

# 四川侨源气体股份有限公司

## 2023 年年度报告

2024-014



2024 年 4 月

# 2023 年年度报告

## 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。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2023 年度权益分派股权登记日的总股本（扣除回购账户中的股数）为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

## 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	12
第四节 公司治理	35
第五节 环境和社会责任	49
第六节 重要事项	53
第七节 股份变动及股东情况	91
第八节 优先股相关情况	100
第九节 债券相关情况	101
第十节 财务报告	102

## 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- (三) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿；
- (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
德阳侨源	指	侨源（德阳）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
杭氧股份	指	杭氧集团股份有限公司
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
三钢闽光	指	福建三钢闽光股份有限公司
通威股份	指	通威股份有限公司
士兰微	指	杭州士兰微电子股份有限公司
攀钢集团	指	攀钢集团有限公司
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
华友钴业	指	浙江华友钴业股份有限公司, 是一家主营金属矿产品和粗制品生产和销售的 A 股上市公司, 股票代码: 603799.SH
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	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
上期、上年同期、去年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
报告期末	指	2023 年 12 月 31 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、公司信息

股票简称	侨源股份	股票代码	301286
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	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		
注册地址	四川省成都市都江堰市灌温路 1399 号		
注册地址的邮政编码	611830		
公司注册地址历史变更情况	无变更		
办公地址	四川省成都市都江堰市灌温路 1399 号		
办公地址的邮政编码	611830		
公司网址	http://www.qygas.com		
电子信箱	tongy@qygas.com		

### 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	028-87229039	028-87229039
传真	028-87229696	028-85010189
电子信箱	tongy@qygas.com	qiaoxin@qygas.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所（http://www.szse.cn）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》《经济参考网》和巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	董事会办公室

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 31 号 5 层 519A
签字会计师姓名	胡彬、刘杰

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
中信建投证券股份有限公司	成都市高新区天府大道中段588号通威国际中心20层	贾志华、张翔	2022年6月14日至2025年12月31日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 五、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

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2023年	2022年		本年比上年增 减 调整后	2021年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入 (元)	1,021,681,66 5.65	918,391,578. 97	918,391,578. 97	11.25%	832,571,405. 20	832,571,405. 20
归属于上市公司股东的净利润 (元)	202,750,057. 77	117,042,858. 66	117,352,160. 66	72.77%	180,525,033. 89	180,525,033. 89
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	196,336,499. 15	113,906,593. 03	114,215,895. 03	71.90%	173,478,455. 95	173,478,455. 95
经营活动产生的现金流量净额 (元)	150,410,191. 89	104,792,978. 84	104,792,978. 84	43.53%	120,615,905. 03	120,615,905. 03
基本每股收益 (元/股)	0.5067	0.3079	0.3087	64.14%	0.5013	0.5013
稀释每股收益 (元/股)	0.5067	0.3079	0.3087	64.14%	0.5013	0.5013
加权平均净资产收益率	12.43%	9.85%	9.87%	2.56%	24.86%	24.86%
	2023年末	2022年末		本年末比上年 末增减 调整后	2021年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后
资产总额 (元)	2,001,804,28 7.77	1,855,215,05 5.68	1,855,732,49 9.28	7.87%	1,490,244,83 3.67	1,490,452,97 5.27
归属于上市公司股东的净资产 (元)	1,722,207,99 8.34	1,561,930,39 1.14	1,562,447,83 4.74	10.22%	815,779,706. 71	815,987,848. 31

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

财政部于2022年11月发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）（以下简称“解释第16号”）。



解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表的影响如下：

单位：元

合并资产负债表项目 (2022 年 12 月 31 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	11,589,534.40	517,443.60	12,106,978.00
未分配利润	462,754,223.30	517,443.60	463,271,666.9

续：

合并利润表项目 (2022 年度)	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	40,106,408.60	-309,302.00	39,797,106.6

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表的影响如下：

单位：元

合并资产负债表项目 (2022 年 1 月 1 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	11,888,355.18	208,141.60	12,096,496.78
未分配利润	348,665,281.94	208,141.60	348,873,423.54

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	243,897,698.49	252,547,191.65	252,613,600.08	272,623,175.43
归属于上市公司股东的净利润	47,350,490.52	51,438,889.28	54,995,694.95	48,964,983.02
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	44,463,342.86	51,793,851.27	54,191,330.50	45,887,974.52
经营活动产生的现金流量净额	-10,708,381.90	23,041,612.75	46,734,162.45	91,342,798.59

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 七、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。

## 八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,090,631.62	29,011.20	167,363.29	主要系本报告期内处置固定资产等损益所致
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	6,395,904.45	2,122,905.79	6,864,089.97	主要系本报告期内收到的政府补助所致
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	120,611.11	933,208.07	645,428.96	主要系本报告期内获得银行理财产品收益所致
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,375.12	571,619.01	612,655.80	单项计提坏账准备的应收账款转回
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	183,550.17	238,238.80	825,876.36	主要系本报告期内收取合同违约金及罚没收益等所致
其他符合非经常性损益定义的损益项目	70,000.00	60,000.00	55,000.00	主要系本报告期内获得其他权益工具投资股利收益所致
减：所得税影响额	1,450,513.85	818,717.24	2,123,836.44	
合计	6,413,558.62	3,136,265.63	7,046,577.94	--

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、报告期内公司所处行业情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

#### 1、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

我国工业气体行业发展起步较晚，以往钢铁企业、化工企业的气体车间或气体厂主要从事自用气体的生产。20 世纪 80 年代起，外资企业开始进入中国气体市场，通过收购、新设等方式建立气体公司，向国内气体用户提供气体产品。随着气体供应商供气模式的引入，国内企业原有的气体车间、气体厂、供气站等纷纷发展为独立的气体公司，逐步形成了中国气体行业，推动了中国气体市场的发展。

在 21 世纪初加入 WTO（世界贸易组织）之后，我国经济迎来了快速增长，国内生产总值长期保持较高的增长速度。市场的迅速扩大、产业结构的不断完善、工业产值的快速提高都带来了工业气体产品的巨大需求。在这种背景下，我国已逐渐成为了全球工业气体行业最为活跃的市场之一，对工业气体需求量的高速增长，给工业气体行业带来了历史性的发展机遇。

伴随着改革开放的步伐，我国工业气体在 20 世纪 80 年代末期已初具规模，到 90 年代后期开始快速发展。随着我国半导体、医疗保健、光伏产业和冷冻食品等行业的快速发展以及工业气体在这些领域的广泛应用，我国工业气体市场规模也将会进一步扩大。

中国工业气体行业约 2000 亿元市场，过去 5 年复合增速 11%，增速领先于 GDP 及海外市场；锂电、医疗、电子、食品等下游应用领域占比不断提升，需求结构更加均衡，根据国内、国外历史数据测算，工业气体年复合增速约为 GDP 的 1.2-1.5 倍左右，国家统计局 2022 年 GDP 增速为 3%。

##### （2）周期性、区域性、季节性特点

工业气体品种繁多，应用领域分布广泛，以空分气体为例，由于该等气体主要应用于冶金、化工等行业，下游行业与宏观经济的关联度较高，存在一定的周期性特征，但随着新能源、新材料和电子信息等新兴产业的快速发展，空分气体的应用领域得到了极大拓展，下游客户的需求不断提升，行业周期性波动进一步弱化。此外，对于行业特有的现场制气项目，由于通常与客户签订有最低采购量的购销合同，价格也相对稳定，即使下游客户的生产经营状况出现不利变化，气体供应商的收益也能够得到一定保障，因此周期性相对较小。

由于工业气体不易存储和运输的物理特性，无论何种供气方式，均会受到运输（供气）半径的影响，因此工业气体的客户通常集中于产能布局所在地及周边地区。由于冶金、煤化工等行业目前仍然是空分气体最大的需求客户，我国经济发展依然呈现“东强西弱”的格局，长三角、珠三角和环渤海地区合计拥有我国 2/3 以上的钢铁产量，是我国空分气体消耗量最大的地区。以上区域密集分布的冶金、化工业单体耗气量大，因而供应商多采用现场制气的供应模式，市场上现场制气占比较高，市场竞争更为激烈。

工业气体的应用领域广泛，下游客户众多，工业气体行业不存在明显的季节性特征。由于受天气和假期影响，空分气体下游行业在冬季的开工率普遍较平时低，因此对于公司产品的需求也有所下降。整体上，行业内销售收入实现较为均衡，季节性因素的影响并不显著。

##### （3）国家政策环境

工业气体作为“工业的血液”，广泛应用于集成电路、液晶面板、LED、光纤通信、光伏、医疗健康、节能环保、新材料、新能源、高端装备制造、食品、冶金、化工、机械制造等新兴行业及国民经济的基础行业，近年来得到国家政策的大力支持。国家发改委、科技部、工信部、财政部等多部门相继出台多部新兴产业相关政策，均明确提及并部署了工业气体产业的发展。

2019 年以来，各主管机关出台的包括《重点新材料首批次应用示范指导目录（2021 版）》在内的一系列鼓励行业发展的规划、政策和指导意见，有力推动了我国工业气体产业的蓬勃发展。

工业气体行业是我国产业政策重点支持发展的产业之一。“节能减排”政策的推进为传统制造业带来了能效提升、清洁生产、节水治污、循环利用等专项技术改造，并开展重大节能环保、资源综合利用、再制造、低碳技术产业化示范。在此背景下，以冶金、化工为代表的传统制造业转型升级带来了工业气体的大量需求。公司作为西南地区工业气体行业的龙头企业之一，市场需求的扩大为公司的未来发展带来了良好的机遇，进一步提高公司的竞争地位。

综上，新制定或修订以及预期近期将出台的法律法规及行业政策不会对公司的经营资质、准入门槛、运营模式、行业竞争格局等方面造成重大不利影响。

#### （4）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、和远气体和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。

## 2、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。经过二十余年的发展，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、德阳三大生产基地。（目前金堂基地、眉山基地已进入正式生产状态、德阳基地处于在建状态）。产品以液态气、管道气和瓶装气为主，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 25,000Nm<sup>3</sup>/h 的空分气体生产线和一套生产能力为 40,000Nm<sup>3</sup>/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，产品均达到国家产品质量标准且质量稳定。

## 3、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产品进行调剂，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、一氧化氮、一氧化碳、正丁烷、异丁烷、乙烯、四氯化硅、氟[压缩的或液化的]、氯[压缩的或液化的]、氙[压缩的或液化的]、一氧化二氮[压缩的或液化的]、六氟化硫、二氧化碳和环氧乙烷混合物、四氟甲烷、氨、镉烷、甲醇、三甲基硼、丙烷、甲烷、甲硅烷等。

### （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其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 5 万余吨已建成投产的液体储罐，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 100 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，公司与多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。

#### 4、公司所处行业地位

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》。

公司深耕西南地区 and 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）、华友钴业（603799）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、成都中医药大学附属医院、川北医学院附属医院、西南医科大附属医院等大型医疗机构，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之一，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、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求  
主要原材料的采购模式

单位：元

主要原材料	采购模式	采购额占采购总额的比例	结算方式是否发生重大变化	上半年平均价格	下半年平均价格
空气	不适用	0.00%	否	0.00	0.00

原材料价格较上一报告期发生重大变化的原因

不适用

能源采购价格占生产总成本 30%以上

适用 不适用

单位：元

主要能源类型	上半年		下半年	
	采购金额	采购数量	采购金额	采购数量
电力(千瓦时)	192,716,349.60	417,222,382	188,407,525.88	460,731,106
汽油(升)	185,582.78	27,288	182,906.76	25,702
柴油(升)	6,917,992.30	1,089,601	7,727,844.89	1,163,956
天然气(千克)	4,998,121.92	1,047,019	5,038,983.90	1,143,651

主要能源类型发生重大变化的原因

不适用

主要产品生产技术情况

主要产品	生产技术所处的阶段	核心技术人员情况	专利技术	产品研发优势
氧气、氮气、氩气	成熟	李国平、李宏、李志猛、谌海军、曾贵彬、张剑、陈小东、刘益	截止资产负债表日，公司拥有 24 项实用新型专利	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。
--	--	--	--	---

## 主要产品的产能情况

主要产品	设计产能	产能利用率	在建产能	投资建设情况
氧气	618192000Nm <sup>3</sup>	37.43%	241920000Nm <sup>3</sup>	金堂侨源三期四万空分项目
氮气	1048176000Nm <sup>3</sup>	64.72%	1347840000Nm <sup>3</sup>	金堂侨源三期四万空分项目、德阳侨源项目
液氧	765931.46 吨	62.33%	295488 吨	金堂侨源三期四万空分项目、德阳侨源项目
液氮	607624.6 吨	77.47%	2171.96 吨	德阳侨源项目
液氩	68880.54 吨	54.31%	29870.02 吨	金堂侨源三期四万空分项目、德阳侨源项目
高纯氧	10155.5 吨	72.37%	16005.6 吨	金堂侨源三期四万空分项目、德阳侨源项目
氩氙特气	0.00	0.00%	803520Nm <sup>3</sup>	金堂侨源三期四万空分项目、德阳侨源项目

## 主要化工园区的产品种类情况

主要化工园区	产品种类
漩口工业园区	氧气、氮气、氩气
成阿工业园区	氧气、氮气、氩气
甘眉工业园区	氧气、氮气、氩气
德阿工业园区	氧气、氮气、氩气
金港工业园区	氧气、氮气、氩气

## 报告期内正在申请或者新增取得的环评批复情况

适用 不适用

报告期内，公司申请环评批复项目包括：《侨源(金堂)气体有限公司通威太阳能光伏产业基地项目侨源气体配套空分生产线扩建项目》、《侨源(金堂)气体有限公司淮州新城工业气体管道项目》、《甘眉工业园区光伏产业配套供气设施项目》。上述项目截至本报告披露日均已取得相关环评批复。

## 报告期内上市公司出现非正常停产情形

适用 不适用

## 相关批复、许可、资质及有效期的情况

适用 不适用



证书类别	证件号	有效期限	续期条件达成情况
安全生产许可证	(川蓉) WH 安许证字【2018】0290 号	2024-5-6	满足续期条件
药品生产许可证	川 20160336	2025-12-3	-
药品再注册批件氧(液态)	2016R000951	2026-6-22	-
药品注册批件氧(气态)	H20183399	2028-6-11	-
固定污染源排污登记回执	91510100740341476L001W	2025-4-26	-
气瓶充装许可证	川 A 充 026	2025-4-15	-
危险化学品登记证	510110313	2027-3-7	-
危险化学品经营许可证	川蓉都危化经字【2017】00016 号	2026-8-7	-
移动压力容器充装许可证	TS95100-2020	2024-6-3	-
医疗器械生产许可证	川食药监械生产许 20190031 号	2024-7-11	-
医疗器械生产产品登记表	川食药监械生产许 20190031 号	2024-7-11	-

从事石油加工、石油贸易行业

是 否

从事化肥行业

是 否

从事农药行业

是 否

从事氯碱、纯碱行业

是 否

### 三、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 30,000Nm<sup>3</sup>/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，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、德阳三大生产基地（目前眉山基地、金堂基地已进入正式生产状态、德阳基地处于在建状态）。在三大生产基地完全投入使用后，在四川地区具备强有力的液体的生产能力，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 25,000Nm<sup>3</sup>/h 的空分气体生产线和一套产能规模为 40,000Nm<sup>3</sup>/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 120 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成本，以耗电量为例，据公司生产部门测算，产能为 2,200Nm<sup>3</sup>/h 的小型空分设备单位能耗约为 950kWh/m<sup>3</sup>，而公司目前主要生产线产能为 30,000Nm<sup>3</sup>/h 的大型空分设备单位能耗为 620kWh/m<sup>3</sup>，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羌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 2023 年报告期末，公司拥有专用运输车辆 100 余台，总运载能力约 3,000 吨/天。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 and 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丰富的优质客户，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）、华友钴业（603799）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模式、管道气体模式、瓶装气体模式等，其中液态气体模式、管道气体模式可满足大型客户持续大量的用气需求；而瓶装气体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。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

参见“第三节 管理层讨论与分析”中相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

项目	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,021,681,665.65	918,391,578.97	11.25%	主要系本报告期部分新项目投产、销量增加
营业成本	672,613,128.08	636,040,229.17	5.75%	主要系本报告期产销量增加所致
销售费用	30,491,360.71	30,422,421.62	0.23%	无重大变化
管理费用	50,253,038.88	56,286,118.65	-10.72%	主要系上年同期发行新股相关费用较高
财务费用	3,576,543.24	16,318,322.94	-78.08%	主要系本报告期借款减少
所得税费用	53,306,783.35	39,797,106.60	33.95%	主要系本报告期利润增加所致

研发投入	885,378.84	259,821.83	240.76%	主要系本报告期新增研发项目投入所致
经营活动产生的现金流量净额	150,410,191.89	104,792,978.84	43.53%	主要系本报告期收入增加，收到的现金回款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-112,540,800.48	-192,875,896.20	41.65%	主要系本报告期项目投资支出减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-62,885,525.75	216,675,263.76	-129.02%	主要系上年同期募集资金到账及本报告期分配股利所致
现金及现金等价物净增加额	-25,016,134.01	128,592,346.40	-119.45%	主要系上年同期上市募集资金到账所致
其他收益	6,417,575.55	2,122,905.79	202.30%	主要系本报告期政府补助增加所致
信用减值损失	-7,953,022.65	-3,748,194.38	-112.18%	主要系本报告期销售规模和应收账款增加计提坏账增加所致
资产减值损失	-224,851.75	-15,764,610.33	98.57%	主要系上年同期计提长期资产减值损失所致

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,021,681,665.65	100%	918,391,578.97	100%	11.25%
分行业					
主营业务收入	963,691,013.68	94.32%	876,573,429.47	95.45%	9.94%
其他业务收入	57,990,651.97	5.68%	41,818,149.50	4.55%	38.67%
分产品					
氧气	458,016,737.87	44.83%	448,858,407.18	48.87%	2.04%
氮气	392,358,007.95	38.40%	319,485,087.12	34.79%	22.81%
氩气	84,215,182.82	8.24%	86,573,045.75	9.43%	-2.72%
其他气体	29,101,085.04	2.85%	21,656,889.43	2.36%	34.37%
其他	57,990,651.97	5.68%	41,818,149.49	4.55%	38.67%
分地区					
川渝地区	753,511,418.73	73.75%	645,953,660.73	70.34%	16.65%
其他地区	268,170,246.92	26.25%	272,437,918.24	29.66%	-1.57%
分销售模式					
终端客户	950,825,115.48	93.06%	842,214,826.64	91.71%	12.90%
贸易商	70,856,550.17	6.94%	76,176,752.33	8.29%	-6.98%

### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

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
分行业						
主营业务收入	963,691,013.68	642,624,230.65	33.32%	9.94%	4.29%	3.62%
分产品						
氧气	458,016,737.87	271,226,719.98	40.78%	2.04%	1.30%	0.43%
氮气	392,358,007.95	296,415,923.08	24.45%	22.81%	5.72%	12.21%

分地区						
川渝地区	753,511,418.73	517,699,562.79	31.30%	16.65%	9.26%	4.65%
其他地区	268,170,246.92	154,913,565.29	42.23%	-1.57%	-4.49%	1.77%
分销售模式						
终端客户	950,825,115.48	615,467,083.41	35.27%	12.90%	7.18%	3.45%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

单位：元

产品名称	产量	销量	收入实现情况	报告期内的售价走势	变动原因
氧气	819,389.16	818,708.92	458,016,737.87	略有下降	市场价格波动
氮气	1,304,404.40	1,303,819.34	392,358,007.95	略有下降	市场价格波动

境外业务产生的营业收入或净利润占公司最近一个会计年度经审计营业收入或净利润 10%以上

是 否

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
液态气体	销售量	吨	998,136.20	952,899.44	4.75%
	生产量	吨	978,498.19	918,611.17	6.52%
	库存量	吨	21,651.52	25,076.66	-13.66%
	采购量	吨	16,212.87	43,397.72	-62.64%
管道气体	销售量	标方	934,827,438.76	637,483,824.00	46.64%
	生产量	标方	931,894,442.76	637,483,824.00	46.18%
	库存量	标方	0.00	0.00	0.00%
	采购量	标方	2,932,996.00	0.00	100.00%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

- 1、报告期内液体气体采购量大幅减少，主要系部分新项目投产后产能释放产量增加所致；
- 2、报告期内管道气体产销量增加主要系部分新项目投产产能释放产量增加所致；
- 3、报告期内采购管道气体增加，主要系向客户销售管道气时少量气体回灌形成倒供情形。

### (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

单位：万元

合同标的	对方当事人	合同总金额	合计已履行金额	本报告期履行金额	待履行金额	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	是否正常履行	影响重大合同履行的各项条款	是否存在合同无法履行的重	合同未正常履行的说明
------	-------	-------	---------	----------	-------	-------------	-------------	----------	--------	---------------	--------------	------------

										件是否发生重大变化	大风险	
管道氧气	成都巴莫科技有限责任公司	200,000	0	0	200,000	0	0	项目建设中	是	否	否	不适用
管道氮气	成都巴莫科技有限责任公司	102,300	0	0	102,300	0	0	项目建设中	是	否	否	不适用
管道氮气	德阳川发龙蟒新材料有限公司	46,000	0	0	46,000	0	0	项目建设中	是	否	否	不适用

已签订的重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

#### (5) 营业成本构成

产品分类

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
自产气体	电力成本	377,956,402.33	76.18%	346,894,954.71	78.05%	-1.87%
自产气体	折旧与摊销	92,713,899.46	18.69%	83,429,934.63	18.77%	-0.08%
自产气体	人工薪酬	12,142,762.70	2.45%	10,357,985.56	2.33%	0.12%
自产气体	其他	13,331,397.11	2.69%	3,785,997.23	0.85%	1.84%

说明

1、公司自产气体的主要成本为电力成本，占比在 70%以上，符合公司的业务特点；其次为折旧成本和人工成本，总体上自产气体的成本结构较为稳定。

2、以上营业成本为不含运费成本，2023 年运费总成本为 117,967,669.55 元，占营业成本比例为 17.54%；2022 年运费总成本为 119,776,383.39 元，占营业成本比例为 18.83%。

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

## (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□适用 不适用

## (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	388,326,904.28
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	38.01%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	193,939,331.90	18.98%
2	客户二	93,850,297.74	9.19%
3	客户三	40,894,025.01	4.00%
4	客户四	31,164,421.63	3.05%
5	客户五	28,478,828.00	2.79%
合计	--	388,326,904.28	38.01%

主要客户其他情况说明

□适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	523,550,573.69
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	67.59%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	254,756,557.39	32.89%
2	供应商二	116,093,715.88	14.99%
3	供应商三	77,794,247.79	10.04%
4	供应商四	45,221,238.94	5.84%
5	供应商五	29,684,813.69	3.83%
合计	--	523,550,573.69	67.59%

主要供应商其他情况说明

□适用 不适用

## 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	30,491,360.71	30,422,421.62	0.23%	无重大变化
管理费用	50,253,038.88	56,286,118.65	-10.72%	主要系上年同期发行新股相关费用较高所致
财务费用	3,576,543.24	16,318,322.94	-78.08%	主要系报告期内借款减少所致

研发费用	885,378.84	259,821.83	240.76%	主要系报告期内新增研发项目投入所致
------	------------	------------	---------	-------------------

#### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
常压液氮储槽放空低温氮气高效回收综合利用	节能降耗增效	报告期末，部分材料已到位，开始设备安装工作	单一项目：1、空分停机状态下回收气体600Nm <sup>3</sup> /h;2、空分在开机状态下，增加液体产能15t/d	在该研发项目顺利实施情况下，汶川侨源单一项目年增纯效益在150万+；通过本次节能降耗研发项目的实施，在股份公司各子项中具有推广意义，就此一项年增效益将上千万。

公司研发人员情况

	2023年	2022年	变动比例
研发人员数量（人）	2	2	0.00%
研发人员数量占比	0.71%	0.28%	0.43%
研发人员学历			
本科	1	0	100.00%
大专	4	2	100.00%
研发人员年龄构成			
30~40岁	3	1	200.00%
50岁以上	2	1	100.00%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2023年	2022年	2021年
研发投入金额（元）	885,378.84	259,821.83	277,563.39
研发投入占营业收入比例	0.09%	0.03%	0.03%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

#### 5、现金流

单位：元

项目	2023年	2022年	同比增减
----	-------	-------	------

经营活动现金流入小计	904,540,860.09	778,184,371.59	16.24%
经营活动现金流出小计	754,130,668.20	673,391,392.75	11.99%
经营活动产生的现金流量净额	150,410,191.89	104,792,978.84	43.53%
投资活动现金流入小计	32,261,161.35	138,431,531.38	-76.70%
投资活动现金流出小计	144,801,961.83	331,307,427.58	-56.29%
投资活动产生的现金流量净额	-112,540,800.48	-192,875,896.20	41.65%
筹资活动现金流入小计	12,150,000.00	842,569,100.00	-98.56%
筹资活动现金流出小计	75,035,525.75	625,893,836.24	-88.01%
筹资活动产生的现金流量净额	-62,885,525.75	216,675,263.76	-129.02%
现金及现金等价物净增加额	-25,016,134.01	128,592,346.40	-119.45%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1、经营活动现金流入较上年同期增加 16.24%，经营活动现金流出较上年同期增加 11.99%，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 43.53%，主要原因系报告期内销售收入增加、现金回款增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 41.65%，主要原因系报告期内投资支出减少所致。

3、筹资活动现金流入较上年同期减少 98.56%，筹资活动现金流出较上年同期减少 88.01%，筹资活动现金产生的现金流量净额较上年同期减少 129.02%。主要系上期同期公司首次公开发行股票募集资金到账，及本报告期内分配股利所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务情况

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
投资收益	190,611.11	0.07%	银行理财产品收益及其他权益工具投资股利收益	否
资产减值	-224,851.75	-0.09%	在建工程减值损失和存货跌价损失	否
营业外收入	301,193.85	0.12%	收取合同违约金及罚没收益等	否
营业外支出	638,636.08	0.25%	对外捐赠、处置的固定资产损失	否
其他收益	6,417,575.55	2.51%	收到政府补助等	是
信用减值损失	-7,953,022.65	-3.11%	计提应收款项坏账准备	是
资产处置收益	1,611,624.02	0.63%	非流动资产处置收益	否



## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		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	227,256,203.31	11.35%	254,448,421.34	13.71%	-2.36%	无重大变化
应收账款	182,554,148.45	9.12%	121,712,782.47	6.56%	2.56%	销售规模增加
合同资产	5,272.50	0.00%	37,350.00	0.00%	0.00%	无重大变化
存货	46,101,223.03	2.30%	45,351,683.07	2.44%	-0.14%	无重大变化
投资性房地产	5,904,270.77	0.29%	6,858,004.90	0.37%	-0.08%	无重大变化
固定资产	938,050,838.81	46.86%	854,719,944.62	46.06%	0.80%	无重大变化
在建工程	281,679,969.74	14.07%	260,938,689.44	14.06%	0.01%	无重大变化
使用权资产	56,523,428.60	2.82%	63,692,463.92	3.43%	-0.61%	无重大变化
合同负债	5,831,314.16	0.29%	14,380,693.61	0.77%	-0.48%	无重大变化
长期借款	109,042,500.00	5.45%	109,500,000.00	5.90%	-0.45%	无重大变化
租赁负债	0.00	0.00%	19,644,818.08	1.06%	-1.06%	无重大变化
交易性金融资产	0.00	0.00%	30,101,111.11	1.62%	-1.62%	结构性存款到期赎回
长期待摊费用	1,884,529.60	0.09%	1,331,789.70	0.07%	0.02%	厂区绿化及装修支出增加
其他非流动资产	93,766,337.84	4.68%	63,259,749.26	3.41%	1.27%	期末留抵进项税额增加
应付票据	0.00	0.00%	2,260,000.00	0.12%	-0.12%	无重大变化
应付账款	74,693,662.72	3.73%	55,651,745.08	3.00%	0.73%	应付项目建设款及电费
应交税费	22,501,814.68	1.12%	45,654,103.55	2.46%	-1.34%	期初增值税和企业所得税政策性缓交导致应交税费较高
一年内到期的非流动负债	22,898,511.85	1.14%	15,561,600.99	0.84%	0.30%	一年内到期的租赁负债转入所致
其他流动负债	5,924,607.95	0.30%	2,139,472.94	0.12%	0.18%	未终止确认的商业承兑汇票形成的负债增加
递延收益	10,362,590.73	0.52%	940,229.97	0.05%	0.47%	政府补助增加
递延所得税负债	1,119,505.82	0.06%	2,545,834.88	0.14%	-0.08%	无重大变化

境外资产占比较高

 适用  不适用

### 2、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

			动					
金融资产								
1. 交易性金融资产 (不含衍生金融资产)	30,101,111.11	52,527.78	0.00	0.00	0.00	30,153,638.89	0.00	0.00
2. 衍生金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 其他债权投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他权益工具投资	650,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	650,000.00
5. 其他非流动金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金融资产小计	30,751,111.11	52,527.78	0.00	0.00	0.00	30,153,638.89	0.00	650,000.00
投资性房地产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应收款项融资	23,563,811.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,917,764.41	30,279,209.24
上述合计	54,314,922.17	52,527.78	0.00	0.00	0.00	30,153,638.89	5,917,764.41	30,929,209.24
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面余额	期末账面价值	上年年末账面余额	上年年末账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	0.00	0.00	2,260,000.00	2,260,000.00	保证金	银行承兑汇票保证金
固定资产	68,267,487.63	33,621,092.12	427,782,925.53	120,018,346.28	抵押	借款抵押
无形资产	14,208,931.00	10,091,937.56	14,208,931.00	10,376,116.16	抵押	借款抵押
使用权资产	72,530,014.71	56,106,970.90	72,530,014.71	62,859,548.50	租赁资产	融资租赁资产，租赁到期前所有权属于出租人
合计	155,006,433.34	99,820,000.58	516,781,871.24	195,514,010.94		

## 七、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
238,859,095.51	368,893,941.66	-35.25%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

### 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 为固 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	2,697,034.47	273,057,480.39	自筹+募集资金	73.79%	1,415,750,000.00	39,685,228.83	不适用	2022年06月08日	已在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《招股说明书》中披露
30TPD高纯特气技改项目	自建	是	气体行业	964,309.43	10,991,083.30	自筹+募集资金	49.96%	22,320,000.00	10,568,894.97	不适用	2022年06月08日	已在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《招股说明

												书》 中披 露
1100T PD 氮 气回 收环 保节 能技 改项 目	自建	是	气体 行业		42,16 1,218 .63	募集 资金	12.96 %	1,041 ,756, 000.0 0		不 适 用	2022 年 06 月 08 日	已在 巨潮 资讯 网 (www .cnin fo.co m.cn ) 《招 股说 明书 》中 披 露
金堂 侨源 三期- 40000 空分 项目	自建	是	气体 行业	89,80 9,798 .08 [注]	89,80 9,798 .08	自 筹	35.92 %	821,8 35,40 0.00		不 适 用	2022 年 11 月 22 日	已在 巨潮 资讯 网 《关 于投 资扩 建通 威太 阳光 伏产 业基 地项 目侨 源气 体配 套空 分生 产线 的公 告》 (公 告编 号: 2022- 044) 披 露
合计	--	--	--	93,47 1,141 .98	416,0 19,58 0.40	--	--	3,301 ,661, 400.0 0	50,25 4,123 .80	--	--	

注：金堂侨源三期-40000 空分项目本报告期投入金额中含投入的在其他非流动资产列报的预付款项金额 39,556,534.33 元。

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

## (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。

## 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

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2022 年	首次公开发行股票	67,656.91	62,552.17	576.93	54,030.43	0	0	0.00%	8,614.2	用于募集资金投资项目，或在审批权限范围内进行现金管理	0
合计	--	67,656.91	62,552.17	576.93	54,030.43	0	0	0.00%	8,614.2	--	0

#### 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 676,569,100.00 元，扣除发行费用（不含增值税）后，募集资金净额为 625,511,658.61 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）。

截止 2023 年 12 月 31 日，公司对募集资金项目累计投入 540,304,318.62 元，其中：公司于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目人民币 301,578,988.85 元；于 2022 年 6 月 8 日起至 2023 年 12 月 31 日止会计期间使用募集资金人民币 238,725,329.77 元；本年度使用募集资金 5,769,343.25 元。截止 2023 年 12 月 31 日，募集资金余额为人民币 86,142,027.63 元（其中现金管理余额 83,984,826.62 元，存放于募集资金专户余额 2,157,201.01 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	是否已变更项目(含部分变	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	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变
--------------	--------------	------------	------------	----------	---------------	---------------------	--------------	-----------	--------------	----------	--------------

向	更)					)	期		益		化
承诺投资项目											
1. 30TPD 高纯特气技改项目	否	2,000	1,000	192.56	1,000.38	100.04%	2023年02月28日	1,056.89	1,056.89	是	否
2. 1100TPD 氮气回收环保节能技改项目	否	26,000	10,000	0	3,540.97	35.41%	2024年12月31日	0	0	不适用	否
3. 甘眉工业园区配套工业气体项目	否	38,000	28,000	287.26	27,840.97	99.43%	2022年04月30日	3,968.52	3,968.52	是	否
4. 综合智能管理平台	否	4,000	2,000	96.95	96.95	4.85%	2025年12月31日	0	0	不适用	否
5. 补充流动资金	否	30,000	21,551.17	0.17	21,551.17	100.00%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	100,000	62,551.17	576.93	54,030.43	--	--	5,025.41	5,025.41	--	--
超募资金投向											
无											
归还银行贷款(如有)	--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--	0	0	--	--
合计	--	100,000	62,551.17	576.93	54,030.43	--	--	5,025.41	5,025.41	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否	<p>2024年4月9日,公司第五届董事会第六次会议、第五届监事会第六次会议审议通过了《关于部分募投项目延期及重新论证的议案》,同意将综合智能管理平台预计达到预定可使用状态的日期从2024年6月30日延后至2025年12月31日;同意1100TPD氮气回收环保节能技改项目重新论证并暂缓实施。具体参见《关于部分募投项目延期及重新论证的公告》(公告编号:2024-025)</p>										

达到预计效益”选择“不适用”的原因)	
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	不适用
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
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 2023 年 12 月 31 日，公司使用募集资金 8,398.48 万元用于现金管理，尚未赎回，其他尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户，将用于募集资金投资项目后续资金支付及闲置募集资金现金管理。

募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用
----------------------	-----

### (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。

## 八、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

## 九、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	8,116	64,848.40	32,613.41	51,654.58	1,937.67	1,493.50
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	1,169	36,486.97	23,249.63	26,449.05	10,030.16	7,552.37



		产、经营等						
侨源气体（眉山）有限公司	子公司	危险化学品生产和经营，食品添加剂生产，药品生产，批发，零售等	5,216	43,077.28	9,866.33	19,854.03	5,866.57	5,025.41
侨源（金堂）气体有限公司	子公司	危险化学品生产、危险化学品经营、食品添加剂生产、危险化学品包装物及容器生产、药品生产、药品零售、药品批发	10,000	38,910.25	10,782.20	15,620.62	2,223.93	2,068.81

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 51,654.58 万元，净利润 1,493.50 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 26,449.05 万元，净利润 7,552.37 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 19,854.03 万元，净利润 5,025.41 万元。

4、侨源（金堂）气体有限公司成立于 2020 年 10 月 20 日，主要业务为生产销售工业气体，报告期内，侨源（金堂）气体有限公司实现营业收入 15,620.62 万元，净利润 2,068.81 万元。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

立足川渝，布局全国；零售和管道气并重，深入拓展特气市场。

### 1、零售气体

巩固和拓展高端客户资源，夯实区域市场地位。

依托多年积累的川渝地区零售市场的先发优势、产品质量和品牌优势、丰富的客户资源优势，持续引进专业技术人才，加大研发创新投入，丰富产品结构并注重产品品质，巩固和夯实公司的市场地位。

### 2、现场制气

依托丰富的运营经验和口碑，实现跨区域布局。

在建项目投产后，公司将在福建福州、四川眉山、四川金堂运营多个管道气体项目，主要客户涵盖闽光钢铁、通威太阳能眉山项目和金堂项目、宁德时代，项目建设及运营能力得到大幅提升。

未来继续开拓新的现场制气项目、优质的工业园区集中供气项目，布局重点工业区域，加速向全国扩张。

### 3、电子特气

丰富产品品类，拓展高纯空分气体及其他特气市场

逐步着手布局新材料产业、半导体产业等所需特种气体，如高纯液氧、高纯液氨、烷类气体、氟碳类气体、其他浓度为 ppm（10<sup>-6</sup>）甚至 ppb（10<sup>-9</sup>）级的电子混合气等，拓展生产经营医疗、食品、军工及航空航天领域的其他特种气体，空分稀有气体氖、氩、氦气。

