



# 中寰股份

NEEQ : 836260

## 成都中寰流体控制设备股份有限公司

Chengdu Zhonghuan Flow Controls Mfg. Co., Ltd.



## 半年度报告

— 2021 —

## 公司半年度大事记

1、2021 年 1 月 20 日，公司向中国证券监督管理委员会四川监管局（以下简称“四川证监局”）报送了向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌辅导备案材料，辅导机构为安信证券股份有限公司。

2、2021 年 6 月 21 日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发的《受理通知书》；经对公司报送的股票公开发行并在精选层挂牌的申请文件进行审查，符合《全国中小企业股份转让系统精选层挂牌审查细则（试行）》的相关要求，予以受理。



3、中石化易派客阀门专区推进会暨阀门供应商年度总结会于 2021 年 3 月 19 日在南京举行。

公司荣获中石化 2020 年度执行机构优秀供应商。



4、由 CPECC-SW 总包、中寰股份分包的昭通页岩气 YS137 井区先导区块地面工程项目，于 2021 年 4 月发货并完成安装、顺利投产，这是中寰股份 2021 年第一个页岩气橇装项目，开创了页岩气昭通示范区十年来地面工程建设最高效的记录。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	19
第五节	股份变动和融资 .....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	25
第七节	财务会计报告 .....	28
第八节	备查文件目录 .....	98

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李瑜、主管会计工作负责人李勇文及会计机构负责人（会计主管人员）李勇文保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
客户集中的风险	<p>公司自成立以来，一直专注于天然气领域的阀门执行机构、井口安全控制系统等自动化装置，该行业的主要采购方为中石油、中石化和国家管网等大型天然气开采和输送公司以及国内一流阀门设备供应商。公司主要服务的优质大客户能为公司带来稳定的收入和盈利，但在公司经营规模相对有限的情况下，也导致公司客户集中度较高，从而使得公司的生产经营客观上对大客户存在一定依赖。</p> <p>2021 年上半年，按同一控制口径合并的公司前五大客户销售占比为 69.07%。如果公司的主要客户由于产品、服务质量等原因终止与公司合作，将直接影响公司的生产经营，从而给公司持续经营能力造成不利影响</p>
宏观经济波动的风险	<p>公司生产的阀门执行机构和井口安全控制系统等产品主要应用于天然气行业，产品的销售情况主要取决于下游行业的固定资产投资情况，而天然气行业的发展与宏观经济发展以及国家能源政策密切相关。近年来，我国经济结构转型调整，国内生产总值增速有所放缓，加之 2020 年以来“新冠”疫情影响，全球经济减速。虽然国家推出了一系列稳增长调结构的政策措施，但如果相关政策措施未达预期，导致下游相关行业的固定资产投资下降或项目建设周期延长，将对公司未来经营业绩产生不利影响。</p>
技术优势减弱及竞争加剧的风险	<p>报告期内，公司产品利润水平较高，系公司率先完成气液联动执行机构的国产化、井口安全控制系统拥有国际一流的流程设计、建立并提供完备的售后服务所致。技术领先及优质的用户体验是公司产品取得超额收益的根本保障，如果未来国内竞争对手逐步缩小与公司的技术差距，公司主要产品的市场竞争将逐步加剧，进而影响公司的业绩表现。</p>

实际控制人不当控制的风险	截至 2021 年 6 月 30 日，公司实际控制人李瑜直接持有公司 63.81% 的股份，李瑜担任公司董事长，能够决定和实质影响公司的经营决策和管理层任免。若李瑜利用相关管理权对公司的决策和管理等进行不当控制，可能损害公司或其他股东利益。
购买理财产品及投资的风险	截至 2021 年 6 月 30 日，公司尚持有银行各类理财产品 1,600 万元人民币。虽然理财产品被银行划分为低风险类理财产品，但协议条款显示该理财产品不保证购买者的本金及收益，虽前期未出现本金遭受损失的情况，但公司仍面临理财产品本金无法全额收回的风险。同时，公司董事会、股东大会通过决议，同意公司利用闲置资金进行股票等高风险投资。公司进行股票类高风险投资面临亏损风险。
票据结算的风险	报告期内，公司与客户存在以承兑汇票的方式进行结算的情况。2020 年上半年及 2021 年上半年，公司接受客户承兑汇票的金额分别为 1,788.36 万元和 2,642.70 万元。 2021 年以来，公司客户以票据结算的规模略有上升，公司依然面临采用票据结算而导致回款周期延长的风险。
房屋及建筑物产权瑕疵的风险	公司于 2018 年 10 月迁入位于成都市双流区西南航空港空港四路 2139 号的新工厂，其所占地为出让用地，用途为工业，使用权面积为 33,354.21 平方米，土地使用权证于 2020 年取得，证书编号为：川（2020）双流区不动产权第 0019245 号。公司位于上述土地的厂房及办公楼已经建成并投入使用。 截至 2021 年 6 月 30 日，公司尚未取得厂房及办公楼的房屋产权证，系当地政府针对工业企业，同意企业按照“绿色流程及项目承诺制”先行完成厂区建设，再补办相关手续所致；目前公司已开始补办房屋建筑的不动产权证。 公司虽取得了相关主管部门出具的无违法违规证明文件，但仍存在不能及时办理房屋产权证书而给公司正常经营造成不利影响的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、中寰股份、成都中寰	指	成都中寰流体控制设备股份有限公司
中寰机电	指	成都中寰机电设备有限公司
中寰流体、有限公司	指	成都中寰流体控制设备有限公司
科比科工程	指	四川科比科油气工程有限公司
科比科装备	指	成都科比科能源装备有限公司
和美农业	指	四川和美致远农业科技有限公司
中寰合伙	指	成都中寰企业管理咨询中心（有限合伙）
报告期	指	2021 年 1 月 1 日-6 月 30 日
中石油	指	中国石油天然气集团公司
中石化	指	中国石油化工集团有限公司
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法(2014)》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《成都中寰流体控制设备股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
财政部	指	中华人民共和国财政部
元/万元	指	人民币元/人民币万元
井口安全控制系统、井安系统	指	一种流体控制设备，主要用于石油或天然气井口，实现安全生产和紧急保护的装置
气液联动执行机构	指	一种流体控制设备，主要用于石油或天然气管道，实现安全输送和紧急保护的装置
撬装	指	指将功能组件集成于一个整体底座上，可以整体安装、移动的一种集成方式
HSE	指	HSE 是健康(Health)、安全(Safety)和环境(Environment)三位一体的管理体系

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	成都中寰流体控制设备股份有限公司
英文名称及缩写	Chengdu Zhonghuan Flow Controls Mfg. Co., Ltd. -
证券简称	中寰股份
证券代码	836260
法定代表人	李瑜

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	闵林
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
联系地址	成都市双流区空港四路 2139 号
电话	028-64468398
传真	028-64468398
电子邮箱	lin.min@zh-flow.com
公司网址	www.zh-flow.com
办公地址	成都市双流区空港四路 2139 号
邮政编码	610207
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 9 月 14 日
挂牌时间	2016 年 3 月 25 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C -C40 仪器仪表制造业-401 通用仪器仪表制造-4011 工业自动控制系统装置制造
主要产品与服务项目	阀门执行机构、井口安全控制系统和撬装设备的设计、研发、生产及销售
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	42,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为李瑜
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为李瑜，无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9151010069367906XE	否
注册地址	中国（四川）自由贸易试验区成都市双流区西南航空港空港四路 2139 号	否
注册资本（元）	42,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券			
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 楼、28 层 A02 单元			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	安信证券			
会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	廖继平 3 年	吴青松 2 年	-年	-年
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层			

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	62,261,118.19	66,487,834.93	-6.36%
毛利率%	43.81%	47.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,688,228.59	11,472,246.45	-6.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,142,630.82	12,029,278.37	-24.00%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	4.45%	5.33%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	3.81%	5.59%	-
基本每股收益	0.25	0.31	-17.09%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	284,011,802.37	305,843,147.08	-7.14%
负债总计	55,503,438.27	62,823,011.57	-11.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	228,508,364.10	243,020,135.51	-5.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.44	5.79	-6.04%
资产负债率% (母公司)	19.54%	20.54%	-
资产负债率% (合并)	19.54%	20.54%	-
流动比率	3.64	3.54	-
利息保障倍数	73.25	70,230.43	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-18,755,408.26	14,336,060.84	-230.83%
应收账款周转率	0.94	1.43	-
存货周转率	0.79	0.58	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.14%	0.02%	-
营业收入增长率%	-6.36%	-43.90%	-
净利润增长率%	-6.83%	-58.95%	-

**二、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
1、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,000,268.00
2、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	153,909.86
3、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	662,172.46
4、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,000.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,818,350.32</b>
减：所得税影响数	272,752.55
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,545,597.77</b>

**三、 补充财务指标**

□适用 √不适用

**四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

**(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

√适用 □不适用

会计政策变更原因：财政部于 2018 年颁布了修订后《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会【2018】35 号），本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行上述新租赁会计准则，执行新租赁准则不涉及追溯调整。

**五、 境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

## 六、 业务概要

本公司属于天然气采集、输配设备生产行业，系天然气采集、输配送环节的设备生产商及服务提供商。主要为国内外各类天然气采集矿场、输气、配气企业提供其必需的各种井口安全控制系统和阀门执行机构、从事模块化、撬装化的设计与制造，以及对应的安装、售后维保服务。

公司收入来源主要为：销售各型井口安全控制系统、阀门执行机构、撬装设备，以及为以上产品提供安装、售后服务。

公司拥有自主研发、设计能力，除提供标准设备之外，亦能根据客户的实际需求进行定制设备生产，主要通过直销模式开拓业务，收入来源主要为产品销售收入及售后、维保收费。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

## 七、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

#### 1、财务业绩情况

（1）报告期内，公司实现营业收入 62,261,118.19 元，较上年同期下降 6.36%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 10,688,228.59 元，较上年同期下降 6.83%。

（2）本期期末归属于挂牌公司股东的净资产 228,508,364.10 元，较期初下降了 5.97%；

（3）本期期末总资产为 284,011,802.37 元，较期初下降了 7.14%，总负债为 55,503,438.27 元，较期初下降 11.65%。

#### 2、公司治理情况

报告期内，公司进一步加强规范化治理工作，继续加强了人力资源整合，优化部门结构和人员配置，提高人力资源效率，公司治理有序推进，助推公司健康发展。

#### 3、业务拓展及研发情况

截至 2021 年 6 月 30 日，公司共取得授权专利 25 项，包括发明专利 4 项，实用新型专利 19 项。公司为持续发展，报告期内部份研发项目已到验收阶段，造成研发费用同比下降 14.69%。

