

证券代码：301286

证券简称：侨源股份

公告编号：2022-029

四川侨源气体股份有限公司

2022 年半年度报告



2022 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人乔志涌、主管会计工作负责人童瑶及会计机构负责人(会计主管人员)付方涛声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中所涉及未来计划或发展规划等前瞻性描述的，均不构成公司对投资者及相关人士的实质性承诺，投资者及相关人士均应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。

公司可能面临的风险详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，其中详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

| | |
|-----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 | 2 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 | 7 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 10 |
| 第四节 公司治理 | 27 |
| 第五节 环境和社会责任 | 29 |
| 第六节 重要事项 | 32 |
| 第七节 股份变动及股东情况 | 37 |
| 第八节 优先股相关情况 | 43 |
| 第九节 债券相关情况 | 44 |
| 第十节 财务报告 | 45 |

备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- (二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿；
- (三) 载有公司法定代表人签名、公司盖章的 2022 年半年度报告及其摘要；
- (四) 其他有关资料。

上述备查文件的置备地点：公司董事会办公室。

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|-------------|---|---|
| 侨源股份、本公司、公司 | 指 | 四川侨源气体股份有限公司 |
| 侨源有限 | 指 | 四川侨源气体有限公司，公司前身 |
| 阿坝侨源 | 指 | 阿坝汶川侨源气体有限公司 |
| 福州侨源 | 指 | 侨源气体（福州）有限公司 |
| 晨源气体 | 指 | 成都晨源气体有限公司 |
| 侨源投资 | 指 | 四川侨源投资有限公司 |
| 晨源物流 | 指 | 成都晨源物流有限公司 |
| 成都侨源 | 指 | 成都侨源气体有限公司 |
| 重庆侨源 | 指 | 侨源（重庆）气体有限公司 |
| 眉山侨源 | 指 | 侨源气体（眉山）有限公司 |
| 金堂侨源 | 指 | 侨源（金堂）气体有限公司 |
| 久源机械 | 指 | 四川久源机械制造有限公司 |
| 侨源电力 | 指 | 四川侨源电力有限公司 |
| 侨源实业 | 指 | 成都侨源实业有限公司 |
| 压力容器厂 | 指 | 成都化工压力容器厂 |
| 压力容器厂一分厂 | 指 | 成都化工压力容器厂一分厂 |
| 浙创好雨 | 指 | 浙江浙创好雨新兴产业股权投资合伙企业（有限合伙） |
| 华拓至远 | 指 | 深圳市华拓至远叁号投资企业（有限合伙） |
| 闽光钢铁 | 指 | 福建罗源闽光钢铁有限责任公司，A股上市公司福建三钢闽光股份有限公司（股票代码：002110.SZ）下属公司，主营钢铁冶炼等业务 |
| 宝钢德盛 | 指 | 宝钢德盛不锈钢有限公司，中国宝武钢铁集团有限公司下属控制公司，主要经营热轧不锈钢冶炼等业务 |
| 攀长钢 | 指 | 攀钢集团江油长城特殊钢有限公司，攀钢集团有限公司下属公司，主营钢铁冶炼等业务 |
| 利尔化学 | 指 | 利尔化学股份有限公司，是一家主营农药原药、制剂、化工材料及化工产品的A股上市公司，股票代码：002258.SZ |
| 东方电气 | 指 | 东方电气股份有限公司，是一家主营大型发电成套设备、工程承包及服务的A股上市公司，股票代码：600875.SH |
| 通威太阳能 | 指 | 通威太阳能有限公司，A股上市公司通威股份有限公司（股票代码：600438.SH）下属公司，主营太阳能电池、太阳能电池组件等业务 |
| 宁德时代 | 指 | 宁德时代新能源科技股份有限公司，是一家主营新能源汽车动力电池系统、储能系统的A股上市公司，股票代码：300750.SZ |
| 巴莫科技 | 指 | 成都巴莫科技有限责任公司，主要从事高科技锂离子电池材料产品的研 |

| | | |
|--------------|---|---------------------------------|
| | | 制、开发和生产 |
| 都钢钢铁 | 指 | 四川都钢钢铁集团股份有限公司，主要从事钢铁冶炼、加工与销售 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《四川侨源气体股份有限公司章程》 |
| 中国证监会、证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 报告期、本期、本报告期 | 指 | 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日 |
| 上期、上年同期、去年同期 | 指 | 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日 |
| 报告期末 | 指 | 2022 年 6 月 30 日 |
| 元、万元、亿元 | 指 | 人民币元、人民币万元、人民币亿元 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

| | | | |
|---------------|--------------------------------|------|--------|
| 股票简称 | 侨源股份 | 股票代码 | 301286 |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 四川侨源气体股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称（如有） | 侨源股份 | | |
| 公司的外文名称（如有） | Sichuan Qiaoyuan Gas Co., Ltd. | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | QY GAS | | |
| 公司的法定代表人 | 乔志涌 | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|----------------------|----------------------|
| 姓名 | 童瑶 | 乔鑫 |
| 联系地址 | 四川省成都市都江堰市灌温路 1399 号 | 四川省成都市都江堰市灌温路 1399 号 |
| 电话 | 18982239065 | 19981291918 |
| 传真 | 028-87229696 | 028-85010189 |
| 电子信箱 | tongy@qygas.com | qiaoxin@qygas.com |

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

| | |
|-------------|----------------------|
| 公司注册地址 | 四川省成都市都江堰市灌温路 1399 号 |
| 公司注册地址的邮政编码 | 611830 |
| 公司办公地址 | 四川省成都市都江堰市灌温路 1399 号 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 611830 |
| 公司网址 | http://www.qygas.com |
| 公司电子信箱 | tongy@qygas.com |

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

| | |
|----------------|-----------------------------|
| 公司选定的信息披露报纸的名称 | 中国证券报，证券时报，上海证券报，证券日报，经济参考网 |
| 登载半年度报告的网址 | http://www.cninfo.com.cn |
| 公司半年度报告备置地点 | 董事会办公室 |

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

| | 注册登记日期 | 注册登记地点 | 企业法人营业执照注册号 | 税务登记号码 | 组织机构代码 |
|--------|-------------|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 报告期初注册 | 2020年06月19日 | 四川省成都市灌温路1399号 | 91510100740341476L | 91510100740341476L | 91510100740341476L |
| 报告期末注册 | 2022年06月30日 | 四川省成都市灌温路1399号 | 91510100740341476L | 91510100740341476L | 91510100740341476L |

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

| | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 |
|----------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 营业收入（元） | 420,551,566.64 | 403,113,734.22 | 4.33% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 53,399,987.54 | 110,030,748.82 | -51.47% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元） | 52,275,598.59 | 105,587,418.40 | -50.49% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 6,590,170.03 | 57,966,162.38 | -88.63% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.14 | 0.31 | -54.84% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.14 | 0.31 | -54.84% |
| 加权平均净资产收益率 | 6.33% | 15.91% | -9.58% |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元） | 2,214,718,754.10 | 1,490,244,833.67 | 48.61% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 1,497,847,510.78 | 815,779,706.71 | 83.61% |

五、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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|--------------|-----------------|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | 114,644.18 | 处置固定资产等损益 |
| 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） | 701,246.62 | 收到的政府补助 |
| 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 | 175,374.74 | 交易性金融资产公允价值变动损益 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 317,671.41 | 应收账款减值准备转回 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 146,277.32 | 非流动资产处置损益等 |
| 减：所得税影响额 | 330,825.32 | |
| 合计 | 1,124,388.95 | |

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

公司不存在将《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的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

1、主要产品及业务

公司是一家专注于高纯度气体研发、生产、销售和服务的综合气体供应商。经过近二十年的发展，公司已建立品类齐全、品质优异、布局合理、响应及时和配送可靠的气体供应和服务网络。公司产品覆盖高纯氧气、高纯氮气、高纯氩气、医用氧气、食品氮气、工业氧气、二氧化碳、氢气、各类电子气和混合气等多种气体，主要满足冶金、化工、军工、医疗、食品等传统行业以及新能源、半导体、电子信息、生物医药、新材料等新兴产业对气体的需求。

在四川地区，公司拥有西南地区最大的全液态空分气体生产线，在原有都江堰、汶川两大生产基地的基础上，又相继建设眉山、金堂两大生产基地（目前处于试运行状态）。在眉山、金堂生产基地完全投入使用后，公司在四川地区具备年产约 80 万吨液氧、34 万吨液氮、2.2 万吨液氩的生产能力。产品以液态气和瓶装气为主，满足以川渝经济圈为核心的西南地区客户群需求；在福建地区，公司拥有一套生产能力为 25,000Nm³/h 的空分气体生产线和一套 40,000Nm³/h 空分气体生产线，产品主要以管道气方式满足闽光钢铁、宝钢德盛等客户的气体需求，同时将富余液体产能在福建及周边地区进行销售。

公司通过空气分离、物理提纯、气瓶充装、气体混配等工艺为客户提供多品类气体产品，满足客户的多样化需求。公司严格执行国家标准，建立了完善的质量控制及管理体系，产品从生产到出厂的每个环节均经过严格检验，氧气产品纯度达 99.6% 以上，氮气产品纯度接近或达到 99.999%，氩气产品纯度达 99.999%，主要产品均达到国家产品质量标准且质量稳定。

2、主要经营模式

公司建立了独立完整的采购、生产、销售及服务体系，并拥有成熟清晰的盈利模式。

（1）采购模式

由于公司生产所需原材料为空气，公司采购的内容主要包括能源（电力）、机器设备、运输车辆、辅料等。此外，为缓解部分地区、短时间的产品供需矛盾，公司向外部供应商采购部分空分气体进行调剂，同时公司也会根据客户的多元化需求外购自身并不生产的成品气体，如二氧化碳、氢气等。

（2）生产模式

公司生产的工业气体产品因采用不同运输、供应方式而需要液化、再气化等工艺，生产模式、工艺流程、供应方式三位一体，密不可分。为最大程度保证气体供应的连续性和充足性，按照行业通行做法，公司生产系统可分为主要系统与备用系统。其中，主要系统是公司生产能力的主力来源，大部分情况下能够满足公司正常经营的生产要求，备用系统主要在供需矛盾较大或主要系统维护保养时开启运行，其余时间处于关机备用状态。

（3）销售与服务模式

公司主要向终端客户销售气体产品，该等客户购买气体产品用于自身生产、经营、科研等目的，其对气体产品的需求量普遍较大，且对产品质量和营销服务的要求较高。公司主要通过营销人员进行业务拓展，与信用及经营状况良好的客户签订供气合同，按合同约定向客户发货并结算。公司直接向终端客户供气，可以更贴近客户并与之建立长期稳定的合作关系，了解客户动态，把握市场机会，确保公司在区域市场的领先地位。

除终端客户以外，公司其他客户主要包括同行业气体企业、气体充装站、气体贸易商等非自用客户，该等客户虽不是气体产品的最终消费者，但作为商品流通领域和二次加工领域的重要参与者，可以提升公司气体产品的市场占有率和覆盖范围，是对公司终端客户的有效补充。

公司与同行业气体企业、气体充装站、气体贸易商等其他客户保持长期业务往来，但不存在返利政策或对其施加重大影响的情况，相关交易的合同条款和实施方式与一般终端客户业务不存在实质性差异。

根据行业销售模式，管道供气一般通过现场制气的方式开展，即针对特定客户“一对一”或“一对多”直接管道供气，少量富余液态气体对外销售（销售模式与液态气体相同）。公司通过前期的市场调研和客户需求分析了解目标客户个性化用气需求后，在客户生产现场就近建设、运营生产基地，为特定客户输送管道气，并与其建立长期牢固的合作关系。

为了更好地满足客户对液态气体产品储存上的需求，对于用量较大的客户，公司为其提供储罐等配套设施设备。此外，公司还配备专业服务团队，为客户现场设施提供定期跟踪、巡检和常规保养服务，有效满足客户的服务需求。营销中心人员通过定期回访了解客户需求，提供一站式、全方位服务。

公司建立了完善的客户投诉处理机制，并制定了涵盖质量、制造、采购、设备、安全、交付等各方面运营异常情况的应急预案，定期通过培训、演练等手段保证应急预案的实施质量。

公司自成立以来从未发生重大质量纠纷事件，稳定优质的产品品质得到了广大客户的高度认可。

(4) 仓储物流模式

在正常生产经营过程中，由于公司产量相对稳定而下游客户的需求量存在一定波动，为调剂供需同时满足下游客户的需求，公司需要通过储罐等设施保有一定数量的库存。公司在四川地区的生产基地合计拥有约 4.70 万吨液体储罐，从而极大的满足了用户大量稳定的用气需求。公司设有专人对储罐等设施进行科学设计与有序管理，并严格执行相关作业流程规则与制度，保证仓储系统的高效率运行。

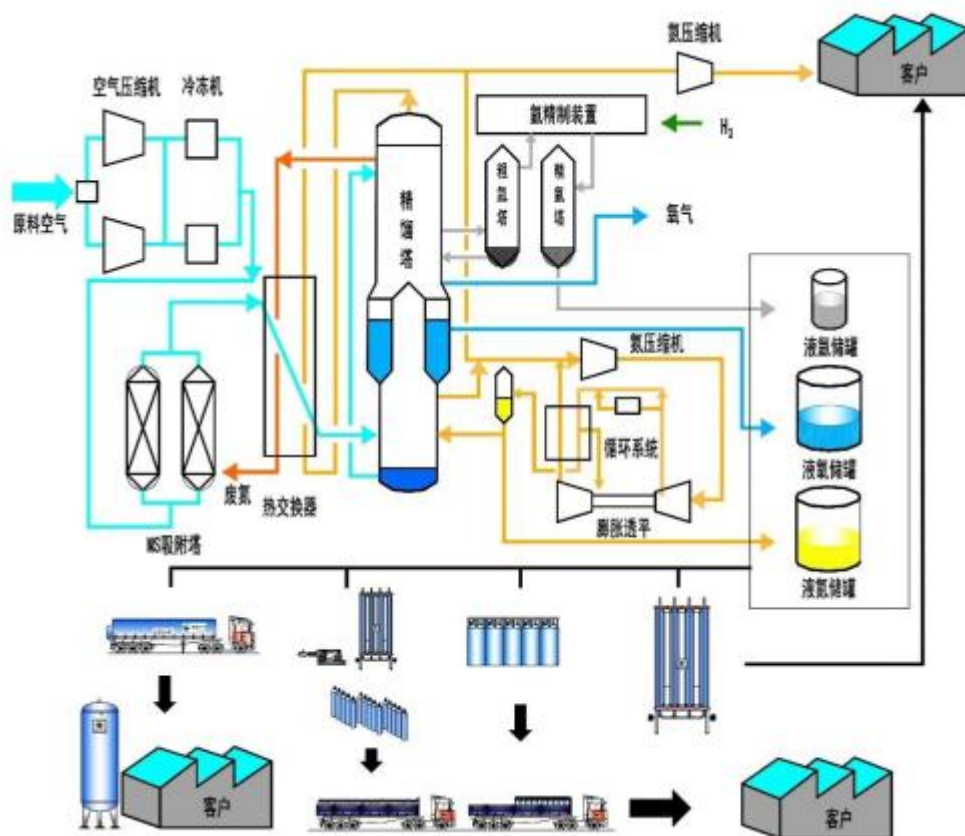
此外，对于部分用气规模较大且需求较为稳定的客户，公司在客户处专门设立储存装置，先将液态气体配送至客户现场、再转换为气体供客户使用。客户现场的每个储罐均安装了液位计，实时显示液位，方便物流调度的统一安排。

公司的物流模式以自主配送为主，同时以有资质的第三方配送为辅。自主配送方面，晨源物流、晨源气体、福州侨源均已取得《道路运输经营许可证》，并拥有 90 余辆槽车、货车等运输车辆，运输方式全部为公路运输，半径 300 公里内均可一日送达；第三方配送方面，公司与 20 余家有资质的物流公司签署了物流运输协议，对公司的配送能力进行有效补充。

3、主要产品的工艺流程

公司采用低温精馏法来制取氧气、氮气及氩气。低温精馏法是指把空气压缩、冷却后，利用不同气体组分沸点的差异进行精馏，以实现从空气混合物中分离各组分气体的目的。低温精馏法具备工艺成熟、产品纯度高、生产成本低等特点，适合大规模工业化生产，是目前使用最为广泛的空分气体生产方法。

公司产品生产的主要工艺流程如下图所示：



空分气体低温精馏生产工艺主要分为除尘压缩、预冷纯化、制冷换热和精馏分离四道工序，具体如下：

（1）除尘压缩

通过空气压缩机向自然界抽取空气，所抽取的原料空气首先经过自洁式空气过滤器除去其中绝大部分灰尘等机械杂质，随后进入离心式空气压缩机进行压缩，形成压缩空气。

（2）预冷纯化

经压缩后的原料空气进入预冷系统即空冷塔，利用循环水和来自水冷塔的低温水进行冷却后，压缩空气温度从 100°C 左右冷却到 10°C 左右，降温过程中可除去空气中的可溶水气体杂质并减少空气的水含量。经空冷塔冷却净化后的空气导入分子筛纯化系统，利用吸附剂活性氧化铝和分子筛进一步吸附原料空气中水分、二氧化碳、甲烷等影响后续换热、精馏设备长时间安全运行的有害物质。

（3）制冷换热

纯化后的原料空气及部分回流空气进入循环压缩机及膨胀机增压端进一步压缩，其中：部分中、高压空气进入高低温膨胀机中，高压气体膨胀降压时向外输出机械功使气体温度降低并获得冷量；部分低温膨胀机出来的膨胀空气和来自低温增压机的部分空气经换热器降温液化后进入精馏塔作为原料。

（4）精馏分离

精馏提纯工序是空气分离工艺的核心，氧氮精馏系统主要由上下塔和安装于上下塔之间的主冷凝蒸发器三部分组成，其精馏过程为：

①液氮：经压缩、净化并冷却后的空气进入下塔底部，自下而上与回流液进行精馏，氮含量逐渐升高，在下塔顶部形成高纯氮气，后进入主冷凝蒸发器冷凝成液氮，部分进入下塔顶部，作为下塔回流液；部分经管道送入上塔成为上塔回流液，同时根据需要抽取部分液氮作为产品进入储槽。

②液氧：积存在下塔底部的富氧液化空气抽出后经管道送入上塔中部，并逐渐流入上塔底部的主冷凝蒸发器，与下塔进入主冷凝蒸发器中的氮气存在温差，受热后被蒸发，形成上升蒸汽与填料上的回流液进行精馏、氮含量逐渐升高、氧含量逐渐降低，最后在上塔顶部获得高纯度氮气。在主冷凝蒸发器中获得纯度合格的液氧产品管道进入储槽，或将氧气压缩后经管道送往客户。

③液氮：在上塔中部氮含量较高的位置抽取氮含量约为 8-12%的氮馏份送入制氮系统，经粗氮塔和精氮塔进一步精馏，除去氧氮组份后得到合格的液氮进入储槽。

4、行业发展状况

公司自成立以来一直从事工业气体的生产和销售，所属行业为工业气体行业。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所属行业为“化学原料和化学制品制造业（C26）”；根据国家统计局《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所属行业为“C2619 其他基础化学原料制造”。

（1）行业发展状况

自改革开放以来，我国宏观经济保持了四十多年的持续快速发展，冶金、化工、机械制造、电子信息、半导体等空分气体下游行业不断发展壮大，对空分气体的需求量持续增长。2010 年，我国工业气体市场规模仅为 410 亿元，至 2019 年，我国工业气体行业市场规模增至 1,477 亿元，年均复合增长率达 15.30%。据华泰证券研究所预测，未来我国工业气体市场增速将高于全球，年均复合增长率保持在 10%以上，到 2022 年有望达到近 300 亿美元的市场规模。同时，外包供气模式由于稳定性高、风险小等特征逐步成为我国主流供气方式，2019 年我国外包市场规模增长至 806 亿元，五年年均复合增长率达 12.72%，外包渗透率达 55%，但相对于发达国家 80%的外包气体比例，我国气体外包市场仍有较大的提升空间，市场增长前景广阔。