适时投入氢气清洁能源的生产与服务，通过煤制氢，LNG 制氢，化工尾气提氢，电解水制氢等方式生产高品质氢气产品。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 05 月 04 日	电话会议	电话沟通	机构	参与单位名称 详见巨潮资讯网披露内容	参见巨潮资讯网	参见巨潮资讯网《2023 年 5 月 4 日投资者关系活动记录表 2023-001》
2023 年 05 月 08 日	网络远程	网络平台线上交流	其他	社会公众、投资者等	参见巨潮资讯网	参见巨潮资讯网《2023 年 5 月 9 日投资者关系活动记录表 2023-002》
2023 年 08 月 28 日	电话会议	电话沟通	机构	参与单位名称 详见巨潮资讯网披露内容	参见巨潮资讯网	参见巨潮资讯网《2023 年 8 月 31 日投资者关系活动记录表 2023-003》
2023 年 09 月 07 日	网络远程	网络平台线上交流	其他	社会公众、投资者等	参见巨潮资讯网	参见巨潮资讯网《2023 年 9 月 7 日投资者关系活动记录表 2023-004》

## 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司根据《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》及中国证监会的要求，结合公司实际情况，制定和完善了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等一系列公司治理制度，并按照上市公司的规范性要求，建立健全公司内部控制体系，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》和《证券法》的相关要求，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均保持有独立性。公司拥有独立完整的资产和业务体系，具有独立面向市场的自主经营能力。

#### 1、资产完整

公司是由侨源有限公司于 2011 年 3 月以整体变更方式发起设立的股份有限公司，承继了原有限责任公司所有的资产、负债及权益。公司合法拥有与经营有关的主要生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的主要土地、厂房、机器设备、运输设备、办公设备以及商标、专利、非专利技术、资质的所有权或者使用权，公司具备独立完整的采购、生产、销售及服务等与经营有关的业务体系。

#### 2、人员独立

公司具备健全的法人治理结构，公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定产生和任职，程序合法有效。公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

#### 3、财务独立

公司按照《公司法》《企业会计准则》等法律法规和规范性文件的要求，设立了独立的财务会计部门，配备了专职财务人员，制定了符合企业会计准则的财务会计制度和子公司的财务管理制度，建立了独立的财务会计核算体系，能够独立作出财务决策。公司独立在银行开户，独立支配自有资金和资产，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。

#### 4、机构独立

公司按照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构并制定了相应的议事规则，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，各机构依照《公司法》《公司章程》和各项规章制度的规定在各自职责范围内独立行使经营管理职权，公司与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

## 5、业务独立

公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、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 年度股东大会	年度股东大会	89.52%	2023 年 05 月 15 日	2023 年 05 月 15 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 《2022 年度股东大会决议公告》 (公告编号: 2023-024)
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	89.07%	2023 年 06 月 21 日	2023 年 06 月 21 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 《2023 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2023-031)
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	83.22%	2023 年 07 月 14 日	2023 年 07 月 14 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 《2023 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2023-041)
2023 年第三次临时股东大会	临时股东大会	89.08%	2023 年 12 月 26 日	2023 年 12 月 26 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 《2023 年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2023-071)

## 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

## 五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

## 六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

## 七、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
乔志涌	男	59	董事长	现任	2020年07月30日	2026年07月14日	284,471,100				284,471,100	
李国平	男	53	董事、总经理、总工程师	现任	2020年07月30日	2026年07月14日						
乔坤	男	54	董事、副总经理	现任	2020年07月30日	2026年07月14日	33,488,370				33,488,370	
王少楠	男	52	独立董事	现任	2020年07月30日	2026年07月14日						
金智	男	42	独立董事	现任	2020年07月30日	2026年07月14日						
陈娜	女	42	监事会主席	现任	2020年07月15日	2026年07月14日						
魏家容	女	34	监事	现任	2020年07月30日	2026年07月14日						
谌海军	男	38	监事、核心技术人员	现任	2020年07月30日	2026年07月14日						
郑永	女	49	副总	现任	2020	2026						

萍			经理		年 07 月 30 日	年 07 月 14 日						
李宏	男	52	副总 经理、 核心 技术 人员	现任	2020 年 07 月 30 日	2026 年 07 月 14 日						
乔莉 娜	女	34	副总 经理	现任	2020 年 07 月 30 日	2026 年 07 月 14 日	360,0 00	20,00 0			380,0 00	竞价 交易
童瑶	女	49	财务 总 监、 董事 会秘 书	现任	2020 年 07 月 30 日	2026 年 07 月 14 日						
合计	--	--	--	--	--	--	318,3 19,47 0	20,00 0	0	0	318,3 39,47 0	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### （一）董事会成员

1、乔志涌先生，中国国籍，无境外永久居留权，1964年1月生，初中学历。2002年9月投资设立侨源有限并担任董事长，现任公司董事长。

2、李国平先生，中国国籍，无境外永久居留权，1970年4月生，大学本科学历。2003年3月起任职于侨源有限，现任公司董事、总经理、总工程师。

3、乔坤先生，中国国籍，无境外永久居留权，1969年8月生，高中学历。2002年9月投资设立侨源有限，现任公司董事、副总经理。

4、金智先生，中国国籍，无境外永久居留权，1981年8月生，管理学（会计学）博士学位。西南财经大学会计学院教授、博士生导师，现任公司独立董事，兼任成都派沃特科技股份有限公司（2023年12月31日已终止任期）、深圳远超智慧生活股份有限公司、宝利根（成都）精密工业股份有限公司（未上市）独立董事。

5、王少楠先生，中国国籍，无境外永久居留权，1971年8月生，毕业于南京化工学院，获学士学位。1994年7月至2004年12月任西南化工研究设计院气体室职员；2005年1月至2018年1月、2019年5月至2019年12月任西南化工研究设计院有限公司气体研究所所长（2018年2月至2019年5月任西南化工研究设计院有限公司环境生态公司副总经理）；2005年8月2022年3月任全国气体标准化技术委员会秘书长；2009年12月至今2022年3月任全国煤化工标准化技术委员会煤制化学品分会秘书长；2022年3月至2023年5月任上海诺禹测试技术有限公司总经理，2022年4月1日至2023年5月任上海磐诺仪器有限公司副总经理，现任公司独立董事、浙江陶特容器科技股份有限公司独立董事。

### （二）监事会成员

1、陈娜女士，中国国籍，无境外永久居留权，1981年10月生，大专学历。2002年4月至2002年10月任侨源有限收发员；2002年10月至2005年12月任侨源有限质管部部长；2006年1月至2010年9月任侨源有限行政办公室主任；2010年9月起任晨源气体综合行政部部长，现兼任公司监事会主席、职工监事。

2、魏家容女士，中国国籍，无境外永久居留权，1989年12月生，大专学历。2010年5月至2010年12月任侨源有限行政文员；2011年1月至2014年9月任晨源物流副调度；2014年10月至2018年7月任晨源物流总调度；2018年8月至2020年8月任晨源物流副调度；2020年9月起任晨源物流副总经理，现兼任公司监事。

3、谌海军先生，中国国籍，无境外永久居留权，1985年8月生，大专学历。2003年7月至2003年10月任侨源有限中控操作员；2003年11月至2018年10月历任班长、车间主任、生产技术部经理兼设备保障部副经理；2020年5月起任眉山侨源总经理，现兼任公司监事。

### （三）高级管理人员

同时兼任高级管理人员的董事李国平、乔坤简历详见“本节2、任职情况（一）董事会成员”相关内容。

1、郑永萍女士，中国国籍，无境外永久居留权，1974年8月生，高中学历。1994年4月起曾任职于侨源实业，2002年9月起任职于侨源有限，现担任公司副总经理。

2、李宏先生，中国国籍，无境外永久居留权，1971年3月生，本科学历。1994年7月至2004年9月期间任职于长城特殊钢股份有限公司，2004年9月任职于侨源有限，现任公司副总经理。

3、乔莉娜女士，中国国籍，无境外永久居留权，1989年10月生，本科学历。2014年8月起任职于侨源气体，现任公司副总经理。

4、童瑶女士，中国国籍，无境外永久居留权，1974年8月生，大专学历。1995年7月至1999年12月任四川川侨服装合资有限公司会计、财务副经理；2000年1月至2004年10月任四川汇源集团股份有限公司下属子公司成都东林电子有限公司财务主管；2004年11月至2010年9月任四川锡成纸业集团有限公司财务总监、总裁助理；2010年10月起任职于侨源有限，现任公司董事会秘书兼财务总监。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
金智	成都派沃特科技股份有限公司	独立董事	2021年05月01日	2023年12月31日	是
金智	深圳远超智慧生活股份有限公司	独立董事	2020年07月01日		是
金智	宝利根（成都）精密工业股份有限公司（未上市）	独立董事	2023年12月01日		是
王少楠	上海诺禹测试技术有限公司	总经理	2022年04月01日	2023年05月30日	是
王少楠	上海磐诺仪器有限公司	副总经理	2022年04月01日	2023年05月30日	是
王少楠	浙江陶特容器科技股份有限公司	独立董事	2021年09月01日		是
乔志涌	成都侨源实业有限公司	法定代表人/执行董事	1994年04月18日		否
乔志涌	四川侨源电力有限公司	法定代表人/执行董事	2005年03月01日		否
乔志涌	成都化工压力容器厂	法定代表人/执行董事	2003年11月07日		否
乔志涌	成都化工压力容器厂一分厂	法定代表人/执行董事	1994年04月18日		否

乔坤	都江堰岷电新中亚钢铁有限公司	执行董事	1999年03月26日		否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

(1) 决策依据：由董事会下设的薪酬委员会提出方案，报董事会或股东大会审议批准。

(2) 确定依据：根据公司《薪酬管理办法》确定。

(3) 实际支付情况：报告期内现任董事、监事、高级管理人员共 12 人，已全部支付报酬。现任独立董事 2 人领取报酬 18.00 万元，其他董事、监事、高级管理人员 10 人在公司领取的薪酬总额（包括工资、社保及公积金）为 225.69 万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
乔志涌	男	59	董事长	现任	34.59	否
李国平	男	53	董事、总经理、总工程师	现任	31.32	否
乔坤	男	54	董事、副总经理	现任	26.65	否
王少楠	男	52	独立董事	现任	9	否
金智	男	42	独立董事	现任	9	否
陈娜	女	42	监事会主席	现任	14.79	否
魏家容	女	34	监事	现任	14.21	否
谌海军	男	38	监事、核心技术人员	现任	23.41	否
郑永萍	女	49	副总经理	现任	16.91	否
李宏	男	52	副总经理、核心技术人员	现任	26.82	否
乔莉娜	女	34	副总经理	现任	17.84	否
童瑶	女	49	财务总监、董事会秘书	现任	19.15	否
合计	--	--	--	--	243.69	--

其他情况说明

适用 不适用

## 八、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第四届董事会第二十次会议	2023年04月24日	2023年04月25日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )《第四届董事会第二十次会议决议公告》(公告编



			号：2023-007)
第四届董事会第二十一次会议	2023 年 04 月 26 日	2023 年 04 月 27 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)《2023 年第一季度报告披露提示性公告》(公告编号：2023-021)
第四届董事会第二十二次会议	2023 年 06 月 05 日	2023 年 06 月 06 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)《第四届董事会第二十二次会议决议公告》(公告编号：2023-026)
第四届董事会第二十三次会议	2023 年 06 月 28 日	2023 年 06 月 29 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)《第四届董事会第二十三次会议决议公告》(公告编号：2023-032)
第五届董事会第一次会议	2023 年 07 月 14 日	2023 年 07 月 14 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)《第五届董事会第一次会议决议公告》(公告编号：2023-042)
第五届董事会第二次会议	2023 年 08 月 24 日	2023 年 08 月 26 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)《第五届董事会第二次会议决议公告》(公告编号：2023-047)
第五届董事会第三次会议	2023 年 10 月 19 日	2023 年 10 月 20 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)《第五届董事会第三次会议决议公告》(2023-058)
第五届董事会第四次会议	2023 年 12 月 08 日	2023 年 12 月 09 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)《第五届董事会第四次会议决议公告》(公告编号：2023-069)

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
乔志涌	8	4	4	0	0	否	4
李国平	8	4	4	0	0	否	4
乔坤	8	4	4	0	0	否	4
王少楠	8	4	4	0	0	否	4
金智	8	4	4	0	0	否	4

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司董事严格按照有关法律、法规、规范性文件等规定及《公司章程》、《董事会议事规则》等制度，参加公司召开的董事会会议、股东大会会议，充分了解了公司经营运作情况。对公司重大决策事项积极建言献策，发表意见，行使权利，提高了公司决策的科学性，为维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

## 九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	金智、王少楠、乔坤	3	2023年04月24日	审议通过 《关于续聘会计师事务所的议案》 《关于2023年度日常关联交易预计的议案》 《关于2022年度财务决算报告的议案》 《关于〈2022年年度报告及摘要〉的议案》 《关于会计政策变更的议案》 《关于公司2022年度计提减值准备的议案》	同意	无	无
			2023年08月23日	审议通过 《关于公司〈2023年半年度报告〉全文及其摘要的议案》	同意	无	无
			2023年10月18日	审议通过 《关于公司〈2023年第	同意	无	无

				三季度报告全文的议案》			
	金智、王少楠、乔志涌	1	2023 年 12 月 07 日	审议通过《关于变更会计师事务所的议案》	同意	无	无
提名委员会	李国平、金智、王少楠	2	2023 年 06 月 27 日	审议通过《关于公司董事会换届选举暨提名第五届董事会非独立董事候选人的议案》《关于公司董事会换届选举暨提名第五届董事会独立董事候选人的议案》	同意	无	无
			2023 年 07 月 13 日	审议通过《关于提名公司第五届董事会董事长的议案》《关于聘任公司总经理的议案》《关于聘任公司副总经理的议案》《关于聘任公司财务总监、董事会秘书的议案》	同意	无	无

## 十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	177
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	527
报告期末在职员工的数量合计（人）	704
当期领取薪酬员工总人数（人）	704
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	4

专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	217
销售人员	328
技术人员	51
财务人员	23
行政人员	85
合计	704
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	3
本科	78
大专	205
中专	79
高中	143
初中	190
小学	6
合计	704

## 2、薪酬政策

公司已经制定了《薪酬管理办法》，作为各项薪资及奖金核发的依据。

### （1）公司薪酬结构

公司员工薪酬体系分别采取三种不同类别：与企业年度经营业绩相关的工资制，与月度绩效相关的岗位绩效工资制和与月度绩效相关的计件工资制。公司员工收入总体上由基本工资、岗位工资、绩效工资、补贴、奖金及福利组成。

### （2）基本工资

按照岗位价值评估的结果确定，体现了岗位的内在价值和员工技能因素。

### （3）岗位工资

以岗位权利、责任、劳动强度、劳动条件、劳动技能、重要性（对产品关键度、质、量）、安全系数等评价要素确定的工资报酬，基本工资和岗位工作做为加班工资的计算基数。

### （4）绩效工资

与每月度（季度/年度）的考核结果挂钩，体现员工在当前岗位和现有技能水平上通过自身努力得到公司对其工作成果的认可。

### （5）补贴

为特殊岗位或岗位任职的特殊情形提供的补充薪酬。

### （6）奖金

根据企业运营情况及综合纬度激励发放，在物质或精神上给予相应奖励。如安全质量奖、季度奖金、优秀员工、优秀干部等奖励。

### （7）福利

是公司对员工提供的额外待遇，包括法定福利和公司福利。法定福利指公司根据国家法律和地方性法规规定提供给员工的社会保险与公积金，以及法定节假日带薪休假等。公司福利指公司为员工提供宿舍、就餐补助、节日实物礼品、带薪培训、带薪假期等。

### 3、培训计划

公司提倡学习文化，鼓励员工积极参与学习培训，2023 年，公司结合既定的发展战略和目标，通过外出学习行业内先进公司管理经验，内部组织员工学习安全管理、特种设备、物流运输、上市公司治理及法律法规等专业知识和技能等多层次、多形式、多渠道的培训活动，全面提升管理人员的管理创新能力和自身素质，促进公司持续发展和效益的提升。

### 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司章程》相关利润分配政策审议和实施利润分配方案，分红标准和分红比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备，利润分配方案审议通过后在规定时间内进行实施，保证了全体股东的利益。报告期内，公司未进行利润分配政策的变更。

2023 年 4 月 24 日、2023 年 5 月 15 日，公司分别召开的第四届董事会第二十次会议和 2022 年年度股东大会审议通过了《关于 2022 年度利润分配预案的议案》，以公司现有总股本 400,100,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 1.00 元人民币（含税），现金分红总额 4,001.00 万元（含税），不送股、不以资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转以后年度。公司独立董事就本次利润分配方案发表了同意的独立意见。2023 年 6 月 14 日，公司实施了上述利润分配实施方案。本次利润分配方案实施的决策程序完备，分红标准和比例明确清晰，符合《公司章程》和股东大会决议的要求。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.5
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	399,272,000
现金分红金额（元）（含税）	19,963,600.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00

现金分红总额（含其他方式）（元）	19,963,600.00
可分配利润（元）	85,993,620.37
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>2023 年度利润分配预案：</p> <p>2023 年公司经营正常，为更好的回报投资者，根据《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》及《公司章程》的有关规定，结合公司 2023 年度经营情况及考虑未来生产经营资金需求，公司拟定 2023 年度的利润分配预案为：以 2023 年度权益分派股权登记日的总股本（扣除回购账户中的股数）为基数，向全体股东每 10 股派发现金 0.50 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度。本年度不送股、不以资本公积金转增股本。</p> <p>截至 2024 年 3 月 31 日，公司总股本 400,100,000 股，回购专用证券账户持股 828,000 股（公司股份回购方案未实施完毕），以总股本扣减回购专用证券账户中股份后的股本 399,272,000 股为基数进行测算，合计拟派发现金红利 19,963,600.00 元（含税），占公司 2023 年度合并报表归属于上市公司股东净利润的 9.85%。</p> <p>若在 2023 年度利润分配预案披露日至实施权益分派股权登记日期间公司应分配股数（总股本扣除公司回购专用证券账户股份余额）因回购股份、股权激励行权等发生变动，将按照分配比例不变的原则对分配总额进行相应调整。</p>	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

### 十三、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。

### 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

#### 1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司严格依照《公司法》《企业内部控制基本规范》及其配套指引、中国证监会及深交所等有关内部控制监管要求，结合公司的实际情况、自身特点和管理需要完善了内部控制建设，制定了涵盖公司经营管理各环节的内部控制体系，不存在重大遗漏，并确保其有效运行。

报告期内，公司依据企业内部控制规范体系及公司内部控制评价方法规定的程序组织开展了内部控制评价工作。纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏；根据公司内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司不存在财务报告、非财务报告的内部控制重大缺陷。董事会认为，公司已经按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告及非财务报告的内部控制。

#### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

### 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

## 十六、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 10 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>①财务报告重大缺陷的迹象包括： A、公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为； B、公司更正已公布的财务报告，并对主要指标做出超过 10%以上的修正； C、审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。</p> <p>②财务报告重要缺陷的迹象包括： A、未依照公认会计准则选择和应用会计政策； B、未建立反舞弊程序和控制措施； C、对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制； D、对于期末财务报告过程的控制未达到真实、完整的目标。</p> <p>③一般缺陷 一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。
定量标准	定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 1%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 1%但小于 2%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的 2%，则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 1%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 1%但小于 2%认定为重要缺陷；如果超过资产总额 2%，则认定为重大缺陷。	非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，侨源股份于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 10 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