### （二） 行业情况

公司的主要产品主要应用于天然气行业，公司通过开发新产品、拓展新领域，继续深耕当前领域，保持公司在该行业的领先优势。

国内天然气发展较晚，能源以煤炭和石油为主。我国在参考了国外的发展经验和我国国情后，制定了系列政策，以提高天然气与替代能源的竞争力。现阶段以及未来较长时间内，国内天然气工业主要呈现出政策引导、垄断经营、国家管制和供应驱动的特点。国内天然气整体处于卖方市场，国家将继续优先发展天然气行业。在《能源中长期规划纲要 2004-2020 年》中，国家首次明确提出了大力发展天然气，提高天然气在一次能源中比例的目标；2017 年，国家发改委、国家能源局发布了《中长期油气管网规划》，未来 10 年我国油气长输管道将迎来新的建设高峰期，国内油气主干管网进一步完善。到 2025 年，全国油气管网规模达到 24 万公里。在各类石油化工和化工装置中，管道材料费用约占项目总投资的 15%-20%，而阀门的投资费用又约占配管总费用的 50% 以上。

在我国，天然气的上游开采业、中游运输业及下游分销业，都具有垄断经营的特点。对于天然气中上游行业，资源基本集中于中石油、中石化和中海油三家央企，其中中石油占比较高且份额稳定；

同时，油气管道关键设备国产化是中国天然气管道设备必然的发展趋势，国产化也是民族工业发展的需要，通过国产化工作的实施，可以带动国内机械、电子、冶金、建材、材料等相关产业的发展，并可带动相关产品升级换代，极大地促进民族装备制造业的发展。国家发改委对油气管道建设提出要求：

依托工程，实现关键技术装备国产化。

综合我国天然气采输行业的前景来看，公司产品市场存在稳定增长的需求，发展潜力巨大。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	26,112,908.02	9.19%	59,680,633.43	19.51%	-56.25%
应收票据	13,553,488.45	4.77%	19,297,704.75	6.31%	-29.77%
应收账款	67,499,183.72	23.77%	61,371,327.60	20.07%	9.98%
交易性金融资产	16,000,000.00	5.63%	27,000,000.00	8.83%	-40.74%
预付款项	7,524,817.75	2.65%	913,309.98	0.30%	723.91%
存货	54,030,379.97	19.02%	34,940,434.03	11.42%	54.64%
其他流动资产	877,358.49	0.31%	4,600,000.00	1.50%	-80.93%
固定资产	75,201,289.44	26.48%	76,963,700.61	25.16%	-2.29%
在建工程	56,603.77	0.02%	-	-	-
其他非流动资产	1,341,107.50	0.47%	-	-	-
应付账款	19,596,594.71	6.90%	14,385,462.22	4.70%	36.22%
应付职工薪酬	10,917,451.74	3.84%	19,304,659.98	6.31%	-43.45%
应交税费	2,351,067.71	0.83%	5,763,637.62	1.88%	-59.21%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：期末余额较期初减少下降33,567,725.41元，降幅56.25%。主要原因是：
  - 1) 报告期内，为应对原材料价格上涨及满足下半年订单需求，增加材料备货，货款支付较多；
  - 2) 报告期内，公司进行了现金分红。
- 2、应收票据：期末余额较期初减少下降5,744,216.30元，降幅29.77%。主要原因是：报告期内，部分已收到的承兑票据到期或背书给供应商所致。
- 3、交易性金融资产：期末余额较期初减少下降11,000,000.00元，降幅40.74%。主要原因是：报告期内，由于经营性现金净流入减少，公司主动赎回了银行理财产品投资所致。
- 4、预付款项：期末余额较期初上升增加6,611,507.77元，增幅723.91%。主要原因是：报告期内，公司为应对原材料价格上涨及满足下半年订单需求，增加了材料备货，对应预付的材料货款增加较多。
- 5、存货：期末余额较期初上升增加19,089,945.94元，增幅54.64%。主要原因是：公司为应对原材料价格上涨及满足下半年订单需求，增加了材料备货。
- 6、其他流动资产：报告期内下降3,722,641.51元，降幅80.93%。主要原因是：报告期内，公司收回了往来单位借款。
- 7、在建工程：期末余额较期初上升56,603.77元。主要原因是：报告期内，因公司启动了橇装车间建设，预先投入资金所致。
- 8、其他非流动资产：期末余额较期初上升增加了1,341,107.50元。主要原因是：报告期内，因公司预计订单增加而造成现有生产设备产能不足，而预付设备款所致。
- 9、应付帐款：期末余额较期初上升增加5,211,132.49元，增幅36.22%。主要原因是：报告期内，公司因下半年订单环比增加而主动扩大了采购量，导致应付货款增加较多。

10.应付职工薪酬：期末余额较期初减少下降8,387,208.24元，降幅43.45%。主要原因是：报告期年初应付薪酬包含较多年计提的年终奖金。

11、应交税费：期末余额较期初减少下降3,412,569.91元，降幅59.21%。主要原因是：报告期内，公司支付2020年度增值税及企业所得税所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	62,261,118.19	-	66,487,834.93	-	-6.36%
营业成本	34,982,818.62	56.19%	34,932,603.92	52.54%	0.14%
毛利率	43.81%	-	47.46%	-	-
税金及附加	821,534.33	1.32%	714,087.09	1.07%	15.05%
销售费用	5,536,754.73	8.89%	4,965,376.67	7.47%	11.51%
管理费用	5,032,490.96	8.08%	7,012,721.42	10.55%	-28.24%
研发费用	5,078,685.81	8.16%	5,953,006.42	8.95%	-14.69%
财务费用	153,318.72	0.25%	-83,140.24	-0.13%	284.41%
其它收益	1,495,824.78	2.40%	675,372.05	1.02%	121.48%
投资收益	662,172.46	1.06%	1,044,139.90	1.57%	-36.58%
公允价值变动损益	-	-	-925,047.40	-1.39%	100.00%
信用减值损失	-793,579.66	-1.27%	-315,289.91	-0.47%	-151.70%
资产处置收益	-	-	126,991.38	0.19%	-100.00%
营业利润	12,019,932.60	19.31%	13,599,345.67	20.45%	-11.61%
营业外收入	2,000.00	0.00%	988.70	0.00%	102.29%
营业外支出	-	-	106,450.85	0.16%	-100.00%
所得税费用	1,333,704.01	2.14%	2,021,637.07	3.04%	-34.03%
净利润	10,688,228.59	17.17%	11,472,246.45	17.25%	-6.83%

#### 项目重大变动原因：

1、财务费用：本期较上年同期增加236,458.96元，增幅284.41%。主要原因是：报告期内，公司利息费用增加。

2、其它收益：本期较上年同期增加820,452.73元，增幅121.48%。主要原因是：报告期内，取得嵌入式软件退税增加。

3、投资收益：本期较上年同期下降381,967.44元，降幅36.58%。主要原因是：上年同期处置交易性金融资产取得的投资收益而本期未发生所致。

4、公允价值变动收益：本期较上年同期下降925,047.40元，降幅100.00%。主要原因是：报告期内，未发生公允价值变动损益。

5、信用减值损失：本期较上年同期增加478,289.75元，增幅151.70%。主要原因是：报告期内，长账龄应收账款较上年同期增加。

6、资产处置收益：本期较上年同期下降126,991.38元，降幅100.00%。主要原因是：报告期内，未发生资产处置事项。

7、营业外支出：本期较上年同期下降126,991.38元，降幅100.00%。主要原因是：上年同期，控股子公司合同违约，产生违约金；而报告期内，公司未发生违约事宜。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	62,032,956.87	65,778,618.15	-5.69%
其他业务收入	228,161.32	709,216.78	-67.83%
主营业务成本	34,975,513.80	34,728,570.44	0.71%
其他业务成本	7,304.82	204,033.48	-96.42%

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
执行机构	19,799,819.05	9,934,940.07	49.82%	-46.70%	-42.98%	-3.28%
井口安全系统	20,464,328.14	13,640,640.94	33.34%	8.24%	9.46%	-0.75%
橇装设备	14,285,840.72	8,905,399.85	37.66%	-	-	-
零部件销售	5,101,776.08	2,181,215.18	57.25%	-29.27%	-41.62%	9.05%
其他	2,381,192.88	313,317.76	86.84%	-5.12%	-71.71%	30.97%
合计	62,032,956.87	34,975,513.80	43.62%	-5.69%	0.71%	-3.58%

### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
中国西部	32,314,800.88	19,551,969.18	39.50%	-27.22%	-13.27%	-9.73%
中国中部	16,663,304.12	8,463,230.32	49.21%	160.75%	161.90%	-0.22%
中国东部	10,645,627.72	5,915,463.11	44.43%	-26.77%	-31.47%	3.81%
国外	2,409,224.15	1,044,851.20	56.63%	433.18%	225.77%	27.61%
合计	62,032,956.87	34,975,513.81	43.62%	-5.69%	0.71%	-3.58%

### 收入构成变动的原因：

1、报告期内，公司执行机构销售收入较上年降幅 46.70%，主要原因是：

1) 由于阀门执行机构一般需配套在阀门上才能销售给最终用户使用，因此主要由阀门厂商参与最终用户（如中石油和中石化下属管道公司）的招投标，并在取得对应订单后再向执行机构生产企业或贸易商采购配套的执行机构；2019 年 12 月，国家管网公司成立，主要负责统筹规划建设全国油气干线管

网，以减少重复投资和管道资源浪费，促进管网互联互通，而原中石油和中石化下属管道公司则划归国家管网公司统一管理；由于国家管网公司于 2020 年年底才正式开始正式对外招标采购相关产品，因此阀门厂商自身取得订单时间及向阀门执行机构生产厂商配套采购的时间均较以往年度有所推迟，进而导致公司 2021 年上半年能够完成交付的执行机构数量较上年有所减少。

2) 受新冠疫情影响，下游客户天然气管道建设项目推进放缓，从而导致公司 2020 年下半年获取的订单金额少于 2019 年同期；由于公司的产品生产周期一般为 3-6 月，进而使得 2021 年 1-6 月执行并交付的项目少于上年同期。

2、报告期内，中国中部地区销售收入增长 160.75%、中国西部地区销售收入下降了 27.22%。主要原因是：虽然下游客户整体需求增加，但中部地区客户投入增加相较其他地区更多，对应产品销售增加也更多。

3、报告期内，境外销售额增幅 433.18%，主要原因是：产品竞争力增强而造成出口增加。

### 3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-18,755,408.26	14,336,060.84	-230.83%
投资活动产生的现金流量净额	10,436,176.54	393,427.33	2,552.63%
筹资活动产生的现金流量净额	-26,296,396.50	2,929,807.86	-997.55%

#### 现金流量分析：

1、2021 年 1-6 月，公司经营活动产生的现金流量净额为-1,875.54 万元，较上年同期下降较多，主要原因是：

1) 公司的井口安全控制系和橇装设备业务由于客户主要为中石油和中石化等大型国有单位，因此销售回款速度相对较慢；而阀门执行机构业务由于客户主要为阀门厂商和贸易商，因此销售回款速度较快；公司在 2021 年 1-6 月实现的营业收入中，井口安全控制系统和橇装设备两项业务的收入占比较高，而阀门执行机构业务收入占比有所下滑，从而导致公司销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少。

2) 为降低原材料价格上涨对产品成本的影响，公司 2021 年 1-6 月增加了材料备货，从而导致购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加较多。

3) 公司 2021 年 1-6 月支付的 2020 年度绩效奖金较多，导致支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期有所增加。