（2）主要竞争对手

20 世纪 90 年代起，以林德、美国空气化工、法液空、普莱克斯（后被林德并购）和梅塞尔为代表的国际综合性气体供应商纷纷进入中国，抢占国内市场。国外厂商凭借雄厚的资金实力、强大的品牌效应和成熟的管理运营经验快速扩张，在管道气等现场制气市场尤其是大型高端现场制气项目中占有较大优势。

随着国内工业气体市场规模的不断增长，以及技术工艺的不断成熟，近年来国内专业气体服务商不断加快市场开拓的速度，竞争实力稳步提升。国内企业参与市场竞争的公司主要有三类：第一类是以盈德气体、和远气体、侨源气体为代表的专业气体供应商；第二类是以杭氧股份为代表的上游空分设备制造商不断向产业链下游延伸，大力拓展下游空分气体市场；第三类是部分大型国企原下属的气体供应公司也逐步从集团内部剥离，成为专业的外部气体供应商，参与市场竞争。

5、行业地位

公司自成立以来一直专注于工业气体产品的生产和销售，通过空气分离、物理提纯、气瓶充装、气体混配等多种工艺为客户提供多品种的气体产品，以满足下游市场的多样化需求。经过多年的发展，公司已拥有较高的市场美誉度和行业影响力，公司被成都市工商行政管理局认定为 2013-2018 年“成都市著名商标”；被中国工业气体工业协会医用气体及工程分会评为“2014-2019 年度企业贡献奖”；公司子公司阿坝侨源被阿坝州委、州政府评为“阿坝州民族团结进步示范企业”；“侨源牌气体（氧、氮、氩）”被四川省政府授予“四川名牌产品称号”；公司医用氧、工业气体产品被四川省经信委、四川省质监局等部门列入《省级名优产品推广应用目录》；鉴于公司在抗击新冠肺炎疫情中所做出的贡献，被中国工业气体工业协会医用气体装备及工程分会和医用气体及工程分会联合评为“抗疫先进单位”。

公司深耕西南地区和福建地区工业气体市场，在经营发展过程中积累了众多的优质客户，并建立了长期、稳定、可持续的合作伙伴关系，客户所处行业覆盖冶金、化工、军工、医疗、食品、机械等传统行业以及光伏、半导体、电子、生物医药、新材料、新能源等新兴产业，核心客户包括三钢闽光（002110）、通威股份（600438）、东方电气（600875）、利尔化学（002258）、士兰微（600460）、宁德时代（300750）等上市公司以及攀钢集团、宝钢德盛等国内知名企业。此外，公司在军工和医药领域也累积了丰富的客户资源，为国内军工和医药事业作出了相应的贡献。其中军工客户包括中国工程物理研究院（绵阳九院）、核工业西南物理研究院、中国航空工业集团公司、成都飞机工业（集团）有限责任公司等知名军工研发生产单位，稳定的产品质量得到了客户的高度认可；公司医用氧客户包括四川大学华西医院、四川省人民医院、中国人民解放军西部战区空军医院等大型医疗机构，本次新冠肺炎疫情期间，公司是四川省区域内多家新冠肺炎疫情定点防控医院的医用氧供应单位之一，在医药行业树立了良好的口碑。通过与上述优质、知名客户长

期互信的合作，公司在工业气体市场形成了良好的品牌效应，不断提升市场占有率，持续巩固区域领先地位。

公司以市场需求为导向，不断推动空分气体生产技术研发和工艺改进，经过多年的摸索与实践，公司已掌握多项关键生产技术和工艺，为空分气体生产技术尤其是全液态空分气体生产技术在国内的发展成熟和推广使用起到了重要的促进作用。公司自主研发并掌握了“余气及残留液体回收”“真空管道应用”“防晃电技术”“能量回收综合利用”“液体充装系统安全”等核心技术，有效提高了空分气体的产品纯度和提取效率，降低了生产能耗，保障了生产经营的持续稳定，为公司业务规模的扩张和行业地位的巩固提供了有效支撑。

综上，公司作为我国西南地区最大的全液态空分气体专业供应商，凭借先进的生产工艺和稳定的产品质量，区域领先的生产规模和保供能力、生产成本管控优势以及丰富的优质客户资源，且在经验丰富的销售队伍、及时高效的物流配送体系的支撑下，公司不断开拓市场、壮大规模，尤其是在川渝地区与其他外资气体巨头的竞争中建立了领先的市场地位，为民族气体工业赢得了荣誉。公司未来将持续坚持以振兴民族气体工业为使命，不断提升自身综合竞争力，巩固行业地位。

二、核心竞争力分析

1、川渝地区零售市场的先发优势

川渝地区是我国西部发展潜力最大的优势区域，成渝经济圈建设更是国家重点区域发展战略，区域内新能源、半导体、电子信息、生物医药、新材料等新兴产业发展态势良好，下游客户的用气需求持续增长，吸引林德、法液空、美国空气化工及梅塞尔等国际空分气体巨头纷纷入驻。

公司在成立之初即坚持“立足川渝，布局全国，零售和管道气并重，深入拓展特气市场”的战略发展理念，2003年于都江堰基地建设国内首条全液态空分气体生产线并顺利投产，2006年以来公司又先后投入多条全液态空分气体生产线以扩充产能，尤其是阿坝侨源 30,000Nm³/h 空分生产线的投产，标志着公司从产能规模到成本控制等多方面较区域内竞争对手拥有突出的竞争优势。同时，公司长期服务于区域内的众多下游行业和知名客户，对本地客户的个性化需求有着深刻的理解和把握，与众多优质客户建立了长期稳定的业务伙伴关系，树立了良好的品牌形象，在川渝地区空分气体零售市场具有突出的先发优势。

2、产品质量和品牌优势

公司主要产品为通过空分设备分离空气制取的高品质氧气、高纯氮气、高纯氩气、医用氧气、食品氮气、工业氧气等，公司严格执行国家标准，建立了完善的流程化质量控制及管理体系，对所有产品从生产到出厂的每个环节均经过严格检验，公司生产的氧气产品纯度达 99.6%以上，氮气纯度接近或达到 99.999%，氩气纯度达 99.999%，均达到国家产品质量标准且质量稳定，公司医用氧、工业气体产品被四川省经信委、四川省质监局等部门列入《省级名优产品推广应用目录》，“侨源牌气体（氧、氮、氩）”也被四川省政府授予“四川名牌产品称号”。

3、区域领先的规模和保供能力优势

在四川地区，公司拥有西南地区最大的全液态空分气体生产线，在原有都江堰、汶川两大生产基地的基础上，又相继建设眉山、金堂两大生产基地（目前处于试运行状态）。在眉山、金堂生产基地完全投入使用后，在四川地区具备年产约 80 万吨液氧、34 万吨液氮、2.2 万吨液氩的生产能力，为西部地区的冶金、石化、机械、医疗、电子、新能源、新材料等众多行业用户提供工业气体。公司福州基地配备一套产能规模为 25,000Nm³/h 的空分气体生产线和一套产能规模为 40,000Nm³/h 空分气体生产线，在通过现场制气方式满足闽光钢铁和宝钢德盛用气需求的同时，将配套的富余液态气对外销售以满足福建及周边地区企业的用气需求。公司在以川渝为核心的西部地区和以福州为核心的福建等地区的产能规模优势，有效提升了公司在相应区域的气体保供能力，为公司开拓相关区域内的客户和市场提供了有力的支撑。

4、生产成本优势

公司目前生产体系完整、高效，都江堰、汶川、眉山、金堂生产基地合计全液态气体产能约 110 余万吨，位居西南地区第一位，规模化生产可以显著降低产品生产升本，以耗电量为例，据公司生产部门测算，产能为 2,200Nm³ /h 的小型空分设备单位能耗约为 950kWh/m³，而公司目前主要生产线产能为 30,000Nm³ /h 的大型空分设备单位能耗为 620kWh/m³，与小型空分设备相比能耗大幅下降。

公司汶川基地所处的四川省阿坝藏族自治州水电资源丰富，电价相对较低，较竞争对手拥有一定的电力成本优势。同时，公司也高度重视生产经营过程中的成本控制，通过对工艺技术的研发改进，掌握了“余气及残留液体回收”“真空管道应用”“能量回收综合利用”等节能技术，有效降低了产品单耗。

5、专业高效的物流优势

公司拥有一支专业、高效的运输队伍和强大的物流配送系统，能够全天候、及时地满足客户的用气需求。截至 2022 年 6 月 30 日，公司拥有专用运输车辆 90 余台，其中专用液体槽车约 80 台，危险化学品运输栏板货车和厢式货车 10 余台，总运载能力达 2,000 吨/天以上。在道路通行无障碍和电力供应充足的情况下，公司可以全年 365 天不间断服务，并能对远程物流信息进行实时监控，通过全天候自动预测系统给客户提供更加安全、可靠的物流配送服务保障，并可实现对不同客户和气体品种配送的及时调配，有效降低物流成本。

6、丰富的客户资源优势

公司深耕西南地区和福建地区工业气体市场，在近二十年的经营发展过程中积累了众多的优质客户，并建立了长期、稳定、可持续的合作伙伴关系，客户所处行业覆盖冶金、军工、医疗、化工、食品、新能源、新材料等多个领域，核心客户包括三钢闽光（002110）、通威股份（600438）、东方电气（600875）、利尔化学（002258）、士兰微（600460）、宁德时代（300750）等上市公司以及攀钢集团、宝钢德盛等国内知名企业。公司在军工和医药领域也累积了丰富的客户资源，为国内军工和医药事业作出了相应的贡献。此外公司利用专业的物流配送优势和较强的本地化市场开拓能力与众多中小型客户建立了稳定的合作关系。通过与多元化、多层次的客户建立长期互信的合作，公司产品品牌效应不断增强，有效保证了公司的持续稳定发展。

7、多样化的供气模式优势

公司目前的主要供气模式分为液态气体、管道气体、瓶装气体等，其中液态气、管道气模式可满足大型客户持续大量的用气需求；而瓶装气模式可较好地满足中小型气体用户零散化、多样化的用气需求。由于工业气体行业下游行业分布较广，公司还可根据客户不同阶段的需求，匹配与其相适应的气体品种、纯度和使用量，为其提供包括生产、配送、服务等的一站式、全方位气体供应服务方案，保障客户用气的持续稳定。此外，公司还配备专业服务团队，为客户现场设施提供定期跟踪、巡检和常规保养服务，有效满足客户的服务需求。灵活多样的供气和服务模式显著提高了客户的体验感和满意度，提升了客户黏性和市场口碑。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

| | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 | 变动原因 |
|------|----------------|----------------|--------|--------------------|
| 营业收入 | 420,551,566.64 | 403,113,734.22 | 4.33% | |
| 营业成本 | 294,528,234.47 | 229,823,983.08 | 28.15% | 主要系报告期内产销量增加；能源价格上 |

| | | | | |
|---------------|-----------------|----------------|------------|----------------------------------|
| | | | | 涨所致 |
| 销售费用 | 14,832,805.43 | 12,291,536.35 | 20.67% | 主要系报告期内增加销售用设备,折旧费增加所致 |
| 管理费用 | 24,857,900.22 | 21,141,537.23 | 17.58% | 主要系报告期内安全生产经费计提增加;发行新股发生上市相关费用所致 |
| 财务费用 | 10,986,508.78 | 4,222,278.39 | 160.20% | 主要系报告期内借款规模增加,去年同期借款规模较少所致 |
| 所得税费用 | 16,547,511.84 | 26,961,554.80 | -38.63% | 本期利润同比下降 |
| 研发投入 | 124,784.29 | 123,229.20 | 1.26% | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 6,590,170.03 | 57,966,162.38 | -88.63% | 主要系报告期内能源支出增加;应收票据增加所致 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -116,496,016.37 | -52,422,552.73 | 122.22% | 主要系报告期内新建项目建设支出增加所致 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 612,655,491.18 | 68,667,646.67 | 792.20% | 主要系报告期内创业板上市募集资金到账所致 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 502,749,646.31 | 74,211,167.66 | 577.46% | 主要系报告期内创业板上市募集资金到账所致 |
| 其他收益 | 701,246.62 | 4,939,134.47 | -85.80% | 主要系报告期内个税手续费奖励返还减少所致 |
| 信用减值损失 | -3,596,235.31 | 86,787.60 | -4,243.72% | 主要系报告期内应收账款余额增加所致 |
| 资产减值损失 | -94,523.52 | -273,432.80 | -65.43% | 主要系报告期内存货价值回升,跌价转回一部分所致 |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

| | 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 |
|--------|----------------|---------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分产品或服务 | | | | | | |
| 管道氧气 | 71,163,976.32 | 34,893,673.12 | 50.97% | 15.76% | 13.00% | 1.20% |
| 管道氮气 | 26,398,631.03 | 12,963,717.02 | 50.89% | 29.55% | 13.64% | 6.87% |
| 液态氧气 | 128,690,988.47 | 53,986,000.23 | 58.05% | -17.27% | 6.43% | -9.34% |
| 液态氮气 | 113,948,454.57 | 93,599,337.72 | 17.86% | 27.27% | 83.12% | -25.05% |
| 液态氩气 | 35,003,186.24 | 18,620,303.24 | 46.80% | 11.21% | -18.63% | 19.51% |

注：为使毛利率更具有可比性，计算时未考虑运输成本。

四、非主营业务分析

☑适用 ☐不适用

单位：元

| | 金额 | 占利润总额比例 | 形成原因说明 | 是否具有可持续性 |
|----------|---------------|---------|---------------|----------|
| 公允价值变动损益 | 175,374.74 | 0.25% | 银行理财产品收益 | 否 |
| 资产减值 | -111,285.42 | -0.16% | 存货跌价 | 否 |
| 营业外收入 | 385,060.50 | 0.55% | 处置废料等营业外收入 | 否 |
| 营业外支出 | 125,664.59 | 0.18% | 罚没支出 | 否 |
| 其他收益 | 701,246.62 | 1.00% | 个税手续费返还、稳岗补贴等 | 否 |
| 信用减值损失 | -3,596,235.31 | -5.14% | 计提信用减值损失 | 是 |
| 资产处置收益 | 1,525.59 | 0.00% | 非流动资产处置收益 | 否 |

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 本报告期末 | | 上年末 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|---------|-----------------------|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 635,466,982.15 | 28.69% | 123,574,067.84 | 8.29% | 20.40% | 报告期内创业板上市募集资金到账 |
| 应收账款 | 151,113,047.90 | 6.82% | 99,836,391.03 | 6.70% | 0.12% | |
| 合同资产 | 267,502.50 | 0.01% | 351,292.50 | 0.02% | -0.01% | |
| 存货 | 45,840,094.97 | 2.07% | 39,851,660.57 | 2.67% | -0.60% | |
| 投资性房地产 | 7,092,554.68 | 0.32% | 7,327,104.46 | 0.49% | -0.17% | |
| 长期股权投资 | | | 0.00 | 0.00% | | |
| 固定资产 | 837,022,730.76 | 37.79% | 510,810,379.64 | 34.28% | 3.51% | |
| 在建工程 | 281,099,039.06 | 12.69% | 392,498,426.73 | 26.34% | -13.65% | 报告期内部分在建工程达到预定可使用状态转固 |
| 使用权资产 | 64,043,604.72 | 2.89% | 34,897,629.44 | 2.34% | 0.55% | |
| 合同负债 | 17,298,579.27 | 0.78% | 17,253,009.19 | 1.16% | -0.38% | |
| 长期借款 | 420,228,000.00 | 18.97% | 345,400,000.00 | 23.18% | -4.21% | |
| 租赁负债 | 31,417,609.03 | 1.42% | 12,326,335.17 | 0.83% | 0.59% | |
| 长期应付款 | | | 18,982,268.99 | 1.27% | -1.27% | |
| 应交税费 | 35,374,108.67 | 1.60% | 21,436,313.83 | 1.44% | 0.16% | |
| 其他流动资产 | 42,253,026.1 | 1.91% | 18,598,578.5 | 1.25% | 0.66% | |

| | | | | | | |
|---------|---------------|-------|----------------|-------|--------|---------------------------|
| | 6 | | 4 | | | |
| 其他非流动资产 | 43,979,221.62 | 1.99% | 142,989,851.56 | 9.60% | -7.61% | 主要系报告期内项目建设期初预付款项转入在建工程所致 |
| 应付账款 | 87,459,116.76 | 3.95% | 71,593,872.17 | 4.80% | -0.85% | |

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数 |
|----------------------|---------------|------------|---------------|---------|----------------|----------------|------|--------------|
| 金融资产 | | | | | | | | |
| 1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产） | 47,413,562.85 | 175,374.74 | | | | 47,588,937.59 | | 0.00 |
| 4. 其他权益工具投资 | 650,000.00 | | | | | | | 650,000.00 |
| 应收款项融资 | 2,652,392.88 | | | | 127,227,387.80 | 120,734,938.09 | | 9,144,842.59 |
| 上述合计 | 50,715,955.73 | 175,374.74 | | | 127,227,387.80 | 168,323,875.68 | | 9,794,842.59 |
| 金融负债 | 0.00 | | | | | | | 0.00 |

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|-------|----------------|----------|
| 货币资金 | 9,143,268.00 | 承兑汇票保证金 |
| 固定资产 | 139,108,128.54 | 贷款抵押 |
| 无形资产 | 19,414,767.96 | 贷款抵押 |
| 使用权资产 | 64,043,604.72 | 融资租赁租入资产 |
| 合计 | 231,709,769.22 | |

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

| 报告期投资额（元） | 上年同期投资额（元） | 变动幅度 |
|----------------|----------------|---------|
| 191,992,442.78 | 214,061,787.93 | -10.31% |

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

| 项目名称 | 投资方式 | 是否固定资产投资 | 投资项目涉及行业 | 本报告期投入金额 | 截至报告期末累计实际投入金额 | 资金来源 | 项目进度 | 预计收益 | 截止报告期末累计实现的收益 | 未达到计划进度和预计收益的原因 | 披露日期（如有） | 披露索引（如有） |
|-------------------|------|----------|----------|---------------|----------------|---------------|--------|------------------|---------------|-----------------|-------------|--------------------------------------|
| 甘眉工业园区配套工业气体项目 | 自建 | 是 | 气体行业 | 34,067,908.57 | 279,343,364.46 | 募集资金、自有资金预先投入 | 70.54% | 1,415,750,000.00 | 不适用 | 不适用 | 2022年06月08日 | 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）已在《招股说明书》中披露 |
| 光伏产业基地配套空分生产线建设项目 | 自建 | 是 | 气体行业 | 82,716,436.25 | 163,012,367.49 | 自筹 | 74.10% | 1,413,972,000.00 | 不适用 | 不适用 | 2022年06月08日 | 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）已在《招股说明书》中披 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--|----|----|----------|------------------------|------------------------|----------------------|------------|------------------------------|-------------|-------------|---------------------------|--|
| 1100T PD 氮 气回 收环 保节 能技 改项 目 | 自建 | 是 | 气体 行业 | 35,40 9,710 .23 | 35,40 9,710 .23 | 自有 资金 预先 投入 | 12.96 % | 1,041 ,756, 000.0 0 | 不 适 用 | 不 适 用 | 2022 年 06 月 08 日 | 露 巨潮 资讯 网 (www .cnin fo.co m.cn) 已 在 《招 股说 明书 》中 披 露 |
| 合计 | -- | -- | -- | 152,1 94,05 5.05 | 477,7 65,44 2.18 | -- | -- | 3,871 ,478, 000.0 0 | -- | -- | -- | -- |