报告期内，公司不存在自查问题整改情况。



## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

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
不适用	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

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，报告期内未出现因环境问题而受到行政处罚的情况。

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

公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重大排污单位。报告期内，公司及下属子公司严格执行国家有关环境保护的法律法规，未因违反相关法律法规受到环保部门的行政处罚。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求  
上市公司发生环境事故的相关情况

不适用

### 二、社会责任情况

#### 1、股东权益维护情况

公司依据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等法律法规、规范性文件的规定，不断健全、完善公司治理结构，规范公司运作，认真履行信息披露义务，确保信息披露的真实、准确、及时、完整和公平，保障全体股东的合法权益。报告期内，公司通过组织线上线下调研活动接待投资者的调研、接听投资者电话及回复互动易提问等方式积极与投资者沟通交流，着力搭建多样化交流平台。在合规前提下，增加公司的信息透明度，增进投资者对公司的了解与认识。

#### 2、职工权益保障情况

公司规范用工制度，保障员工合法权益，严格遵守《劳动法》并按照新《劳动合同法》等有关法律法规的规定和标准严格执行并规范运作。公司依据《公司法》和《公司章程》的规定，由公司监事代表职工监督公司的经营管理活动和保障职工的合法权益的实施过程。按照公司内控制度建设的要求，公司逐步完善人事管理、薪酬管理、绩效管理、考勤休假管理、劳动防护用品发放、等相关制度，在制度的制定过程中充分体现公司和员工共同发展的理念，积极促进劳资关系的和谐稳定。

公司始终坚持以人才谋发展的理念，坚决贯彻落实“以人为本”的发展观，将人才战略作为企业发展的重点，重视储备和培养人才。注重员工职业生涯发展，大力提倡职工不断学习、掌握新技能，积极开展职工培训，公司出资鼓励和支持职工参加业余进修培训，提升自身素质和综合能力，为员工的职业生涯发展提供广阔平台。同时建立职业安全健康

目标并层层落实，每月均召开职业健康及安全生产管理教育等活动，切实保障员工的职业安全与健康。通过提升后勤保障水平，通过工会组织文体活动等方式服务、关爱员工，增强员工的向心力和凝聚力，实现公司与员工的共同成长。

### 3、安全生产与环境保护情况

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。深入学习、贯彻落实国发《关于进一步加强企业安全生产工作的通知》重要文件精神，强化安全管理，提高安全认识，加强应急救援和事故防范，普及安全生产法律法规和安全生产知识，强化从业人员的安全责任意识，推动安全生产各项措施落到实处，同时进一步完善了各项安全规章制度，层层落实的安全生产管理责任和签订责任书，形成了完整的安全生产管理体系，保证了本公司安全生产的持续健康稳定。报告期内，公司在完成生产任务的同时，无安全生产事故、无人员伤亡、无各类设备、火灾事故。公司安全管理体系总体运行平稳、有效，连续保持较好的安全生产记录。

公司持续关注并积极响应国家政策，践行“绿色低碳，节能先行”理念，坚持绿色发展道路。2023年1月公司被成都市人民政府安全生产委员会办公室授予“成都市安全文化建设示范单位”；上年公司被成都市评价为“环保信用诚信单位”，被都江堰水务局评为“节水型企业”。报告期内成都侨源被成都市公安局龙泉驿区分局经济技术开发区派出所授予“2022年度治安防范工作先进单位”。

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，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。

#### 2) 安全生产监管情况

根据公司年度安全工作计划，持续做好公司现场各安全管理工作，确保安全受控运行。根据实际情况、季节特点、节假日等因素，开展安全专项检查。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。同时，公司也完成了安全标准化三级企业换证工作；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

为了提高员工的安全意识和安全操作技能，让员工掌握安全操作规程和应急处置措施，从而预防和减少事故发生。建立健全公司的安全管理制度，加强对员工的监督和检查，确保安全生产教育培训的有效性和实效性。公司每月定期召开安全生产培训例会，进行安全生产教育培训。培训内容包含：安全意识教育、安全规程培训、安全技能培训、应急预案演练等。其中，安全意识教育是安全生产教育培训的核心，通过宣传安全知识、分享安全事故案例、强化安全责任意识等方式提高员工的安全意识，从而形成良好的安全文化。培训形式上采取课堂培训、现场演示、模拟演练、在线学习等不同方式，以满足不同员工的学习需求。

#### 7) 加强应急管理，提升应急处置能力

强化组织，成立应急消防队伍，与周边企业、医院、消防中心签订应急互助协议，提高应急处置能力。组织开展应急预案培训，制定应急演练方案，进行综合和专项应急演练，报告期内公司共组织应急消防演练 37 次，通过演练进一步完善了应急预案，更进一步增强员工安全意识，真正掌握在危险中迅速逃生、自救、互救的基本方法，提高抵御和应对紧急突发事件的能力。公司设有应急救援队伍，负责公司应急救援工作。为了使应急救援管理有效，公司配备足够应急器材、储备应急物资等情况，使现场的配置达到“临警好用、应急有效”的要求。

#### 8) 职业健康管理情况

公司始终将职业健康体检做为职业健康管理工作的一项重要内容，每年组织全体员工进行体检，并对涉及职业病危害的作业人员职业健康检查，建立了健康档案。按规定给职工足额派发手套、口罩、清洁用品，配备耳塞、耳罩等劳动防护用品，大大降低了职工职业病发病的机率。公司安全环保部积极开展职业健康宣传培训活动，使职工了解了工作岗位存在的危险因素和职业危害、防护措施和应急处理措施，降低或消除了危害后果。

#### 9) 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，报告期内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。

### 4、供应商及客户权益维护情况

公司在生产经营过程中关注和重视维护客户和供应商的正当合法权益。公司制定了严格的供应商管理制度及采购制度和反贿赂制度，不断优化采购流程，致力打造公平、公正的选择机制，与关键供应商建立战略合作伙伴关系，通过有效的双向沟通，向供应商明确公司需求，并认真履行合同内容，保障供应商合法权益。公司秉承着诚信经营，互惠互利、合法合规的原则，以客户为中心的理念，提升产品质量和服务效率，积极与客户及潜在客户保持良好沟通，帮助客户更好的了解公司产品、服务及理念，遵循平等、自愿、等价有偿等市场交易法则，充分听取客户意见及建议，尊重和保护客户享有的权益，与优质客户建立战略合作关系，实现互惠共赢。报告期内公司和阿坝侨源被评为成都市“守合同重信用”企业；被四川省质量监督协会评为“质量诚信标杆企业”，公司和阿坝侨源、金堂侨源被四川省质量监督协会评为“质量标杆、质量管理先进企业”，同期公司被授予在 2022 年 3.15“产品和服务质量诚信”承诺活动中获得质量诚信标杆企业。

### 5、积极支持地方经济发展，为社会就业、社会公益事业、乡村振兴精准扶贫、地方税收做贡献

公司在追求经济效益的同时，不忘履行社会责任，积极创造岗位、主动吸纳就业，践行社会责任，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。报告期内公司荣获“2020-2022 年度成都市模范劳动关系和谐企业”，福州侨源上年被评为福州市劳动关系和谐企业。阿坝侨源荣获 2023 年度汶川县“税收贡献十强民营企业”称号，福州侨源被福州市企业与企业家协会授予“福州市工业和信息化优秀奖”。

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，以实际行动积极参与慈善公益活动，以实际行动为创建全国文明城市添砖加瓦。2023 年上半年，福州侨源向福建省罗源县慈善总会捐款 2 万元，用于罗源县中小学校奖教助学，支持罗源县慈善、教育事业。

公司在抓好生产经营的同时，积极回馈社会，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。报告期内公司向四川甘孜州康定市麦崩乡下火地村捐赠 2 万元，用于乡村教育精准扶贫，支持乡村教育事业。

企业作为社会的重要组成部分，在乡村振兴精准扶贫中扮演着至关重要的角色。阿坝侨源地处阿坝州汶川县漩口镇，公司自成立至今，在乡村振兴及精准扶贫工作上，从产业扶持、就业帮扶、基础设施建设、教育医疗援助、资金技术支持、精神文明建设、生态环保措施和社会力量参与等方面充分履行企业的社会责任。在基础设施建设方面捐资修路，改善当地交通，提高当地居民的生活质量。报告期内向漩口小学捐资助学 1 万余元，帮助贫困家庭儿童更好的成长和学习，积极承担社会责任，在漩口镇助学扶困公益活动中，积极履行社会责任，被授予“爱心企业称号”。

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，为支持社会就业、发展地方经济公司尽到了绵薄之力。

#### 6、公共关系情况

报告期内，公司两名中高层管理干部加入社会公共关系活动，积极参与政治协商会议参政议政，阿坝侨源总经理通过政协平台，提交“关于非化工企业配套空分项目不进化工园区”的提案，推动了地方产业政策出台；参与省、州政协组织的各项调研活动，为相关项目谏言献策，密切联系界别群众，反馈界别群众意见、诉求。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司在抓好生产经营的同时，积极回馈社会，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。报告期内公司向四川甘孜州康定市麦崩乡下火地村捐赠 2 万元，用于乡村教育精准扶贫，支持乡村教育事业。

企业作为社会的重要组成部分，在乡村振兴精准扶贫中扮演着至关重要的角色。阿坝汶川侨源地处阿坝州汶川县漩口镇，公司自成立至今，在乡村振兴及精准扶贫工作上，从产业扶持、就业帮扶、基础设施建设、教育医疗援助、资金技术支持、精神文明建设、生态环保措施和社会力量参与等方面充分履行企业的社会责任。在基础设施建设方面捐资修路，改善当地交通，提高当地居民的生活质量。2023 年度向漩口小学捐资助学 1 万余元，帮助贫困家庭儿童更好的成长和学习，积极承担社会责任，在漩口镇助学扶困公益活动中，积极履行社会责任，2023 年 8 月汶川侨源被中共漩口镇党委、漩口镇人民政府评为“爱心企业”。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、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尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用	不适用			
资产重组时所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	乔坤；乔志涌	股份限售承诺	本次发行前公司股东关于股份锁定的承诺：（1）自公司首次公开发行股票并上市之日起 36 个月内和本人离职后 6 个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司首次公开发行股票并上市前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份；（2）公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于本次发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于本次发行价，本人持有公司股票的锁定期限自动延长至少 6 个月，在延长锁定期内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司首	2022 年 06 月 14 日	36 个月	正常履行中

			<p>次公开发行股票并上市前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。若公司股票在此期间发生除权、除息的，发行价格将作相应调整；</p> <p>(3) 锁定期届满后，在本人担任公司董事期间，每年转让的股份不超过本人持有公司股份总数的 25%；</p> <p>(4) 本人所持的公司股份在上述锁定期满后 2 年内减持的，其减持价格不低于本次发行价。若公司股票在此期间发生除权、除息的，发行价格将作相应调整；</p> <p>(5) 本人拟减持股份时，将严格按照中国证监会及证券交易所的规定，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务。</p>			
	乔鑫；张丽蓉	股份限售承诺	<p>本次发行前公司股东关于股份锁定的承诺：(1) 自公司首次公开发行股票并上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司首次公开发行股票并上市前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份；</p> <p>(2) 本人拟减持股份时，</p>	2022 年 06 月 14 日	36 个月	正常履行中

			将严格按照中国证监会及证券交易所的规定，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务。			
	深圳市华拓至远叁号投资企业（有限合伙）；浙江浙创好雨新兴产业股权投资合伙企业（有限合伙）	股份限售承诺	<p>股东浙创好雨、华拓至远承诺：（1）自公司首次公开发行股票并上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本企业直接或间接持有的公司首次公开发行股票并上市前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。</p> <p>（2）本企业拟减持股份时，将严格按照中国证监会及证券交易所的规定，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务。</p>	2022 年 06 月 14 日	36 个月	正常履行中
	乔坤；乔志涌；张丽蓉	股份减持承诺	<p>作为发行人首次公开发行股票并上市前持股 5%以上的股东，乔志涌、张丽蓉、乔坤就其本人的持股及减持意向出具承诺如下：1、本人未来持续看好公司以及所处行业的发展前景，愿意长期持有公司股票；2、若本人持有公司股票的锁定期限届满后，本人拟减持公司股票的，将通过合法方式进行减持，并通过公司在减持前 3 个交易日予</p>	2025 年 06 月 14 日	2 年	正在履行中

			<p>以公告；在前述锁定期届满后两年内，本人每年减持的股票数量不超过本次发行前本人持有的公司股份总数的25%，且减持价格不低于公司首次公开发行价格；自公司股票上市至本人减持期间，公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，减持底价下限和股份数将须按照中国证监会、证券交易所的有关规定作相应调整；3、本人若违反上述承诺减持公司股份的，违规减持所获资金将归公司所有；公司有权从应向本人支付的现金股利中暂扣与违规减持所获资金相等的金额，直至本人将违规减持所获资金上交公司为止。</p>			
	四川侨源气体股份有限公司	分红承诺	<p>发行人关于利润分配政策的承诺本公司将严格执行《四川侨源气体股份有限公司章程（草案）》和《四川侨源气体股份有限公司上市后三年分红回报规划》等文件中相关利润分配政策，本公司实施积极的利润分配政策，注重对股东的合理回报并兼</p>	2022年06月14日	3年	正常履行中



			<p>顾本公司的可持续发展，保持本公司利润分配政策的连续性和稳定性。本公司如违反前述承诺，将及时公告违反的事实及原因，除因不可抗力或其他非归属于本公司的原因外，将向本公司股东和社会公众投资者道歉，同时向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的利益，并在本公司股东大会审议通过后实施补充承诺或替代承诺。</p>			
	乔志涌	分红承诺	<p>控股股东、实际控制人关于利润分配政策的承诺四川侨源气体股份有限公司（以下简称“公司”）首次公开发行股票并在创业板上市后，本人将督促公司严格执行《四川侨源气体股份有限公司章程（草案）》和《四川侨源气体股份有限公司上市后三年分红回报规划》等文件中规定的利润分配政策及分红回报规划。本人将采取的措施包括但不限于：</p> <p>（1）根据《四川侨源气体股份有限公司章程（草案）》和《四川侨源气体股</p>	2022年06月14日	3年	正常履行中

			<p>份有限公司上市后三年分红回报规划》等文件中规定的利润分配政策及分红回报规划，督促相关方提出利润分配预案；</p> <p>(2) 在审议公司利润分配预案的股东大会上，本人将对符合利润分配政策及分红回报规划要求的利润分配预案投赞成票；</p> <p>(3) 督促公司根据相关决议实施利润分配。</p>			
	金智；李国平；乔坤；乔志涌；王少楠	分红承诺	<p>发行人董事关于利润分配政策的承诺</p> <p>1. 四川侨源气体股份有限公司（以下简称“公司”）首次公开发行股票并在创业板上市后，本人将督促公司严格执行《四川侨源气体股份有限公司章程（草案）》和《四川侨源气体股份有限公司上市后三年分红回报规划》等文件中规定的利润分配政策及分红回报规划。</p> <p>2. 本人将采取的措施包括但不限于：</p> <p>(1) 根据《四川侨源气体股份有限公司章程（草案）》和《四川侨源气体股份有限公司上市后三年分红回报规划》等文件中规定的</p>	2022年06月14日	3年	正常履行中

			<p>利润分配政策及分红回报规划，提出利润分配预案；</p> <p>(2) 在审议公司利润分配预案的董事会上，本人将对符合利润分配政策及分红回报规划要求的利润分配预案投赞成票；</p> <p>(3) 督促公司根据相关决议实施利润分配。</p>			
陈娜；湛海军；魏家容	分红承诺	<p>发行人监事关于利润分配政策的承诺</p> <p>1. 四川侨源气体股份有限公司（以下简称“公司”）首次公开发行股票并在创业板上市后，本人将督促公司严格执行《四川侨源气体股份有限公司章程（草案）》和《四川侨源气体股份有限公司上市后三年分红回报规划》等文件中规定的利润分配政策及分红回报规划。</p> <p>2. 本人将采取的措施包括但不限于：</p> <p>(1) 根据《四川侨源气体股份有限公司章程（草案）》和《四川侨源气体股份有限公司上市后三年分红回报规划》等文件中规定的利润分配政策及分红回报规划，督促相关方提出利润分配预案；</p>	2022年06月14日	3年	正常履行中	

			<p>(2) 在审议公司利润分配预案的监事会上，本人将对符合利润分配政策及分红回报规划要求的利润分配预案投赞成票；</p> <p>(3) 督促公司根据相关决议实施利润分配。</p>			
	李国平；李宏；乔坤；乔莉娜；童瑶；郑永萍	分红承诺	<p>发行人高级管理人员关于利润分配政策的承诺 1. 四川侨源气体股份有限公司（以下简称“公司”）首次公开发行股票并在创业板上市后，本人将督促公司严格执行《四川侨源气体股份有限公司章程（草案）》和《四川侨源气体股份有限公司上市后三年分红回报规划》等文件中规定的利润分配政策及分红回报规划。2. 本人将采取的措施包括但不限于：（1）根据《四川侨源气体股份有限公司章程（草案）》和《四川侨源气体股份有限公司上市后三年分红回报规划》等文件中规定的利润分配政策及分红回报规划，督促相关方提出利润分配预案；</p> <p>(2) 督促公司根据相关决议实施利润分配。</p>	2022 年 06 月 14 日	3 年	正常履行中

	乔志涌；张丽蓉	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>关于减少和规范关联交易的承诺 1. 本人及本人近亲属将严格遵守相关规定，尽量减少并规范关联交易，自觉维护四川侨源气体股份有限公司（以下简称“发行人”）及全体股东的利益，将不利用本人在发行人中的控股股东、实际控制人及其一致行动人地位在关联交易中谋取不正当利益。如发行人必须与本人及本人近亲属控制或相关企业进行关联交易，则本人承诺，将严格履行相关法律程序，遵照市场公平交易的原则进行，将促使交易的价格、相关协议条款和交易条件公平合理，不会要求发行人给予与第三人的条件相比更优惠的条件。2. 本人保证本人、本人近亲属不以任何违法违规的形式直接或间接地占用/支配发行人资金、资产或其他资源，不以任何方式要求发行人违法违规提供担保，保证发行人资产完整，不以任何方式影响其资产独立性。3. 上述承诺在发行</p>	2022 年 06 月 14 日	长期	正常履行中
--	---------	-----------------------	---	------------------	----	-------

