055.52	253,383.28				10,510,438.80	
合计	1,359,445,919.19	122,812,552.77				1,482,258,471.96	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			31,102,018.24	26,890,904.00
其他业务	3,857.16		6,720.21	
合计	3,857.16		31,108,738.45	26,890,904.00

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		557,036.02
合计		557,036.02

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	6,517,639.47	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	16,408,670.28	
债务重组损益	15,657,993.18	其中（2021）川民终 966 号案件结案，收回应收款项与账面价值差额 15,096,431.27 元。
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、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交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,099,599.93	其中公允价值变动损益 1,897,612.10 元。

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,752,373.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	101,283.56	
减：所得税影响额	5,022,759.41	
少数股东权益影响额	6,239.73	
合计	37,508,561.15	---

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.82%	0.0277	0.0275
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.75%	-0.0593	-0.0588

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他