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

| 资产类别 | 初始投资 成本 | 本期公允 价值变动 损益 | 计入权益 的累计公 允价值变 动 | 报告期内 购入金额 | 报告期内 售出金额 | 累计投资 收益 | 其他变动 | 期末金额 | 资金来源 |
|------|-------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|--------------------|----------------|------|------------------|------|
| 其他 | 50,715,9 55.73 | 175,374. 74 | 0.00 | 127,227, 387.80 | 168,323, 875.68 | 175,374. 74 | 0.00 | 9,794,84 2.59 | 自有资金 |
| 合计 | 50,715,9 55.73 | 175,374. 74 | 0.00 | 127,227, 387.80 | 168,323, 875.68 | 175,374. 74 | 0.00 | 9,794,84 2.59 | -- |

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

| | |
|---|-----------|
| 募集资金总额 | 62,551.17 |
| 报告期投入募集资金总额 | 4,713.08 |
| 已累计投入募集资金总额 | 4,713.08 |
| 报告期内变更用途的募集资金总额 | 0 |
| 累计变更用途的募集资金总额 | 0 |
| 累计变更用途的募集资金总额比例 | 0.00% |
| 募集资金总体使用情况说明 | |
| 经中国证券监督管理委员会《关于同意四川侨源气体股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕578号）注册同意，侨源股份向社会公众公开发行人民币普 | |

普通股（A 股）4,001.00 万股（以下简称“本次发行”），发行价格为 16.91 元/股，募集资金总额为 67,656.91 万元，扣除发行费用（不含增值税）后，募集资金净额为 62,551.17 万元。大华会计师事务所（特殊普通合伙）已于 2022 年 6 月 8 日对本次发行的募集资金到位情况进行了审验，并出具了《四川侨源气体股份有限公司发行人民币普通股（A 股）4,001 万股后实收股本的验资报告》（大华验字[2022]000333 号）。截至 2022 年 6 月 30 日，公司累计使用募集资金 4,713.08 万元，其中补充流动资金 4,396.60 万元，支付项目建设款 316.48 万元；公司存入的开户手续费 0.04 万元，收到利息收入 11.05 万元，尚未支付的发行费用 346.68 万元，公司及子公司募集资金专户余额 58,195.86 万元。

（2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向 | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 截止报告期末累计实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|-------------------------|----------------|------------|------------|----------|---------------|---------------------|------------------|-----------|---------------|----------|---------------|
| 承诺投资项目 | | | | | | | | | | | |
| 1. 30TPD 高纯特气技改项目 | 否 | 2,000 | 1,000 | 0 | 0 | 0.00% | 2023 年 12 月 31 日 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 否 |
| 2. 1100TPD 氮气回收环保节能技改项目 | 否 | 26,000 | 10,000 | 0 | 0 | 0.00% | 2024 年 12 月 31 日 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 否 |
| 3. 甘眉工业园区配套工业气体项目 | 否 | 38,000 | 28,000 | 316.48 | 316.48 | 1.13% | 2022 年 12 月 31 日 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 否 |
| 4. 综合智能管理平台 | 否 | 4,000 | 2,000 | 0 | 0 | 0.00% | 2024 年 06 月 30 日 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 否 |
| 5. 补充流动资金 | 否 | 30,000 | 21,551.17 | 4,396.6 | 4,396.6 | 20.40% | | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 否 |
| 承诺投资项目小计 | -- | 100,000 | 62,551.17 | 4,713.08 | 4,713.08 | 7.53% | -- | -- | -- | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | | |
| 无 | | | | | | | | | | | |
| 合计 | -- | 100,000 | 62,551.17 | 4,713.08 | 4,713.08 | 7.53% | -- | -- | -- | -- | -- |
| 未达到 | 不适用 | | | | | | | | | | |

| | |
|------------------------|---|
| 计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目） | |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | 不适用 |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况 | 不适用 |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况 | 不适用 |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况 | 适用 2022年6月20日，公司第四届董事会第十四次会议、第四届监事会第十三次会议审议通过了《关于公司使用部分募集资金对子公司增资并提供借款以实施募投项目的议案》，同意公司使用部分募集资金对子公司增资并提供借款以实施募投项目。截至2022年6月30日，公司已向募投项目实施主体暨全资子公司阿坝侨源增资1648万元并提供借款9352万元，向募投项目实施主体暨全资子公司眉山侨源增资4047万元并提供借款0万元。 |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | 不适用 |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | 不适用 |
| 用闲置募集资金进行现金管理情况 | 适用 2022年6月20日，公司第四届董事会第十四次会议、第四届监事会第十三次会议审议通过了《关于公司使用部分自有资金以及闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司及子公司使用不超过30,000万元（含本数）的闲置募集资金进行现金管理，单笔投资产品最长期限不超过12个月，上述额度自公司股东大会审议通过之日起12个月内可循环滚动使用。截至2022年6月30日，公司尚未使用募集资金进行现金管理。 |
| 使用银行承兑汇票支付募投项目部分款项 | 适用 2022年6月20日，公司第四届董事会第十四次会议、第四届监事会第十三次会议审议通过了《关于公司使用银行承兑汇票支付募投项目部分款项并以募集资金等额置换的议案》，同意公司及子公司使用银行承兑汇票支付募投项目部分款项并以募集资金等额置换。截至2022年6月30日，公司尚不存在使用银行承兑汇票支付募投项目部分款项并以募集资金等额置换的情况。 |

| | |
|----------------------|--|
| 并以募集资金等额置换情况 | |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | 不适用 |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | 截至 2022 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金均存放于公司及子公司募集资金专户中。 |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 无 |

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

| 具体类型 | 委托理财的资金来源 | 委托理财发生额 | 未到期余额 | 逾期未收回的金额 | 逾期未收回理财已计提减值金额 |
|--------|-----------|---------|-------|----------|----------------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 4,700 | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | | 4,700 | 0 | 0 | 0 |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售**1、出售重大资产情况**

□适用 ☑不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□适用 ☑不适用

八、主要控股参股公司分析

☑适用 □不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|--------------|------|--|------|-----------|-----------|-----------|----------|----------|
| 阿坝汶川侨源气体有限公司 | 子公司 | 生产、销售：氧气、氮气、氩气、医用氧（液态氧、气态氧）、食品添加剂（氮气）等 | 8116 | 73,444.82 | 31,585.27 | 23,282.00 | 2,077.05 | 1,680.72 |
| 侨源气体（福州）有限公司 | 子公司 | 研究、开发、生产、经营工业气体；医用氧（液态）生产、经营；食品添加剂生产、经营等 | 1169 | 38,303.58 | 16,995.18 | 12,579.96 | 4,307.38 | 3,220.84 |
| 侨源气体（眉山）有限公司 | 子公司 | 生产、销售：氧气、氮气、氩气、医用氧（液态氧、气态 | 5216 | 36,435.65 | 5,066.29 | 2,833.96 | -12.72 | -12.39 |

| | | | | | | | | |
|--|--|---------------|--|--|--|--|--|--|
| | | 氧)、食品添加剂(氮气)等 | | | | | | |
|--|--|---------------|--|--|--|--|--|--|

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

1、阿坝汶川侨源气体有限公司成立于 2011 年 9 月 21 日，主要业务为生产销售工业气体，报告期内，阿坝汶川侨源气体有限公司实现营业收入 23,282.00 万元，净利润 1,680.72 万元；

2、侨源气体（福州）有限公司成立于 2011 年 4 月 24 日，主要业务为生产销售工业气体，报告期内，侨源气体（福州）有限公司实现营业收入 12,579.96 万元，净利润 3,220.84 万元；

3、侨源气体（眉山）有限公司成立于 2020 年 5 月 27 日，主要业务为生产销售工业气体，报告期内，侨源气体（眉山）有限公司实现营业收入 2,833.96 万元，净利润-12.39 万元。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、产品生产、运输安全的风险

公司的主导产品空分气体（氧气、氮气和氩气）不燃、不爆、无毒、无害，其物理、化学性质非常稳定，但在生产、储存、运输等环节仍存在一定的危险性，比如氧气具有助燃性，一旦发生泄漏并遇到明火则可能酿成火灾或者发生爆炸；如果大量氮气、氩气泄漏，则可能会造成周围环境缺氧使人窒息死亡。如果发生安全事故，可能造成较大的经济损失，进而对公司正常生产经营产生较大不利影响。

应对措施：公司按照现代企业管理的要求，坚持“质量是生命、安全出效益、规范促发展”的管理理念，严格遵守《中华人民共和国安全生产法》《安全生产许可证条例》等有关安全生产方面的规定，高度重视安全生产方面的管理；制定了完善的管理制度、控制体系及操作流程来保证生产过程和产品供应的安全、稳定；在产品生产、运输过程中，公司配备了完备的安全设施，制定了较为完善的事故预警、处理机制，使整个生产过程完全处于受控状态，同时还不断强化内部管理，提高职工的安全意识。

2、能源价格大幅上涨的风险

空分气体通过分离空气制取，原料空气从自然界免费获取，生产成本主要是电力成本。报告期内，公司自产气体的生产成本中，电力成本占比超过 70%，电力价格的波动对公司经营业绩具有较大影响。目前，随着电价市场化改革推进，国家已全面取消工商业目录销售电价，工商业用户全部进入电力市场，按照市场价格购电。电价市场化改革后，阿坝侨源不再执行固定电价，但仍适用四川省藏区留存电量和电价等优惠政策。若未来相关电价发生变化或因国家有关政策导致公司执行的用电价格发生较大变化，可能对公司盈利能力产生影响。

应对措施：公司高度重视生产经营过程中的成本控制，目前已掌握了“余气及残留液体回收”“真空管道应用”“能量回收综合利用”等节能技术，公司将继续通过对工艺技术的研发改进，进一步降低产品单耗。同时，公司产品销售定价以生产成本和市场价格为基础，综合考虑市场竞争、供需导向等因素来确定，随供应价格变化等因素适时作出调整。公司将充分发挥区域优势、优化资源配置，加大市场开拓力度，不断丰富业务模式，从而降低市场价格波动对公司业绩的影响。

3、应收账款发生坏账的风险

应收账款余额随着公司业务规模的增长而相应增加，报告期末较期初应收账款账面价值增涨较大，应收账款对应的主要客户包括闽光钢铁、攀长钢等，虽然公司已与相关客户建立了长期合作关系，相关客户的信誉度和信用也较高，但如果未来宏观经济环境、客户经营状况发生不利变化或公司采取的收款措施不力，公司应收账款将面临发生坏账或不能及时回收的管理风险。

应对措施：（1）公司高度重视客户信息收集工作，提高信用评级的可靠性，争取第一时间掌握客户动态讯息，对客户信用状况，偿债能力进行客观、真实、及时的评估，根据客户信用评估及时调整企业收款和销售政策；（2）公司加强企业信息系统化管理，对客户首营和资信管理实现信息系统化管理，实现在资信额度内系统自动发货，额度外需在系统中执行审批流程，提高应收账款管理效率；（3）公司加强应收账款的回收和清理，做好应收账款台账管理及日常监控工作，并定期对客户应收账款金额、账龄进行统计分析。重点关注信用即将到期或超期客户，将该类客户列为应收账款的重点监控对象，同时，加强与客户的沟通交流，定期与客户以对账函的形式对账，对账函的管理也是应收回款重要的法律依据。（4）公司从领导班子到业务员增强回款意识，狠抓应收账款清理，应收账款考核指标层层落实到人。将应收账款的质量、回收及坏账情况纳入销售人员的绩效考核中，从制度上遏制销售人员不顾客户信用状况，过度利用赊销方式扩大销售的道德风险。

4、市场竞争风险

公司所处的工业气体行业属于竞争性行业，近年来随着市场需求的持续增长，国外气体公司逐步加强了在国内市场的拓展力度，同时国内气体企业也日益发展壮大，导致行业内的竞争渐趋激烈。在工业气体零售市场领域，受运输半径的限制，公司目前主要在西南地区的川渝两地开展业务，在该区域内，公司主要竞争者包括专业零售供应商以及可将富余气体进行对外销售的部分现场制气厂商，包括林德、梅塞尔、美国空气化工等气体行业国际巨头。在现场制气市场领域，竞争主要体现在专业气体供应商的技术、品牌和资金实力，该领域目前市场集中度较高；但随着国内空分设备生产厂商向下游空分气体业务的延伸以及国外综合性气体巨头凭借资金、品牌优势加大对国内市场的拓展力度，公司将面临较为激烈的竞争。

应对措施：（1）公司坚持“立足川渝，布局全国，零售和管道气并重，深入拓展特气市场”的战略发展理念，深刻理解和把握客户的个性化需求，与客户建立长期稳定的业务伙伴关系，发挥在川渝地区空分气体零售市场所拥有的先发优势。（2）公司严格执行国家标准，建立完善的流程化质量控制及管理体系，对所有产品从生产到出厂的每个环节均进行严格检验，为客户提供高质量产品，增强公司产品品牌效应；（3）公司提升公司的气体保供能力，为公司开拓客户和市场提供有力的支撑；（4）公司高度重视生产经营过程中的成本控制，通过对工艺技术的研发改进，进一步降低产品单耗，控制产品成本。（5）公司对远程物流信息进行实时监控，通过全天候自动预测系统为客户提供安全、可靠的物流配送服务保障，并实现对不同客户和气体品种配送的及时调配，降低物流成本；

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|-----------------|--------|---------|------------------|-------------|--|
| 2022 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 100.00% | 2022 年 01 月 07 日 | 上市前召开，不涉及披露 | 《关于公司与成都银行都江堰支行签订借款合同的议案》 |
| 2022 年第二次临时股东大会 | 临时股东大会 | 100.00% | 2022 年 03 月 31 日 | 上市前召开，不涉及披露 | 《关于确认公司 2019 年 1 月 1 日-2021 年 12 月 31 日关联交易的议案》 |
| 2021 年年度股东大会 | 年度股东大会 | 100.00% | 2022 年 04 月 25 日 | 上市前召开，不涉及披露 | 1、《关于公司 2021 年度董事会工作报告的议案》；2、《关于公司 2021 年度监事会工作报告的议案》；3、《关于公司 2021 年度财务决算报告的议案》；4、《关于公司 2022 年度财务预算报告的议案》；5、《关于聘请公司 2022 年度财务审计机构的议案》；6、《关于预计公司 2022 年度日常关联交易的议案》。 |

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

| 公司或子公司名称 | 处罚原因 | 违规情形 | 处罚结果 | 对上市公司生产经营的影响 | 公司的整改措施 |
|----------|------|------|------|--------------|---------|
| 无 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

经核查，公司及其控股分公司、子公司不属于重点排污单位。公司及子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

二、社会责任情况

1、积极支持地方经济发展，为社会就业、地方税收做贡献

侨源股份在追求经济效益的同时，不忘履行社会责任。顺境时，积极创造岗位、主动吸纳就业，是对社会责任的践行；逆境中，努力做到不裁员，也是对社会责任的担当。以稳住岗位来稳定人心、稳住预期，彰显了侨源股份对社会的价值和贡献。公司组织机构健全，长期坚持“规范促发展”、“职工是企业最宝贵的财富”的用工理念，从成立至今一直保持规范的用工环境，职工和公司劳动关系长期和谐。公司于 2022 年上半年公司全资子公司福州公司申报福州市劳动关系和谐企业，6 月 28 日通过现场评审。报告期末，公司总人数为 680 人，报告期内新增普通就业人员及引进储备干部等共计 76 人。

公司秉承“遵纪守法、规范诚信”的理念，勇于承担社会责任，依法纳税，多年来均被评为纳税信用 A 级单位。为支持社会就业、发展地方经济公司尽到了绵薄之力。

2、疫情期间防疫保供情况

公司认真贯彻落实党中央、省、州、县关于统筹推进新冠肺炎疫情防控和工业稳增长工作精神，围绕如何在工业领域全面推广实施“防疫泡泡”模式，最大程度减少疫情对公司生产的影响。建立由公司总经理领导，由行政部牵头负责，各部门负责人分级部署的新冠疫情应急指挥小组，在疫情发生时，制定专项的防控方案，统一领导，分级部署，齐心协力做好此项工作。在报告期疫情期间，公司为 2100 余家客户不间断保供产品，其中为 620 余家医院提供医用氧保供及运输服务。为支持地方经济发展和社会稳定公司做出了应有贡献。特别是在 2022 年 5 月，在四川广安市突发疫情，公司全资子公司成都晨源物流有限公司克服重重困难，采取接驳运输、闭环管理的方式为广安地区医院持续提供医用氧气支持，为广安地区疫情控制提供了有利条件。此行为得到了都江堰市交通局、都江堰市交通运输保障中心的大力表扬。

3、乡村振兴及精准扶贫情况

企业在大力发展生产，提高经营收入的同时，不忘肩负的社会责任，捐资助学，为脱贫攻坚和乡村振兴继尽绵薄之力。2022 年 4 月，公司向漩口政府捐款 2 万元，用于漩口政府应急队伍建设工作，提高地方应急应变能力及应急保障。

公司在抓好生产经营的同时，始终坚持教育优先发展的理念，肩负起社会责任和历史担当，积极扶困助学。2022 年 6 月，在漩口政府的号召下，公司签订了为期 3 年的助学帮困协议，每年出资资助困难学生。同时公司还为当地贫困居民解决就业人员 12 人。

4、安全管理内控制度建设及运行情况

公司严格遵守国家有关安全生产法律法规，坚持正确的安全生产发展方向，自觉贯彻落实习近平总书记关于安全生产、应急管理的重要论述，坚持人民至上、生命至上，牢固树立安全发展理念，坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的基本方针。努力实现安全生产“零事故”目标，确保公司安全健康发展。报告期内，公司安全管理相关工作情况如下：

1) 安全制度建设（修订）情况

公司依据《安全生产法》等法律法规要求，结合公司实际建立健全了全员安全生产责任制、各项安全生产规章制度、安全操作规程等。每年年初层层签订《安全生产责任书》，明确公司各级人员的安全生产责任、安全目标，并定期进行安全生产目标考核。公司持续完善建立安全标准化、医用氧、食品氮、重大危险源、环保和消防等文件体系建设工作，制订、修订了安全管理制度及操作规程共计 233 个，涵盖生产技术部、设备保障部、质量安全环保部、综合部、财务部、销售部各部门管理规程，每年组织各部门负责人进行管理文件适宜性评审，根据国家法律法规不定期更新修订相关文件。2022 年上半年累及修订体系文件 42 次，时时跟踪关注相关法律法规，确保文件体系合规合法，有效执行、运行。主要包括：《全员安全生产责任制度》《消防管理制度》《动火作业安全管理制度》《受限空间作业安全管理制度》《重大危险源包保责任制度》《重大危险源安全管理制度》《氧气液氧储罐防火防爆管理制度》《安全生产奖惩制度》《安全风险评价及风险分级管控制度》《安全风险隐患排查治理管理制度》《动土作业安全管理制度》《临时用电作业安全管理制度》《高处作业安全管理制度》《断路作业安全管理制度》《吊装作业安全管理制度》《检维修作业安全管理制度》《盲板抽堵作业安全管理制度》。

2) 安全生产监管情况

公司组织开展安全生产隐患排查，发现一般隐患 40 余项，全部完成整改。加强重大危险源管理，落实了包保责任制相关工作。认真完成了现场重大安全风险识别，挂牌公示相关工作。建立了风险管控、隐患排查双重预防机制信息化系统。实现了生产经营与产品质量零事故的目标，安全平稳运行，产品质量稳定。

3) 安全标准化建设情况

公司长期以来非常注重安全标准化建设，报告期内，公司安全环保部按照国家相关标准、规范要求督促、指导、规范子公司开展各项安全工作并完善台账，逐步提升各子公司自主管理能力，使全公司安全工作全面受控。同时公司也完成了安全标准化三级企业换证工作。经过公司全体人员的努力，公司的物流公司还取得了安全标准化二级证书，比之前的安全标准化三级上升了一个等级。