			人于中国境内证券交易所上市且本人为其控股股东、实际控制人及其一致行动人期间持续有效。			
	乔志涌；张丽蓉	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>关于避免同业竞争的承诺</p> <p>1. 截至本承诺签署之日，本人及本人近亲属没有，将来亦不会在中国境内或境外单独或连同、代表任何自然人或公司、企业、单位及其他组织，以任何形式直接/间接从事、协助经营、参与任何导致或可能导致对四川侨源气体股份有限公司（以下简称“发行人”，包括其全资、控股子公司，下同）主营业务构成直接/间接竞争的现有或潜在业务；或以任何方式在该等经济实体/组织中拥有权益，或在该等经济实体/组织中担任董事、监事、高级管理人员。</p> <p>2. 本人保证将采取合法及有效的措施，自本承诺签署之日起，促使本人、本人近亲属未来可能拥有控制权的其他公司、企业、单位或其他组织及本人、本人近亲属的关联企业，不以任何形式直接/间</p>	2022 年 06 月 14 日	长期	正常履行中

			<p>接从事、协助经营、参与任何导致或可能导致对发行人主营业务构成直接/间接竞争的现有或潜在业务，并保证不进行其他任何损害发行人及其他股东合法权益的活动，不直接/间接占用发行人资产。</p> <p>3. 若发行人认为本人、本人近亲属出现上述第 1 项及第 2 项与发行人的主营业务构成直接/间接竞争的不利情形，本人、本人近亲属将自愿按照发行人的要求以公平合理的价格将该等资产或股权转让给发行人，并赔偿由此给发行人造成的直接和间接经济损失及承担相应的法律责任；如发行人认为本人、本人近亲属以直接/间接持股或以其他方式参与的经济实体/组织未来可能拥有任何与发行人主营业务有直接/间接竞争的业务机会，本人保证将立即通知发行人，并尽力促使该业务机会合作方与发行人依照合理条件达成最终合作。</p> <p>4. 上述承诺在发行人于中国境内证券交易所上</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			市且本人为其控股股东、实际控制人及其一致行动人期间持续有效。			
	李国平；李宏；乔坤；乔莉娜；乔志涌；四川侨源气体股份有限公司；童瑶；郑永萍	稳定股价承诺	公司、控股股东、实际控制人及董事、高级管理人员承诺：1、 本人/本公司已了解并知悉《稳定股价的预案》的全部内容；2、 本人/本公司愿意遵守和执行《稳定股价的预案》的内容并承担相应的法律责任。	2022 年 06 月 14 日	3 年	正常履行中
	乔坤；乔志涌；张丽蓉	其他承诺	作为发行人首次公开发行股票并上市前持股 5%以上的股东，乔志涌、张丽蓉、乔坤就其本人的持股及减持意向出具承诺如下：1、本人未来持续看好公司以及所处行业的发展前景，愿意长期持有公司股票；2、若本人持有公司股票的锁定期限届满后，本人拟减持公司股票的，将通过合法方式进行减持，并通过公司在减持前 3 个交易日予以公告；在前述锁定期届满后两年内，本人每年减持的股票数量不超过本次发行前本人持有的公司股份总数的 25%，且减持价格不低于公司首次公开发	2022 年 06 月 14 日	长期	正常履行中



			<p>行价格；自公司股票上市至本人减持期间，公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，减持底价下限和股份数将须按照中国证监会、证券交易所的有关规定作相应调整；3、本人若违反上述承诺减持公司股份的，违规减持所获资金将归公司所有；公司有权从应向本人支付的现金股利中暂扣与违规减持所获资金相等的金额，直至本人将违规减持所获资金上交公司为止。</p>			
	<p>乔志涌；四川侨源气体股份有限公司</p>	<p>其他承诺</p>	<p>关于欺诈发行上市的股份购回承诺 1、发行人承诺 （1）保证公司本次公开发行股票并在深圳证券交易所创业板上市，不存在任何欺诈发行的情形；（2）如公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，公司将在中国证监会等有权部门确认后 5 个工作日内启动股份购回程序，购回公司本次公开发行的全部新股。购回价格按照中国证监会、证券交易所的规定依法</p>	<p>2022 年 06 月 14 日</p>	<p>长期</p>	<p>正常履行中</p>

			<p>确定，且不低于购回时的股票市场价格。</p> <p>2、控股股东、实际控制人承诺（1）保证公司本次公开发行股票并在深圳证券交易所创业板上市，不存在任何欺诈发行的情形；</p> <p>（2）如公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本人将在中国证监会等有权部门确认后 5 个工作日内启动股份购回程序，购回公司本次公开发行的全部新股。购回价格按照中国证监会、证券交易所的规定依法确定，且不低于购回时的股票市场价格。</p>			
	四川侨源气体股份有限公司	其他承诺	<p>四川侨源气体股份有限公司关于公司首次公开发行股票摊薄即期回报填补措施的承诺根据中国证监会《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》（中国证监会公告[2015]31号）的相关要求，四川侨源气体股份有限公司（以下简称“公司”）就公司申请首次公开发行股票并在创业板上市摊薄即期回</p>	2022 年 06 月 14 日	长期	正常履行中

			<p>报相关措施的切实履行作出以下承诺：公司将切实执行《关于公司首次公开发行股票摊薄即期回报及填补措施的议案》，若未履行填补被摊薄即期回报措施，将在公司股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉；如果未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法承担对投资者的补偿责任及监管机构的相应处罚。特此承诺。</p>			
	乔志涌	其他承诺	<p>四川侨源气体股份有限公司控股股东、实际控制人关于公司首次公开发行股票摊薄即期回报填补措施的承诺根据中国证监会《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》（中国证监会公告[2015]31号）的相关要求，四川侨源气体股份有限公司（以下简称“公司”）的控股股东、实际控制人，就公司申请首次公开发行股票并在创业板上市摊薄即期回报相关措施的切实履行作出以下承诺：作</p>	2022年06月14日	长期	正常履行中

			<p>为公司的控股股东/实际控制人，不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益，切实履行对公司填补回报的相关措施以及对此作出的有关填补回报措施的承诺。若未履行填补被摊薄即期回报措施，将在公司股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉；若违反上述承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任及监管机构的相应处罚。特此承诺。</p>			
	<p>金智；李国平；李宏；乔坤；乔莉娜；乔志涌；童瑶；王少楠；郑永萍</p>	<p>其他承诺</p>	<p>四川侨源气体股份有限公司董事和高级管理人员关于公司首次公开发行股票摊薄即期回报填补措施的承诺根据中国证监会《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》（中国证监会公告[2015]31号）的相关要求，四川侨源气体股份有限公司（以下简称“公司”）的全体董事、高级管理人员，就公司申请首次公开发行股票并在创业板上市摊薄即期</p>	<p>2022年06月14日</p>	<p>长期</p>	<p>正常履行中</p>

			<p>回报相关措施的切实履行作出以下承诺：</p> <p>1. 忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益；2. 承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；3. 承诺对本人的职务消费行为进行约束；4. 承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；5. 承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6. 承诺如公司未来实施股权激励，则股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p> <p>若未履行填补被摊薄即期回报措施，将在公司股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉；若违反上述承诺并给公司或者投资者造成损失的，则愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任及监管机构的相应处罚。特此承诺。</p>			
	乔志涌；张丽蓉	其他承诺	关于社保及公积金的承诺函 关于员工社保	2022 年 06 月 14 日	长期	正常履行中

			<p>及公积金缴纳，公司控股股东和实际控制人乔志涌及其一致行动人张丽蓉承诺如下：“如因四川侨源气体股份有限公司（以下简称“公司”）及其子公司上市前未为部分员工缴存社会保险和住房公积金情形（包括公司及其子公司历史上存在的社会保险和住房公积金缴存不规范情形），导致公司及其子公司被有权机关以罚款/追缴或被有关员工追偿未缴纳部分的社会保险和住房公积金，本人自愿无条件代公司缴纳相关罚款或其他款项及公司上市前应缴而未缴的社会保险和住房公积金。”</p>			
	四川侨源气体股份有限公司	其他承诺	<p>关于未能履行公开承诺事项约束措施的承诺本公司将严格履行招股说明书披露的公开承诺事项，同时承诺如下未能履行承诺的约束措施： 1. 如果本公司未履行招股说明书披露的公开承诺事项，本公司将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投</p>	2022 年 06 月 14 日	长期	正常履行中

			<p>资者道歉；2. 停止制定或实施现金分红计划、停止发放对公司未履行公开承诺事项负有个人责任的公司董事、监事和高级管理人员的薪酬、津贴，直至履行相关承诺；3. 如果因未履行相关公开承诺事项给投资者造成损失的，本公司将依法向投资者赔偿相关损失。</p>			
	乔志涌	其他承诺	<p>关于未能履行公开承诺事项约束措施的承诺本人作为四川侨源气体股份有限公司（以下简称“发行人”或“公司”）控股股东、实际控制人，将严格履行发行人招股说明书披露的本人公开承诺事项，同时承诺如下未能履行承诺的约束措施：1. 如果本人未履行招股说明书披露的公开承诺事项，本人将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；2. 暂不领取公司分配利润中归属于本人的部分，直至履行相关承诺；3. 如果因未履行相关承诺事项而获得收益</p>	2022年06月14日	长期	正常履行中

			的，所获收益归公司所有，并在获得收益的 5 个交易日内将所获收益支付给公司指定账户；4. 如果因未履行相关公开承诺事项给投资者造成损失的，本人将依法向投资者赔偿相关损失。			
	乔坤；张丽蓉	其他承诺	关于未能履行公开承诺事项约束措施的承诺本人作为四川侨源气体股份有限公司（以下简称“发行人”或“公司”）股东，将严格履行发行人招股说明书披露的本人公开承诺事项，同时承诺如下未能履行承诺的约束措施：1. 如果本人未履行招股说明书披露的公开承诺事项，本人将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；2. 暂不领取公司分配利润中归属于本人的部分，直至履行相关承诺；3. 如果因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有，并在获得收益的 5 个交易日内将所获收益支付给公司指定账	2022 年 06 月 14 日	长期	正常履行中



			<p>户；4. 如果因未履行相关公开承诺事项给投资者造成损失的，本人将依法向投资者赔偿相关损失。</p>			
	<p>陈娜；湛海军；金智；李国平；李宏；乔坤；乔莉娜；乔志涌；童瑶；王少楠；魏家容；郑永萍</p>	<p>其他承诺</p>	<p>关于未能履行公开承诺事项约束措施的承诺本人作为四川侨源气体股份有限公司（以下简称“发行人”或“公司”）的董事/监事/高级管理人员，将严格履行发行人招股说明书披露的本人公开承诺事项，同时承诺如下未能履行承诺的约束措施：1. 如果本人未履行招股说明书披露的公开承诺事项，本人将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；2. 如果因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有，并在获得收益的5个交易日内将所获收益支付给公司指定账户；3. 主动申请停发薪酬或津贴，直至履行相关承诺；4. 如果因未履行相关公开承诺事项给投资者造成损失的，本人将依法向投资者赔</p>	<p>2022年06月14日</p>	<p>长期</p>	<p>正常履行中</p>

	四川侨源气体股份有限公司	其他承诺	<p>偿相关损失。</p> <p>关于首次公开发行股票并在创业板上市的招股说明书存在重大信息披露违法行为的回购和赔偿承诺 1. 本公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。</p> <p>2. 若本公司在投资者缴纳股票申购款后且股票尚未上市流通前，因本公司首次公开发行股票并在创业板上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将于中国证监会、证券交易所或有管辖权的人民法院作出公司存在上述事实的最终认定或生效判决后，对于本公司首次公开发行的全部新股，本公司将按照投资者所缴纳股票申购款加算该期间内银行同期存款利息，对已缴纳股票申购款的投资者进行退款。3. 若本公司本次发行的股票上市流通后，因本公司首次公开发行股票并在创</p>	2022 年 06 月 14 日	长期	正常履行中
--	--------------	------	--	------------------	----	-------

			<p>业板上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将按照二级市场价格回购首次公开发行的全部新股。本公司将在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关等有权机关确认后 5 个工作日内启动股份回购程序；本公司承诺按照二级市场价格进行回购，如因中国证监会、证券交易所或司法机关等有权机关认定有关违法事实导致公司启动股份回购措施时公司股票已停牌，则回购价格为公司股票停牌前一个交易日平均交易价格（平均交易价格=当日总成交额/当日总成交量）。公司上市后发生除权除息事项的，上述回购价格及回购股份数量应做相应调整。如上述承诺回购程序、回购价格等内容与执行时最新法规要求存在冲突，则以最新法规规定为准。4. 如本公司首次公开发行股票并</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>在创业板上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失，本公司将依法赔偿投资者损失。本公司将在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关认定后，本着简化程序、积极协商、先行赔付、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解及设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。若公司未能履行上述承诺，公司将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉、及时进行公告，并按监管部门及有关司法机关认定的实际损失向投资者进行赔偿。</p>			
	乔志涌	其他承诺	<p>关于首次公开发行股票并在创业板上市的招股说明书存在重大信息披露违法行为的回购和赔偿承诺若四川侨源</p>	2022 年 06 月 14 日	长期	正常履行中

			<p>气体股份有限公司（以下简称“公司”）首次公开发行股票并在创业板上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将在证券监管部门或其他有权部门依法对上述事实作出认定或处罚决定后五个工作日内，制订股份回购方案并予以公告，依法购回公司首次公开发行股票时转让的限售股股份。回购价格为发行价格加上同期银行存款利息，并根据相关法律法规的程序实施。若公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。本人将在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关认定后，本着简化程序、积极协商、先行赔付、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失选</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			择与投资者和解、通过第三方与投资者调解及设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。			
	陈娜；谌海军；金智；李国平；李宏；乔坤；乔莉娜；乔志涌；童瑶；王少楠；魏家容；郑永萍	其他承诺	关于首次公开发行股票并在创业板上市的招股说明书存在重大信息披露违法行为的回购和赔偿承诺若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的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。本人将在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关认定后，本着简化程序、积极协商、先行赔付、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解及设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。	2022 年 06 月 14 日	长期	正常履行中
股权激励承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
其他对公司中小股东所作承	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用

诺						
其他承诺	乔志涌、张丽蓉	关于避免同业竞争的承诺	本人及本人近亲属没有以任何方式直接或间接参与对发行人构成竞争的任何业务或活动，保证将采取合法及有效的措施避免同业竞争	2022 年 05 月 24 日	长期	正常履行中
	乔志涌、张丽蓉	关于瑕疵房产的承诺	如因侨源气体及子公司拥有的未办证房产，致使发行人及子公司受到任何行政处罚、无法按照生产经营计划合法正常使用或遭受其他任何损失的，本人将及时、全额承担前述损失的连带赔偿责任。	2022 年 05 月 24 日	长期	正常履行中
	乔志涌	关于未办理备案的租赁房产的承诺	若发行人因未按规定向房产管理部门办理登记备案或未提供房屋产权证明文件的情形，致使发行人被相关主管部门处以罚款、被任何第三方主张权利，或是被要求搬迁，其将承担该等搬迁成本、损失及罚款，保证发行人业务经营不会因上述租赁事宜受到不利影响。	2022 年 05 月 24 日	长期	正常履行中
	乔志涌、张丽蓉	关于规范和减少关联交易的承诺	尽量减少并规范关联交易，将不利用其在发行人中的控股股东、实际控制人及其一致行动人地位在关联交易中谋取不正当利益，其本人及本人近亲属不	2022 年 05 月 24 日	长期	正常履行中

			以任何违法违规的形式直接或间接地占用/支配发行人资金、资产或其他资源，不以任何方式要求发行人违法违规提供担保，保证发行人资产完整，不以任何方式影响其资产独立性			
	乔志涌	关于维持发行人控制权的承诺	在发行人首次公开发行股票并上市之日起 36 个月内，不会放弃发行人控股股东、实际控制人地位，不会全部或部分放弃在发行人董事会、股东大会的表决权，不会协助任何第三方成为发行人的控股股东、实际控制人	2022 年 05 月 24 日	36 个月	正常履行中
	张丽蓉、乔坤、乔鑫	关于维持发行人控制权的承诺	尊重乔志涌作为发行人控股股东、实际控制人的地位，严格遵守《一致行动协议》，在发行人首次公开发行股票并上市之日起 36 个月内，不会以任何形式谋求发行人控股股东、实际控制人地位，不会协助任何第三方成为发行人的控股股东、实际控制人。	2022 年 05 月 24 日	36 个月	正常履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下	无					



一步的工作计划	
---------	--

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

## 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、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

2023年1月1日起执行《企业会计准则解释第16号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，根据《企业会计准则解释第16号》的相关规定，对2023年1月1日资产负债表相关项目、2021年和2022年资产负债表相关项目和损益表相关项目进行了追溯调整。

公司前任会计师事务所大华会计师事务所（特殊普通合伙）对上述会计政策变更调整无异议。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	64.66

境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	胡彬、刘杰
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	胡彬 1 年（上市后 1 年）、刘杰 1 年（上市后 2 年）

是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

聘任、解聘会计师事务所情况说明

鉴于公司前任会计师事务所审计团队已整体从大华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大华”）分立并被北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“北京大华国际”）吸收合并，经综合考虑，公司聘请北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构和内部控制审计机构，公司已就变更会计师事务所事宜与大华会计师事务所（特殊普通合伙）进行了事前沟通，并征得其理解和同意。

公司于 2023 年 12 月 8 日召开的第五届董事会第四次会议，及 2023 年 12 月 26 日召开的 2023 年第三次临时股东大会审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意将公司 2023 年度审计机构由大华变更为北京大华国际。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度，公司聘请北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度内部控制审计机构，费用为 15.90 万元人民币（含增值税）。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、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。

## 十五、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 73.54 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 595.23 万元。

3) 报告期内部分子公司存在通过融资租赁方式租入固定资产情况:

报告期前子公司福州侨源与西门子财务租赁有限公司签订了从 2018 年 9 月起租的 6 年期的融资租赁协议, 融资额为人民币 3905.28 万元; 报告期内支付本金 950.73 万元, 产生租赁利息 94.01 万元 (不含税);

报告期内子公司阿坝侨源与西门子财务租赁有限公司签订了从 2022 年 1 月起租的 4 年期融资租赁协议, 融资额度为人民币 3149.28 万元; 支付本金 746.16 万元, 产生租赁利息 185.28 万元 (不含税)。

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 (金堂) 气体有限公司	2023 年 06 月 06 日	30,000	2023 年 06 月 21 日	1,215	连带责任保证			2023 年 6 月 21 日至 2031 年 6 月 29 日	否	否
阿坝汶川侨源气体有限公司	不适用, 未上市	2,475.44	2022 年 01 月 01 日	2,475.44	连带责任保证			2022 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日	否	否
侨源气体 (福)	不适用, 未	1,392.88	2018 年 09 月 01 日	1,392.88	连带责任保证			2018 年 9 月 1 日	否	否