2、筹资活动产生的现金流量净额降幅 997.55%。主要原因是：上年同期，公司实施了定向发行，募得 1,040 万元，本年度无相关事项；报告期内，公司支付银行借款利息，并于 2021 年 4 月实施了 2,520 万元现金分红所致。

## 八、 主要控股参股公司分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

### (二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

十二、 评价持续经营能力

1、公司的治理结构合理、稳定，建立了规范的三会制度；特别是 2016 年 3 月挂牌以来，公司治理结构和内控制度得到不断完善和加强，风险得到进一步控制，公司持续经营能力更加稳固。

2、股东、管理层不存在利用优势地位损害公司利益的动机和风险。

3、公司的财务状况良好，连续三个会计年度均实现盈利；现金流量充足，各项关键财务比率健康合理；不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；企业的营业收入可以持续并根据市场情况稳定增长。

4、公司的管理层人员及核心业务人员非常稳定，自公司股改以来一直稳定，员工离职率非常低。

5、公司各类资产、设备权属清晰；经营必需的各类生产原料供应稳定。

6、公司所属行业属于未受国家产业政策限制；经营过程中，无违法违规行为发生。

综上，公司整体的持续经营能力较强。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、客户集中的风险

公司自成立以来，一直专注于天然气领域的阀门执行机构、井口安全控制系统等自动化装置，该行业的主要采购方为中石油、中石化和国家管网等大型天然气开采和输送公司以及国内一流阀门设备供应商。公司主要服务的优质大客户能为公司带来稳定的收入和盈利，但在公司经营规模相对有限的情况下，也导致公司客户集中度较高，从而使得公司的生产经营客观上对大客户存在一定依赖。

2021 年上半年度，按同一控制口径合并的公司前五大客户销售占比为 69.07%。如果公司的主要客户由于产品、服务质量等原因终止与公司合作，将直接影响公司的生产经营，从而给公司持续经营能力造成不利影响



应对措施：计划推出面向化工市场的启动执行机构等新产品，拓展产品链，同时通过积极开拓国际市场来拓宽销售渠道，从而降低对主要客户的依赖。

## 2、宏观经济波动的风险

公司生产的阀门执行机构和井口安全控制系统等产品主要应用于天然气行业，产品的销售情况主要取决于下游行业的固定资产投资情况，而天然气行业的发展与宏观经济发展以及国家能源政策密切相关。近年来，我国经济结构转型调整，国内生产总值增速有所放缓，加之 2020 年以来“新冠”疫情影响，全球经济减速。虽然国家推出了一系列稳增长调结构的政策措施，但如果相关政策措施未达预期，导致下游相关行业的固定资产投资下降或项目建设周期延长，将对公司未来经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司计划推出面向化工市场的气动执行机构等新产品，拓展产品链，力争改变目前主营产品受下游企业需求影响较大的局面。

## 3、技术优势减弱及竞争加剧的风险

报告期内，公司产品利润水平高于同行业其他企业，系公司率先完成气液联动执行机构国产化，同时公司的井口安全控制系统拥有国际一流的流程设计所致。技术领先是公司产品取得超额收益的根本保障，如果未来国内竞争对手逐步缩小与公司的技术差距，公司主要产品的市场竞争将逐步加剧，进而影响公司的业绩表现。

应对措施：公司目前技术处于领先地位，未来将继续在产品研发和优化上加大投入力度，以长久保持公司技术优势；在具体的产品更新方面，公司将根据推出更多的适用于不同工况、环境，满足用户个性化需求的细分产品，以达到继续保持领先地位。

## 4、实际控制人不当控制的风险

截至 2021 年 6 月 30 日，公司实际控制人李瑜直接持有公司 63.81% 的股份，李瑜担任公司董事长，能够决定和实质影响公司的经营决策和管理层任免。若李瑜利用相关管理权对公司的决策和管理等进行不当控制，可能损害公司或其他股东利益。

李瑜担任公司董事长，能够决定和实质影响公司的经营决策和管理层任免。若李瑜利用相关管理权对公司的决策和管理等进行不当控制，可能损害公司或其他股东利益。

应对措施：公司建立了科学的经营决策和财务决策制度，并严格实施，努力使该风险发生可能降至最低。

## 5、购买理财产品及投资的风险

截至 2021 年 6 月 30 日，公司利用账面资金购买银行各类理财产品，共计 1,600 万元。虽然理财产品被银行划分为低风险类理财产品，但协议条款显示该理财产品不保证购买者的本金及收益，虽前期未出现本金遭受损失的情况，但公司仍面临理财产品本金无法全额收回的风险。

同时，公司董事会、股东大会通过决议，同意公司利用闲置资金进行股票等高风险投资，公司面临投资亏损的风险。

应对措施：公司剩余资金将继续选择低风险、流动性强的种类，尽力保证安全性；针对高风险投资，公司建立了严格的证券投资管理制度，有效控制股票投资风险，提高投资收益，维护公司及股东利益。

## 6、票据结算的风险

报告期内，公司与客户存在以承兑汇票的方式进行结算的情况。2020 年上半年及 2021 年上半年，公司接受客户承兑汇票的金额分别为 1,788.36 万元和 2,642.70 万元。

2020 年以来，公司客户以票据结算的规模略有上升，公司依然面临采用票据结算而导致回款周期延长的风险。

应对措施：公司将尽力与客户进行沟通，采取措施，减少接受承兑汇票的额度和承兑期；同时，也积极与供货方沟通，消化所持承兑汇票，通过减少汇票收入、增加汇票支出的手段，降低承兑汇票风险及经营活动产生的现金流量净额减少。

## 7、房屋及建筑物产权瑕疵的风险

公司于 2018 年 10 月迁入位于成都市双流区西南航空港空港四路 2139 号的新工厂，其所占地为出

让用地，用途为工业，使用权面积为 33,354.21 平方米，土地使用权证于 2020 年取得，证书编号为：川（2020）双流区不动产权第 0019245 号。公司位于上述土地的厂房及办公楼已经建成并投入使用。

截至 2021 年 6 月 30 日，公司尚未取得厂房及办公楼的房屋产权证，系当地政府针对工业企业，同意企业按照“绿色流程及项目承诺制”先行完成厂区建设，再补办相关手续所致；目前公司已开始补办房屋建筑的不动产权证。

公司虽取得了相关主管部门出具的无违法违规证明文件，但仍存在不能及时办理房屋产权证书而给公司正常经营造成不利影响的风险。

应对措施：公司已经启动了不动产权证办理手续，在规划、建设管理部门逐一办理规划许可、施工许可等手续流程，预计将在 2022 年完成不动产权证的办理。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期							

田田	公司员工	否	2020-12-18	2022-12-17	142,117.15	1,757.26	-	143,874.41	2.475%	已事前及时履行	否
胡蕾	公司员工	否	2020-10-19	2022-10-18	150,746.50	1,856.26	-	152,602.76	2.475%	已事前及时履行	否
代光辉	公司员工	否	2019-10-11	2021-10-10	51,456.06	588.62	-	52,044.68	2.475%	已事前及时履行	否
陈健	公司员工	否	2020-10-19	2022-10-18	100,728.75	1,237.50	-	101,966.25	2.475%	已事前及时履行	否
方波	公司员工	否	2020-3-31	2022-3-30	152,794.66	1,856.26	-	154,650.92	2.475%	已事前及时履行	否
蒋代昆	公司员工	否	2019-10-16	2021-10-15	154,368.15	1,765.88	-	156,134.03	2.475%	已事前及时履行	否
毛模林	公司员工	否	2019-10-11	2021-10-10	102,911.89	1,177.92	-	104,089.81	2.475%	已事前及时履行	否
田一凡	公司员工	否	2020-3-18	2022-3-17	153,203.53	1,856.26	-	155,059.79	2.475%	已事前及时履行	否
辜小江	公司员工	否	2021-5-28	2023-5-27	-	146,565.83	-	146,565.83	2.475%	已事前及时履行	否
总计	-	-	-	-	1,008,326.69	158,661.79	-	1,166,988.48	-	-	-

#### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

9 位借款的自然人均系公司员工，按照公司《HOME 关爱计划——员工福利借款管理制度》进行借款；《HOME 关爱计划——员工福利借款管理制度》系公司对员工提供的福利支持，规定借与员工的借款仅用于家庭购房、就医、就学三方面的开支；对借款条件、额度、归还保证均有明细规定或限制。

以上借款不会对公司资金造成负面影响。

#### （三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 3 月 11 日	-	挂牌	资金占用承诺	杜绝违规占用资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 3 月 25 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016 年 3 月 25 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 3 月 25 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

公司	2020 年 7 月 2 日	-	其他（申请进入创新层）	其他承诺（承诺函）	其他（拟申请进入创新层取得董秘任职资格）	正在履行中
----	----------------	---	-------------	-----------	----------------------	-------

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

不适用

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	20,120,139	47.91%	-10,728,854	9,391,285	22.36%
	其中：控股股东、实际控制人	9,148,469	21.78%	-9,148,469	-	-
	董事、监事、高管	1,409,442	3.36%	-500	1,408,942	3.35%
	核心员工	3,035,692	7.23%	212,802	3,248,494	7.73%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	21,879,861	52.09%	10,728,854	32,608,715	77.64%
	其中：控股股东、实际控制人	17,651,531	42.03%	9,148,469	26,800,000	63.81%
	董事、监事、高管	4,228,330	10.07%	500	4,228,830	10.07%
	核心员工	-	-	209,885	209,885	0.50%
总股本		42,000,000	-	0	42,000,000	-
普通股股东人数		166				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李瑜	26,800,000	-	26,800,000	63.81%	26,800,000	-	-	-
2	陈亮	2,820,730	-	2,820,730	6.72%	2,115,548	705,182	-	-
3	曹晟	2,006,000	-20,214	1,985,786	4.73%	20,214	1,985,786	-	-
4	李青	1,370,000	-	1,370,000	3.26%	1,370,000	-	-	-
5	李大全	1,010,245	-	1,010,245	2.41%	757,684	252,561	-	-
6	刘坤	782,353	34,000	816,353	1.94%	-	816,353	-	-
7	慕超勇	615,497	-	615,497	1.47%	461,623	153,874	-	-
8	李健	580,000	-	580,000	1.38%	435,000	145,000	-	-
9	魏小兵	629,650	-60,100	569,550	1.36%	-	569,550	-	-
10	高薇钲	357,505	52,435	409,940	0.98%	-	409,940	-	-
合计		36,971,980	6,121	36,978,101	88.06%	31,960,069	5,038,246	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、李瑜与李青系父女关系；
- 2、其他股东之间无关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2020年第一次股票发行	2020年6月29日	10,400,000.00	709.05	否	不适用	不适用	已事前及时履行

### 募集资金使用详细情况：

募集资金累计使用金额 10,396,751.86 元，全部用于经营项目采购，没有变更募集资金用途的情况发生；公司 2020 年第一次股票发行募集资金余额为 6,967.57 元，募集资金实际使用情况如下：