4) 生产工艺运行情况

报告期内，公司依据《安全生产法》等法律法规要求，结合公司实际建立健全了全员安全生产责任制、各项安全生产规章制度、安全操作规程等。严格督促落实，使生产工艺管理更加规范和安全。公司几套空分装置连续生产，实现了生产经营与产品质量零事故的目标，安全生产平稳运行，产品质量稳定。

5) 安全生产投入情况

公司持续加大安全投入，主要用于安全生产教育培训和配备个体防护装备、安全评价、职业病危害评价、重大危险源监控、事故隐患排查和治理、职业病防治、职业病危害因素检测、应急救援器材、装备的配备及应急救援演练、安全标志和职业病危害警示标识等方面。

6) 安全生产教育与培训

根据公司《年度安全培训计划》，报告期内，对生产岗位人员进行安全培训教育；新员工入厂都进行入厂三级安全教育；对外来人员进行有针对性的安全教育，抓好新进员工及施工人员培训教育工作，施工人员进行入厂安全教育工作，确保上岗、施工人员经培训合格后方可上岗。2022 年上半年按年度培训计划、应急演练开展了 30 次培训教育以及 3 次应急演练。

7) 上级部门检查情况

受安全形势影响，安全管理要求越来越高，报告期内母子公司接受省市县各职能部门和专家检查督导，共接受外部检查 61 次，无重大安全隐患整改项。公司未因安全生产而受到应急管理局等政府部门的行政处罚。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况 | 涉案金额(万元) | 是否形成预计负债 | 诉讼(仲裁)进展 | 诉讼(仲裁)审理结果及影响 | 诉讼(仲裁)判决执行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|--------------------|----------|----------|----------|---------------|--------------|------|------|
| 未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总 | 76.88 | 否 | 已裁定 | 无重大影响 | 正在执行中 | 不适用 | 不适用 |

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

- 1) 报告期内，公司及其部分控股子公司存在租赁房产等情形，产生租赁费用 20.54 万元。
- 2) 报告期内存在部分客户租赁公司固定资产情形，产生租赁收入 805.64 万元。
- 3) 报告期内部分控股子公司存在通过融资租赁方式租入固定资产情况，产生租赁利息 280.33 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

| 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | |
|---------------------------|--------------|--------|-------------|--------|--------|---------|-----------|------------------|--------|----------|
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 侨源气体(眉山)有限公司 | 不适用，未上市 | 35,000 | 2021年09月28日 | 19,020 | 连带责任担保 | | | 2021年9月28日至2027年 | 否 | 是 |

| | | | | | | | | 12月31日 | | |
|----------------------------|--------------|--------|-------------|-------------------------|--------|---------|-----------|-------------------------|--------|-----------|
| 阿坝汶川侨源气体有限公司 | 不适用, 未上市 | 5,000 | 2022年01月01日 | 3,822.09 | 连带责任担保 | | | 2022年01月01日至2025年12月31日 | 否 | 是 |
| 侨源气体(福州)有限公司 | 不适用, 未上市 | 10,000 | 2018年9月01日 | 5,039.6 | 连带责任担保 | | | 2018年9月01日至2024年8月31日 | 否 | 是 |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计(B1) | | | 0 | 报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2) | | | | | | 15,482.09 |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3) | | | 50,000 | 报告期末对子公司实际担保余额合计(B4) | | | | | | 18,951.47 |
| 子公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物(如有) | 反担保情况(如有) | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 公司担保总额(即前三大项的合计) | | | | | | | | | | |
| 报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1) | | | 0 | 报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2) | | | | | | 15,482.09 |
| 报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3) | | | 50,000 | 报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4) | | | | | | 24,340.69 |
| 实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例 | | | | 16.25% | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | | | |

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

单位: 元

| 合同订立公司方名称 | 合同订立对方名称 | 合同总金额 | 合同履行的进度 | 本期确认的销售收入金额 | 累计确认的销售收入金额 | 应收账款回款情况 | 影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化 | 是否存在合同无法履行的重大风险 |
|-----------|----------|-------|---------|-------------|-------------|----------|-----------------------|-----------------|
| | | | | | | | | |

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|------------|-------------|---------|-------------|----|-------|----|------------|-------------|--------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 360,090,000 | 100.00% | 6,203,418 | | | | 6,203,418 | 366,293,418 | 91.55% |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | 4,301 | | | | 4,301 | 4,301 | 0.00% |
| 3、其他内资持股 | 360,090,000 | 100.00% | 6,185,221 | | | | 6,185,221 | 366,275,221 | 91.55% |
| 其中：境内法人持股 | | | 3,728 | | | | 3,728 | 3,728 | 0.00% |
| 境内自然人持股 | 355,768,920 | 98.80% | 10,021 | | | | 10,021 | 355,778,941 | 88.92% |
| 基金理财产品等 | 4,321,080 | 1.20% | 6,171,472 | | | | 6,171,472 | 10,492,552 | 2.62% |
| 4、外资持股 | | | 13,896 | | | | 13,896 | 13,896 | 0.00% |
| 其中：境外法人持股 | | | 13,896 | | | | 13,896 | 13,896 | 0.00% |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件股份 | | | 33,806,582 | | | | 33,806,582 | 33,806,582 | 8.45% |
| 1、人民币普通股 | | | 33,806,582 | | | | 33,806,582 | 33,806,582 | 8.45% |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|--------|-------------|---------|------------|--|--|--|------------|-------------|---------|
| 外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 360,090,000 | 100.00% | 40,010,000 | | | | 40,010,000 | 400,100,000 | 100.00% |

股份变动的原因

适用 不适用

公司经中国证券监督管理委员会《关于同意四川侨源气体股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕578号）同意注册，并经深圳证券交易所《关于四川侨源气体股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上〔2022〕567号）同意，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票4,001.00万股。发行后公司总股本由360,090,000股增至400,100,000股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司经中国证券监督管理委员会《关于同意四川侨源气体股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕578号）同意注册，并经深圳证券交易所《关于四川侨源气体股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上〔2022〕567号）同意，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票4,001.00万股，并于2022年6月14日在深圳证券交易所创业板上市。

股份变动的过户情况

适用 不适用

公司已于2022年6月9日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成了新股初始登记，登记数量为400,100,000股，其中无限售条件的股份为33,806,582股，有限售条件的股份为366,293,418股。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

详见本报告“第七节 股份变动及股东情况”及“第十节 财务报告”相关部分。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 拟解除限售日期 |
|------|-------------|----------|----------|-------------|--------|------------|
| 乔志涌 | 284,471,100 | | | 284,471,100 | 首发前限售股 | 2025年6月14日 |
| 乔坤 | 33,488,370 | | | 33,488,370 | 首发前限售股 | 2025年6月14日 |
| 张丽蓉 | 23,405,850 | | | 23,405,850 | 首发前限售股 | 2025年6月14日 |

| | | | | | | |
|---|-------------|---|-----------|-------------|-----------|-------------|
| 乔鑫 | 14,403,600 | | | 14,403,600 | 首发前限售股 | 2025年6月14日 |
| 中信建投资本管理有限公司-浙江浙创好雨新兴产业股权投资合伙企业(有限合伙) | 2,520,630 | | | 2,520,630 | 首发前限售股 | 2025年6月14日 |
| 深圳市华拓资本投资管理有限公司-深圳市华拓至远叁号投资企业(有限合伙) | 1,800,450 | | | 1,800,450 | 首发前限售股 | 2025年6月14日 |
| 中信建投基金-中信银行-中信建投基金-共赢1号员工参与战略配售集合资产管理计划 | | | 4,001,000 | 0 | 首发后可出借限售股 | 2023年6月14日 |
| 其他首发网下配售限售股东 | | | 2,202,418 | 2,202,418 | 首发后限售股 | 2022年12月14日 |
| 合计 | 360,090,000 | 0 | 6,203,418 | 362,292,418 | -- | -- |

注：由于首次公开发行股票并上市的战略配售限售股份 4,001,000 股参与转融通出借业务，限售股票出借后，按照无限售条件流通股管理，致使股本结构表中首发后可出借限售股股份数量与公司实际限售股股份数量存在差异

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

| 股票及其衍生证券名称 | 发行日期 | 发行价格(或利率) | 发行数量 | 上市日期 | 获准上市交易数量 | 交易终止日期 | 披露索引 | 披露日期 |
|----------------------------------|-------------|-----------|------------|-------------|------------|--------|---|-------------|
| 股票类 | | | | | | | | |
| 人民币普通股(A股) | 2022年06月14日 | 16.91元/股 | 40,010,000 | 2022年06月14日 | 40,010,000 | | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《四川侨源气体股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书》 | 2022年06月08日 |
| 可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类 | | | | | | | | |
| 其他衍生证券类 | | | | | | | | |

报告期内证券发行情况的说明

公司经中国证券监督管理委员会《关于同意四川侨源气体股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕578号）同意注册，并经深圳证券交易所《关于四川侨源气体股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上〔2022〕567号）同意，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票 4,001.00 万股，并于 2022 年 6 月 14 日在深圳证券交易所创业板上市。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | | 23,813 | | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） | | 0 | | 持有特别表决权股份的股东总数（如有） | | 0 | |
|---------------------------------------|-------|--------|-------------|------------------------------|--------------|--------------|------------|--------------------|------|----|--|
| 持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况 | | | | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押、标记或冻结情况 | | 股份状态 | 数量 | |
| | | | | | | | | | | | |
| 乔志涌 | 境内自然人 | 71.10% | 284,471,100 | 0 | 284,471,100 | 0 | | | | | |
| 乔坤 | 境内自然人 | 8.37% | 33,488,370 | 0 | 33,488,370 | 0 | | | | | |
| 张丽蓉 | 境内自然人 | 5.85% | 23,405,850 | 0 | 23,405,850 | 0 | | | | | |
| 乔鑫 | 境内自然人 | 3.60% | 14,403,600 | 0 | 14,403,600 | 0 | | | | | |
| 中信建投资本管理有限公司—浙江浙创好雨新兴产业股权投资合伙企业（有限合伙） | 其他 | 0.63% | 2,520,630 | 0 | 2,520,630 | 0 | | | | | |
| 深圳市华拓资本投资管理有限公司—深圳市华拓至远叁号投资企业（有限合伙） | 其他 | 0.45% | 1,800,450 | 0 | 1,800,450 | 0 | | | | | |
| 中信证 | 国有法 | 0.29% | 1,157,9 | 1,157,9 | 212 | 1,157,7 | | | | | |

| 券股份 有限公 司 | 人 | | 73 | 73 | | 61 | | |
|--|--|--------|-----------|---------|-----|---------|--|--|
| 中信建 投证券 股份有 限公司 | 国有法 人 | 0.13% | 500,143 | 500,143 | 0 | 500,143 | | |
| 华泰证 券股份 有限公 司 | 国有法 人 | 0.12% | 485,136 | 485,136 | 288 | 484,848 | | |
| 梁金铭 | 境内自 然人 | 0.09% | 374,900 | 374,900 | 0 | 374,900 | | |
| 战略投资者或一般 法人因配售新股成 为前 10 名股东的情 况（如有）（参见 注 3） | 无 | | | | | | | |
| 上述股东关联关系 或一致行动的说明 | 上述股东中，乔志涌与张丽蓉系夫妻关系，分别持有公司 71.1%和 5.85%的股份；乔坤系乔志涌之弟，持有公司 8.37%的股份；乔鑫系乔志涌、张丽蓉之女，持有公司 3.60%的股份，且乔鑫通过持有深圳市华拓资本投资管理有限公司—深圳市华拓至远叁号投资企业（有限合伙）间接持有公司 0.03%股份。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或为一致行动人。 | | | | | | | |
| 上述股东涉及委托/ 受托表决权、放弃 表决权情况的说明 | 无 | | | | | | | |
| 前 10 名股东中存在 回购专户的特别说 明（参见注 11） | 不适用 | | | | | | | |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件股份数量 | 股份种类 | | | | | | |
| | | 股份种类 | 数量 | | | | | |
| 中信证券股份有限 公司 | 1,157,761 | 人民币普通股 | 1,157,761 | | | | | |
| 中信建投证券股份 有限公司 | 500,143 | 人民币普通股 | 500,143 | | | | | |
| 华泰证券股份有限 公司 | 484,848 | 人民币普通股 | 484,848 | | | | | |
| 梁金铭 | 374,900 | 人民币普通股 | 374,900 | | | | | |
| 中泰证券股份有限 公司 | 366,090 | 人民币普通股 | 366,090 | | | | | |
| 俞光顺 | 224,600 | 人民币普通股 | 224,600 | | | | | |
| 国泰君安证券股份 有限公司 | 219,100 | 人民币普通股 | 219,100 | | | | | |
| 上海孝庸资产管理 有限公司—孝庸共 赢精选一号私募证 券投资基金 | 158,200 | 人民币普通股 | 158,200 | | | | | |
| 师正中 | 150,000 | 人民币普通股 | 150,000 | | | | | |
| 刘盛红 | 114,900 | 人民币普通股 | 114,900 | | | | | |
| 前 10 名无限售流通 股股东之间，以及 前 10 名无限售流通 股股东和前 10 名股 东之间关联关系或 一致行动的说明 | 公司未知前 10 名无限售条件普通股股东之间及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股 东之间是否存在关联关系或为一致行动人。 | | | | | | | |

| | |
|--------------------------------------|--|
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4） | 股东上海孝庸资产管理有限公司一孝庸共赢精选一号私募证券投资基金通过普通证券账户持有 0 股, 通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 158,200 股, 实际合计持有 158,200 股。股东师正中通过普通证券账户持有 0 股, 通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 150,000 股, 实际合计持有 150,000 股。 |
|--------------------------------------|--|

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

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：四川侨源气体股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 2022 年 6 月 30 日 | 2022 年 1 月 1 日 |
|-------------|-----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 635,466,982.15 | 123,574,067.84 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | 0.00 | 47,413,562.85 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 12,600,477.86 | 2,240,798.54 |
| 应收账款 | 151,113,047.90 | 99,836,391.03 |
| 应收款项融资 | 9,144,842.59 | 2,652,392.88 |
| 预付款项 | 23,880,628.11 | 16,161,210.43 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 19,289,372.30 | 9,829,326.97 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 45,840,094.97 | 39,851,660.57 |
| 合同资产 | 267,502.50 | 351,292.50 |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 42,434,718.66 | 18,598,578.54 |
| 流动资产合计 | 940,037,667.04 | 360,509,282.15 |
| 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 | 650,000.00 | 650,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 7,092,554.68 | 7,327,104.46 |
| 固定资产 | 837,022,730.76 | 510,810,379.64 |
| 在建工程 | 281,099,039.06 | 392,498,426.73 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 64,043,604.72 | 34,897,629.44 |
| 无形资产 | 28,324,186.79 | 28,673,804.51 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 254,400.00 | |
| 递延所得税资产 | 12,215,349.43 | 11,888,355.18 |
| 其他非流动资产 | 43,979,221.62 | 142,989,851.56 |
| 非流动资产合计 | 1,274,681,087.06 | 1,129,735,551.52 |
| 资产总计 | 2,214,718,754.10 | 1,490,244,833.67 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |
| 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 | 9,143,268.00 | |
| 应付账款 | 87,829,266.14 | 71,593,872.17 |
| 预收款项 | 425,818.52 | 704,825.20 |
| 合同负债 | 17,298,579.27 | 17,253,009.19 |
| 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 | 13,087,208.69 | 16,100,670.08 |
| 应交税费 | 35,374,108.67 | 21,436,313.83 |
| 其他应付款 | 11,204,547.92 | 6,039,039.05 |
| 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 | 76,392,684.78 | 156,017,833.89 |
| 其他流动负债 | 10,582,003.60 | 4,592,687.74 |
| 流动负债合计 | 261,337,485.59 | 293,738,251.15 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 420,228,000.00 | 345,400,000.00 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 31,417,609.03 | 12,326,335.17 |
| 长期应付款 | | 18,982,268.99 |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 1,125,921.33 | 1,311,612.69 |
| 递延所得税负债 | 2,762,227.37 | 2,706,658.96 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 455,533,757.73 | 380,726,875.81 |
| 负债合计 | 716,871,243.32 | 674,465,126.96 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 400,100,000.00 | 360,090,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 588,038,754.46 | 2,537,095.85 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | 45,909,139.09 | 42,752,981.17 |
| 盈余公积 | 61,734,347.75 | 61,734,347.75 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 402,065,269.48 | 348,665,281.94 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,497,847,510.78 | 815,779,706.71 |
| 少数股东权益 | | |
| 所有者权益合计 | 1,497,847,510.78 | 815,779,706.71 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,214,718,754.10 | 1,490,244,833.67 |

法定代表人：乔志涌 主管会计工作负责人：童瑶 会计机构负责人：付方涛

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2022年6月30日 | 2022年1月1日 |
|---------|----------------|---------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 460,532,070.01 | 85,637,539.11 |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 3,353,842.29 | 1,869,731.10 |
| 应收账款 | 39,744,840.39 | 40,614,019.98 |

| | | |
|-------------|------------------|----------------|
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 162,056,053.88 | 182,408,870.46 |
| 其他应收款 | 545,584,971.61 | 359,384,515.39 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | 98,672,224.36 | 98,672,224.36 |
| 存货 | 6,102,885.90 | 9,267,968.51 |
| 合同资产 | 39,425.00 | 39,425.00 |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 2,313,504.75 | 2,313,504.75 |
| 流动资产合计 | 1,219,727,593.83 | 681,535,574.30 |
| 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 | 148,717,788.69 | 91,767,788.69 |
| 其他权益工具投资 | 650,000.00 | 650,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 1,134,165.39 | 1,214,618.91 |
| 固定资产 | 22,577,113.50 | 25,421,814.88 |
| 在建工程 | 2,563,246.30 | 847,635.28 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 3,180,998.64 | 3,233,432.70 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | 2,667,523.94 | 2,960,552.54 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 181,490,836.46 | 126,095,843.00 |
| 资产总计 | 1,401,218,430.29 | 807,631,417.30 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 2,659,228.00 | 0.00 |
| 应付账款 | 11,385,188.97 | 8,245,209.56 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 903,499.27 | 752,942.33 |
| 应付职工薪酬 | 1,553,950.90 | 2,690,980.18 |
| 应交税费 | 255,893.99 | 436,700.94 |

| | | |
|-------------|------------------|----------------|
| 其他应付款 | 5,625,973.04 | 5,533,393.46 |
| 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 | 3,961,316.67 | 38,354,982.08 |
| 其他流动负债 | 3,647,815.21 | 2,066,020.50 |
| 流动负债合计 | 29,992,866.05 | 58,080,229.05 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 287,500,000.00 | 289,750,000.00 |
| 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 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 287,500,000.00 | 289,750,000.00 |
| 负债合计 | 317,492,866.05 | 347,830,229.05 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 400,100,000.00 | 360,090,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 588,376,543.15 | 2,874,884.54 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | 9,779,080.84 | 10,314,420.13 |
| 盈余公积 | 61,734,347.75 | 61,734,347.75 |
| 未分配利润 | 23,735,592.50 | 24,787,535.83 |
| 所有者权益合计 | 1,083,725,564.24 | 459,801,188.25 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,401,218,430.29 | 807,631,417.30 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | 2021 年半年度 |
|----------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 420,551,566.64 | 403,113,734.22 |
| 其中：营业收入 | 420,551,566.64 | 403,113,734.22 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 348,034,089.39 | 271,172,241.36 |
| 其中：营业成本 | 294,528,234.47 | 229,823,983.08 |

| | | |
|-----------------------|---------------|----------------|
| 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 | 2,703,856.20 | 3,569,677.11 |
| 销售费用 | 14,832,805.43 | 12,291,536.35 |
| 管理费用 | 24,857,900.22 | 21,141,537.23 |
| 研发费用 | 124,784.29 | 123,229.20 |
| 财务费用 | 10,986,508.78 | 4,222,278.39 |
| 其中：利息费用 | 11,205,987.78 | 4,360,312.32 |
| 利息收入 | 259,137.39 | 198,195.72 |
| 加：其他收益 | 701,246.62 | 4,939,134.47 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 0.00 |
| 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） | 175,374.74 | 0.00 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -3,596,235.31 | 86,787.60 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -111,285.42 | -273,432.80 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 1,525.59 | -2,173.90 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 69,688,103.47 | 136,691,808.23 |
| 加：营业外收入 | 385,060.50 | 491,660.28 |
| 减：营业外支出 | 125,664.59 | 191,164.89 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 69,947,499.38 | 136,992,303.62 |
| 减：所得税费用 | 16,547,511.84 | 26,961,554.80 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 53,399,987.54 | 110,030,748.82 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 53,399,987.54 | 110,030,748.82 |
| 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. 归属于母公司所有者的净利润 | 53,399,987.54 | 110,030,748.82 |
| 2. 少数股东损益 | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5. 其他 | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | |
| 7. 其他 | | |
| 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 | 53,399,987.54 | 110,030,748.82 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 53,399,987.54 | 110,030,748.82 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | |
| 八、每股收益： | | |
| (一) 基本每股收益 | 0.14 | 0.31 |
| (二) 稀释每股收益 | 0.14 | 0.31 |