州)有 限公司	上市		日					日至 2024年 8月31 日		
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		30,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		1,215				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		33,868.32		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		3,386.43				
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)		30,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		1,215				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		33,868.32		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		3,386.43				
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				1.97%						
其中:										
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				1,215						
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				1,215						
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				不适用						
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				不适用						

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (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	8,250	3,785.26	0	0
其他类	募集资金	14,980.11	8,398.48	0	0
合计		23,230.11	12,183.74	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差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) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
四川侨源气体股份有限公司	德阳一阿坝生态经济产业园区管理委员会	项目总体规划分两期建设,其中,一期1#生产线计划建设一条12000Nm <sup>3</sup> /h高纯度液态气体生产线及配套的公用工程、辅助生产设施,主要为德阳川	2022年07月25日					市场价格公允定价原则	76,000	否	否	项目建设中	2022年07月27日	巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )披露的《关于签订<投资协议书>暨对外投资的公告》(公告编号:2022-018)

发龙 电新 能源 材 料 项 目、 四 川 鑫 恒 锂 电 池 正 极 材 料 磷 酸 铁 锂 项 目 提 供 所 需 的 工 业 气 体 以 管 道 气 体 配 套， 并 满 足 园 区 和 德 阳 等 距 离 较 近 的 部 分 企 业 的 液 体 用 气 需 求； 二 期 2# 生 产 线 建 设 一 条 1300 0Nm <sup>3</sup> /h 高 纯 度 液 态 气 体 生 产 线 及 氩 气、 氪 气 提 取 生 产 线， 配 套													
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

		的公用工程、辅助生产设施。												
侨源（金堂）气体有限公司	海湾工程有限公司唐山分公司、四川建筑工程有限公司	扩建通威太阳能光伏产业基地项目侨源气体配套空分生产线，本次扩建项目分三个项目同步进行建设。项目为淮新城工业气体管道项目，其建设的氮气管道和氧气管道为园区巴莫科技、士兰微潜在客户输送高品质工					市场价格公允原则	38,000	否	否	项目建设中	2022年11月22日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )披露的《关于投资扩建通威太阳能光伏产业基地项目侨源气体配套空分生产线的公告》（公告编号：2022-044）	



<p>业气体；项目二为 4 万空分扩建项目，设计产能 4 万氧气、12 万高纯氮气、高纯氩气、稀有气体和高纯液氧，依托管道输送主要供应巴莫科技、通威光伏基地、宁德时代和士微等管道客户；项目三为 2 万制氮装置改建项目，设计产能 2 万氮气，</p>												
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

		依托管道输送主要供应通威光伏基地、宁德时代和士兰微等管道客户。												
--	--	---------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

## 十六、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。

## 十七、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	363,726,800	90.91%				- 3,351,800	- 3,351,800	360,375,000	90.07%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	363,726,800	90.91%				- 3,351,800	- 3,351,800	360,375,000	90.07%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	356,128,920	89.01%				-75,000	-75,000	356,053,920	88.99%
基金理财产品等	7,597,880	1.90%				- 3,276,800	- 3,276,800	4,321,080	1.08%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	36,373,200	9.09%				3,351,800	3,351,800	39,725,000	9.93%
1、人民币普通股	36,373,200	9.09%				3,351,800	3,351,800	39,725,000	9.93%
2、境内上市的外资股									
3、境									

外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	400,100,000	100.00%				0	0	400,100,000	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

1、2023年6月14日，公司首次公开发行战略配售1名股东持有的公司首发前限售股4,001,000股（占公司总股本1.00%）解除限售。详见公司2023年6月16日刊登在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于首次公开发行战略配售限售股上市流通提示性公告》（公告编号：2023-030）。

2、报告期内，公司高级管理人员乔莉娜增持公司20,000股，均为无限售流通股，同时因乔莉娜为公司高级管理人员，其按每年持股总数的25%（即95,000股）解除限售。

3、报告期内，因首发后可出借限售股（首次公开发行战略配售股份）变动导致724,200股由无限售流通股变动为有限售条件股份。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2023年6月14日，公司首次公开发行战略配售1名股东持有的公司首发前限售股4,001,000股（占公司总股本1.00%）解除限售。详见公司2023年6月16日刊登在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于首次公开发行战略配售限售股上市流通提示性公告》（公告编号：2023-030）。

股份变动的过户情况

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

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	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
乔志涌	284,471,100	0	0	284,471,100	首发前限售股	2025年6月14日
乔坤	33,488,370	0	0	33,488,370	首发前限售股	2025年6月14日
张丽蓉	23,405,850	0	0	23,405,850	首发前限售股	2025年6月14日
乔鑫	14,403,600	0	0	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一浙江浙创好雨新兴产业股权投资合伙企业（有限合	2,520,630	0	0	2,520,630	首发前限售股	2025年6月14日

伙)						
深圳市华拓私募股权投资基金管理有限公司—深圳市华拓至远叁号投资企业(有限合伙)	1,800,450	0	0	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	3,276,800	724,200	4,001,000	0	首发后可出借限售股	2023年6月14日
乔莉娜	360,000	20,000	95,000	285,000	高管锁定股	高管锁定股每年解锁股份总数的25%
合计	363,726,800	744,200	4,096,000	360,375,000	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行(不含优先股)情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

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。

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、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	3,865	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	4,229	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注9)	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注9)	0	持有特别表决权股份的股东总数(如有)	0
-------------	-------	---------------------	-------	-----------------------------	---	-------------------------------------	---	--------------------	---

持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
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	不适用	0
乔坤	境内自然人	8.37%	33,488,370	0	33,488,370	0	不适用	0
张丽蓉	境内自然人	5.85%	23,405,850	0	23,405,850	0	不适用	0
乔鑫	境内自然人	3.65%	14,613,600	210,000	14,403,600	210,000	不适用	0
上海洋盈投资中心（有限合伙）—洋盈财富一号私募证券投资基金	其他	0.93%	3,730,300	3,730,300	0	3,730,300	不适用	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	不适用	0
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	其他	0.60%	2,401,000	-875,800	0	2,401,000	不适用	0
深圳市华拓私募股权投资基金管理有限公司—深圳市华	其他	0.45%	1,800,450	0	1,800,450	0	不适用	0

拓至远 叁号投 投资企业 (有限 合伙)								
上海磐 耀资产 管理有 限公司 一磐耀 三期证 券投资 基金	其他	0.42%	1,687,100	1,577,200	0	1,687,100	不适用	0
上海磐 耀资产 管理有 限公司 一磐耀 金选多 头策略 1号私 募证券 投资基 金	其他	0.40%	1,592,700	1,528,300	0	1,592,700	不适用	0
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 4)	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 3.65%的股份, 且乔鑫通过持有深圳市华拓私募股权投资基金管理有限公司一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(如有)(参见 注 10)	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					
上海泮盈投资中心 (有限合伙)一泮 盈财富一号私募证 券投资基金	3,730,300	人民币普通股	3,730,300					
中信建投基金一中 信银行一中信建投 基金一共赢 1 号员 工参与战略配售集 合资产管理计划	2,401,000	人民币普通股	2,401,000					
上海磐耀资产管理 有限公司一磐耀三 期证券投资基金	1,687,100	人民币普通股	1,687,100					

上海磐耀资产管理 有限公司—磐耀金 选多头策略 1 号私 募证券投资基金	1,592,700	人民币普通股	1,592,700
#上海务扬私募基金 管理合伙企业（有 限合伙）—务扬佳 期私募证券投资基 金	1,117,500	人民币普通股	1,117,500
#上海务扬私募基金 管理合伙企业（有 限合伙）—务扬虎 贲一期私募投资基 金	987,009	人民币普通股	987,009
#上海维辰私募基金 管理有限公司—维 辰聚源私募投资基 金	800,000	人民币普通股	800,000
#曹麒麟	786,778	人民币普通股	786,778
山西天星能源产业 集团有限公司	741,200	人民币普通股	741,200
上海磐耀资产管理 有限公司—磐耀金 选多头策略 2 号私 募证券投资基金	729,900	人民币普通股	729,900
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。		
参与融资融券业务 股东情况说明（如 有）（参见注 5）	<p>1、股东上海务扬私募基金管理合伙企业（有限合伙）—务扬佳期私募证券投资基金通过普通证券账户持有 16,000 股，通过东海证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,101,500 股，实际合计持有 1,117,500 股。</p> <p>2、股东上海务扬私募基金管理合伙企业（有限合伙）—务扬虎贲一期私募证券投资基金通过普通证券账户持有 224,285 股，通过东海证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 762,724 股，实际合计持有 987,009 股。</p> <p>3、股东上海维辰私募基金管理有限公司—维辰聚源私募证券投资基金通过普通证券账户持有 0 股，通过国盛证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 800,000 股，实际合计持有 800,000 股。</p> <p>4、股东曹麒麟通过普通证券账户持有 0 股，通过上海证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 786,778 股，实际合计持有 786,778 股。</p>		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全 称）	本报告期新增/退 出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及 转融通出借股份且尚未归还的股份数 量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
上海泮盈投资中	新增	0	0.00%	3,730,300	0.93%



心（有限合伙） 一沣盈财富一号 私募证券投资基金					
上海磐耀资产管理 有限公司一磐 耀三期证券投资 基金	新增	0	0.00%	1,687,100	0.42%
上海磐耀资产管理 有限公司一磐 耀金选多头策略 1号私募证券投资 基金	新增	0	0.00%	1,592,700	0.40%
中国农业银行股份 有限公司一汇 添富逆向投资混 合型证券投资基金	退出	0	0.00%	0	0.00%
#董蓉	退出	0	0.00%	0	0.00%
招商银行股份有 限公司一鹏华启 航混合型证券投资 基金	退出	0	0.00%	0	0.00%

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
乔志涌	中国	否
主要职业及职务	董事长	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

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。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
乔志涌	本人	中国	否
乔坤	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否

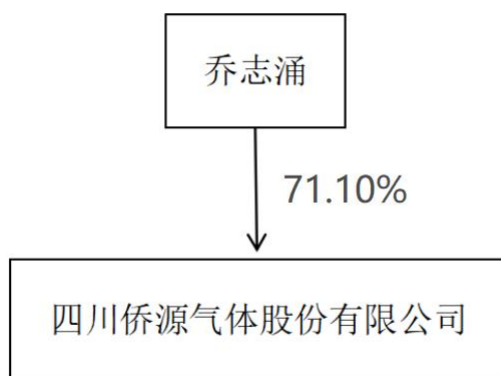
张丽蓉	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
乔莉娜	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
乔鑫	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
张丽霞	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	乔志涌先生系侨源股份控股股东、实际控制人，任公司董事长；乔坤先生系乔志涌先生之近亲属及其一致行动人，任公司董事、副总经理；张丽蓉女士系乔志涌先生之直系亲属及其一致行动人，公司股东；乔莉娜女士系乔志涌先生之直系亲属及其一致行动人，任公司副总经理；乔鑫女士系乔志涌先生之直系亲属及其一致行动人，任公司证券事务代表；张丽霞女士系乔志涌先生之近亲属及其一致行动人，公司股东。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、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

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 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

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 09 日
审计机构名称	北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	北京大华审字[2024]00000225 号
注册会计师姓名	胡彬、刘杰

审计报告正文

#### 四川侨源气体股份有限公司全体股东：

##### 一、审计意见

我们审计了四川侨源气体股份有限公司(以下简称侨源股份)财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了侨源股份 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

##### 二、形成审计意见的基础

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

##### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要审计报告沟通的关键审计事项。

##### 1. 收入确认。

###### (1) 收入确认

##### 1. 事项描述

侨源股份与收入确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三及附注五、注释 36。

侨源股份销售收入主要包括氧、氮、氩等气体产品销售收入，如合并财务报表附注“五、注释 36”所述，2023 年度合并口径实现营业收入 1,021,681,665.65 元，营业收入为侨源股份利润表的重要组成部分，因此我们将营业收入的确认作为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

- (1) 了解与测试公司销售相关内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 对收入执行分析性程序，包括销售数量、单价、毛利率变动等分析程序；
- (3) 选择样本执行函证程序以确认销售收入金额；
- (4) 对客户销售收入进行抽样测试，检查合同（订单）、发票、过磅单据、运输记录、客户签收的发货单、结算单等；
- (5) 对营业收入执行截止测试，确认收入记录在正确的会计期间。

基于已执行的审计工作，我们认为营业收入确认符合侨源股份的会计政策。

#### 四、其他信息

侨源股份管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，侨源股份管理层负责评估侨源股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算侨源股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督侨源股份的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致对侨源股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致侨源股份不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

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

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

北京大华国际会计师事务所(特殊普通合伙)		中国注册会计师：	
		(项目合伙人)	胡彬
中国·北京		中国注册会计师：	
			刘杰
		二〇二四年四月九日	

## 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

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	227,256,203.31	254,448,421.34
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	0.00	30,101,111.11
衍生金融资产		
应收票据	4,941,350.48	5,809,991.35
应收账款	182,554,148.45	121,712,782.47
应收款项融资	30,279,209.24	23,563,811.06
预付款项	26,203,909.27	22,516,378.74
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	13,474,630.58	15,113,321.01
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	46,101,223.03	45,351,683.07
合同资产	5,272.50	37,350.00



持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	43,273,498.94	36,554,108.09
流动资产合计	574,089,445.80	555,208,958.24
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	5,904,270.77	6,858,004.90
固定资产	938,050,838.81	854,719,944.62
在建工程	281,679,969.74	260,938,689.44
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	56,523,428.60	63,692,463.92
无形资产	36,164,873.54	36,965,921.20
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,884,529.60	1,331,789.70
递延所得税资产	13,090,593.07	12,106,978.00
其他非流动资产	93,766,337.84	63,259,749.26
非流动资产合计	1,427,714,841.97	1,300,523,541.04
资产总计	2,001,804,287.77	1,855,732,499.28
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	0.00	2,260,000.00
应付账款	74,693,662.72	55,651,745.08
预收款项		
合同负债	5,831,314.16	14,380,693.61
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	20,899,436.76	18,327,462.57
应交税费	22,501,814.68	45,654,103.55

其他应付款	6,322,344.76	6,678,702.87
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	22,898,511.85	15,561,600.99
其他流动负债	5,924,607.95	2,139,472.94
流动负债合计	159,071,692.88	160,653,781.61
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	109,042,500.00	109,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	0.00	19,644,818.08
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	10,362,590.73	940,229.97
递延所得税负债	1,119,505.82	2,545,834.88
其他非流动负债		
非流动负债合计	120,524,596.55	132,630,882.93
负债合计	279,596,289.43	293,284,664.54
所有者权益：		
股本	400,100,000.00	400,100,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	588,038,754.46	588,038,754.46
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	43,369,254.16	46,349,148.33
盈余公积	72,980,579.36	64,688,265.05
一般风险准备		
未分配利润	617,719,410.36	463,271,666.90
归属于母公司所有者权益合计	1,722,207,998.34	1,562,447,834.74
少数股东权益	0.00	
所有者权益合计	1,722,207,998.34	1,562,447,834.74
负债和所有者权益总计	2,001,804,287.77	1,855,732,499.28

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	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		

货币资金	120,958,540.23	110,700,826.21
交易性金融资产	0.00	20,074,416.67
衍生金融资产		
应收票据	191,350.48	2,566,736.84
应收账款	34,392,411.37	33,592,546.51
应收款项融资	1,601,728.29	7,663,496.60
预付款项	93,356,102.78	142,724,445.78
其他应收款	776,826,943.59	722,257,142.35
其中：应收利息		
应收股利	97,196,035.74	96,078,743.44
存货	7,581,330.31	5,992,356.73
合同资产	5,272.50	37,350.00
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,034,913,679.55	1,045,609,317.69
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	205,551,735.05	153,917,788.69
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	408,170.26	1,053,711.87
固定资产	23,081,610.40	23,743,489.34
在建工程	2,055,635.34	1,922,131.14
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	3,297,789.97	3,209,684.30
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,662,892.62	2,636,814.74
其他非流动资产	531,800.00	11,979,000.00
非流动资产合计	238,239,633.64	199,112,620.08
资产总计	1,273,153,313.19	1,244,721,937.77
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	5,732,894.02	7,804,803.69
预收款项		
合同负债	605,287.29	941,817.45
应付职工薪酬	2,560,600.88	2,708,687.39
应交税费	2,597,929.93	5,089,207.34
其他应付款	5,730,904.70	5,609,528.77
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	2,633,368.75	137,179.17
其他流动负债	245,241.66	122,436.27
流动负债合计	20,106,227.23	22,413,660.08
非流动负债：		
长期借款	97,500,000.00	109,500,000.00
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	0.00	18,604.17
其他非流动负债		
非流动负债合计	97,500,000.00	109,518,604.17
负债合计	117,606,227.23	131,932,264.25
所有者权益：		
股本	400,100,000.00	400,100,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	588,376,543.15	588,376,543.15
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	8,096,343.08	8,252,073.77
盈余公积	72,980,579.36	64,688,265.05
未分配利润	85,993,620.37	51,372,791.55
所有者权益合计	1,155,547,085.96	1,112,789,673.52
负债和所有者权益总计	1,273,153,313.19	1,244,721,937.77

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	1,021,681,665.65	918,391,578.97
其中：营业收入	1,021,681,665.65	918,391,578.97

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	765,329,318.58	745,112,870.86
其中：营业成本	672,613,128.08	636,040,229.17
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,509,868.83	5,785,956.65
销售费用	30,491,360.71	30,422,421.62
管理费用	50,253,038.88	56,286,118.65
研发费用	885,378.84	259,821.83
财务费用	3,576,543.24	16,318,322.94
其中：利息费用	6,562,283.55	17,973,002.58
利息收入	3,056,247.48	1,721,842.99
加：其他收益	6,417,575.55	2,122,905.79
投资收益（损失以“-”号填列）	190,611.11	234,550.89
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）	0.00	758,657.18
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,953,022.65	-3,748,194.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-224,851.75	-15,764,610.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,611,624.02	309,099.17
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	256,394,283.35	157,191,116.43
加：营业外收入	301,193.85	472,488.20
减：营业外支出	638,636.08	514,337.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	256,056,841.12	157,149,267.26
减：所得税费用	53,306,783.35	39,797,106.60

五、净利润（净亏损以“－”号填列）	202,750,057.77	117,352,160.66
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	202,750,057.77	117,352,160.66
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	202,750,057.77	117,352,160.66
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	202,750,057.77	117,352,160.66
归属于母公司所有者的综合收益总额	202,750,057.77	117,352,160.66
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	0.5067	0.3087
（二）稀释每股收益	0.5067	0.3087

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

法定代表人：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	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	150,426,937.55	134,357,856.57
减：营业成本	88,849,649.12	82,804,018.75