项目	金额
一、募集资金总额	<b>10,400,000.00</b>
加：存款利息	3,719.43
二、截止2020年12月31日已经使用募集资金总额	<b>10,396,042.81</b>
三、本期使用募集资金	<b>709.05</b>
1、补充流动资金	709.05
其中：经营项目采购	709.05
四、募集资金余额	6,967.57

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李瑜	董事长	男	1964 年 1 月	2018 年 9 月 28 日	2021 年 9 月 21 日
慕超勇	董事、总经理	男	1987 年 8 月	2018 年 9 月 28 日	2021 年 9 月 21 日
陈亮	董事、副总经理	男	1986 年 10 月	2018 年 9 月 28 日	2021 年 9 月 21 日
李勇文	董事、财务总监	男	1972 年 12 月	2018 年 9 月 28 日	2021 年 9 月 21 日
李大全	董事	男	1966 年 7 月	2018 年 9 月 28 日	2021 年 9 月 21 日
李双海	独立董事	男	1971 年 3 月	2021 年 1 月 27 日	2021 年 9 月 21 日
文红星	独立董事	男	1967 年 5 月	2021 年 1 月 27 日	2021 年 9 月 21 日
金涛	监事会主席	男	1976 年 5 月	2018 年 9 月 28 日	2021 年 9 月 21 日
王卓然	职工监事	男	1990 年 6 月	2018 年 9 月 28 日	2021 年 9 月 21 日
邵一峰	职工监事	女	1991 年 6 月	2018 年 9 月 28 日	2021 年 9 月 21 日
李健	副总经理	男	1980 年 10 月	2018 年 9 月 28 日	2021 年 9 月 21 日
张迪	副总经理	男	1990 年 6 月	2020 年 5 月 7 日	2021 年 9 月 21 日
石华	副总经理	男	1988 年 7 月	2018 年 9 月 28 日	2021 年 9 月 21 日
闵林	董事会秘书	男	1981 年 11 月	2018 年 9 月 28 日	2021 年 9 月 21 日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					7

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

- 1、董事长李瑜系公司控股股份、实际控制人；
- 2、李瑜与副总经理张迪系翁婿关系；
- 3、除此之外，董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
李瑜	董事长	26,800,000	-	26,800,000	63.81%	-	-
慕超勇	董事、总经理	615,497	-	615,497	1.47%	-	-
陈亮	董事、副总经理	2,820,730	-	2,820,730	6.72%	-	-
李勇文	董事、财务总监	50,000	-	50,000	0.12%	-	-
李大全	董事	1,010,245	-	1,010,245	2.41%	-	-
金涛	监事会主席	287,500	-	287,500	0.68%	-	-

王卓然	职工监事	163,800	-	163,800	0.39%	-	-
石华	副总经理	68,000	-	68,000	0.16%	-	-
李健	副总经理	580,000	-	580,000	1.38%	-	-
张迪	副总经理	2,000	-	2,000	0.00%	-	-
闵林	董事会秘书	40,000	-	40,000	0.10%	-	-
合计	-	32,437,772	-	32,437,772	77.24%	0	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李双海	-	新任	独立董事	经股东大会选举为董事
文红星	-	新任	独立董事	经股东大会选举为董事

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

适用 不适用

李双海，男，1971年3月出生，中国国籍，无永久境外居留权，博士学历，注册会计师。1993年7月至2007年6月，历任河北农业大学商学院助教、讲师、副教授；2007年至今，任四川大学工商管理学院会计与公司金融系副教授；2012年8月至2021年1月，任西藏矿业发展股份有限公司独立董事；2014年8月至2021年1月，任四川优机实业股份有限公司独立董事；2015年10月至2016年8月，任四川金星清洁能源装备股份有限公司独立董事；2015年10月至2021年7月，任西藏高争民爆股份有限公司独立董事；2017年10月至今，任四川丁点儿食品开发股份有限公司独立董事；2019年12月至今，任四川东材科技集团股份有限公司独立董事；2021年1月至今，任股份公司独立董事。

文红星，男，1967年5月出生，中国国籍，无永久境外居留权，博士学历。1992年12月至1993年11月，任四川诺尔集团有限公司总经理助理；1993年12月至今，任四川大学商学院副教授；2015年6月至今，任成都费尔德斯企业管理咨询有限公司执行董事、经理；2019年3月至今，任遂宁银行股份有限公司监事；2020年4月至今，任华塑控股股份有限公司独立董事；2020年6月至今，任成都文记酒业有限公司执行董事兼总经理；2021年1月至今，任股份公司独立董事。

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
---------	------	------	------	------

管理人员	12	2	-	14
生产、采购人员	67	9	-	76
销售、售后人员	24	2	-	26
技术、质控人员	23	5	-	28
行政、后勤人员	7	7	-	14
财务人员	3	0	-	3
<b>员工总计</b>	<b>136</b>	<b>25</b>	<b>-</b>	<b>161</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	2
本科	41	42
专科	28	32
专科以下	65	85
<b>员工总计</b>	<b>136</b>	<b>161</b>

## (二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	44	-	4	40

### 核心员工的变动情况:

报告期内, 员工王黎来、张晓红、徐国栋、刘坤因个人原因离职, 未对公司经营造成重大不良影响。

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落</span> <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	XYZH/2021CDAA30246			
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层			
审计报告日期	2021 年 8 月 13 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	廖继平 3 年	吴青松 2 年	-年	-年
审计报告正文：				
成都中寰流体控制设备股份有限公司全体股东：				
<b>一、 审计意见</b> 我们审计了成都中寰流体控制设备股份有限公司（以下简称中寰股份）财务报表，包括 2021 年 6 月 30 日的资产负债表，2021 年 1-6 月的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及相关财务报表附注。 我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中寰股份 2021 年 6 月 30 日的财务状况以及 2021 年 1-6 月的经营成果和现金流量。				
<b>二、 形成审计意见的基础</b> 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，我们独立于中寰股份，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。				
<b>三、 关键审计事项</b> 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。				
<b>1. 营业收入的确认</b>				
<b>关键审计事项</b>		<b>审计中的应对</b>		
中寰股份 2021 年 1-6 月营业收入为 6,226.11 万元。由于营业收入是中寰股份关键业绩指标之一，且营业收入存在舞弊的固有风险，因此我们将营业收入的确认确定为关键审计事项。相关信息披露见财务报表附注三、27 及附注五、28		我们针对该事项执行的主要审计程序包括： （1）了解和评价管理层与营业收入确认相关的内部控制的设计及运行的有效性； （2）评价收入确认的会计政策及具体方法是否符合《企业会计准则》的规定，且一贯地运用； （3）执行分析性复核程序，包括分析主要产		

品的销售收入、主要产品销售价格、毛利率的变动；

(4) 检查销售收入的相关合同、发票、交货签收单、安装调试服务单、报关单等支持性证据,评价相关收入确认是否符合公司收入确认政策;

(5) 结合应收/合同负债,对营业收入执行函证程序,对未回函的样本进行替代测试;

(6) 对重要的客户进行走访,了解双方的交易背景并确认与公司的交易记录;

(7) 对营业收入进行截止性测试,复核营业收入是否记录于恰当的会计期间。

#### 四、其他信息

中寰股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括中寰股份 2021 年半年报告中涵盖的信息,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,管理层负责评估中寰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中寰股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中寰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作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中,我们运用职业判断,并保持职业怀疑。同时,我们也执行以下工作:

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

2、了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对中寰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中寰股份不能持续经营。

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、就中寰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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：廖继平  
(项目合伙人)

中国注册会计师：吴青松

中国 北京

二〇二一年八月十三日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	26,112,908.02	59,680,633.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	16,000,000.00	27,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	13,553,488.45	19,297,704.75
应收账款	五、4	67,499,183.72	61,371,327.60
应收款项融资	五、5	1,260,000.00	1,035,554.00
预付款项	五、6	7,524,817.75	913,309.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	7,404,603.59	6,785,261.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	五、8	54,030,379.97	34,940,434.03
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	五、9	877,358.49	4,600,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>194,262,739.99</b>	<b>215,624,224.92</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	75,201,289.44	76,963,700.61
在建工程	五、11	56,603.77	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	11,162,512.03	11,475,451.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	27,672.99	42,767.31
递延所得税资产	五、14	1,959,876.65	1,737,002.78
其他非流动资产	五、15	1,341,107.50	
<b>非流动资产合计</b>		<b>89,749,062.38</b>	<b>90,218,922.16</b>
<b>资产总计</b>		<b>284,011,802.37</b>	<b>305,843,147.08</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、16	10,000,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、17		674,439.00
应付账款	五、18	19,596,594.71	14,385,462.22
预收款项			
合同负债	五、19	3,984,065.88	3,497,311.96
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、20	10,917,451.74	19,304,659.98

应交税费	五、21	2,351,067.71	5,763,637.62
其他应付款	五、22	6,056,833.00	6,799,898.01
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			
其他流动负债	五、23	517,928.56	454,650.55
<b>流动负债合计</b>		<b>53,423,941.60</b>	<b>60,880,059.34</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、14	2,079,496.67	1,942,952.23
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,079,496.67</b>	<b>1,942,952.23</b>
<b>负债合计</b>		<b>55,503,438.27</b>	<b>62,823,011.57</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、24	42,000,000.00	42,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	95,635,081.91	95,635,081.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	15,218,505.34	15,218,505.34
一般风险准备			
未分配利润	五、27	75,654,776.85	90,166,548.26
归属于母公司所有者权益合计		228,508,364.10	243,020,135.51
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>228,508,364.10</b>	<b>243,020,135.51</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>284,011,802.37</b>	<b>305,843,147.08</b>

法定代表人：李瑜

主管会计工作负责人：李勇文

会计机构负责人：李勇文



## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		26,112,908.02	59,680,633.43
交易性金融资产		16,000,000.00	27,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		13,553,488.45	19,297,704.75
应收账款		67,499,183.72	61,371,327.60
应收款项融资		1,260,000.00	1,035,554.00
预付款项		7,524,817.75	913,309.98
其他应收款		7,404,603.59	6,785,261.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		54,030,379.97	34,940,434.03
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		877,358.49	4,600,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>194,262,739.99</b>	<b>215,624,224.92</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		75,201,289.44	76,963,700.61
在建工程		56,603.77	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		11,162,512.03	11,475,451.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		27,672.99	42,767.31
递延所得税资产		1,959,876.65	1,737,002.78
其他非流动资产		1,341,107.50	
<b>非流动资产合计</b>		<b>89,749,062.38</b>	<b>90,218,922.16</b>

<b>资产总计</b>		284,011,802.37	305,843,147.08
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			674,439.00
应付账款		19,596,594.71	14,385,462.22
预收款项			
合同负债		3,984,065.88	3,497,311.96
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		10,917,451.74	19,304,659.98
应交税费		2,351,067.71	5,763,637.62
其他应付款		6,056,833.00	6,799,898.01
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		517,928.56	454,650.55
<b>流动负债合计</b>		53,423,941.60	60,880,059.34
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		2,079,496.67	1,942,952.23
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,079,496.67	1,942,952.23
<b>负债合计</b>		55,503,438.27	62,823,011.57
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		42,000,000.00	42,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		95,635,081.91	95,635,081.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		15,218,505.34	15,218,505.34