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：乔志涌 主管会计工作负责人：童瑶 会计机构负责人：付方涛

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | 2021 年半年度 |
|---------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 64,333,284.11 | 79,060,764.14 |
| 减：营业成本 | 45,247,430.09 | 63,034,983.33 |
| 税金及附加 | 513,871.29 | 509,649.12 |
| 销售费用 | 4,013,995.41 | 3,462,584.99 |
| 管理费用 | 7,221,952.32 | 5,374,927.50 |
| 研发费用 | 124,784.29 | 123,229.20 |
| 财务费用 | 8,209,034.65 | 3,086,953.63 |
| 其中：利息费用 | 1,891,398.33 | 3,247,216.65 |

| | | |
|------------------------|---------------|--------------|
| 利息收入 | 144,647.87 | 157,971.53 |
| 加：其他收益 | 243,142.10 | 4,556,957.40 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 242,089.29 | -343,773.10 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -7,338.70 | -273,432.80 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 1,525.59 | -21,063.63 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | -518,365.66 | 7,387,124.24 |
| 加：营业外收入 | 18,492.88 | 0.00 |
| 减：营业外支出 | 5,960.11 | 930.95 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | -505,832.89 | 7,386,193.29 |
| 减：所得税费用 | 546,110.44 | 1,897,898.21 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | -1,051,943.33 | 5,488,295.08 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | -1,051,943.33 | 5,488,295.08 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5. 其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | |

| | | |
|---------------|---------------|--------------|
| 6. 外币财务报表折算差额 | | |
| 7. 其他 | | |
| 六、综合收益总额 | -1,051,943.33 | 5,488,295.08 |
| 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 年半年度 | 2021 年半年度 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 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 | 284,550,369.65 | 257,486,896.08 |
| 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 | 2,693,837.74 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 9,381,038.82 | 6,830,003.94 |
| 经营活动现金流入小计 | 296,625,246.21 | 264,316,900.02 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 206,088,800.45 | 94,121,985.29 |
| 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 | 42,612,219.22 | 34,585,443.70 |
| 支付的各项税费 | 18,406,880.00 | 56,152,701.71 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 22,927,176.51 | 21,490,606.94 |
| 经营活动现金流出小计 | 290,035,076.18 | 206,350,737.64 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 6,590,170.03 | 57,966,162.38 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 47,000,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | 588,937.59 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 41,495.00 |
| 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 | | 2,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 47,588,937.59 | 2,041,495.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 164,084,953.96 | 54,154,047.73 |
| 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 | | 310,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 164,084,953.96 | 54,464,047.73 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -116,496,016.37 | -52,422,552.73 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 640,850,102.03 | |
| 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 | 166,000,000.00 | 185,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 806,850,102.03 | 185,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 87,185,300.00 | 78,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 12,869,215.29 | 12,898,438.73 |
| 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 | 94,140,095.56 | 25,433,914.60 |
| 筹资活动现金流出小计 | 194,194,610.85 | 116,332,353.33 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 612,655,491.18 | 68,667,646.67 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 1.47 | -88.66 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 502,749,646.31 | 74,211,167.66 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 123,574,067.84 | 36,148,075.57 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 626,323,714.15 | 110,359,243.23 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | 2021 年半年度 |
|---------------------------|----------------|-----------------|
| 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 | 57,896,952.86 | 78,172,500.17 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 1,055,465.40 | 4,535,027.01 |
| 经营活动现金流入小计 | 58,952,418.26 | 82,707,527.18 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 54,501,338.17 | 248,219,904.20 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 7,206,112.47 | 5,213,952.78 |
| 支付的各项税费 | 1,869,029.91 | 5,459,768.47 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 3,507,112.29 | 1,049,345.12 |
| 经营活动现金流出小计 | 67,083,592.84 | 259,942,970.57 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -8,131,174.58 | -177,235,443.39 |
| 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 | | 80,367,164.40 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 30,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 0.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 42,300,000.00 | 20,948,508.40 |
| 投资活动现金流入小计 | 42,300,000.00 | 101,345,672.80 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 79,538.06 | |
| 投资支付的现金 | 56,950,000.00 | |
| 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 | 198,031,495.00 | 50,860,000.00 |

| | | |
|--------------------|-----------------|----------------|
| 投资活动现金流出小计 | 255,061,033.06 | 50,860,000.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -212,761,033.06 | 50,485,672.80 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 640,850,102.03 | |
| 取得借款收到的现金 | 50,000,000.00 | 185,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 690,850,102.03 | 185,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 86,500,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 8,563,364.96 | 12,749,588.74 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 2,659,228.00 | 300,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 97,722,592.96 | 13,049,588.74 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 593,127,509.07 | 171,950,411.26 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 1.47 | -88.66 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 372,235,302.90 | 45,200,552.01 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 85,637,539.11 | 22,017,871.77 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 457,872,842.01 | 67,218,423.78 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | | | | | | | | | | | | | 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、上年年末余额 | 360,090,000.00 | | | | 2,537,095.85 | | | 42,752,981.17 | 61,734,347.75 | | 348,665,281.94 | | 815,779,706.71 | 815,779,706.71 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 360,090,000.00 | | | | 2,537,095.85 | | | 42,752,981.17 | 61,734,347.75 | | 348,665,281.94 | | 815,779,706.71 | 815,779,706.71 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以 | 40,010,000.00 | | | | 585,501.60 | | | 3,156,157.00 | | | 53,399,980.00 | | 682,067,800.00 | 682,067,800.00 | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|-------------------------------|--|--|--|--------------------------------|--|--|-----|--|--|-------------------------------|--|--------------------------------|--|--------------------------------|
| “一”号填列) | 0.0 0 | | | | 58. 61 | | | .92 | | | 7.5 4 | | 04. 07 | | 04. 07 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 53, 399 ,98 7.5 4 | | 53, 399 ,98 7.5 4 | | 53, 399 ,98 7.5 4 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 40, 010 ,00 0.0 0 | | | | 585 ,50 1,6 58. 61 | | | | | | | | 625 ,51 1,6 58. 61 | | 625 ,51 1,6 58. 61 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 40, 010 ,00 0.0 0 | | | | 585 ,50 1,6 58. 61 | | | | | | | | 625 ,51 1,6 58. 61 | | 625 ,51 1,6 58. 61 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 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 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|-----------|------------|--|-------------|--|------------|--|------------|
| (减少以“—”号填列) | | | | | | | | 68,076.67 | 3.91 | | 8,589.98 | | 6,957.22 | | 6,957.22 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 180,523.89 | | 180,523.89 | | 180,523.89 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 236,443.91 | | -236,443.91 | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 236,443.91 | | -236,443.91 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|-------------|--|--------------|--|----------------|
| 收益总额 | | | | | | | | | | 1,051,943.33 | | 1,051,943.33 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 40,010,000.00 | | | | 585,501,658.61 | | | | | | | 625,511,658.61 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 40,010,000.00 | | | | 585,501,658.61 | | | | | | | 625,511,658.61 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 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 | | | | | | | | -535,339.29 | | | | -535,339.29 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | -535,339.29 | | | | -535,339.29 |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--------------|---------------|---------------|--|------------------|
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 400,100,000.00 | | | | 588,376,543.15 | | | 9,779,080.84 | 61,734,347.75 | 23,735,592.50 | | 1,083,725,564.24 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|---------------|---------------|---------------|----|----------------|
| | 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、上年年末余额 | 360,090,000.00 | | | | 2,874,884.54 | | | 11,208,836.51 | 61,497,903.84 | 22,659,540.68 | | 458,331,165.57 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 360,090,000.00 | | | | 2,874,884.54 | | | 11,208,836.51 | 61,497,903.84 | 22,659,540.68 | | 458,331,165.57 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | -462,958.43 | | 5,488,295.08 | | 5,025,336.65 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 5,488,295.08 | | 5,488,295.08 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | - | | | | | - |
| | | | | | | | 462,958.43 | | | | | 462,958.43 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | - | | | | | - |
| | | | | | | | 462,958.43 | | | | | 462,958.43 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 360,090.00 | | | | 2,874,884.54 | | 10,745,878.08 | 61,497,903.84 | 28,147,835.76 | | | 463,356,502.22 |

三、公司基本情况

企业名称：四川侨源气体股份有限公司

注册地址：四川省成都市都江堰市灌温路 1399 号

法定代表人及实际控制人：乔志涌

注册资本：人民币 40010 万元（首次公开发行股票并上市后）

成立日期：2022 年 9 月 10 日

营业执照号码：91510100740341476L

营业期限：2002 年 9 月 10 日至 2032 年 9 月 9 日

行业种类：化学原料和化学制品制造业

经营范围：生产、销售氩气、氮气、氧气（航空呼吸用氧、工业氧等）、医用气体（液态氧、气态氧）、批发危险化学品[仅限票据交易，不得存放实物和样品]；深冷空分设备、金属结构制造、安装；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件；货物进出口；销售金属压力容器和金属包装容器；各种气体供应系统、应用系统的设计、制造；销售自产产品并提供相关技术支持；

销售食品添加剂；工业气体、医用气体、食品气体应用技术的咨询服务；天然气管道维护；自有房屋租赁、设备租赁；医疗器械（第二类；6854 手术室、急救室、诊疗室设备及器具、6856 病房护理设备及器具）；航空呼吸用氧。（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）

财务报告批准报出日：2022 年 8 月 24 日

本报告期纳入合并财务报表范围的子公司共 9 户，具体包括：

| 子公司名称 | 简称 | 子公司类型 | 级次 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) |
|--------------|------|-------|----|-------------|--------------|
| 阿坝汶川侨源气体有限公司 | 阿坝侨源 | 全资子公司 | 二级 | 100.00 | 100.00 |
| 侨源气体（福州）有限公司 | 福州侨源 | 全资子公司 | 二级 | 100.00 | 100.00 |
| 成都晨源气体有限公司 | 晨源气体 | 全资子公司 | 二级 | 100.00 | 100.00 |
| 成都晨源物流有限公司 | 晨源物流 | 全资子公司 | 二级 | 100.00 | 100.00 |
| 成都侨源气体有限公司 | 成都侨源 | 全资子公司 | 三级 | 100.00 | 100.00 |
| 四川侨源投资有限公司 | 侨源投资 | 全资子公司 | 二级 | 100.00 | 100.00 |
| 侨源（重庆）气体有限公司 | 重庆侨源 | 全资子公司 | 三级 | 100.00 | 100.00 |
| 侨源气体（眉山）有限公司 | 眉山侨源 | 全资子公司 | 三级 | 100.00 | 100.00 |
| 侨源（金堂）气体有限公司 | 金堂侨源 | 全资子公司 | 三级 | 100.00 | 100.00 |

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，自报告期末起 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。因此，本财务报表以持续经营假设为基础编制是合理的。

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：

以下披露内容已涵盖了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。

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、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况、2022 年 1-6 月的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 日为一个会计年度。本报告期为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

采用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、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 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) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2、同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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，调整留存收益。对于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。

3、非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司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。

本公司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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；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，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4、为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合

收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定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。

2) 分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2、共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，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作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

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，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、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；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1、金融资产分类和计量

本公司根据所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。
- (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。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，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，本公司在后续期间，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。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2、金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

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不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 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。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3、金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）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的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则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。

2) 保留了对该金融资产控制的，则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。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（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：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

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资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

6、金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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，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。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，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并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

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。

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合、关联方组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同, 信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括: 通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额; 货币时间价值; 在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的, 直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 没有相互抵销。但是, 同时满足下列条件的, 以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- (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。

11、应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/10/6、金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的判断, 依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|------|--------------------------|-----------------------|
| 组合 1 | 出票人、承兑人或前手为合并范围内单位的应收票据 | 不计提坏账 |
| 组合 2 | 信用损失风险较低的银行承兑汇票 | 不计提坏账 |
| 组合 3 | 商业承兑汇票及除组合 1、组合 2 外的应收票据 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提 |

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/10/6、金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|------|--------------|-----------------------|
| 组合 1 | 合并范围内应收账款 | 不计提坏账准备 |
| 组合 2 | 除组合 1 外的应收账款 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提 |

13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/10/6、金融工具减值。

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

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/10/6、金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|------|--------------------|---|
| 组合 1 | 合并范围内其他应收款 | 不计提坏账准备 |
| 组合 2 | 关联方非经营性资金往来 | 单独进行减值测试，经测试发生了减值的，单项计提减值准备；经测试未发生减值的，不计提坏账准备 |
| 组合 3 | 除组合 1、组合 2 外的其他应收款 | 按账龄与预期信用损失率对照表计提 |

15、存货

1、存货的分类

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

2、存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法、个别计价法计价。

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。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用五五摊销法。

16、合同资产

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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/10/6、金融工具减值。

17、合同成本

1、合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2、合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3、合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4、合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

1、划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- （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，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本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、持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/10/6、金融工具减值。

22、长期股权投资

1、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五/10/6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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为基础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。

2、后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3、长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，改按权益法核算，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。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

4、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之间的差额，应当计入当期损益。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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）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）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与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，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5、共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

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

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建

筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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 |
|-----------|-------|------|-----|-------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5 | 4.75% |
| 构筑物及辅助设施 | 年限平均法 | 10 | 5 | 9.5% |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 | 5 | 9.5% |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19% |
| 办公设备及其他设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19% |

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的售后回租协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- (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。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

25、在建工程

1、在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建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；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，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。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在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前，予以资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

本公司对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（不包括为生产存货而发生的成本）。

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。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-------|------------|--------|
| 软件使用权 | 5 年 | 预计使用年限 |
| 土地使用权 | 土地使用权证规定年限 | |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准如下：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

32、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司无其他长期职工福利。

35、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- （1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- （3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- （4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括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。

本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

36、预计负债

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

37、股份支付

1、股份支付的种类

本公司的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。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3、确定可行权权益工具最佳估计的依据

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作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4、会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。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。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将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，本公司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

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：（1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；（2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；（3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；（4）存在间接地形成合同义务的合同条款；（5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1、收入确认的一般原则

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当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。

2、特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

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

本公司目前的气体产品供气模式主要包括液态气体、管道气体、瓶装气体，收入确认的具体原则如下：

（1）液态气体、瓶装气体模式的收入确认

公司按照与客户签订的合同（订单）供货，公司的气体产品在运抵到客户指定的地点并完成交货或客户提货（即客户已接收该气体产品），公司依据签收的发货单确认销售收入；若根据合同约定，按照客户实际耗用公司产品数量确定产品控制权转移的数量，并办理结算，公司依据双方确认的结算单据确认商品销售收入。

（2）管道气体模式的收入确认

公司定期与客户共同抄表确认公司向客户的供气数量，并根据合同的约定办理结算，公司依据双方确认的结算单确认销售收入。

40、政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助。

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。

2、政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3、同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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。

1、租赁合同的分拆

当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。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司按照租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分。

当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进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3、本公司作为承租人的会计处理

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注“五/24 固定资产”。

4、本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

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。

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。

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。

(2) 对融资租赁的会计处理

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。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 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。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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；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。

5、售后回租

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

(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

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

(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 | 境内销售，提供有形动产租赁服务；提供交通运输、建筑、不动产租赁服务；其他应税销售服务行为 | 13%、9%、6% |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 7%、5% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、20%、15% |

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 |
|--------|-------|
| 阿坝侨源 | 15% |
| 晨源物流 | 15% |
| 晨源气体 | 20% |
| 侨源投资 | 20% |
| 成都侨源 | 25% |
| 重庆侨源 | 20% |
| 眉山侨源 | 25% |
| 福州侨源 | 25% |
| 金堂侨源 | 25% |
| 本公司 | 25% |

2、税收优惠

3、其他

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 | 14,483.28 | 39,053.76 |
| 银行存款 | 626,309,230.87 | 123,535,014.08 |
| 其他货币资金 | 9,143,268.00 | |
| 合计 | 635,466,982.15 | 123,574,067.84 |
| 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 | 9,143,268.00 | |

其他说明

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 | | 47,413,562.85 |

| | | |
|--------|------|---------------|
| 益的金融资产 | | |
| 其中： | | |
| 银行理财产品 | | 47,413,562.85 |
| 其中： | | |
| 合计 | 0.00 | 47,413,562.85 |

其他说明：

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 |
|--------|---------------|--------------|
| 商业承兑票据 | 12,600,477.86 | 2,240,798.54 |
| 合计 | 12,600,477.86 | 2,240,798.54 |

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 | 13,263,660.90 | 100.00% | 663,183.05 | 5.00% | 12,600,477.86 | 2,358,735.31 | 100.00% | 117,936.77 | 5.00% | 2,240,798.54 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 商业承兑汇票 | 13,263,660.90 | 100.00% | 663,183.05 | 5.00% | 12,600,477.86 | 2,358,735.31 | 100.00% | 117,936.77 | 5.00% | 2,240,798.54 |
| 合计 | 13,263,660.90 | 100.00% | 663,183.05 | 5.00% | 12,600,477.86 | 2,358,735.31 | 100.00% | 117,936.77 | 5.00% | 2,240,798.54 |

按组合计提坏账准备：663,183.05

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 | 13,263,660.90 | 663,183.05 | 5.00% |
| 合计 | 13,263,660.90 | 663,183.05 | |

确定该组合依据的说明：

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 | |
| 商业承兑汇票 | 117,936.77 | 545,246.28 | | | | 663,183.05 |
| 合计 | 117,936.77 | 545,246.28 | | | | 663,183.05 |

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 | | 8,342,597.90 |
| 合计 | | 8,342,597.90 |

(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 |
|----|-----------|
| | |

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 | 5,122,953.03 | 3.12% | 5,122,953.03 | 100.00% | 0.00 | 5,271,448.07 | 4.77% | 5,271,448.07 | 100.00% | 0.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 159,139,837.98 | 96.88% | 8,026,790.08 | 5.04% | 151,113,047.90 | 105,276,439.39 | 95.23% | 5,440,048.36 | 5.17% | 99,836,391.03 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 159,139,837.98 | 100.00% | 8,026,790.08 | 5.04% | 151,113,047.90 | 105,276,439.39 | 100.00% | 5,440,048.36 | 5.17% | 99,836,391.03 |
| 合计 | 164,262,791.01 | 100.00% | 13,149,743.11 | 8.01% | 151,113,047.90 | 110,547,887.46 | 100.00% | 10,711,496.43 | 9.69% | 99,836,391.03 |