税金及附加	1,329,973.23	992,064.47
销售费用	8,269,808.18	7,389,356.26
管理费用	12,378,151.15	14,142,076.29
研发费用	255,979.79	259,821.83
财务费用	2,999,949.10	11,040,667.16
其中：利息费用	4,494,358.33	11,666,405.39
利息收入	1,504,063.61	638,151.02
加：其他收益	9,068.39	277,403.87
投资收益（损失以“-”号填列）	55,273,776.36	15,658,697.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	559,737.76
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-158,887.32	151,519.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,153.63	-19,944.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	844,045.90	182,921.92
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	92,308,276.68	34,540,188.25
加：营业外收入	2,433.82	18,144.26
减：营业外支出	25,220.08	53,199.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	92,285,490.42	34,505,132.68
减：所得税费用	9,362,347.29	4,965,959.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	82,923,143.13	29,539,173.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	82,923,143.13	29,539,173.02
（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	82,923,143.13	29,539,173.02
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	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	882,563,181.68	769,635,128.07
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	90,376.19	3,822,356.39
收到其他与经营活动有关的现金	21,887,302.22	4,726,887.13
经营活动现金流入小计	904,540,860.09	778,184,371.59
购买商品、接受劳务支付的现金	476,939,323.68	479,523,410.56
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	86,153,096.04	76,687,845.54
支付的各项税费	126,192,206.80	52,401,697.51
支付其他与经营活动有关的现金	64,846,041.68	64,778,439.14
经营活动现金流出小计	754,130,668.20	673,391,392.75
经营活动产生的现金流量净额	150,410,191.89	104,792,978.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	30,000,000.00	137,000,000.00
取得投资收益收到的现金	291,722.22	1,226,437.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,469,439.13	205,093.79



处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	500,000.00	0.00
投资活动现金流入小计	32,261,161.35	138,431,531.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	144,801,961.83	209,626,484.22
投资支付的现金	0.00	120,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	1,680,943.36
投资活动现金流出小计	144,801,961.83	331,307,427.58
投资活动产生的现金流量净额	-112,540,800.48	-192,875,896.20
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	676,569,100.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	12,150,000.00	166,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	12,150,000.00	842,569,100.00
偿还债务支付的现金	9,500,000.00	457,514,700.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	44,705,673.75	17,201,076.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	20,829,852.00	151,178,059.69
筹资活动现金流出小计	75,035,525.75	625,893,836.24
筹资活动产生的现金流量净额	-62,885,525.75	216,675,263.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.33	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-25,016,134.01	128,592,346.40
加：期初现金及现金等价物余额	252,166,414.24	123,574,067.84
六、期末现金及现金等价物余额	227,150,280.23	252,166,414.24

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	165,476,728.26	133,451,071.48
收到的税费返还	0.00	1,850,485.64
收到其他与经营活动有关的现金	1,613,188.00	1,042,404.89
经营活动现金流入小计	167,089,916.26	136,343,962.01
购买商品、接受劳务支付的现金	34,256,359.73	53,377,349.94
支付给职工以及为职工支付的现金	9,715,372.61	9,850,173.32
支付的各项税费	21,509,070.05	5,261,955.72
支付其他与经营活动有关的现金	8,930,527.74	11,031,255.33
经营活动现金流出小计	74,411,330.13	79,520,734.31
经营活动产生的现金流量净额	92,678,586.13	56,823,227.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	20,000,000.00	80,000,000.00
取得投资收益收到的现金	51,162,500.00	18,737,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,384,304.85	0.00
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	6,850,000.00	117,125,000.00
投资活动现金流入小计	79,396,804.85	215,862,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,995,348.43	1,339,360.19
投资支付的现金	23,600,000.00	162,150,000.00
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	82,299,274.44	478,684,995.00
投资活动现金流出小计	107,894,622.87	642,174,355.19
投资活动产生的现金流量净额	-28,497,818.02	-426,311,855.19
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	676,569,100.00
取得借款收到的现金	0.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	0.00	726,569,100.00
偿还债务支付的现金	9,500,000.00	268,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	44,508,168.75	12,134,208.22
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	51,883,816.13
筹资活动现金流出小计	54,008,168.75	332,018,024.35
筹资活动产生的现金流量净额	-54,008,168.75	394,551,075.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.33	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	10,172,599.69	25,062,448.16
加：期初现金及现金等价物余额	110,699,987.27	85,637,539.11
六、期末现金及现金等价物余额	120,872,586.96	110,699,987.27

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度													
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	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		
	优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	400,100,000.00				588,038,754.46			46,349,148.33	64,688,265.05		463,271,666.90		1,562,447,834.74	1,562,447,834.74
加：会计政策变更														
期差错更正														
其他														

二、 本年期初 余额	400, 100, 000. 00				588, 038, 754. 46			46,3 49,1 48.3 3	64,6 88,2 65.0 5		463, 271, 666. 90		1,56 2,44 7,83 4.74	1,56 2,44 7,83 4.74
三、 本期增 减变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)								- 2,97 9,89 4.17	8,29 2,31 4.31		154, 447, 743. 46		159, 760, 163. 60	159, 760, 163. 60
(一) 综合收 益总额											202, 750, 057. 77		202, 750, 057. 77	202, 750, 057. 77
(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									8,29 2,31 4.31		- 48,3 02,3 14.3		- 40,0 10,0 00.0	- 40,0 10,0 00.0

配										1		0		0
1. 提取 盈余 公积								8,29 2,31 4.31		- 8,29 2,31 4.31		0.00		0.00
2. 提取 一般 风险 准备										- 40,0 10,0 00.0 0		- 40,0 10,0 00.0 0		- 40,0 10,0 00.0 0
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. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	400,100,000.00				588,038,754.46			43,369,254.16	72,980,579.36		617,719,410.36		1,722,207,998.34		1,722,207,998.34

上期金额

单位：元

项目	2022 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											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	360,090,000.00	0.00	0.00	0.00	2,537,095.85	0.00	0.00	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											208,141.60		208,141.60		208,141.60
期差错更正													0.00		0.00
													0.00		0.00

他														
二、 本年期初 余额	360,090,000.00	0.00	0.00	0.00	2,537,095.85	0.00	0.00	42,752,981.17	61,734,347.75		348,873,423.54		815,987,848.31	815,987,848.31
三、 本期增减 变动金额 (减少以 “-”号 填列)	40,010,000.00	0.00	0.00	0.00	585,501,658.61	0.00	0.00	3,596,167.16	2,953,917.30		114,398,243.36		746,459,986.43	746,459,986.43
(一) 综合收益 总额							0.00				117,352,160.66		117,352,160.66	117,352,160.66
(二) 所有者 投入和减 少资本	40,010,000.00	0.00	0.00	0.00	585,501,658.61	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		625,511,658.61	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	625,511,658.61
2. 其他权益 工具持有 者投入资 本													0.00	0.00
3. 股份支付 计入所有 者权益的 金额													0.00	0.00
4. 其他													0.00	0.00
(三) 利	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,953,917.30		-2,953,917.30		0.00	0.00

润分配											7.30				
1. 提取盈余公积									2,953,917.30		-2,953,917.30		0.00		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00		0.00
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他													0.00		0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00		0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00												0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00												0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损											0.00		0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结													0.00		0.00

转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他													0.00		0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,596,167.16	0.00		0.00		3,596,167.16		3,596,167.16
1. 本期提取								11,390,715.28					11,390,715.28		11,390,715.28
2. 本期使用								-7,794,548.12					-7,794,548.12		-7,794,548.12
(六) 其他													0.00		0.00
四、本期期末余额	400,100,000.00	0.00	0.00	0.00	588,038,754.46	0.00	0.00	46,349,148.33	64,688,265.05		463,271,666.90		1,562,447,834.74		1,562,447,834.74

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	400,100,000.00				588,376,543.15			8,252,073.77	64,688,265.05	51,372,791.55		1,112,789,673.52
加：会计政策变更												0.00
期差												0.00



错更正												
他												0.00
二、本年期初余额	400,100.00 0.00				588,376.54 3.15			8,252,073.77	64,688,265.05	51,372,791.55		1,112,789,673.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）												
（一）综合收益总额								-155,730.69	8,292,314.31	34,620,828.82		42,757,412.44
（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									8,292	-		-

利 润 分 配									, 314. 31	48, 30 2, 314 . 31		40, 01 0, 000 . 00
1. 提 取盈 余公 积									8, 292 , 314. 31	- 8, 292 , 314. 31		0. 00
2. 对 所有 者 (或 股 东) 的 分 配										- 40, 01 0, 000 . 00		- 40, 01 0, 000 . 00
3. 其 他												
(四) 所 有 者 权 益 内 部 结 转												
1. 资 本公 积转 增资 本 (或 股 本)												
2. 盈 余公 积转 增资 本 (或 股 本)												
3. 盈 余公 积弥 补亏 损												
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益												
5. 其 他综												

合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								-				-
								155,730.69				155,730.69
1. 本期提取								1,553,981.45				1,553,981.45
2. 本期使用								-				-
								1,709,712.14				1,709,712.14
(六) 其他												
四、本期期末余额	400,100,000.00				588,376,543.15			8,096,343.08	72,980,579.36	85,993,620.37		1,155,547,085.96

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	360,090,000.00				2,874,884.54			10,314,420.13	61,734,347.75	24,787,535.83		459,801,188.25
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	360,090,000.00				2,874,884.54			10,314,420.13	61,734,347.75	24,787,535.83		459,801,188.25
三、	40,01				585,5			-	2,953	26,58		652,9

本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0,000 .00				01,65 8.61			2,062 ,346. 36	,917. 30	5,255 .72		88,48 5.27
（一）综合收益总额										29,53 9,173 .02		29,53 9,173 .02
（二）所有者投入和减少资本	40,01 0,000 .00				585,5 01,65 8.61							625,5 11,65 8.61
1. 所有者投入的普通股	40,01 0,000 .00				585,5 01,65 8.61							625,5 11,65 8.61
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									2,953 ,917. 30	- 2,953 ,917. 30		0.00
1. 提取盈余公积									2,953 ,917. 30	- 2,953 ,917. 30		0.00
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								- 2,062 ,346.				- 2,062 ,346.

项储备								36				36
1. 本期提取								0.00				0.00
2. 本期使用								- 2,062 ,346. 36				- 2,062 ,346. 36
(六) 其他												
四、本期期末余额	400,100,000.00				588,376,543.15			8,252,073.77	64,688,265.05	51,372,791.55		1,112,789,673.52

### 三、公司基本情况

#### (一) 历史沿革

四川侨源气体股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）系由四川侨源气体有限公司于 2011 年 3 月整体变更设立的股份有限公司。成立时注册资本为 9,000.00 万元，股份总数为 9,000.00 万股，每股面值 1 元。

经过历年的转增股本及增发新股，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 40,010.00 万股，注册资本为 40,010.00 万元，注册地址及总部地址：四川省成都市都江堰市灌温路 1399 号，实际控制人为乔志涌。

公司统一社会信用代码：91510100740341476L，法定代表人乔志涌。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属工业气体行业，主要产品包括：氧气、氮气等工业气体。

#### (三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 10 户，详见“本节八、合并范围的变更”和“本节九、在其他主体中的权益”。

#### (四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 9 日批准报出。

### 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》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

## 2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项、本期重要的应收款项坏账准备收回或转回金额	500.00 万元
本期重要的应收款项核销	500.00 万元
合同资产账面价值发生重大变动	500.00 万元
重要的在建工程	在建工程项目年初金额、年末金额及本年转入固定资产金额任一项金额大于 2,000.00 万元
重要的非全资子公司	净利润占公司合并净利润 10%以上
账龄超过一年的重要预付款项、应付账款及其他应付款	500.00 万元
本期重要的投资活动有关的现金	2,000.00 万元
重要的未决诉讼、仲裁及纠纷	涉案金额占公司净资产 10%以上

## 6、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。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### 2. 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。

### 3. 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。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司不适用。

## 9、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。

## 10、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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 2. 外币财务报表的折算

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。

## 11、金融工具

本公司在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. 金融资产的分类、确认和计量

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、应收票据、应收账款、其他应收款等。

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：

嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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. 金融负债的分类、确认和计量

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

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础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。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款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。

本公司在上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：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。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) 对于租赁应收款项，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。
- 3) 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。
- 4) 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。

## 12、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节五、11、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票据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

## 13、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本节五、11、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

## 14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本节五、11。

## 15、其他应收款

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节五、11、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

## 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节五、11、6.金融工具减值。

## 17、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、在生产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、个别认定法计价。

### 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**

存货盘存制度为永续盘存制。

#### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

(1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；

(2) 包装物采用五五摊销法进行摊销。

### **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，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

本公司不适用。

## 20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五、11、6.金融工具减值。

## 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节五、11、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节五、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。

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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

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 年	5%	4.75%
构筑物及辅助设施	年限平均法	10 年	5%	9.5%
机器设备	年限平均法	10 年	5%	9.5%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%
办公设备及其他设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

## 25、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

### 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

无

#### 28、油气资产

无

#### 29、无形资产

##### （1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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。

##### （1）使用寿命有限的无形资产

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，本期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。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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。

## 30、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。

### 31、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 5 年分期摊销。

### 32、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。

### 33、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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (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。

### (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。

## 34、预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

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。

### 35、股份支付

无

### 36、优先股、永续债等其他金融工具

无

### 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于气体产品销售。

#### 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，属于在某一时间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. 收入确认的具体方法

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。

## 3. 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。

#### （4）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

#### （5）售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

#### （6）向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

## 38、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。

## 39、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。

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或冲减相关成本；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或冲减相关成本。

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。

## 40、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。

## 41、租赁

### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

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。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本节。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

### (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。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

无

## 43、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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
--------------	--------------	------

## 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022 年 12 月 31 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	11,589,534.40	517,443.60	12,106,978.00
未分配利润	462,754,223.30	517,443.60	463,271,666.9

续：

合并利润表项目 (2022 年度)	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	40,106,408.60	-309,302.00	39,797,106.6

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022 年 1 月 1 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	11,888,355.18	208,141.60	12,096,496.78
未分配利润	348,665,281.94	208,141.60	348,873,423.54

## (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

调整情况说明

	2023 年 1 月 1 日	
	调整前	调整后
总资产（元）	1,855,215,055.68	1,855,732,499.28
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,561,930,391.14	1,562,447,834.74

## 44、其他

无

## 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
阿坝汶川侨源气体有限公司	0.25
成都晨源物流有限公司	0.15
成都晨源气体有限公司	0.15
四川侨源投资有限公司	0.2
成都侨源气体有限公司	0.25
侨源（重庆）气体有限公司	0.2
侨源气体（眉山）有限公司	0.15
侨源气体（福州）有限公司	0.25
侨源（金堂）气体有限公司	0.15
侨源（德阳）气体有限公司	0.25
四川侨源气体股份有限公司	0.25

## 2、税收优惠

1、根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》文件(财政部公告 2020 年第 23 号):自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本公司子公司晨源物流、眉山侨源、金堂侨源及晨源气体主营业务属于国家鼓励类产业,2023 年度符合享受西部大开发企业所得税优惠政策,按 15%计缴企业所得税。

2、根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)的规定,报告期内,本公司子公司侨源投资、重庆侨源应纳税所得额及资产总额情况符合上述公告规定的优惠条件,所得税税率按 20%计缴。

## 3、其他

无

## 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	36,996.19	42,316.66
银行存款	227,113,284.04	252,124,097.58
其他货币资金	105,923.08	2,282,007.10
合计	227,256,203.31	254,448,421.34

其他说明:

单位:元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		2,260,000.00
合计		2,260,000.00

### 2、交易性金融资产

单位:元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		30,101,111.11
其中:		
银行理财产品		30,101,111.11
其中:		
合计	0.00	30,101,111.11

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	4,941,350.48	5,809,991.35
合计	4,941,350.48	5,809,991.35

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	5,201,421.56	100.00%	260,071.08	5.00%	4,941,350.48	6,115,780.37	100.00%	305,789.02	5.00%	5,809,991.35
其中：										
组合 1										
组合 2										
组合 3	5,201,421.56	100.00%	260,071.08	5.00%	4,941,350.48	6,115,780.37	100.00%	305,789.02	5.00%	5,809,991.35
合计	5,201,421.56	100.00%	260,071.08	5.00%	4,941,350.48	6,115,780.37	100.00%	305,789.02	5.00%	5,809,991.35

按组合计提坏账准备：260,071.08

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 3	5,201,421.56	260,071.08	5.00%
合计	5,201,421.56	260,071.08	

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票据坏账准备：

适用 不适用



**(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	
单项计提坏账准备的应收票据						
按组合计提坏账准备的应收票据						
其中：组合 1						
组合 2						
组合 3	305,789.02		45,717.94			260,071.08
合计	305,789.02		45,717.94			260,071.08

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额

**(5) 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		5,166,554.31
合计		5,166,554.31

**(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) 按账龄披露**

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	191,616,960.94	126,188,361.62
1 至 2 年	780,292.06	5,447,188.18
2 至 3 年	5,220,455.73	98,857.33
3 年以上	1,040,240.89	957,883.00
3 至 4 年	89,807.89	109,177.98
4 至 5 年	101,727.98	247,381.00
5 年以上	848,705.02	601,324.02
合计	198,657,949.62	132,692,290.13

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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	6,866,958.08	3.46%	6,416,958.08	93.45%	450,000.00	4,451,451.15	3.35%	4,451,451.15	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	191,790,991.54	96.54%	9,686,843.09	5.05%	182,104,148.45	128,240,838.98	96.65%	6,528,056.51	5.09%	121,712,782.47
其中：										
组合 1										
组合 2	191,790,991.54	100.00%	9,686,843.09	5.05%	182,104,148.45	128,240,838.98	100.00%	6,528,056.51	5.09%	121,712,782.47
合计	198,657,949.62	100.00%	16,103,801.17	8.11%	182,554,148.45	132,692,290.13	100.00%	10,979,507.66	8.27%	121,712,782.47

按组合计提坏账准备：9,686,843.09

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	190,890,891.94	9,544,544.60	5.00%
1—2 年	681,809.00	68,180.91	10.00%
2—3 年	175,138.60	52,541.58	30.00%
3—4 年	43,152.00	21,576.00	50.00%
合计	191,790,991.54	9,686,843.09	

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：

适用 不适用

**(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	
单项计提坏账准备的应收账款	4,451,451.15	1,965,506.93				6,416,958.08
按组合计提坏账准备的应收账款						
其中：组合 1						
组合 2	6,528,056.51	3,159,773.97		987.39		9,686,843.09
合计	10,979,507.66	5,125,280.90		987.39		16,103,801.17

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

**(4) 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	987.39

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：

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
前五名单位汇总	49,922,953.20		49,922,953.20	25.14%	2,496,147.66
合计	49,922,953.20		49,922,953.20	25.14%	2,496,147.66

## 6、合同资产

## (1) 合同资产情况

单位：元

项目	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
应收合同款	5,550.00	277.50	5,272.50	41,500.00	4,150.00	37,350.00
合计	5,550.00	277.50	5,272.50	41,500.00	4,150.00	37,350.00