一般风险准备			
未分配利润		75,654,776.85	90,166,548.26
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		228,508,364.10	243,020,135.51
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		284,011,802.37	305,843,147.08

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
<b>一、营业总收入</b>		62,261,118.19	66,487,834.93
其中：营业收入	五、28	62,261,118.19	66,487,834.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		51,605,603.17	53,494,655.28
其中：营业成本	五、28	34,982,818.62	34,932,603.92
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、29	821,534.33	714,087.09
销售费用	五、30	5,536,754.73	4,965,376.67
管理费用	五、31	5,032,490.96	7,012,721.42
研发费用	五、32	5,078,685.81	5,953,006.42
财务费用	五、33	153,318.72	-83,140.24
其中：利息费用		166,396.50	192.14
利息收入		40,309.16	11,634.76
加：其他收益	五、34	1,495,824.78	675,372.05
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	662,172.46	1,044,139.90
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）			
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）	五、36		-925,047.40
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-793,579.66	-315,289.91

资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38		126,991.38
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		12,019,932.60	13,599,345.67
加：营业外收入	五、39	2,000.00	988.70
减：营业外支出	五、40		106,450.85
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		12,021,932.60	13,493,883.52
减：所得税费用	五、41	1,333,704.01	2,021,637.07
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		10,688,228.59	11,472,246.45
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,688,228.59	11,472,246.45
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		10,688,228.59	11,472,246.45
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		10,688,228.59	11,472,246.45
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		10,688,228.59	11,472,246.45
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.25	0.31
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李瑜

主管会计工作负责人：李勇文

会计机构负责人：李勇文

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
<b>一、营业收入</b>		62,261,118.19	74,227,260.60
减：营业成本		34,982,818.62	39,380,028.10
税金及附加		821,534.33	687,889.70
销售费用		5,536,754.73	4,967,675.01
管理费用		5,032,490.96	6,404,145.18
研发费用		5,078,685.81	5,762,729.51
财务费用		153,318.72	-84,447.56
其中：利息费用		166,396.50	
利息收入		40,309.16	10,008.43
加：其他收益		1,495,824.78	665,875.78
投资收益（损失以“-”号填列）		662,172.46	1,013,071.40
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）			
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）			-925,047.40
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-793,579.66	-317,498.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			126,991.38
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		12,019,932.60	17,672,632.96
加：营业外收入		2,000.00	
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		12,021,932.60	17,672,632.96
减：所得税费用		1,333,704.01	1,944,086.15
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		10,688,228.59	15,728,546.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,688,228.59	15,728,546.81
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		10,688,228.59	15,728,546.81
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.25	0.39
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.25	0.39

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		63,867,784.56	82,513,961.90
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		549,806.78	550,382.57
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	3,120,006.11	7,477,751.25
<b>经营活动现金流入小计</b>		67,537,597.45	90,542,095.72
购买商品、接受劳务支付的现金		48,546,698.92	39,376,334.39
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			

支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		19,919,756.97	15,236,623.13
支付的各项税费		6,811,102.26	7,664,676.97
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	11,015,447.56	13,928,400.39
<b>经营活动现金流出小计</b>		86,293,005.71	76,206,034.88
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-18,755,408.26	14,336,060.84
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		14,200,000.00	22,462,567.60
取得投资收益收到的现金		662,172.46	1,044,139.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		14,862,172.46	25,506,707.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,425,995.92	23,113,280.17
投资支付的现金			2,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,425,995.92	25,113,280.17
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		10,436,176.54	393,427.33
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			12,400,000.00
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			530,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			12,930,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,366,396.50	10,000,192.14
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		930,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		26,296,396.50	10,000,192.14
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-26,296,396.50	2,929,807.86
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-84,609.35	31,665.40
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-34,700,237.57	17,690,961.43
加：期初现金及现金等价物余额		58,464,731.65	7,691,280.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		23,764,494.08	25,382,242.42

法定代表人：李瑜

主管会计工作负责人：李勇文

会计机构负责人：李勇文

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		63,867,784.56	81,216,204.05
收到的税费返还		549,806.78	550,382.57
收到其他与经营活动有关的现金		3,120,006.11	6,833,923.79
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>67,537,597.45</b>	<b>88,600,510.41</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		48,546,698.92	33,261,261.17
支付给职工以及为职工支付的现金		19,919,756.97	12,421,317.53
支付的各项税费		6,811,102.26	7,202,811.81
支付其他与经营活动有关的现金		11,015,447.56	15,497,207.70
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>86,293,005.71</b>	<b>68,382,598.21</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-18,755,408.26</b>	<b>20,217,912.20</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		14,200,000.00	18,462,567.60
取得投资收益收到的现金		662,172.46	1,013,071.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>14,862,172.46</b>	<b>21,475,639.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,425,995.92	19,686,131.85
投资支付的现金			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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,425,995.92</b>	<b>21,686,131.85</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,436,176.54</b>	<b>-210,492.85</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			10,400,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>10,400,000.00</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,366,396.50	10,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		930,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>26,296,396.50</b>	<b>10,000,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-26,296,396.50</b>	<b>400,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-84,609.35</b>	<b>31,665.40</b>



五、现金及现金等价物净增加额		-34,700,237.57	20,439,084.75
加：期初现金及现金等价物余额		58,464,731.65	2,057,509.12
六、期末现金及现金等价物余额		23,764,494.08	22,496,593.87

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

1、执行新租赁准则：财政部于 2018 年颁布了修订后《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会【2018】35 号），本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行上述新租赁会计准则，执行新租赁准则不涉及追溯调整。

2、2021 年 4 月 14 日召开股东大会审议通过 2020 年年度权益分派方案，以公司现有股本 420,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发人民币现金 6.00 元，共计派发股利 25,200,000.00 元。本次权益分派权益登记日为 2021 年 4 月 23 日，除权除息日为 2021 年 4 月 26 日。

#### (二) 财务报表项目附注

##### 一、 公司的基本情况

成都中寰流体控制设备股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由成都中寰流体控制设备有限公司（以下简称“中寰有限”）整体变更设立的股份有限公司。本公司取得成都市市场监督管理局核发的营业执照，统一社会信用代码：9151010069367906XE，注册资本：人民币肆仟万元，法定代表人：李瑜，企业地址：中国（四川）自由贸易试验区成都市双流区西南航空港空港四路 2139 号。

中寰有限成立于 2009 年 9 月 14 日，系由李瑜、李波等共同出资成立的有限责任公司。中寰有限成立时注册资本为 2,000 万元(其中：李瑜出资 1,490 万元，占注册资本的 74.50%；李波出资 240 万元，占注册资本的 12.00%，刘芬出资 190 万元，占注册资本的 9.50%；王正权出资 80 万元，占注册资本的 4.00%)，业经四川良建会计师事务所有限责任公司出具川良会验字[2009]第 059 号验资报告验证。

2011 年 3 月 6 日经中寰有限股东会决议，王正权将其持有公司的 80 万元股权转让给陈亮。

2012 年 10 月 8 日经中寰有限股东会决议，李波将其持有公司的 160 万元、40 万元和 40 万元股权分别转让给陈亮、李大全和惠巧玲；刘芬将其持有公司的 170 万元和 20 万元股权分别转让给李瑜和陈亮。

2014 年 3 月 3 日经中寰有限股东会决议，惠巧玲将其持有公司的 40 万元股权转让给慕超勇，李瑜将其持有公司的 20 万元股权转让给李大全。

2015 年 6 月 17 日经中寰有限股东会决议，成都中寰企业咨询中心（有限合伙）向本公司增资 608 万元，增资后本公司注册资本变更为 2,608 万元。

经 2015 年 9 月 22 日公司创立大会暨第一次股东大会决议，中寰有限以截止 2015 年 7 月 31 日经审计的净资产折股整体变更为股份有限公司，更名为成都中寰流体控制设备股份有限公司。本次变更基准日公司经审计的净资产 125,310,735.74 元，按 1:0.3192 的比例折合为股份有限公司的股本 4,000 万股，每股面值 1 元，股份有限公司的注册资本为 4,000 万元，其余 85,310,735.74 元计入股份有限公司的资本公积。本次净资产折股，已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华验字[2015]51040007 号验资报告验证。

根据公司 2020 年 5 月 26 日第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司拟通过定向发行的方式，向公司前十大股东、董监高人员及核心员工发行股票人民币普通股股票 200 万元(每股面值 1 元)，增加股本 200 万元，变更后的注册资本为人民币 4,200 万元。本次增资已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）2020 年 6 月 19 日出具 XYZH/2020CDA30233 号《验资报告》审验。

本公司于 2020 年 9 月因转让股权减少四川和美致远农业科技有限公司、于 2020 年 11 月注销减少成都科比科能源装备有限公司。至此，本公司无子公司。

本公司经营范围：研究、开发、设计、制造、销售、安装及维修流体控制设备、普通机械、工业自动化控制产品、电子产品；许可项目：特种设备制造；特种设备安装改造修理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）；一般项目：实验分析仪器制造；仪器仪表制造；普通阀门和旋塞制造；工业自动化控制系统装置制造；电子元器件制造；通用设备制造（不含特种设备制造）；石油钻采专用设备制造；气体压缩机械制造；金属包装容器及材料制造；泵及真空设备制造；金属结构

制造；机械零件、零部件加工；通用零部件制造；资源循环利用服务技术咨询；资源再生利用技术研发；环保咨询服务；污水处理及其再生利用；货物进出口；技术进出口；机械设备批发；五金产品批发；软件开发；化工产品批发（不含危险化学品）；计算机软硬件及辅助设备批发；文具用品批发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；住房租赁；物业管理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

本公司于 2020 年处置了所有合并范围内的子公司，故本期财务报表只提供个别财务报表，为了比较数据的可比性，比较财务报表同时披露上年对比期个别财务报表和合并财务报表数据。

### 2. 持续经营

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

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，本公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。本期财务报表会计期间为公历 1 月 1 日至 6 月 30 日。

### 3. 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目, 本公司作为共同经营中的合营方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。

### 6. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### 7. 外币业务

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。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的记账本位币金额计量。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为人民币, 所产生的折算差额, 作为公允价值变动直接计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 8. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### (1) 金融资产

##### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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特征, 将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产: ①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。②该金融资产的合同条款规定, 在特

定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①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。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司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。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本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。

在初始确认时，为能够消除或显著减少会计错配，本公司将下列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。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报

酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## （2） 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，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。

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

### (4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：1) 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金



融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

## 9. 应收票据

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：①承兑人为商业银行的银行承兑汇票，管理层评价此类款项具有较低的信用风险，均不确认预期信用损失；②承兑人为商事主体的商业承兑汇票，参照本公司应收账款政策确认预期损失率计提减值准备，与应收账款的组合划分相同。

## 10. 应收账款

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

（1）本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存按期内预期信用损失的金预计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经是显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使预期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收款项，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以行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期及剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征，对应收款项进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