按单项计提坏账准备： 5,122,953.03

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 |
| 江油市万利化工有限责任公司 | 3,472,999.35 | 3,472,999.35 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 四川汉能光伏有限公司 | 427,166.40 | 427,166.40 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 成都城北医院有限公司 | 213,035.00 | 213,035.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 绵阳市金开立磁电科技有限公司 | 181,965.20 | 181,965.20 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 四川华旗钢结构有限责任公司 | 131,378.63 | 131,378.63 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 成都金辰饮料有限公司 | 128,627.60 | 128,627.60 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 四川川福钢结构有限公司 | 105,360.40 | 105,360.40 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 绵阳九天磁材有限公司 | 95,072.33 | 95,072.33 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 四川省四方管业有限公司 | 77,946.90 | 77,946.90 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 四川琪乐钢结构工程有限公司 | 51,995.00 | 51,995.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 福建省富毅金属制品 | 49,500.60 | 49,500.60 | 100.00% | 预计无法收回 |

| | | | | |
|------------------|--------------|--------------|---------|--------|
| 有限公司 | | | | |
| 四川西金联合电气股份有限公司 | 32,500.00 | 32,500.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 广汉市翼丰特钢有限公司 | 31,525.00 | 31,525.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 成都东腾薄膜太阳能有限公司 | 30,627.98 | 30,627.98 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 泸州酒城玻璃厂 | 17,215.20 | 17,215.20 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 四川司南磁电科技有限公司 | 15,747.88 | 15,747.88 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 中国科学院光电技术研究所 | 9,456.00 | 9,456.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 南充元顺机械集团有限公司 | 8,395.50 | 8,395.50 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 大竹博弘达运能源有限公司 | 7,616.00 | 7,616.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 四川志得环保科技有限公司 | 6,730.50 | 6,730.50 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 四川金宏发商贸有限公司 | 5,890.00 | 5,890.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 四川晶品玻璃有限公司 | 5,630.00 | 5,630.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 成都武侯川南医院有限责任公司 | 4,200.00 | 4,200.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 青岛汉斯扎啤 | 3,630.00 | 3,630.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 睿志达光电（成都）有限公司 | 2,127.26 | 2,127.26 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 成都华懋金属结构有限责任公司 | 1,894.00 | 1,894.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 成都宏锦化工有限责任公司 | 1,200.00 | 1,200.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 新千里装饰股份有限公司 | 1,129.50 | 1,129.50 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 成都东腾薄膜太阳能有限公司 | 910.00 | 910.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 普惠艾特航空制造（成都）有限公司 | 531.83 | 531.83 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 成都美进生物科技有限公司 | 510.00 | 510.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 成都新东冠环境艺术工程有限公司 | 419.00 | 419.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 其他公司 | 19.97 | 19.97 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计 | 5,122,953.03 | 5,122,953.03 | | |

按组合计提坏账准备： 8,026,790.08

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|----------------|--------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 账龄组合 | 159,139,837.98 | 8,026,790.08 | 5.04% |
| 合计 | 159,139,837.98 | 8,026,790.08 | |

确定该组合依据的说明：

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 | 期末余额 |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 162,241,774.83 |
| 1 至 2 年 | 339,015.10 |
| 2 至 3 年 | 572,767.14 |
| 3 年以上 | 1,109,233.94 |
| 3 至 4 年 | 409,861.32 |
| 4 至 5 年 | 103,157.28 |
| 5 年以上 | 596,215.34 |
| 合计 | 164,262,791.01 |

(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 | |
| 坏账准备 | 10,711,496.43 | 2,837,229.45 | 317,671.41 | 81,304.36 | | 13,149,743.11 |
| 合计 | 10,711,496.43 | 2,837,229.45 | 317,671.41 | 81,304.36 | | 13,149,743.11 |

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 | 81,304.36 |

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 |
|-----------------|---------------|-----------------|--------------|
| 福建罗源闽光钢铁有限责任公司 | 23,285,059.26 | 14.18% | 1,164,252.96 |
| 攀钢集团江油长城特殊钢有限公司 | 14,280,033.46 | 8.69% | 714,001.67 |

| | | | |
|---------------|---------------|--------|--------------|
| 通威太阳能（眉山）有限公司 | 6,590,642.90 | 4.01% | 329,532.15 |
| 通合新能源（金堂）有限公司 | 4,943,684.00 | 3.01% | 247,184.20 |
| 江油市万利化工有限责任公司 | 3,472,999.35 | 2.11% | 3,472,999.35 |
| 合计 | 52,572,418.97 | 32.00% | |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 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、应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 9,144,842.59 | 2,652,392.88 |
| 合计 | 9,144,842.59 | 2,652,392.88 |

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

| 项目 | 上年年末余额 | 本期新增 | 本期终止确认 | 其他变动 | 期末余额 |
|--------|--------------|----------------|----------------|------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 2,652,392.88 | 114,670,598.22 | 108,178,148.51 | | 9,144,842.59 |
| 合计 | 2,652,392.88 | 114,670,598.22 | 108,178,148.51 | | 9,144,842.59 |

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：

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 | 22,929,269.38 | 96.02% | 15,163,638.80 | 93.83% |
| 1至2年 | 878,046.02 | 3.68% | 992,280.12 | 6.14% |
| 2至3年 | 71,888.90 | 0.30% | 3,842.57 | 0.02% |
| 3年以上 | 1,423.81 | 0.01% | 1,448.94 | 0.01% |
| 合计 | 23,880,628.11 | | 16,161,210.43 | |

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 19,599,147.30 元，占预付款项期末余额合计数的比例 82.07%，主要是预付电费。

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 | 19,289,372.30 | 9,829,326.97 |
| 合计 | 19,289,372.30 | 9,829,326.97 |

(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 |
|----------|---------------|---------------|
| 备用金及员工借支 | 105,000.00 | 106,000.00 |
| 保证金及押金 | 15,517,874.43 | 5,577,201.22 |
| 其他 | 8,856,148.91 | 8,801,734.37 |
| 合计 | 24,479,023.34 | 14,484,935.59 |

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 | 4,653,208.62 | 2,400.00 | | 4,655,608.62 |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 534,042.42 | | | 534,042.42 |
| 2022 年 6 月 30 日余额 | 5,187,251.04 | 2,400.00 | | 5,189,651.04 |

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 | 期末余额 |
|--------------|---------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 14,911,076.45 |
| 1 至 2 年 | 275,999.42 |
| 2 至 3 年 | 947,290.88 |
| 3 年以上 | 8,344,656.59 |
| 3 至 4 年 | 8,330,756.59 |
| 5 年以上 | 13,900.00 |
| 合计 | 24,479,023.34 |

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 | |

| | | | | | | |
|------|--------------|------------|--|--|--|--------------|
| 坏账准备 | 4,655,608.62 | 534,042.42 | | | | 5,189,651.04 |
| 合计 | 4,655,608.62 | 534,042.42 | | | | 5,189,651.04 |

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 |
|---------------|---------|---------------|------|------------------|--------------|
| 四川盛泉钢铁集团有限公司 | 保证金 | 9,254,324.77 | 1年以内 | 37.81% | 462,716.24 |
| 重庆市合川区双槐镇财政所 | 项目征地垫支款 | 8,190,000.00 | 3至4年 | 33.46% | 4,095,000.00 |
| 成都冶金实验厂有限公司 | 保证金 | 3,300,000.00 | 1年以内 | 13.48% | 165,000.00 |
| 眉山市国库集中支付中心 | 保证金 | 919,400.00 | 1年以内 | 3.76% | 61,470.00 |
| 通威太阳能（眉山）有限公司 | 保证金 | 800,000.00 | 2-3年 | 3.27% | 240,000.00 |
| 合计 | | 22,463,724.77 | | 91.77% | 5,024,186.24 |

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 |
| 库存商品 | 13,915,895.53 | 109,706.30 | 13,806,189.23 | 11,609,872.83 | 916,983.77 | 10,692,889.06 |
| 周转材料 | 32,148,114.83 | 922,683.50 | 31,225,431.33 | 29,163,136.59 | 921,985.37 | 28,241,151.22 |
| 发出商品 | 808,474.41 | | 808,474.41 | 917,620.29 | | 917,620.29 |
| 合计 | 46,872,484.77 | 1,032,389.80 | 45,840,094.97 | 41,690,629.71 | 1,838,969.14 | 39,851,660.57 |

(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 | |
| 库存商品 | 916,983.77 | 109,706.30 | | 916,983.77 | | 109,706.30 |
| 周转材料 | 921,985.37 | 1,579.12 | | 880.99 | | 922,683.50 |
| 合计 | 1,838,969.14 | 111,285.42 | | 917,864.76 | | 1,032,389.80 |

(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 |
| 应收合同款 | 292,500.00 | 24,997.50 | 267,502.50 | 370,250.00 | 18,957.50 | 351,292.50 |
| 合计 | 292,500.00 | 24,997.50 | 267,502.50 | 370,250.00 | 18,957.50 | 351,292.50 |

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

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 |
|------------|---------------|---------------|
| 待认证及抵扣的进项税 | 40,121,213.91 | 16,285,073.79 |
| 预交税费 | 2,313,504.75 | 2,313,504.75 |
| 合计 | 42,434,718.66 | 18,598,578.54 |

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 | 整个存续期预期信用 | 整个存续期预期信用 | |

| | 损失 | 损失(未发生信用减值) | 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 |
|-----------------------------------|------------|------------|
| 指定为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 | 650,000.00 | 650,000.00 |
| 合计 | 650,000.00 | 650,000.00 |

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目 | 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 |
|----|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| | | | | | | |

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 | 9,723,284.61 | | | 9,723,284.61 |
| 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 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | 9,723,284.61 | | | 9,723,284.61 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 2,396,180.15 | | | 2,396,180.15 |
| 2. 本期增加金额 | 234,549.78 | | | 234,549.78 |
| (1) 计提或摊销 | 234,549.78 | | | 234,549.78 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | 2,630,729.93 | | | 2,630,729.93 |
| 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 | 7,092,554.68 | | | 7,092,554.68 |
| 2. 期初账面价值 | 7,327,104.46 | | | 7,327,104.46 |

(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

21、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 836,959,566.07 | 510,810,379.64 |
| 固定资产清理 | 63,164.69 | |
| 合计 | 837,022,730.76 | 510,810,379.64 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 构筑物及辅助设施 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备及其他设备 | 合计 |
|------------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------|------------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 121,331,047.19 | 54,112,908.33 | 820,363,344.07 | 84,297,546.82 | 5,328,696.55 | 1,085,433,542.96 |
| 2. 本期增加金额 | 33,433,684.45 | 19,426,766.89 | 319,628,366.03 | 81,238.94 | 1,713,846.27 | 374,283,902.58 |
| (1) 购置 | 2,499.29 | | 650,307.06 | 81,238.94 | 968,336.96 | 1,702,382.25 |
| (2) 在建工程转入 | 33,431,185.16 | 19,426,766.89 | 318,978,058.97 | | 745,509.31 | 372,581,520.33 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | 2,106,707.92 | 1,263,293.83 | 381.83 | 3,370,383.58 |
| (1) 处置或报废 | | | 378,450.07 | 1,263,293.83 | 381.83 | 1,642,125.73 |
| 转入在建工程 | | | 1,728,257.85 | | | 1,728,257.85 |

| | | | | | | |
|------------|----------------|---------------|------------------|---------------|--------------|------------------|
| 4. 期末余额 | 154,764,731.64 | 73,539,675.22 | 1,137,885,002.18 | 83,115,491.93 | 7,042,160.99 | 1,456,347,061.96 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 29,897,193.32 | 29,152,594.39 | 448,391,161.51 | 56,814,879.15 | 3,141,113.59 | 567,396,941.96 |
| 2. 本期增加金额 | 3,210,061.41 | 2,233,034.56 | 37,075,386.16 | 4,331,045.09 | 301,691.28 | 47,151,218.50 |
| (1) 计提 | 3,210,061.41 | 2,233,034.56 | 37,075,386.16 | 4,331,045.09 | 301,691.28 | 47,151,218.50 |
| 3. 本期减少金额 | | | 1,057,202.85 | 1,200,129.14 | 362.74 | 2,257,694.73 |
| (1) 处置或报废 | | | 341,404.55 | 1,200,129.14 | 362.74 | 1,541,896.43 |
| (2) 转入在建工程 | | | 715,798.30 | | | 715,798.30 |
| 4. 期末余额 | 33,107,254.73 | 31,385,628.95 | 484,409,344.82 | 59,945,795.10 | 3,442,442.13 | 612,290,465.73 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | 7,226,221.36 | | | 7,226,221.36 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | 129,191.20 | | | 129,191.20 |
| (1) 处置或报废 | | | 129,191.20 | | | 129,191.20 |
| 4. 期末余额 | | | 7,097,030.16 | | | 7,097,030.16 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 121,657,476.91 | 42,154,046.27 | 646,378,627.20 | 23,169,696.83 | 3,599,718.86 | 836,959,566.07 |
| 2. 期初账面价值 | 91,376,933.32 | 25,017,234.50 | 364,745,961.19 | 27,496,443.69 | 2,173,806.94 | 510,810,379.64 |

(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 |
|----------|---------------|
| 经营出租固定资产 | 50,738,318.99 |

(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 |
|-----------------|---------------|---------------------------|
| 眉山侨源综合楼 | 8,121,442.03 | 正在办理中 |
| 眉山侨源 110KW 变电站房 | 1,139,659.14 | 正在办理中 |
| 眉山侨源水泵房 | 2,535,921.56 | 正在办理中 |
| 眉山侨源压缩机厂房及配电室 | 17,775,370.27 | 正在办理中 |
| 眉山侨源门卫室 | 126,445.41 | 正在办理中 |
| 眉山侨源固废间 | 257,320.84 | 正在办理中 |
| 金堂侨源控制室 | 902,892.53 | 正在办理中 |
| 金堂侨源配电室 | 1,283,103.58 | 正在办理中 |
| 金堂侨源变电站 | 819,718.66 | 正在办理中 |
| 金堂侨源门卫室 | 230,286.06 | 正在办理中 |
| 福州侨源二期厂房 | 3,087,816.88 | 正在办理中 |
| 福州侨源二期电控楼 | 2,208,100.65 | 正在办理中 |
| 都江堰水泵房、门卫室等 | 59,591.43 | 因未履行规划、建设审批手续，无法取得相应的权属证书 |

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-----------|------|
| 固定资产清理 | 63,164.69 | |
| 合计 | 63,164.69 | |

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 | 259,135,936.90 | 341,115,033.96 |
| 工程物资 | 21,963,102.16 | 51,383,392.77 |
| 合计 | 281,099,039.06 | 392,498,426.73 |

(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 |
| 光伏产业基地 配套空分生产 线建设项目 | 68,838,887.9 2 | 10,088,132.7 4 | 58,750,755.1 8 | 27,597,949.1 4 | 10,088,132.7 4 | 17,509,816.4 0 |
| 甘眉工业园区 配套工业气体 项目 | | | | 219,359,313. 55 | | 219,359,313. 55 |
| 盛泉钢铁项目 | 85,180,500.8 6 | | 85,180,500.8 6 | 53,543,816.8 2 | | 53,543,816.8 2 |
| 大邑冶金实验 | 68,677,455.2 | | 68,677,455.2 | 35,604,213.5 | | 35,604,213.5 |

| | | | | | | |
|------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 厂项目 | 0 | | 0 | 8 | | 8 |
| 都钢钢铁升级改造项目 | 38,259,801.25 | | 38,259,801.25 | 10,404,388.94 | | 10,404,388.94 |
| 其他项目 | 8,267,424.41 | | 8,267,424.41 | 4,693,484.67 | | 4,693,484.67 |
| 合计 | 269,224,069.64 | 10,088,132.74 | 259,135,936.90 | 351,203,166.70 | 10,088,132.74 | 341,115,033.96 |

(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 |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|-------------|-----------|---------------|--------------|----------|------|
| 光伏产业基地配套空分生产线建设项目 | 220,000.00 | 17,509,816.40 | 141,923,373.50 | 101,325,063.95 | | 58,750,755.18 | 74.10% | 试运行阶段 | | | | 其他 |
| 甘眉工业园区配套工业气体项目 | 396,000.00 | 219,359,313.55 | 47,396,784.45 | 266,756,098.00 | | | 70.54% | 试运行阶段 | 9,877,951.76 | 2,720,922.22 | 5.52% | 其他 |
| 盛泉钢铁项目 | 74,458,000.00 | 53,543,816.82 | 38,086,926.52 | | 6,450,242.48 | 85,180,500.86 | 114.40% | 设备安装阶段 | 894,901.60 | 273,630.50 | 9.01% | 其他 |
| 大邑冶金实验厂项目 | 91,665,656.00 | 35,604,213.58 | 39,523,484.10 | | 6,450,242.48 | 68,677,455.20 | 74.92% | 设备安装阶段 | 894,901.60 | 273,630.50 | 9.01% | 其他 |
| 都钢钢铁升级改造项目 | 59,000,000.00 | 10,404,388.94 | 27,855,412.31 | | | 38,259,801.25 | 64.85% | 基建及设备安装阶段 | 0.00 | 0.00 | | 其他 |
| 合计 | 841,123,656.00 | 336,421,549.29 | 294,785,980.88 | 368,081,161.95 | 12,900,484.96 | 250,868,512.49 | | | 11,667,754.96 | 3,268,183.22 | | |

(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 |
| 尚未安装的设备物资 | 24,478,486.76 | 2,515,384.60 | 21,963,102.16 | 53,898,777.37 | 2,515,384.60 | 51,383,392.77 |
| 合计 | 24,478,486.76 | 2,515,384.60 | 21,963,102.16 | 53,898,777.37 | 2,515,384.60 | 51,383,392.77 |

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物性资产**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 | 机器设备 | 合计 |
|-----------|--------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 期初余额 | | 38,088,182.63 | 38,088,182.63 |
| 2. 本期增加金额 | 1,249,373.14 | 31,415,929.20 | 32,665,302.34 |
| 本期租赁 | 1,249,373.14 | 31,415,929.20 | 32,665,302.34 |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| 4. 期末余额 | 1,249,373.14 | 69,504,111.83 | 70,753,484.97 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1. 期初余额 | | 3,190,553.19 | 3,190,553.19 |
| 2. 本期增加金额 | 208,228.86 | 3,311,098.20 | 3,519,327.06 |
| (1) 计提 | 208,228.86 | 3,311,098.20 | 3,519,327.06 |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4. 期末余额 | 208,228.86 | 6,501,651.39 | 6,709,880.25 |

| | | | |
|-----------|--------------|---------------|---------------|
| 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 | 1,041,144.28 | 63,002,460.44 | 64,043,604.72 |
| 2. 期初账面价值 | | 34,897,629.44 | 34,897,629.44 |

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 | 软件 | 合计 |
|------------|---------------|-----|-------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 33,922,012.04 | | | 1,028,840.43 | 34,950,852.47 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 购置 | | | | | |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| | | | | | |
| 4. 期末余额 | 33,922,012.04 | | | 1,028,840.43 | 34,950,852.47 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 5,306,457.53 | | | 970,590.43 | 6,277,047.96 |
| 2. 本期增加金额 | 339,597.72 | | | 10,020.00 | 349,617.72 |
| (1) 计提 | 339,597.72 | | | 10,020.00 | 349,617.72 |
| | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处 | | | | | |

| | | | | | |
|-----------|---------------|--|--|------------|---------------|
| 置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 5,646,055.25 | | | 980,610.43 | 6,626,665.68 |
| 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 | 28,275,956.79 | | | 48,230.00 | 28,324,186.79 |
| 2. 期初账面价值 | 28,615,554.51 | | | 58,250.00 | 28,673,804.51 |

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 |
|---------------|------------|------------|
| 金港工业区 C-11 地块 | 901,389.65 | 正在办理中 |

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 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|--------------|------|--------|--|------|--|------|
| | | 企业合并形成 | | 处置 | | |
| | | | | | | |

| 的事项 | | 的 | | | | |
|-----|--|---|--|--|--|--|
| | | | | | | |
| 合计 | | | | | | |

(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

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：

商誉减值测试的影响

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 |
|-----|------|------------|--------|--------|------------|
| 绿化费 | | 254,400.00 | | | 254,400.00 |
| 合计 | | 254,400.00 | | | 254,400.00 |

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 | 39,672,084.99 | 8,545,308.18 | 37,172,707.16 | 8,063,413.56 |
| 内部交易未实现利润 | 224,290.49 | 56,072.62 | 1,703,363.62 | 425,840.91 |
| 递延收益 | 1,125,921.33 | 209,027.48 | 1,311,612.69 | 244,959.77 |
| 租赁资产折旧 | 14,792,861.80 | 3,404,941.15 | 13,207,096.70 | 3,154,140.94 |
| 合计 | 55,815,158.61 | 12,215,349.43 | 53,394,780.17 | 11,888,355.18 |

(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 |
| 固定资产折旧 | 11,284,267.61 | 2,762,227.37 | 10,578,498.12 | 2,644,624.53 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | | | 413,562.85 | 62,034.43 |

| | | | | |
|----|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 合计 | 11,284,267.61 | 2,762,227.37 | 10,992,060.97 | 2,706,658.96 |
|----|---------------|--------------|---------------|--------------|

(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 | | 12,215,349.43 | | 11,888,355.18 |
| 递延所得税负债 | | 2,762,227.37 | | 2,706,658.96 |

(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 |
|----|------|------|
| | | |

(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 |
|----|------|------|----|
| | | | |

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 |
| 预付工程、设备采购款 | 43,979,221.62 | | 43,979,221.62 | 142,989,851.56 | | 142,989,851.56 |
| 合计 | 43,979,221.62 | | 43,979,221.62 | 142,989,851.56 | | 142,989,851.56 |

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 |
|----|------|------|
| | | |

短期借款分类的说明：

(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 |
|--------|--------------|------|
| 银行承兑汇票 | 9,143,268.00 | |
| 合计 | 9,143,268.00 | |

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 |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 83,500,565.28 | 66,914,352.34 |
| 1—2 年（含 2 年） | 968,303.57 | 2,417,295.05 |
| 2—3 年（含 3 年） | 2,252,601.97 | 901,965.06 |
| 3 年以上 | 1,107,795.32 | 1,360,259.72 |
| 合计 | 87,829,266.14 | 71,593,872.17 |

(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 |
|----|------|-----------|
| | | |

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 |
|----|------|------|
| | | |

| | | |
|------|------------|------------|
| 预收租金 | 425,818.52 | 704,825.20 |
| 合计 | 425,818.52 | 704,825.20 |

(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 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明：

38、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 16,564,105.67 | 16,755,689.32 |
| 1 年以上 | 734,473.60 | 497,319.87 |
| 合计 | 17,298,579.27 | 17,253,009.19 |

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 | 16,100,670.08 | 35,977,292.84 | 38,990,754.23 | 13,087,208.69 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 2,530,960.34 | 2,530,960.34 | |
| 合计 | 16,100,670.08 | 38,508,253.18 | 41,521,714.57 | 13,087,208.69 |

(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 | 9,848,083.16 | 32,030,386.58 | 35,668,102.30 | 6,210,367.44 |
| 2、职工福利费 | | 716,329.08 | 714,829.08 | 1,500.00 |
| 3、社会保险费 | | 1,288,426.98 | 1,288,426.98 | |
| 其中：医疗保险费 | | 1,221,192.32 | 1,221,192.32 | |
| 工伤保险费 | | 59,879.53 | 59,879.53 | |
| 生育保险费 | | 7,355.13 | 7,355.13 | |

| | | | | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 4、住房公积金 | | 820,926.00 | 820,926.00 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 6,252,586.92 | 1,121,224.20 | 498,469.87 | 6,875,341.25 |
| 合计 | 16,100,670.08 | 35,977,292.84 | 38,990,754.23 | 13,087,208.69 |

(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 | | 2,440,341.12 | 2,440,341.12 | |
| 2、失业保险费 | | 90,619.22 | 90,619.22 | |
| 合计 | | 2,530,960.34 | 2,530,960.34 | |

其他说明

40、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 增值税 | 5,695,022.23 | 1,384,291.53 |
| 企业所得税 | 28,618,592.35 | 19,606,276.80 |
| 个人所得税 | 125,176.44 | 126,143.27 |
| 城市维护建设税 | 341,999.60 | 86,422.26 |
| 教育费附加、地方教育费附加 | 314,152.36 | 70,669.57 |
| 土地使用税 | 3,815.75 | |
| 其他 | 275,349.94 | 162,510.40 |
| 合计 | 35,374,108.67 | 21,436,313.83 |

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 | 11,204,547.92 | 6,039,039.05 |
| 合计 | 11,204,547.92 | 6,039,039.05 |

(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 |
|---------------|---------------|--------------|
| 钢瓶等押金、代收设备质保金 | 4,941,098.53 | 5,215,911.62 |
| 其他往来款项 | 6,263,449.39 | 823,127.43 |
| 合计 | 11,204,547.92 | 6,039,039.05 |

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 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

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 | 61,039,050.00 | 57,031,946.52 |
| 一年内到期的长期应付款 | | 91,445,002.43 |
| 一年内到期的租赁负债 | 15,353,634.78 | 7,540,884.94 |
| 合计 | 76,392,684.78 | 156,017,833.89 |

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 | 2,239,405.70 | 2,233,952.43 |
| 未终止确认的商业承兑汇票 | 8,342,597.90 | 2,358,735.31 |
| 合计 | 10,582,003.60 | 4,592,687.74 |

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 |
|------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | 209,500,000.00 | 315,650,000.00 |
| 保证借款 | 160,728,000.00 | 29,750,000.00 |
| 信用借款 | 50,000,000.00 | |
| 合计 | 420,228,000.00 | 345,400,000.00 |

长期借款分类的说明：

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 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付租赁款 | 31,417,609.03 | 12,326,335.17 |
| 合计 | 31,417,609.03 | 12,326,335.17 |

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 | | 18,982,268.99 |
| 合计 | | 18,982,268.99 |

(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 |
|------------|------|---------------|
| 应付设备采购款 | | 21,800,684.00 |
| 其中：未确认融资费用 | | 2,818,415.01 |
| 合计 | | 18,982,268.99 |

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 |
|----|------|------|------|
|----|------|------|------|

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

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 | 1,311,612.69 | | 185,691.36 | 1,125,921.33 | 与资产相关 |
| 合计 | 1,311,612.69 | | 185,691.36 | 1,125,921.33 | |

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 |
|--|----------------|--------------|---------------------|--------------------|--------------------|------|------------------|---------------------|
| 福州侨源 25000Nm ³ / h 空分装置 项目补助 | 171,428.5 8 | | | 64,285.72 | | | 107,142.8 6 | 与资产相 关 |
| 高纯度液 态气体技 术研究与 开发项目 补助 | 509,434.1 1 | | | 84,905.64 | | | 424,528.4 7 | 与资产相 关 |
| 二期环保 节能资源 回收再利 用技术改 造项目补 助 | 320,000.0 0 | | | 20,000.00 | | | 300,000.0 0 | 与资产相 关 |
| 2020 年技 改项目补 助 | 310,750.0 0 | | | 16,500.00 | | | 294,250.0 0 | 与资产相 关 |
| 合计 | 951,111.7 4 | | | 185,691.3 6 | | | 1,125,921 .33 | |

其他说明：

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 | 360,090,000.00 | 40,010,000.00 | | | | 40,010,000.00 | 400,100,000.00 |

其他说明：

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） | | 585,501,658.61 | | 585,501,658.61 |
| 其他资本公积 | 2,537,095.85 | | | 2,537,095.85 |
| 合计 | 2,537,095.85 | 585,501,658.61 | | 588,038,754.46 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

报告期内，公司发行普通股 40,010,000.00 股，发行价格为每股 16.91 元，募集资金总额为 676,569,100.00 元，扣除各项发行费用 51,057,441.39 元后，增加资本公积（股本溢价）585,501,658.61 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 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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 | |
| | | | | | | | | |

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 | 42,752,981.17 | 5,086,775.98 | 1,930,618.06 | 45,909,139.09 |
| 合计 | 42,752,981.17 | 5,086,775.98 | 1,930,618.06 | 45,909,139.09 |

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 | 61,734,347.75 | | | 61,734,347.75 |
| 合计 | 61,734,347.75 | | | 61,734,347.75 |

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 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 348,665,281.94 | 168,376,691.96 |
| 调整后期初未分配利润 | 348,665,281.94 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 53,399,987.54 | 110,030,748.82 |
| 期末未分配利润 | 402,065,269.48 | 278,407,440.78 |

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 0.00 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 | 404,801,436.31 | 286,620,105.42 | 379,032,157.08 | 219,443,886.04 |
| 其他业务 | 15,750,130.33 | 7,908,129.05 | 24,081,577.14 | 10,380,097.04 |
| 合计 | 420,551,566.64 | 294,528,234.47 | 403,113,734.22 | 229,823,983.08 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 | | 合计 |
|------------|------|------|--|----|
| 商品类型 | | | | |
| 其中： | | | | |
| 按经营地区分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| 市场或客户类型 | | | | |
| 其中： | | | | |
| 合同类型 | | | | |
| 其中： | | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| 按合同期限分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| 合计 | | | | |

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 2022 年度确认收入，0.00 元预计将于 2022 年度确认收入，0.00 元预计将于 2022 年度确认收入。

其他说明

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 | 722,849.18 | 1,364,830.90 |
| 教育费附加 | 614,942.30 | 1,237,803.51 |
| 房产税 | 504,279.87 | 518,852.89 |
| 土地使用税 | 252,011.77 | 144,906.20 |
| 车船使用税 | 206,267.83 | 17,437.97 |
| 印花税 | 393,780.20 | 249,725.64 |
| 其他 | 9,725.05 | 36,120.00 |
| 合计 | 2,703,856.20 | 3,569,677.11 |

其他说明：

63、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 7,213,750.65 | 6,683,181.81 |
| 累计折旧 | 3,255,535.08 | 1,731,259.36 |
| 包装物及低值易耗品 | 1,273,609.84 | 1,504,242.61 |
| 汽车费用 | 461,774.94 | 382,385.87 |
| 租赁费 | 358,321.91 | 399,403.20 |
| 业务招待费 | 155,656.52 | 235,305.08 |
| 差旅费 | 295,593.81 | 352,332.01 |
| 其他费用 | 1,818,562.68 | 1,003,426.41 |
| 合计 | 14,832,805.43 | 12,291,536.35 |

其他说明：

64、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 8,435,979.39 | 7,545,396.15 |
| 安全生产费 | 5,086,775.98 | 2,878,822.09 |
| 累计折旧及摊销 | 4,471,290.57 | 5,216,494.12 |
| 维修费 | 748,932.31 | 1,046,588.11 |
| 租赁费 | 30,909.92 | 165,204.35 |
| 汽车费用 | 413,000.34 | 408,986.74 |
| 财产保险费 | 412,349.93 | 335,609.42 |
| 审计、咨询费及顾问费 | 313,951.26 | 374,872.41 |
| 办公、水电、差旅和招待费 | 3,644,484.83 | 2,328,713.73 |
| 其他 | 1,300,225.69 | 840,850.11 |
| 合计 | 24,857,900.22 | 21,141,537.23 |

其他说明

65、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|------------|
| 职工薪酬 | 115,749.32 | 111,840.09 |
| 其他费用 | 9,034.97 | 11,389.11 |

| | | |
|----|------------|------------|
| 合计 | 124,784.29 | 123,229.20 |
|----|------------|------------|

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 | 11,205,987.78 | 4,360,312.32 |
| 汇兑损益 | -1.30 | 11,275.21 |
| 其他 | -219,477.70 | 78,304.86 |
| 合计 | 10,986,508.78 | 4,222,278.39 |

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 |
|-------------|------------|--------------|
| 递延收益摊销 | 185,691.36 | 391,636.25 |
| 稳岗补贴 | 112,125.77 | |
| 个税手续费返还 | 187,339.10 | 2,405,496.15 |
| 以工代训补贴 | 123,800.00 | |
| 其他小额补贴 | 92,290.39 | 206,493.25 |
| 经信局疫情期间电费补贴 | | 935,508.82 |
| 申请上市受理补助 | | 1,000,000.00 |
| 合计 | 701,246.62 | 4,939,134.47 |

68、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| 合计 | | 0.00 |

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 | 175,374.74 | |
| 合计 | 175,374.74 | 0.00 |

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 | -534,042.42 | 540,296.37 |
| 应收票据坏账损失 | -545,246.28 | 179,044.15 |
| 应收账款坏账损失 | -2,516,946.61 | -632,552.92 |
| 合计 | -3,596,235.31 | 86,787.60 |

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 | -111,285.42 | -273,432.80 |
| 合计 | -111,285.42 | -273,432.80 |

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 |
|-----------|----------|-----------|
| 固定资产处置收益 | 1,525.59 | -2,173.90 |

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 |
|-----------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产报废利得 | 131,847.79 | | 131,847.79 |
| 保险理赔款及其他 | 253,212.71 | 491,660.28 | 253,212.71 |
| 合计 | 385,060.50 | 491,660.28 | 385,060.50 |

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 |
|------|------|------|------|------------|--------|--------|--------|-------------|
| | | | | | | | | |

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 | 20,000.00 | 8,000.00 | 20,000.00 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 18,729.20 | 108,614.21 | 18,729.20 |

| | | | |
|----|------------|------------|------------|
| 其他 | 86,935.39 | 74,550.68 | 86,935.39 |
| 合计 | 125,664.59 | 191,164.89 | 125,664.59 |

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 | 16,818,937.68 | 25,673,701.51 |
| 递延所得税费用 | -271,425.84 | 1,287,853.29 |
| 合计 | 16,547,511.84 | 26,961,554.80 |

(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 | 69,947,499.38 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 17,486,874.84 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -2,448,267.73 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 830,955.31 |
| 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 | 677,949.41 |
| 所得税费用 | 16,547,511.84 |

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注

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 |
|------------|--------------|--------------|
| 利息收入中的现金收入 | 259,137.39 | 227,614.00 |
| 政府补助收到的现金 | 497,500.70 | 4,547,498.22 |
| 保证金及其他项目 | 8,624,400.73 | 2,054,891.72 |
| 合计 | 9,381,038.82 | 6,830,003.94 |

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 |
|--------------|---------------|---------------|
| 管理费用中的现金支出 | 6,965,168.09 | 5,461,960.98 |
| 销售费用、过路费及过磅费 | 13,353,333.45 | 14,743,058.71 |
| 保证金及其他项目 | 2,608,674.97 | 1,285,587.25 |
| 合计 | 22,927,176.51 | 21,490,606.94 |

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 |
|---------|-------|--------------|
| 土地保证金收回 | | 2,000,000.00 |
| 合计 | | 2,000,000.00 |

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 |
|----|-------|------------|
| 其他 | | 310,000.00 |
| 合计 | | 310,000.00 |

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 |
|----|-------|-------|
| | | |

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 |
|------------------|---------------|---------------|
| 支付融资租赁款本金、手续费及利息 | 84,996,827.56 | 25,133,914.60 |
| 银行承兑汇票保证金等 | 9,143,268.00 | 300,000.00 |
| 合计 | 94,140,095.56 | 25,433,914.60 |

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 | 53,399,987.54 | 110,030,748.82 |
| 加：资产减值准备 | 3,707,520.73 | 186,645.20 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 47,385,768.28 | 34,151,118.05 |
| 使用权资产折旧 | 3,519,327.06 | 2,373,308.92 |
| 无形资产摊销 | 349,617.72 | 418,210.71 |
| 长期待摊费用摊销 | 0.00 | 0.00 |
| 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） | -1,525.59 | 2,173.90 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | 18,729.20 | 108,614.21 |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | -175,374.74 | 0.00 |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 11,205,986.31 | 4,360,400.98 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | 0.00 | 0.00 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -326,994.25 | 260,182.26 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | 55,568.41 | 1,027,671.03 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -3,117,075.46 | 116,061.74 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -138,228,029.95 | -100,699,426.06 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 25,640,506.85 | 5,346,572.63 |
| 其他 | 3,156,157.92 | 283,879.99 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 6,590,170.03 | 57,966,162.38 |
| 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 | 626,323,714.15 | 110,359,243.23 |
| 减：现金的期初余额 | 123,574,067.84 | 36,148,075.57 |
| 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 | 502,749,646.31 | 74,211,167.66 |

(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 | 626,323,714.15 | 123,574,067.84 |
| 其中：库存现金 | 14,483.28 | 46,706.03 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 626,309,230.87 | 110,312,537.20 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 626,323,714.15 | 123,574,067.84 |

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 | 9,143,268.00 | 承兑汇票保证金 |
| 固定资产 | 139,108,128.54 | 贷款抵押 |
| 无形资产 | 19,414,767.96 | 贷款抵押 |
| 使用权资产 | 64,043,604.72 | 融资租赁租入资产 |
| 合计 | 231,709,769.22 | |

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 | | | 18.46 |
| 其中：美元 | 2.75 | 6.7114 | 18.46 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 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 |
|-------------|------------|------|------------|
| 计入递延收益的政府补助 | | | 185,691.36 |
| 计入其他收益的政府补助 | 515,555.26 | | 515,555.26 |

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 原因 |
|----|----|----|
|----|----|----|

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：

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 | |
|--------------|---------|---------|------|---------|---------|------|
| 阿坝汶川侨源气体有限公司 | 四川省汶川县 | 四川省汶川县 | 工业气体 | 100.00% | | 投资设立 |
| 侨源气体（福州）有限公司 | 福建省罗源县 | 福建省罗源县 | 工业气体 | 100.00% | | 投资设立 |
| 成都晨源气体有限公司 | 成都市武侯区 | 成都市武侯区 | 工业气体 | 100.00% | | 投资设立 |
| 成都晨源物流有限公司 | 四川省都江堰市 | 四川省都江堰市 | 物流运输 | 100.00% | | 投资设立 |
| 成都侨源气体有限公司 | 成都市龙泉驿区 | 成都市龙泉驿区 | 工业气体 | | 100.00% | 投资设立 |
| 四川侨源投资有限公司 | 四川省都江堰市 | 四川省都江堰市 | 项目投资 | 100.00% | | 投资设立 |
| 侨源（重庆）气体有限公司 | 重庆市合川区 | 重庆市合川区 | 工业气体 | | 100.00% | 投资设立 |
| 侨源气体（眉山）有限公司 | 四川省眉山市 | 四川省眉山市 | 工业气体 | 77.59% | 22.41% | 投资设立 |
| 侨源（金堂）气体有限公司 | 成都市金堂县 | 成都市金堂县 | 工业气体 | | 100.00% | 投资设立 |

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 |
|-------|----------|--------------|----------------|------------|
| | | | | |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（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 |
| | | | | | | | | | | | | |

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 |
| | | | | | | | | |

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

(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 | |
| —现金 | |
| —非现金资产的公允价值 | |
| 购买成本/处置对价合计 | |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | |
| 差额 | |
| 其中：调整资本公积 | |
| 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

| 重要的合营企业或联营企业 | 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

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司面临的风险资产主要包括：应收票据及应收账款、其他应收款。对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。主要通过对应收款项账龄分析和对客户信用特征分组来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（三）市场风险

金融工具的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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

报告期内，本公司外币存款及外币交易很少，且无购销其他价格风险较高的金融工具情况，本公司的市场风险主要表现为利率风险。

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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款以及融资租赁借款等。