### （2）应收款项分类及坏账准备计提方法

#### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	合并范围内的关联应收款项具有类似信用风险特征

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失。

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
6 个月以内（含 6 个月，下同）	0.00%	0.00%
7-12 个月	5.00%	5.00%
1 至 2 年	10.00%	10.00%
2 至 3 年	30.00%	30.00%
3 至 4 年	50.00%	50.00%
4 至 5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

b. 合并范围内的关联应收款项不计提坏账准备。

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

(3) 预期信用损失计量。

本公司在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计分录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收票据及应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”、“应收账款”或“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本公司对信用风险显著不同的应收票据及应收账款单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收票据及应收账款外，本公司采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

#### 11. 应收款项融资

本公司管理企业流动性的过程中绝大部分应收票据到期前进行背书转让，并基于本公司已将相关应收票据几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之后终止确认已贴现或背书的应收票据。本公司管理应收票据的业务模式是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的，故将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在应收款项融资中列示。

在初始确认时的公允价值通常为交易价格，公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

(1) 在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

(2) 在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失，除减值利得或损失和汇兑损益之外，均应当计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。

该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

## 12. 存货

本公司存货主要包括原材料、库存商品以及发出商品等。

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

存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法。库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

## 13. 合同资产

### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

### (2) 合同资产的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，参照上述 12. 应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的

损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

#### 14. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，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，在合并日，根据合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日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，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，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，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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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。购买日之前持有的股权在其他权益工具投资中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 1,000 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20-30	5	3.17-4.75
2	机器设备	5-10	5	9.50-19.00
3	运输设备	4	5	23.75
4	电子设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

#### 16. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

#### 17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

#### (1) 无形资产

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

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销。取得的土地使用权通常作为无

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

使用寿命有限的无形资产按预计使用年限、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。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

## (2) 研发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 18. 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### (1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

## （2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

### 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 19. 无形资产

### （1）无形资产

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

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

使用寿命有限的无形资产按预计使用年限、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。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

## (2) 研发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 20. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产

组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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

#### 21. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括办公软件服务费等费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### 22. 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合同负债。

#### 23. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，本公司仅涉及设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

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

#### 24. 租赁负债

### (1) 初始计量

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。

#### 1) 租赁付款额

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购买选择权时，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时，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。

#### 2) 折现率

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，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

### (3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。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，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折

现率折现)；④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下，采用修订后的折现率折现)；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下，采用修订后的折现率折现)。

## 25. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失(如有)的部分，确认为预计负债。

## 26. 股份支付

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

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

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

本公司在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外)，作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

## 27. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入和提供劳务收入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认

收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

(5) 客户已接受该商品或服务。

销售商品收入确认的具体方法如下：

(1) 国内销售商品：

①无需安装调试的商品，以交货签收单确认的时间作为收入确认时点；

②需安装调试的商品，以安装调试服务单确认的时间为收入确认时点。

(2) 出口销售商品：以完成报关手续 时点为收入确认时点。

## 28. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本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本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

（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本公司提供贷款的，本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本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的，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。

## 29. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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，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。于资产负债表日，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。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

### 30. 租赁

#### （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。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

#### （2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见附注三“18. 使用权资产”以及“24. 租赁负债”。

#### 2) 租赁变更

租赁变更，是指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。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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：①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或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长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，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的



折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。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，承租人应当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其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### (3) 本公司为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### 1) 融资租赁会计处理

##### 初始计量

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率

折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的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购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

### 后续计量

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。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

### 租赁变更的会计处理

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：①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；②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。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，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。

## 2) 经营租赁的会计处理

### 租金的处理

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。

### 提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

### 初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

## 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

## 可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## 经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

## 31. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并按《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起实施新租赁准则，其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。	说明

说明：本公司于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，本公司选首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即 2021 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。因执行新租赁准则对本公司无影响。

### (2) 重要会计估计变更

本公司本期不存在重要的会计估计变更事项。

## 四、 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	本公司及本公司下属境内子公司凡被认定为增值税一般纳税人，增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额，销项税按应税收入 6%、9%或 13%的税率计算。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。

税种	具体税率情况
企业所得税	本公司按应纳税所得额的 15% 计缴。

## 2. 税收优惠

### (1) 享受软件产品增值税优惠政策

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

### (2) 企业所得税税收优惠政策

本公司 2018 年 9 月 14 日取得《高新技术企业证书》，有效期为 3 年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号），本公司享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，即按 15% 的税率缴纳企业所得税。

## 五、 财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2021 年 1 月 1 日，“期末”系指 2021 年 6 月 30 日，“本期”系指 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日，“上期”系指 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日，上年指指 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,198.96	14,447.96
银行存款	23,753,295.10	58,450,283.67
其他货币资金	2,348,413.96	1,215,901.80
<b>合计</b>	<b>26,112,908.02</b>	<b>59,680,633.43</b>
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金系票据保证金、保函保证金。其中，期末使用受限货币资金 2,348,413.94 元，详见附注五、43 所有权或使用权收到限制的资产。

## 2. 交易性金融资产

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	16,000,000.00	27,000,000.00
其中：权益工具投资		
债务工具投资		
其他	16,000,000.00	27,000,000.00
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		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
<b>合计</b>	<b>16,000,000.00</b>	<b>27,000,000.00</b>

注：其他系购买的银行非保本浮动收益理财产品。

## 3. 应收票据

## (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,239,384.00	10,258,829.00
商业承兑汇票	5,314,104.45	9,038,875.75
<b>合计</b>	<b>13,553,488.45</b>	<b>19,297,704.75</b>

## (2) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		2,729,584.00
商业承兑汇票		2,948,927.66
<b>合计</b>		<b>5,678,511.66</b>

## (3) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
大但单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	13,799,526.13	100.00	246,037.68	1.78	13,553,488.45
其中：商业承兑汇票 (账龄组合)	5,560,142.13	40.29	246,037.68	4.43	5,314,104.45
银行承兑汇票	8,239,384.00	59.71			8,239,384.00
<b>合计</b>	<b>13,799,526.13</b>	<b>100.00</b>	<b>246,037.68</b>		<b>13,553,488.45</b>

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	19,593,177.56	100.00	295,472.81	1.51	19,297,704.75
其中：商业承兑汇票 (账龄组合)	9,334,348.56	47.64	295,472.81	3.17	9,038,875.75
银行承兑汇票	10,258,829.00	52.36			10,258,829.00
<b>合计</b>	<b>19,593,177.56</b>	<b>100.00</b>	<b>295,472.81</b>		<b>19,297,704.75</b>

按账龄组合计提应收票据坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,396,290.74	129,652.54	2.95
其中：6 个月以内	1,803,240.00		
7-12 个月	2,593,050.74	129,652.54	5.00
1 至 2 年	1,163,851.39	116,385.14	10.00
<b>合计</b>	<b>5,560,142.13</b>	<b>246,037.68</b>	

## (4) 本期计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转	转销或核	
应收票据坏账准备	295,472.81	-49,435.13			246,037.68
<b>合计</b>	<b>295,472.81</b>	<b>-49,435.13</b>			<b>246,037.68</b>

## 4. 应收账款

## (1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	69,920,644.86	100.00	2,421,461.14	3.46	67,499,183.72
其中：账龄组合	69,920,644.86	100.00	2,421,461.14	3.46	67,499,183.72
关联方组合					
<b>合计</b>	<b>69,920,644.86</b>	<b>100.00</b>	<b>2,421,461.14</b>		<b>67,499,183.72</b>

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的应收账款					
按组合计提坏账准备	62,974,669.98	100.00	1,603,342.38	2.55	61,371,327.60
其中：账龄组合	62,974,669.98	100.00	1,603,342.38	2.55	61,371,327.60
关联方组合					
<b>合计</b>	<b>62,974,669.98</b>	<b>100.00</b>	<b>1,603,342.38</b>		<b>61,371,327.60</b>

## 1) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	61,521,495.86	709,076.13	1.15
其中：6 个月以内	47,339,973.25		
7-12 个月	14,181,522.61	709,076.13	5.00
1-2 年	5,795,564.43	579,556.44	10.00
2-3 年	1,648,956.94	494,687.08	30.00
3-4 年	495,423.50	247,711.75	50.00
4-5 年	343,871.96	275,097.57	80.00
5 年以上	115,332.17	115,332.17	100.00
<b>合计</b>	<b>69,920,644.86</b>	<b>2,421,461.14</b>	

## (2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	61,521,495.86
其中：6 个月以内	47,339,973.25
7-12 个月	14,181,522.61
1-2 年	5,795,564.43
2-3 年	1,648,956.94
3-4 年	495,423.50
4-5 年	343,871.96
5 年以上	115,332.17
<b>合计</b>	<b>69,920,644.86</b>

## (3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------



		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,603,342.38	818,118.76			2,421,461.14
<b>合计</b>	<b>1,603,342.38</b>	<b>818,118.76</b>			<b>2,421,461.14</b>

(4) 本公司本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 42,418,098.96 元，占应收账款期末余额合计数的比例 60.67%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 804,371.10 元。

#### 5. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,260,000.00	1,035,554.00
<b>合计</b>	<b>1,260,000.00</b>	<b>1,035,554.00</b>

注：应收票据均为银行承兑汇票。本公司收到的银行承兑汇票，根据业务特点存在双重目的，即既存在到期收款也存在背书转让。本公司根据持有目的，将其列报为应收款项融资。由于票据到期多在半年以内，账面金额与公允价值基本没有差异。根据重要性原则，视同账面金额与公允价值一致。

#### 6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,524,817.75	100.00	313,309.98	34.30
1—2 年			600,000.00	65.70
2—3 年				
3 年以上				
<b>合计</b>	<b>7,524,817.75</b>	<b>100.00</b>	<b>913,309.98</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 3,245,935.80 元，占预付款项期末余额合计数的比例 43.14%。

## 7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,404,603.59	6,785,261.13
<b>合计</b>	<b>7,404,603.59</b>	<b>6,785,261.13</b>

## (1) 其他应收款余额按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	851,823.28	737,536.28
老工厂处置款	3,000,000.00	3,000,000.00
保证金	2,375,946.00	2,127,588.00
员工借款	1,166,988.48	1,008,326.69
备用金	304,264.28	258,352.89
其他	479,911.23	402,890.92
<b>合计</b>	<b>8,178,933.27</b>	<b>7,534,694.78</b>

## (2) 其他应收款余额按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	3,161,153.05
其中: 6 个月以内	1,989,418.35
7 至 12 个月	1,171,734.70
1-2 年	4,732,955.67
2-3 年	24,824.55
3-4 年	50,000.00
4-5 年	
5 年以上	210,000.00
<b>合计</b>	<b>8,178,933.27</b>

## (3) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并变动	
其他应收款 坏账准备	749,433.65	24,896.03				774,329.68
<b>合计</b>	<b>749,433.65</b>	<b>24,896.03</b>				<b>774,329.68</b>