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 | -- | -- | -- | -- |
| （三）其他权益工具投资 | | | 650,000.00 | 650,000.00 |

| | | | | |
|----------------|----|----|--------------|--------------|
| 应收款项融资 | | | 9,144,842.59 | 9,144,842.59 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 9,794,842.59 | 9,794,842.59 |
| 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 |
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|

本企业的母公司情况的说明

本公司无母公司，最终控制方为乔志涌，持有本公司股份 284,471,100 股，占公司总股本的 71.10%。乔志涌的一致行动人张丽蓉、乔坤、乔鑫合计直接持有公司 17.82% 的股份，乔志涌及其一致行动人合计直接持有公司 88.92% 的股份。

本企业最终控制方是乔志涌。

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、在其他主体中的权益”。

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无。

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 |
|-------------------|---|
| 侨源实业 | 公司控股股东、实际控制人、董事长乔志涌控制的企业 |
| 侨源电力 | 公司控股股东、实际控制人、董事长乔志涌控制的企业 |
| 压力容器厂 | 公司控股股东、实际控制人、董事长乔志涌控制的企业 |
| 压力容器厂一分厂 | 公司控股股东、实际控制人、董事长乔志涌控制的企业 |
| 久源机械 | 公司控股股东、实际控制人、董事长乔志涌控制的企业 |
| 贵源石油 | 久源机械持股 30%的企业 |
| 彭州市丰乐金鑫水电站 | 公司董事乔坤持股 100%的企业 |
| 都江堰岷电新中亚钢铁有限公司 | 公司董事乔坤持股 70%并担任该公司执行董事、乔坤之兄弟乔志刚持股 30%、乔志刚之配偶李萍担任经理的企业 |
| 成都乐丰投资管理服务有限公司 | 公司控股股东、实际控制人、董事长乔志涌之兄弟乔志刚持股 25%的企业 |
| 顺吉气体 | 公司控股股东、实际控制人、董事长乔志涌之兄弟之配偶李萍持股 100%的企业 |
| 四川源美置业有限公司 | 公司控股股东、实际控制人、董事长乔志涌之兄弟之配偶李萍持股 34%的企业 |
| 成都铭鼎佳盛机电有限公司 | 公司独立董事王少楠之姐妹王洪持股 100%并担任执行董事兼总经理的企业 |
| 成都凯圣捷科技有限公司 | 公司独立董事王少楠之兄弟王斌持股 95.24%、王斌之配偶黄春梅持股 4.74%并担任执行董事兼总经理的企业 |
| 成都泓润达机电设备有限公司 | 公司监事谌海军之兄弟之配偶林玲持股 100%并担任执行董事兼总经理的企业 |
| 四川欧曼特科技有限公司 | 公司监事谌海军之兄弟谌伦辉持股 100%并担任执行董事兼总经理的企业 |
| 青海宝旭矿业有限公司 | 公司高级管理人员乔莉娜之配偶之父亲周永清持股 99.35%的企业 |
| 额济纳旗正大物贸有限责任公司 | 公司高级管理人员乔莉娜之配偶之父亲周永清持股 92.50%的企业 |
| 成都港泰置业有限公司 | 公司高级管理人员乔莉娜之配偶之父亲周永清持股 90%并担任执行董事兼总经理的企业 |
| 青海阳光渔业科技有限公司 | 公司高级管理人员乔莉娜之配偶之父亲周永清持股 75%的企业 |
| 四川润林源贸易有限责任公司 | 公司高级管理人员乔莉娜之配偶之父亲周永清持股 49%的企业 |
| 上海蓉城奥凯国际贸易有限公司 | 公司高级管理人员乔莉娜之配偶之父亲周永清担任董事的企业 |
| 四川宝利商贸有限公司 | 公司高级管理人员乔莉娜之配偶之父亲周永清担任经理的企业 |
| 青海家园房地产有限公司及其下属公司 | 公司高级管理人员乔莉娜之配偶之父亲周永清曾持股 99.5%的企业，2020 年 3 月由周永清家族成员持有该企业 99.5%股权，2021 年 8 月由周永清家族成员持有该公司 100%股权 |
| 欧菲斯办公伙伴成都有限公司 | 公司股东、公司实际控制人乔志涌之一致行动人乔鑫之配偶的父亲曾伟担任副总经理的企业 |
| 成都郫都弘美水电有限责任公司 | 公司股东、公司实际控制人乔志涌之一致行动人乔鑫持股 10%并担任执行董事、公司股东张丽蓉持股 90%的企业 |
| 四川晟源林业有限公司 | 公司控股股东、实际控制人、董事长乔志涌之兄弟之配偶之兄弟李华伦持股 90%并担任执行董事的企业 |
| 旭源化工 | 公司控股股东、实际控制人、董事长乔志涌之兄弟之配偶之兄弟李华伦持股 89%的企业 |
| 四川中科海科技有限责任公司 | 公司控股股东、实际控制人、董事长乔志涌之兄弟之配偶之兄弟李华伦持股 53.50%并任执行董事兼总经理的企业 |
| 云泷气体 | 公司控股股东、实际控制人、董事长乔志涌之兄弟之配偶之兄弟之子李仁杰持股 70%并担任执行董事兼总经理的企 |

| | |
|--|---|
| | 业 |
|--|---|

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 |
|--------------|--------------|--------------|--------------|----------|-----------|
| 四川久源机械制造有限公司 | 立式缓冲罐、管道检测费等 | 2,001,084.91 | 3,000,000.00 | 否 | 27,831.85 |
| 成都侨源实业有限公司 | 电费 | 32,592.87 | 100,000.00 | 否 | 83,223.50 |

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 |
|--------------|--------|--------------|--------------|
| 成都顺吉气体有限公司 | 空分气体等 | 382,273.72 | 584,614.58 |
| 成都旭源化工有限责任公司 | 空分气体等 | 1,188,514.84 | 2,575,648.78 |
| 四川久源机械制造有限公司 | 空分气体等 | 399,689.40 | 238,764.75 |

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 |
| 成都侨源实业有限公司 | 租赁场地 | 208,228.86 | 333,137.16 | | | 235,020.00 | 349,794.00 | | | | |
| 四川久源机械制造有限公司 | 租赁场地 | | 62,566.03 | | | | 62,566.03 | | | | |

关联租赁情况说明

（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 |
|--------------|----------------|-------------|-------------|------------|
| 乔志涌 | 300,000,000.00 | 2020年11月13日 | 2025年08月22日 | 否 |
| 乔坤 | 300,000,000.00 | 2020年11月13日 | 2025年08月22日 | 否 |
| 张丽蓉 | 300,000,000.00 | 2020年11月13日 | 2025年08月22日 | 否 |
| 乔鑫 | 300,000,000.00 | 2020年11月13日 | 2025年08月22日 | 否 |
| 四川侨源电力有限公司 | 300,000,000.00 | 2020年11月13日 | 2025年08月22日 | 否 |
| 四川久源机械制造有限公司 | 300,000,000.00 | 2020年11月13日 | 2025年08月22日 | 否 |
| 四川侨源投资有限公司 | 300,000,000.00 | 2020年11月13日 | 2025年08月22日 | 否 |
| 成都化工压力容器厂 | 300,000,000.00 | 2020年11月13日 | 2025年08月22日 | 否 |
| 乔志涌 | 100,000,000.00 | 2021年03月04日 | 2025年03月03日 | 否 |
| 张丽蓉 | 100,000,000.00 | 2021年03月04日 | 2025年03月03日 | 否 |
| 张丽蓉 | 280,000,000.00 | 2021年09月28日 | 2027年12月31日 | 否 |
| 乔志涌 | 280,000,000.00 | 2021年09月28日 | 2027年12月31日 | 否 |
| 乔坤 | 280,000,000.00 | 2021年09月28日 | 2027年12月31日 | 否 |
| 张丽蓉 | 35,500,000.00 | 2020年08月13日 | 2022年06月14日 | 是 |
| 乔志涌 | 35,500,000.00 | 2020年08月13日 | 2022年06月14日 | 是 |
| 乔坤 | 35,500,000.00 | 2020年08月13日 | 2022年06月14日 | 是 |

关联担保情况说明

（1）2020年11月，本公司与成都农村商业银行股份有限公司天府新区支行签订（以下简称农商行）《流动资金借款合同》，向农商行借款3亿元，借款期限至2023年8月23日，由乔志涌、乔坤、张丽蓉、乔鑫、四川侨源电力有限公司、四川久源机械制造有限公司及成都化工压力容器厂提供连带责任保

证担保。截止 2022 年 6 月 30 日，该合同项下借款余额 20,950.00 万元（具体详见本节附注“七/45”所述）。

（2）2020 年 8 月，乔志涌、张丽蓉与乔坤分别签署《担保书》，为本公司子公司福州侨源、眉山侨源、阿坝侨源与西门子财务租赁有限公司签订的保理协议及其附件、融资租赁协议及其附件提供连带责任保证担保。保证期间自《担保书》生效之日起至本公司在创业板上市成功之日终止。

（3）2021 年 3 月，本公司与中国民生银行股份有限公司成都分行（以下简称民生银行）签订《综合授信合同》，获得授信额度 1 亿元，授信期限自 2021 年 3 月 5 日至 2022 年 3 月 4 日，由乔志涌、张丽蓉提供不可撤销的连带责任保证担保。截止 2022 年 6 月 30 日，该综合授信合同项下贷款余额为 3150 万元（具体详见本节附注“七/45”所述）。

（4）2021 年 9 月，子公司眉山侨源与上海浦东发展银行股份有限公司成都分行（以下简称浦发银行）签订《固定资产借款合同》，向浦发银行贷款 2.8 亿元，贷款期限为 2021 年 9 月 28 日至 2025 年 12 月 31 日，由乔志涌、张丽蓉及乔坤提供连带责任保证担保。截止 2022 年 6 月 30 日，该合同项下贷款余额为 18951.47 万元（具体详见本节附注“七/45”所述）。

（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：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|------------|------------|
| 2022 年 1-6 月关键管理人员薪酬 | 858,571.00 | 810,482.00 |

（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 | 四川久源机械制造有限公司 | 402,351.52 | 20,117.58 | 457,844.80 | 22,892.24 |

| | | | | | |
|------|------------------|--|--|----------|--------|
| 应收账款 | 成都旭源化工有 限责任公司 | | | 2,222.50 | 111.13 |
|------|------------------|--|--|----------|--------|

(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 | 成都侨源实业有限公司 | 32,868.58 | |
| 应付账款 | 四川久源机械制造有限公司 | 257,102.65 | 2,440,902.65 |
| 合同负债 | 成都旭源化工有限责任公司 | 7,003.40 | |
| 合同负债 | 成都顺吉气体有限公司 | 67,304.00 | 72,893.50 |

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**2、以权益结算的股份支付情况**适用 不适用**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

无

2、或有事项**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

无

(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

无

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

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

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

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 | | 分部间抵销 | 合计 |
|----|--|-------|----|
| | | | |

(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

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 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 812,355.12 | 1.92% | 812,355.12 | 100.00% | | 1,143,421.49 | 2.62% | 1,143,421.49 | 100.00% | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 41,480,700.39 | 98.08% | 1,735,860.00 | 4.18% | 39,744,840.39 | 42,417,787.98 | 97.38% | 1,803,768.00 | 4.25% | 40,614,019.98 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 34,215,757.72 | 82.49% | 1,735,860.00 | 5.07% | 32,479,897.72 | 35,892,291.14 | 84.62% | 1,803,768.00 | 5.03% | 34,088,523.14 |
| 合并范围内关联方组合 | 7,264,942.67 | 17.51% | | | 7,264,942.67 | 6,525,496.84 | 15.38% | | | 6,525,496.84 |
| 合计 | 42,293,055.51 | 100.00% | 2,548,215.12 | 6.03% | 39,744,840.39 | 43,561,209.47 | 100.00% | 2,947,189.49 | 6.77% | 40,614,019.98 |

按单项计提坏账准备：812,355.12

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 |
| 成都城北医院有限公司 | 213,035.00 | 213,035.00 | 10,000.00% | 预计无法收回 |
| 绵阳市金开立磁电科技有限公司 | 181,965.20 | 181,965.20 | 10,000.00% | 预计无法收回 |
| 四川华旗钢结构有限责任公司 | 131,378.63 | 131,378.63 | 10,000.00% | 预计无法收回 |
| 成都金辰饮料有限公司 | 128,627.60 | 128,627.60 | 10,000.00% | 预计无法收回 |
| 四川省四方管业有限公司 | 77,946.90 | 77,946.90 | 10,000.00% | 预计无法收回 |
| 其他公司 | 79,401.79 | 79,401.79 | 10,000.00% | 预计无法收回 |
| 合计 | 812,355.12 | 812,355.12 | | |

按组合计提坏账准备：1,735,860.00

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 33,895,620.23 | 1,694,946.01 | 5.00% |
| 1至2年 | 279,236.03 | 27,923.60 | 10.00% |
| 2至3年 | 39,872.96 | 11,961.89 | 30.00% |
| 3至4年 | | | |
| 4至5年 | | | |

| | | | |
|-------|---------------|--------------|---------|
| 5 年以上 | 1,028.50 | 1,028.50 | 100.00% |
| 合计 | 34,215,757.72 | 1,735,860.00 | |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：0

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------------|--------------|------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 合并范围内关联方组合 | 7,264,942.67 | | 0.00% |
| 合计 | 7,264,942.67 | | |

确定该组合依据的说明：

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 | 期末余额 |
|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 40,261,192.02 |
| 1 至 2 年 | 663,233.63 |
| 2 至 3 年 | 173,810.40 |
| 3 年以上 | 1,194,819.46 |
| 3 至 4 年 | 796,142.84 |
| 4 至 5 年 | 94,761.78 |
| 5 年以上 | 303,914.84 |
| 合计 | 42,293,055.51 |

（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 | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | 1,143,421.49 | | 249,762.01 | 81,304.36 | | 812,355.12 |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 1,803,768.00 | 0.00 | 67,908.00 | 0.00 | 0.00 | 1,735,860.00 |
| 合计 | 2,947,189.49 | 0.00 | 317,670.01 | 81,304.36 | 0.00 | 2,548,215.12 |

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 | 81,304.36 |

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 |
|--------------------------------|---------------|-----------------|-----------|
| 阿坝汶川侨源气体有限公司 | 3,815,052.55 | 9.02% | |
| 侨源气体（福州）有限公司 | 2,355,792.36 | 5.57% | |
| 成都飞机工业（集团）有限责任公司 | 1,625,597.76 | 3.84% | 81,444.89 |
| 中国石油天然气股份有限公司西南油气田分公司成都天然气化工总厂 | 1,455,596.80 | 3.44% | 72,779.84 |
| 贝特瑞（四川）新材料科技有限公司 | 1,346,373.00 | 3.18% | 67,318.65 |
| 合计 | 10,598,412.47 | 25.05% | |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应收股利 | 98,672,224.36 | 98,672,224.36 |
| 其他应收款 | 446,912,747.25 | 260,712,291.03 |
| 合计 | 545,584,971.61 | 359,384,515.39 |

(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 |
|--------------|---------------|---------------|
| 侨源气体(福州)有限公司 | 98,672,224.36 | 98,672,224.36 |
| 合计 | 98,672,224.36 | 98,672,224.36 |

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 |
|--------------|---------------|------|---------------|--------------|
| 侨源气体(福州)有限公司 | 75,039,081.35 | 2-3年 | 福州侨源增产扩能有投资需求 | 未发生减值 |
| 侨源气体(福州)有限公司 | 23,633,143.01 | 3-4年 | 福州侨源增产扩能有投资需求 | 未发生减值 |
| 合计 | 98,672,224.36 | | | |

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 |
|------------|----------------|----------------|
| 保证金及押金 | 212,680.00 | 260,100.00 |
| 其他 | 70,437.65 | 73,090.94 |
| 合并范围内关联方往来 | 446,645,958.76 | 260,397,959.64 |
| 合计 | 446,929,076.41 | 260,731,150.58 |

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 | 16,459.55 | 2,400.00 | | 18,859.55 |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期转回 | 2,530.39 | | | 2,530.39 |
| 2022 年 6 月 30 日余额 | 13,929.16 | 2,400.00 | | 16,329.16 |

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 | 期末余额 |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 327,234,285.45 |
| 1 至 2 年 | 90,290,676.26 |
| 2 至 3 年 | 13,217,007.34 |
| 3 年以上 | 16,187,107.36 |
| 3 至 4 年 | 16,186,507.36 |
| 4 至 5 年 | 400.00 |
| 5 年以上 | 200.00 |
| 合计 | 446,929,076.41 |

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 | |
| 坏账准备 | 18,859.55 | | 2,530.39 | | | 16,329.16 |
| 合计 | 18,859.55 | | 2,530.39 | | | 16,329.16 |

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 |
|--------------|-------|----------------|------|------------------|----------|
| 阿坝汶川侨源气体有限公司 | 往来款 | 135,797,820.43 | 2年以内 | 30.38% | |
| 侨源（金堂）气体有限公司 | 往来款 | 96,558,298.15 | 2年以内 | 21.60% | |
| 侨源气体（眉山）有限公司 | 往来款 | 90,060,145.10 | 2年以内 | 20.15% | |
| 成都侨源气体有限公司 | 往来款 | 76,635,945.24 | 5年以内 | 17.15% | |
| 侨源气体（福州）有限公司 | 往来款 | 47,594,284.36 | 2年以内 | 10.65% | |
| 合计 | | 446,646,493.28 | | 99.93% | |

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 | 148,717,788.69 | | 148,717,788.69 | 91,767,788.69 | | 91,767,788.69 |
| 合计 | 148,717,788.69 | | 148,717,788.69 | 91,767,788.69 | | 91,767,788.69 |

(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 | | |
| 成都晨源气体有限公司 | 3,017,788.69 | | | | | 3,017,788.69 | |
| 成都晨源物流有限公司 | 690,000.00 | | | | | 690,000.00 | |
| 阿坝汶川侨源气体有限公司 | 64,680,000.00 | 16,480,000.00 | | | | 81,160,000.00 | |
| 侨源气体(福州)有限公司 | 11,690,000.00 | | | | | 11,690,000.00 | |
| 四川侨源投资有限公司 | 11,690,000.00 | | | | | 11,690,000.00 | |
| 侨源气体(眉山)有限公司 | | 40,470,000.00 | | | | 40,470,000.00 | |
| 合计 | 91,767,788.69 | 56,950,000.00 | | | | 148,717,788.69 | |

(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 | 62,400,525.02 | 44,448,448.76 | 76,530,584.20 | 61,709,510.93 |
| 其他业务 | 1,932,759.09 | 798,981.33 | 2,530,179.94 | 1,325,472.40 |
| 合计 | 64,333,284.11 | 45,247,430.09 | 79,060,764.14 | 63,034,983.33 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 | | 合计 |
|------|------|------|--|----|
| 商品类型 | | | | |

| | | | | |
|------------|--|--|--|--|
| 其中： | | | | |
| 按经营地区分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| 市场或客户类型 | | | | |
| 其中： | | | | |
| 合同类型 | | | | |
| 其中： | | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| 按合同期限分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| 合计 | | | | |

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

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 | 114,644.18 | 处置固定资产等损益 |

| | | |
|---|--------------|-----------------|
| 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） | 701,246.62 | 收到的政府补助 |
| 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 | 175,374.74 | 交易性金融资产公允价值变动损益 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 317,671.41 | 应收账款减值准备转回 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 146,277.32 | 非流动资产处置损益等 |
| 减：所得税影响额 | 330,825.32 | |
| 合计 | 1,124,388.95 | -- |

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 | 6.33% | 0.14 | 0.14 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 6.19% | 0.15 | 0.15 |

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

(此页无正文，为四川侨源气体股份有限公司 2022 年半年度报告全文签字盖章页)

法定代表人：乔志涌

乔志涌

四川侨源气体股份有限公司（公章）



2022年8月24日