(4) 本公司本期不存在实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
成都中科信达机械设备制造有限责任公司	老工厂处置款	3,000,000.00	1-2 年	36.68	300,000.00
四川科比科油气工程有限公司	往来款	851,823.28	1-6 月、7-12 月	10.41	36,876.81
中国石油天然气股份有限公司西南油气田物资分公司	保证金	730,000.00	1-6 月、1-2 年	8.93	25,000.00
中国石油工程建设有限公司	保证金	380,106.00	1-6 月、1-2 年	4.65	18,170.00
西南航空港经济开发区管理委员会	保证金	320,000.00	1-2 年	3.91	32,000.00
<b>合计</b>	—	<b>5,281,929.28</b>	—	<b>64.58</b>	<b>412,046.81</b>

(6) 本公司期末其他应收款中，不存在涉及政府补助的应收款项。

(7) 本公司本期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本公司期末其他应收款中，不存在应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## 8. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	24,579,901.52		24,579,901.52	18,845,756.59		18,845,756.59
在产品	16,142,944.58		16,142,944.58	4,887,143.62		4,887,143.62
库存商品	9,256,970.49		9,256,970.49	8,660,495.33		8,660,495.33
周转材料	194,306.29		194,306.29	231,239.03		231,239.03
发出商品	3,856,257.09		3,856,257.09	2,315,799.46		2,315,799.46
<b>合计</b>	<b>54,030,379.97</b>		<b>54,030,379.97</b>	<b>34,940,434.03</b>		<b>34,940,434.03</b>

(2) 本公司期末存货不存在应计提跌价准备的情形。

#### 9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付精选层申报中介费	877,358.49	
借款		4,600,000.00
<b>合计</b>	<b>877,358.49</b>	<b>4,600,000.00</b>

#### 10. 固定资产

##### 10.1 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	75,201,289.44	76,963,700.61
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>75,201,289.44</b>	<b>76,963,700.61</b>

##### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	68,705,413.80	16,209,938.85	8,633,714.72	2,595,379.47	96,144,446.84
2. 本期增加金额		1,187,521.79	191,521.77	105,645.90	1,484,689.46
(1) 购置		468,212.40	191,521.77	105,645.90	765,380.07
(2) 在建工程转入					
(3) 其他		719,309.39			719,309.39
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
(3) 其他					
4. 期末余额	68,705,413.80	17,397,460.64	8,825,236.49	2,701,025.37	97,629,136.30
二、累计折旧					
1. 期初余额	6,452,210.89	5,252,872.91	5,436,581.00	2,039,081.43	19,180,746.23
2. 本期增加金额	1,632,943.41	825,931.76	450,821.92	337,403.54	3,247,100.63

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 计提	1,632,943.41	825,931.76	450,821.92	337,403.54	3,247,100.63
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4. 期末余额	8,085,154.30	6,078,804.67	5,887,402.92	2,376,484.97	22,427,846.86
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	60,620,259.50	11,318,655.97	2,937,833.57	324,540.40	75,201,289.44
2. 期初账面价值	62,253,202.91	10,957,065.94	3,197,133.72	556,298.04	76,963,700.61

## (2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	60,620,259.50	尚在办理中
合计	60,620,259.50	

10.2 固定资产清理：无。

## 11. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	56,603.77	
工程物资		
合计	56,603.77	

## 11.1 在建工程

## (1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中寰智能制造产业化项目(撬	56,603.77		56,603.77			

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
装车间)						
合计	56,603.77		56,603.77			

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
中寰智能制造产业化项目(撬装车间)		56,603.77			56,603.77
合计		56,603.77			56,603.77

(续表)

工程名称	预算数(万元)	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
中寰智能制造产业化项目	8,317.30	0.07	0.07%				自筹资金
合计	8,317.30	—	—				—

11.2 工程物资: 无。

## 12. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	11,545,895.37	485,841.57	12,031,736.94
2. 本期增加金额			
其中: 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4. 期末余额	11,545,895.37	485,841.57	12,031,736.94
二、累计摊销			
1. 期初余额	481,078.99	75,206.49	556,285.48

项目	土地使用权	软件	合计
2. 本期增加金额	288,647.40	24,292.03	312,939.43
其中：计提	288,647.40	24,292.03	312,939.43
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4. 期末余额	769,726.39	99,498.52	869,224.91
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	10,776,168.98	386,343.05	11,162,512.03
2. 期初账面价值	11,064,816.38	410,635.08	11,475,451.46

## 13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
其他	42,767.31		15,094.32		27,672.99
合计	42,767.31		15,094.32		27,672.99

## 14. 递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	3,441,828.50	516,274.27	2,648,248.84	397,237.33
应付职工薪酬	9,624,015.87	1,443,602.38	8,931,769.69	1,339,765.45
合计	13,065,844.37	1,959,876.65	11,580,018.53	1,737,002.78

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

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
固定资产折旧差异	13,863,311.12	2,079,496.67	12,953,014.88	1,942,952.23

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
合计	13,863,311.12	2,079,496.67	12,953,014.88	1,942,952.23

## 15. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	1,341,107.50		1,341,107.50			
合计	1,341,107.50		1,341,107.50			

## 16. 短期借款

## (1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

(2) 本公司期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

## 17. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		674,439.00
商业承兑汇票		
合计		674,439.00

## 18. 应付账款

## (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	17,450,228.07	9,049,237.59
设备、工程款	1,045,116.82	2,580,908.82
服务费	963,617.82	2,660,076.81
其他	137,632.00	95,239.00
合计	19,596,594.71	14,385,462.22

## 19. 合同负债



## (1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,984,065.88	3,497,311.96
合计	3,984,065.88	3,497,311.96

(2) 本公司合同负债的账面价值在本期末发生重大变动。

## 20. 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	19,304,659.98	10,976,057.97	19,363,266.21	10,917,451.74
离职后福利-设定提存计划		514,279.46	514,279.46	
辞退福利		17,469.08	17,469.08	
合计	19,304,659.98	11,507,806.51	19,895,014.75	10,917,451.74

## (2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	19,115,434.69	9,061,934.44	17,525,287.80	10,652,081.33
职工福利费		945,592.23	945,592.23	
社会保险费		265,441.10	265,441.10	
其中：医疗保险费		233,521.11	233,521.11	
工伤保险费		7,009.09	7,009.09	
生育保险费		24,910.90	24,910.90	
住房公积金		220,446.00	220,446.00	
工会经费和职工教育经费	189,225.29	482,644.20	406,499.08	265,370.41
合计	19,304,659.98	10,976,057.97	19,363,266.21	10,917,451.74

## (3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		495,596.00	495,596.00	
失业保险费		18,683.46	18,683.46	
企业年金缴费				
合计		514,279.46	514,279.46	

## 21. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	779,318.31	1,254,772.57
房产税	180,445.46	137,807.40

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,260,917.77	4,079,799.78
个人所得税	29,571.93	117,191.84
城市维护建设税	42,012.84	88,217.63
教育附加	30,009.18	63,012.60
其他	28,792.22	22,835.80
<b>合计</b>	<b>2,351,067.71</b>	<b>5,763,637.62</b>

## 22. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,056,833.00	6,799,898.01
<b>合计</b>	<b>6,056,833.00</b>	<b>6,799,898.01</b>

## (1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款		
预计报建费	5,720,059.00	5,720,059.00
预提费用	208,654.00	494,210.12
其他	128,120.00	585,628.89
<b>合计</b>	<b>6,056,833.00</b>	<b>6,799,898.01</b>

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
双流区规划建设局	5,720,059.00	尚未办理产权证
<b>合计</b>	<b>5,720,059.00</b>	—

## 23. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	517,928.56	454,650.55
<b>合计</b>	<b>517,928.56</b>	<b>454,650.55</b>

## 24. 股本

项目	期初余额	本期变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总额	42,000,000.00						42,000,000.00

## 25. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	92,994,781.91			92,994,781.91
其他资本公积	2,640,300.00			2,640,300.00
<b>合计</b>	<b>95,635,081.91</b>			<b>95,635,081.91</b>

## 26. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,218,505.34			15,218,505.34
任意盈余公积				
其他				
<b>合计</b>	<b>15,218,505.34</b>			<b>15,218,505.34</b>

## 27. 未分配利润

项目	本期	上年(母公司)
上期期末余额	90,166,548.26	73,468,052.42
加: 期初未分配利润调整数		2,636,607.61
其中:《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		2,636,607.61
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
<b>本期期初余额</b>	<b>90,166,548.26</b>	<b>76,104,660.03</b>
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	10,688,228.59	45,402,098.03
减: 提取法定盈余公积		4,540,209.80
应付普通股股利	25,200,000.00	26,800,000.00
股东权益内部结转		
<b>本期期末余额</b>	<b>75,654,776.85</b>	<b>90,166,548.26</b>

## 28. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额			
	收入	成本	合并		母公司	
			收入	成本	收入	成本

项目	本期发生额		上期发生额			
主营业务	62,032,956.87	34,975,513.80	65,778,618.15	34,728,570.44	73,409,211.04	39,240,828.10
其他业务	228,161.32	7,304.82	709,216.78	204,033.48	818,049.56	139,200.00
<b>合计</b>	<b>62,261,118.19</b>	<b>34,982,818.62</b>	<b>66,487,834.93</b>	<b>34,932,603.92</b>	<b>74,227,260.60</b>	<b>39,380,028.10</b>

## 29. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	
		合并	母公司
城市维护建设税	187,761.36	179,906.96	165,030.10
教育费附加	134,115.25	115,840.12	105,213.79
房产税	329,777.65	237,609.31	237,609.31
土地使用税	133,416.84	133,416.84	133,416.84
印花税	36,166.50	47,230.70	46,536.50
其他	296.73	83.16	83.16
<b>合计</b>	<b>821,534.33</b>	<b>714,087.09</b>	<b>687,889.70</b>

## 30. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额	
		合并	母公司
职工薪酬	3,294,833.30	3,411,252.72	3,413,551.06
折旧费	138,770.46	158,976.50	158,976.50
办公费	76,662.23	61,012.48	61,012.48
差旅费	333,691.59	253,842.35	253,842.35
业务招待费	398,842.52	182,685.71	182,685.71
交通费	556,532.09	354,791.25	354,791.25
售后维修费	449,068.32	331,074.29	331,074.29
业务宣传广告费	253,876.12	32,240.97	32,240.97
其他	34,478.10	179,500.40	179,500.40
<b>合计</b>	<b>5,536,754.73</b>	<b>4,965,376.67</b>	<b>4,967,675.01</b>

## 31. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额	
		合并	母公司
职工薪酬	1,945,004.91	3,038,960.27	2,613,228.08
折旧摊销费	1,736,322.34	1,657,081.89	1,651,564.37
咨询费	660,136.66	451,861.98	451,861.98

项目	本期发生额	上期发生额	
		合并	母公司
交通费	179,739.23	190,831.29	158,713.04
办公费	167,089.69	158,780.27	135,036.96
招待费	189,939.95	168,077.28	153,332.28
绿化费	16,000.00	32,943.00	32,943.00
维修费	14,490.22	44,730.40	41,991.40
差旅费	82,374.69	12,895.62	2,393.57
股权激励		1,180,000.00	1,113,920.00
其他	41,393.27	76,559.42	49,160.50
<b>合计</b>	<b>5,032,490.96</b>	<b>7,012,721.42</b>	<b>6,404,145.18</b>

## 32. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额	
		合并	母公司
薪酬	2,405,856.26	2,985,217.76	2,824,066.26
材料费	1,246,114.01	1,331,748.48	1,326,611.44
设计咨询费	575,806.33	867,924.51	867,924.51
交通费	151,578.46	119,314.85	119,314.85
折旧与摊销	312,233.99	258,030.69	248,716.11
检测费	112,254.09	12,175.47	566.04
差旅费	49,224.80	30,647.56	30,647.56
办公费	117,271.53	203,551.72	200,487.36
其他	108,346.34	144,395.38	144,395.38
<b>合计</b>	<b>5,078,685.81</b>	<b>5,953,006.42</b>	<b>5,762,729.51</b>

## 33. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额	
		合并	母公司
利息费用	166,396.50	192.14	
减：利息收入	40,309.16	11,634.76	10,008.43
加：汇兑损失	-90,976.39	-88,191.43	-88,191.43
其他支出	118,207.77	16,493.81	13,752.30
<b>合计</b>	<b>153,318.72</b>	<b>-83,140.24</b>	<b>-84,447.56</b>

## 34. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	
		合并	母公司
政府补助	1,495,824.78	675,372.05	665,875.78

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	
		合并	母公司
合计	1,495,824.78	675,372.05	665,875.78

## 35. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额	
		合并	母公司
权益法核算的长期股权投资收益			
处置长期股权投资产生的投资收益			
交易性金融资产在持有期间的投资收益			
处置交易性金融资产取得的投资收益		666,273.76	666,273.76
其他投资收益	662,172.46	377,866.14	346,797.64
合计	662,172.46	1,044,139.90	1,013,071.40

## 36. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额	
		合并	母公司
交易性金融资产		-925,047.40	-925,047.40
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益			
合计		-925,047.40	-925,047.40

## 37. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额	
		合并	母公司
应收票据坏账损失	49,435.13	-144,334.92	-144,334.92
应收账款坏账损失	-818,118.76	-523,596.96	-523,596.96
其他应收款坏账损失	-24,896.03	352,641.97	350,433.02
合计	-793,579.66	-315,289.91	-317,498.86

## 38. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额		计入本期非经常性损益的金额
		合并	母公司	
非流动资产处置收益		126,991.38	126,991.38	
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益		126,991.38	126,991.38	
其中：固定资产		126,991.38	126,991.38	

项目	本期发生额	上期发生额		计入本期非经常性损益的金额
		合并	母公司	
处置收益				
无形资产处置收益				
非货币性资产交换收益				
债务重组中因处置非流动资产收益				
<b>合计</b>		<b>126,991.38</b>	<b>126,991.38</b>	

## 39. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额		计入本期非经常性损益的金额
		合并	母公司	
与企业日常活动无关的政府补助				
其他	2,000.00	988.70		2,000.00
<b>合计</b>	<b>2,000.00</b>	<b>988.70</b>		<b>2,000.00</b>

## 40. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额		计入本期非经常性损益的金额
		合并	母公司	
非流动资产毁损报废损失		3,068.85		
其他		103,382.00		
<b>合计</b>		<b>106,450.85</b>		

## 41. 所得税费用

## (1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额	
		合并	母公司
当期所得税费用	1,420,033.44	2,690,119.74	2,612,568.82
递延所得税费用	-86,329.43	-668,482.67	-668,482.67
<b>合计</b>	<b>1,333,704.01</b>	<b>2,021,637.07</b>	<b>1,944,086.15</b>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额

项目	本期发生额
本期利润总额	12,021,932.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,803,289.89
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	7,769.86
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,447.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税法规定的额外可扣除费用	-506,802.99
所得税费用	1,333,704.01

## 42. 现金流量表项目

## (1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

## 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额	
		合并	母公司
补贴收入	946,018.00	120,941.98	115,493.21
职工借款	159,319.92	1,091,250.42	881,315.00
收保证金	1,830,924.67	5,690,107.15	5,690,107.15
收到代付款	143,434.36	563,816.94	
收到往来款			137,000.00
其他	40,309.16	11,634.76	10,008.43
<b>合计</b>	<b>3,120,006.11</b>	<b>7,477,751.25</b>	<b>6,833,923.79</b>

## 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额	
		合并	母公司
付现费用	7,156,052.23	6,816,153.39	6,476,292.70
支保证金	3,209,494.83	6,479,915.00	6,479,915.00
职工借款	472,290.00	582,332.00	404,000.00
代付款	177,610.50		
往来款			2,137,000.00
其他		50,000.00	
<b>合计</b>	<b>11,015,447.56</b>	<b>13,928,400.39</b>	<b>15,497,207.70</b>



## 3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额	
		合并	母公司
精选层申报手续费	930,000.00		
<b>合计</b>	<b>930,000.00</b>		

## (2) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额（合并）
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>	—	—
净利润	10,688,228.59	11,472,246.45
加：资产减值准备		
信用减值损失	793,579.66	315,289.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,247,100.63	3,272,000.92
无形资产摊销	312,939.43	205,317.29
长期待摊费用摊销	15,094.32	876,210.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		-126,991.38
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		3,068.85
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		925,047.40
财务费用（收益以“-”填列）	251,005.85	-31,473.26
投资损失（收益以“-”填列）	-662,172.46	-1,044,139.90
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-222,873.87	-678,592.61
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	136,544.44	10,109.94
存货的减少（增加以“-”填列）	-19,809,255.33	-14,554,768.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-8,365,027.87	10,727,554.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-5,140,571.65	1,785,180.56
其他		1,180,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-18,755,408.26	14,336,060.84
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	23,764,494.08	25,382,242.42
减：现金的期初余额	58,464,731.65	7,691,280.99
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

项目	本期金额	上期金额（合并）
现金及现金等价物净增加额	-34,700,237.57	17,690,961.43

## (3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	23,764,494.08	25,382,242.42
其中：库存现金	11,198.96	13,712.46
可随时用于支付的银行存款	23,753,295.10	23,435,225.08
可随时用于支付的其他货币资金	0.02	1,933,304.88
可用于支付的存放中央银行款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	23,764,494.08	25,382,242.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 43. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,348,413.94	票据及保函保证金
应收票据	5,678,511.66	票据背书未终止确认
合计	8,026,925.60	—

## 44. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	5,961,065.74
其中：美元	922,751.31	6.4601	5,961,065.74
应收账款	—	—	628,375.74
其中：美元	97,270.28	6.4601	628,375.74

## 45. 政府补助

## (1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
成都市双流区新经济和科技局 2020 年第三批省级科技计划资金（瞪羚企业项目后补助）	800,000.00	其他收益	800,000.00
嵌入式软件产品增值税即征即退	549,806.78	其他收益	549,806.78

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
双流区就业服务管理局培训补贴	142,200.00	其他收益	142,200.00
成都市财务局下达的 2018 年新兴产业和高端成长型产业发展资金	54,250.00	营业成本（注）	54,250.00
双流区就业服务管理局支付用人单位社保补贴	3,318.00	其他收益	3,318.00
双流区市场监督管理局 2019 年度知识产权资助项目经费	500.00	其他收益	500.00
<b>合计</b>	<b>1,550,074.78</b>		<b>1,550,074.78</b>

注：2018 年收到成都市财务局下达的 2018 年新兴产业和高端成长型产业发展资金 2,170,000.00 元，冲抵固定资产账面原值，本期按照资产使用年限摊销 54,250.00 元。

(2) 本公司不存在政府补助退回情况。

## 六、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 各类风险管理目标和政策

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

#### (1) 市场风险

##### 1) 汇率风险

本公司承受的汇率风险主要与美元有关，除本公司以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2021年6月30日，除下表所述资产、负债为美元、欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末余额	期初余额
货币资金-美元	922,751.31	798,622.98
应收账款-美元	97,270.28	489,394.50

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。本公司重视对汇率风险管理政策和策略的

研究，随着国际市场占有份额的不断变化，若发生人民币升值等本公司不可控制的风险时，本公司将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

## 2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2021年6月30日，本公司的带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，金额为10,000,000.00元（2020年12月31日：10,000,000.00元）

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

## (2) 信用风险

于2021年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

应收账款前五名金额合计：42,418,098.96元。

## (3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

## 七、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值
----	--------

	第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
<b>一、持续的公允价值计量</b>	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产			16,000,000.00	16,000,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			16,000,000.00	16,000,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他			16,000,000.00	16,000,000.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(二) 其他债权投资				
<b>持续以公允价值计量的资产总计</b>				
<b>持续以公允价值计量的负债总计</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>	—	—	—	—

## 八、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

本公司的实际控制人为自然人李瑜。

#### 2. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
四川和美农业科技有限公司	受同一实际控制人控制的公司
成都新世季园林绿化有限公司	受同一实际控制人控制的公司
成都新络科技发展有限公司	实际控制人李瑜兄弟实际控制的公司
四川科比科油气工程有限公司	2019年7月前为本公司子公司
闵林	董事会秘书
慕超勇	董事、总经理
邵一峰	监事
石华	副总经理
张迪	副总经理
陈亮	持股5%以上股东、董事、副总经理
李勇文	董事、财务总监
李启宇	实际控制人李瑜的侄子

注：四川科比科油气工程有限公司系 2019 年 7 月前为本公司子公司，上期仍为本公司关联方，但本期不再是本公司的关联方。

## （二）关联交易

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### （1）采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川和美农业科技有限公司	采购土鸡及水果	44,583.00	
成都新世季园林绿化有限公司	采购水果	23,246.50	
<b>合计</b>		<b>67,829.50</b>	

#### （2）销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川科比科油气工程有限公司（注）	服务费		1,806,924.53
<b>合计</b>			<b>1,806,924.53</b>

### 2. 关联担保情况

（1）本公司不存在作为担保方的关联担保。

（2）本公司不存在作为被担保方的关联担保。

### 3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
<b>薪酬合计</b>	<b>3,799,045.25</b>	<b>3,825,382.43</b>

## （三）关联方往来余额

### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	闵林	44,185.75	4,418.58	61,900.00	6,190.00
其他应收款	慕超勇			26,984.00	
其他应收款	邵一峰	10,000.00	3,000.00	4,824.55	482.46
其他应收款	李启宇			3,000.00	

### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	成都新络科技发展有限公司		4,310.00
其他应付款	张迪		24,053.49
其他应付款	陈亮	2,248.00	4,743.50
其他应付款	石华		9,371.86
其他应付款	李勇文		740.00
其他应付款	慕超勇	33,473.53	

## 九、 股份支付

本公司本期不存在股份支付情况。

## 十、 或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、 承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十二、 资产负债表日后事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、 其他重要事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十四、 财务报告批准

本财务报告于 2021 年 8 月 13 日由本公司董事会批准报出。

## 财务报表补充资料

### 1. 本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,000,268.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	153,909.86	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	662,172.46	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,818,350.32	
减：所得税影响额	272,752.55	



项目	本期金额	说明
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,545,597.77	—

## 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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	4.45	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	3.81	0.22	0.22

成都中寰股份流体控制设备股份有限公司

二〇二一年八月十三日

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

成都中寰流体控制设备股份有限公司董事会秘书办公室