## (2) 报告期内账面价值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

## (3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	5,550.00	100.00%	277.50	5.00%	5,272.50	41,500.00	100.00%	4,150.00	10.00%	37,350.00
其中：										
应收合同款	5,550.00	100.00%	277.50	5.00%	5,272.50	41,500.00	100.00%	4,150.00	10.00%	37,350.00
合计	5,550.00	100.00%	277.50	5.00%	5,272.50	41,500.00	100.00%	4,150.00	10.00%	37,350.00

按组合计提坏账准备：277.50

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收合同款	5,550.00	277.50	5.00%
合计	5,550.00	277.50	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
应收合同款		3,872.50		应收合同已到质保

				期，转入应收账款
合计		3,872.50		—

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

### (5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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

合同资产核销说明：

其他说明：

## 7、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	30,279,209.24	23,563,811.06
合计	30,279,209.24	23,563,811.06

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

### (4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额

### (5) 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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	98,338,369.31	
商业承兑汇票		
合计	98,338,369.31	

### (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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

核销说明：

### (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

### (8) 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	13,474,630.58	15,113,321.01
合计	13,474,630.58	15,113,321.01

### (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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2023年1月1日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

#### 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

### (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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提
------	---------	------	------	-----------



				比例的依据及其合理性
--	--	--	--	------------

其他说明：

### 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

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	123,000.00	84,000.00
保证金及押金	14,960,097.01	13,570,696.48
项目征地垫支款	8,190,000.00	8,190,000.00
其他	585,061.72	774,616.33
合计	23,858,158.73	22,619,312.81

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,359,281.41	10,763,316.26
1 至 2 年	8,799,168.24	3,544,805.67
2 至 3 年	3,404,400.00	31,000.00
3 年以上	8,295,309.08	8,280,190.88
3 至 4 年	30,000.00	76,290.88
4 至 5 年	71,409.08	8,190,000.00
5 年以上	8,193,900.00	13,900.00
合计	23,858,158.73	22,619,312.81

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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	71,400.00	0.30%	71,400.00	100.00%		2,400.00	0.01%	2,400.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	23,786,758.73	99.70%	10,312,128.15	43.35%	13,474,630.58	22,616,912.81	99.99%	7,503,591.80	33.18%	15,113,321.01
其中：										
组合 1										
组合 2										
组合 3	23,786,758.73	100.00%	10,312,128.15	43.35%	13,474,630.58	22,616,912.81	100.00%	7,503,591.80	33.18%	15,113,321.01
合计	23,858,158.73	100.00%	10,383,528.15	43.52%	13,474,630.58	22,619,312.81	100.00%	7,505,991.80	33.18%	15,113,321.01

按单项计提坏账准备：71,400.00

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京华诚浩达真空空压设备有限公司			69,000.00	69,000.00	100.00%	预计无法收回
其他小额	2,400.00	2,400.00	2,400.00	2,400.00	100.00%	预计无法收回
合计	2,400.00	2,400.00	71,400.00	71,400.00		

按组合计提坏账准备：10,312,128.15

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	3,359,281.41	167,964.06	5.00%
1—2 年	8,799,168.24	879,916.83	10.00%
2—3 年	3,335,400.00	1,000,620.00	30.00%
3—4 年	30,000.00	15,000.00	50.00%
4—5 年	71,409.08	57,127.26	80.00%
5 年以上	8,191,500.00	8,191,500.00	100.00%
合计	23,786,758.73	10,312,128.15	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	7,503,591.80	2,400.00		7,505,991.80
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	2,808,536.35	69,000.00		2,877,536.35
2023 年 12 月 31 日余额	10,312,128.15	71,400.00		10,383,528.15

额				
---	--	--	--	--

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

#### 4) 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	转销或核销	其他	
坏账准备	7,505,991.80	2,877,536.35				10,383,528.15
合计	7,505,991.80	2,877,536.35				10,383,528.15

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 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：

#### 6) 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	10,771,532.75	3年以内	45.15%	1,501,192.88
重庆市合川区双槐镇财政所	项目征地垫支款	8,190,000.00	5年以上	34.33%	8,190,000.00
眉山市国库集中支付中心	保证金	919,400.00	3年以内	3.85%	275,820.00
通威太阳能(彭山)有限公司	保证金	800,000.00	1年以内	3.35%	40,000.00
德阳-阿坝生态经济产业园区管理	保证金	500,000.00	2年以内	2.10%	50,000.00

委员会					
合计		21,180,932.75		88.78%	10,057,012.88

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 9、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	26,001,123.19	99.23%	22,097,251.26	98.14%
1 至 2 年	202,786.08	0.77%	419,127.48	1.86%
合计	26,203,909.27		22,516,378.74	

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

单位：元

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例
期末余额前五名预付款项汇总	22,535,209.06	86.01%

其他说明：

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	37,468,190.48	819,345.86	36,648,844.62	33,165,820.85	877,182.43	32,288,638.42
库存商品	9,054,619.47	7,026.13	9,047,593.34	11,773,274.27	216,029.32	11,557,244.95
发出商品	404,785.07		404,785.07	1,505,799.70		1,505,799.70

合计	46,927,595.0 2	826,371.99	46,101,223.0 3	46,444,894.8 2	1,093,211.75	45,351,683.0 7
----	-------------------	------------	-------------------	-------------------	--------------	-------------------

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	877,182.43			57,836.57		819,345.86
库存商品	216,029.32	7,026.13		216,029.32		7,026.13
合计	1,093,211.75	7,026.13		273,865.89		826,371.99

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

## (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

## 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
----	------	------

## (1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

## (2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待认证、待抵扣进项税	43,273,498.94	36,466,195.65
预交税费		87,912.44
合计	43,273,498.94	36,554,108.09

其他说明：

## 14、债权投资

### (1) 债权投资的情况

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

### (2) 期末重要的债权投资

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	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

### (3) 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)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### (4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

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

## (1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	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减值准备	备注

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

## (2) 期末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	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

## (3) 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)	
2023 年 1 月 1 日余额				
在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他债权投资核销情况

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、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入	本期计入	本期末累	本期末累	本期确认	指定为以

			其他综合收益的利得	其他综合收益的损失	计入其他综合收益的利得	计入其他综合收益的损失	的股利收入	公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
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					70,000.00	
合计	650,000.00	650,000.00					70,000.00	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

## 17、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	

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

### (4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

## 18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

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	1,777,330.36			1,777,330.36
(1) 处置				
(2) 其他转出				
转入固定资产	1,777,330.36			1,777,330.36
4. 期末余额	7,945,954.25			7,945,954.25
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	2,865,279.71			2,865,279.71
2. 本期增加金额	384,676.34			384,676.34
(1) 计提或摊销	384,676.34			384,676.34
3. 本期减少金额	1,208,272.57			1,208,272.57
(1) 处置				
(2) 其他转出				
转入固定资产	1,208,272.57			1,208,272.57

4. 期末余额	2,041,683.48			2,041,683.48
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	5,904,270.77			5,904,270.77
2. 期初账面价值	6,858,004.90			6,858,004.90

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

#### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

#### (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

#### (4) 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	938,050,838.81	854,719,944.62
合计	938,050,838.81	854,719,944.62

## (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	174,380,394.00	85,212,045.47	1,193,407,483.20	87,117,565.99	7,779,295.00	1,547,896,783.66
2. 本期增加金额	1,805,174.40	4,980,862.85	197,930,127.99	8,366,963.93	1,270,255.83	214,353,385.00
(1) 购置	27,844.04	861,624.40	2,087,696.22	8,366,963.93	1,157,044.03	12,501,172.62
(2) 在建工程转入		4,119,238.45	195,842,431.77		113,211.80	200,074,882.02
(3) 企业合并增加						
(4) 投资性房地产转入	1,777,330.36					1,777,330.36
3. 本期减少金额	1,062,531.00	1,093,930.67	2,949,064.56	10,548,350.91	269,173.97	15,923,051.11
(1) 处置或报废	1,062,531.00	1,093,930.67	2,338,698.34	10,548,350.91	269,173.97	15,312,684.89
(2) 转入在建工程			610,366.22			610,366.22
4. 期末余额	175,123,037.40	89,098,977.65	1,388,388,546.63	84,936,179.01	8,780,376.86	1,746,327,117.55
二、累计折旧						
1. 期初余额	37,066,590.86	34,668,973.25	531,168,852.87	63,912,154.68	3,850,128.42	670,666,700.08
2. 本期增加金额	9,634,761.83	6,689,400.16	101,340,556.74	8,487,842.34	997,111.31	127,149,672.38
(1) 计提	8,426,489.26	6,689,400.16	101,340,556.74	8,487,842.34	997,111.31	125,941,399.81
(2) 投资性房地产转入	1,208,272.57					1,208,272.57
3. 本期减少金额	353,716.78	18,792.95	1,498,771.99	9,983,910.54	195,040.42	12,050,232.68
(1) 处置或报废	353,716.78	18,792.95	1,108,926.76	9,983,910.54	195,040.42	11,660,387.45
(2) 转入在建工程			389,845.23			389,845.23
4. 期末余额	46,347,635.91	41,339,580.46	631,010,637.62	62,416,086.48	4,652,199.31	785,766,139.78
三、减值准备						
1. 期初余额		514,636.42	21,993,954.64		1,547.90	22,510,138.96
2. 本期增						

加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 转入在建工程						
4. 期末余额		514,636.42	21,993,954.64		1,547.90	22,510,138.96
四、账面价值						
1. 期末账面价值	128,775,401.49	47,244,760.77	735,383,954.37	22,520,092.53	4,126,629.65	938,050,838.81
2. 期初账面价值	137,313,803.14	50,028,435.80	640,244,675.69	23,205,411.31	3,927,618.68	854,719,944.62

## (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
构筑物及辅助设施	644,865.05	97,985.38	514,636.42	32,243.25	
机器设备	114,125,893.53	86,425,644.17	21,993,954.64	5,706,294.72	
办公设备及其他设备	67,543.16	62,618.11	1,547.90	3,377.15	
合计	114,838,301.74	86,586,247.66	22,510,138.96	5,741,915.12	

## (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	43,103,044.39

## (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
眉山侨源厂房及综合楼等	27,784,330.63	办理中
福州二期厂房及电控楼	4,252,716.75	办理中
都江堰厂区水泵房	35,004.23	因未履行规划、建设审批手续，无法取得相应的权属证书
都江堰厂区液体收发室	922.25	因未履行规划、建设审批手续，无法取得相应的权属证书
都江堰厂区材料库房	1,850.00	因未履行规划、建设审批手续，无法取得相应的权属证书
都江堰厂区前门门卫室	777.78	因未履行规划、建设审批手续，无法取得相应的权属证书
都江堰厂区后门门卫室	800.18	因未履行规划、建设审批手续，无法取得相应的权属证书

合计	32,076,401.82
----	---------------

其他说明：

### (5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

### (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	261,578,613.54	241,044,761.51
工程物资	20,101,356.20	19,893,927.93
合计	281,679,969.74	260,938,689.44

### (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
盛泉钢铁项目	98,113,800.07		98,113,800.07	92,580,887.72		92,580,887.72
大邑冶金实验厂项目	0.00		0.00	92,649,378.71		92,649,378.71
都钢钢铁升级改造项目	47,603,190.00		47,603,190.00	42,032,275.89		42,032,275.89
30TPD 高纯特气技改项目	0.00		0.00	10,026,773.87		10,026,773.87
通威彭山基地现场制气项目	3,502,811.88		3,502,811.88	0.00		
淮州新城工业气体管道项目	32,345,027.04		32,345,027.04	0.00		
通威太阳能光伏产业基地三期项目	50,253,263.75		50,253,263.75	0.00		
德阳空气分离生产线项目	22,621,863.85		22,621,863.85	0.00		
其他项目	7,360,355.07	221,698.12	7,138,656.95	3,755,445.32		3,755,445.32
合计	261,800,311.66	221,698.12	261,578,613.54	241,044,761.51		241,044,761.51

### (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
盛泉钢铁项目	74,458,000.00	92,580,887.72	5,532,912.35			98,113,800.07	131.81%	安装调试阶段	1,511,889.04	382,131.83	9.84%	其他
大邑冶金实验厂项目	91,665,700.00	92,649,378.71	635,517.77	93,284,896.48			101.77%	已完工	1,172,828.43	43,071.22	1.11%	其他
都钢钢铁升级改造项目	59,000,000.00	42,032,275.89	5,570,914.11			47,603,190.00	80.68%	安装调试阶段（说明1）				其他
30TPD高纯特气技改项目	22,000,000.00	10,026,773.87	964,309.43	10,991,083.30			49.96%	已完工				募集资金
通威彭山基地现场气制气项目	61,811,100.00		38,369,745.19	34,866,933.31		3,502,811.88	62.19%	陆续转固阶段				其他
淮州新城工业气体管道项目	80,000,000.00		32,345,027.04			32,345,027.04	40.63%	设备基础阶段				其他
通威太阳能光伏产业基地三期项目	250,000,000.00		50,253,263.75			50,253,263.75	35.92%	土建阶段				其他
德阳空气分离生产线项目	310,000,000.00		22,621,863.85			22,621,863.85	17.23%	土建及设备基础阶段				其他
通威太阳能光伏产业基地二	50,000,000.00	239,846.33	23,229,707.17	23,469,553.50			46.94%	已完工				其他

期项目												
合计	998,934,800.00	237,529,162.52	179,523,260.66	162,612,466.59	0.00	254,439,956.59			2,684,717.47	425,203.05		

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
其他项目	0.00	221,698.12		221,698.12	工程建设尚未开始
合计	0.00	221,698.12		221,698.12	--

其他说明：

**(4) 在建工程的减值测试情况**适用 不适用**(5) 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	22,616,740.80	2,515,384.60	20,101,356.20	22,409,312.53	2,515,384.60	19,893,927.93
合计	22,616,740.80	2,515,384.60	20,101,356.20	22,409,312.53	2,515,384.60	19,893,927.93

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) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况**适用 不适用**(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**适用 不适用**24、油气资产**适用 不适用



## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

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	1,249,373.14	72,530,014.71	73,779,387.85
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,249,373.14	72,530,014.71	73,779,387.85
二、累计折旧			
1. 期初余额	416,457.72	9,670,466.21	10,086,923.93
2. 本期增加金额	416,457.72	6,752,577.60	7,169,035.32
(1) 计提	416,457.72	6,752,577.60	7,169,035.32
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	832,915.44	16,423,043.81	17,255,959.25
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	416,457.70	56,106,970.90	56,523,428.60
2. 期初账面价值	832,915.42	62,859,548.50	63,692,463.92

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

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	42,922,834.68			1,114,238.66	44,037,073.34
2. 本期增加金额	3,581.43			236,770.83	240,352.26
(1) 购置				236,770.83	236,770.83
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	3,581.43				3,581.43
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	42,926,416.11			1,351,009.49	44,277,425.60
二、累计摊销					
1. 期初余额	6,076,243.20			994,908.94	7,071,152.14
2. 本期增加金额	977,562.88			63,837.04	1,041,399.92
(1) 计提	977,562.88			63,837.04	1,041,399.92
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	7,053,806.08			1,058,745.98	8,112,552.06
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	35,872,610.03			292,263.51	36,164,873.54
2. 期初账面	36,846,591.48			119,329.72	36,965,921.20

价值					
----	--	--	--	--	--

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

## (3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
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						

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

### (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因  
公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

## 28、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
厂区绿化及装修支出	1,331,789.70	965,137.62	412,397.72		1,884,529.60
合计	1,331,789.70	965,137.62	412,397.72		1,884,529.60

其他说明：

## 29、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	44,409,573.51	7,914,155.58	44,914,173.79	8,243,327.27
内部交易未实现利润	105,701.50	26,425.38	41,176.24	10,294.06
递延收益	10,362,590.73	1,578,863.61	940,229.97	173,095.21
租赁资产折旧及租赁负债等	18,139,914.37	3,914,337.22	21,479,438.69	4,683,411.61
合计	73,017,780.11	13,433,781.79	67,375,018.69	13,110,128.15

### (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	7,443,402.33	1,116,510.35	10,092,906.14	2,523,226.54
交易性金融资产公允价值变动			101,111.11	22,608.34
应收利息	19,969.81	2,995.47		
使用权资产等	2,185,836.23	343,188.72	5,403,568.68	1,003,150.15
合计	9,649,208.37	1,462,694.54	15,597,585.93	3,548,985.03

### (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	-343,188.72	13,090,593.07	-1,003,150.15	12,106,978.00
递延所得税负债	-343,188.72	1,119,505.82	-1,003,150.15	2,545,834.88

## (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：

## 30、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
购建长期资产	93,766,337.8		93,766,337.8	63,259,749.2		63,259,749.2
预付款	4		4	6		6
合计	93,766,337.8		93,766,337.8	63,259,749.2		63,259,749.2
	4		4	6		6

其他说明：

## 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金					2,260,000.00	2,260,000.00	保证金	银行承兑 汇票保证 金
固定资产	68,267,487.63	33,621,092.12	抵押	借款抵押	427,782,925.53	120,018,346.28	抵押	借款抵押
无形资产	14,208,931.00	10,091,937.56	抵押	借款抵押	14,208,931.00	10,376,116.16	抵押	借款抵押
使用权资产	72,530,014.71	56,106,970.90	租赁资产	融资租赁资产，租赁到期前所有权属于出租人	72,530,014.71	62,859,548.50	租赁资产	融资租赁资产，租赁到期前所有权属于出租人
合计	155,006,433.34	99,820,000.58			516,781,871.24	195,514,010.94		

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		2,260,000.00
合计	0.00	2,260,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

### 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）	63,411,970.05	51,900,215.73
1—2 年（含 2 年）	8,718,904.74	2,058,380.04
2—3 年（含 3 年）	1,117,083.76	389,594.47

3 年以上	1,445,704.17	1,303,554.84
合计	74,693,662.72	55,651,745.08

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

## 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	6,322,344.76	6,678,702.87
合计	6,322,344.76	6,678,702.87

## (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
钢瓶押金、保证金等	5,566,708.00	5,336,376.49
其他往来款项	755,636.76	1,342,326.38
合计	6,322,344.76	6,678,702.87

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

## 3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

## 38、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	5,182,375.01	13,675,132.55
1 年以上	648,939.15	705,561.06
合计	5,831,314.16	14,380,693.61

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

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

## 40、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	18,327,462.57	82,910,689.57	80,338,715.38	20,899,436.76
二、离职后福利-设定提存计划		5,791,321.66	5,791,321.66	
三、辞退福利		23,059.00	23,059.00	
合计	18,327,462.57	88,725,070.23	86,153,096.04	20,899,436.76

## (2) 短期薪酬列示

单位：元



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,695,496.12	73,939,075.29	72,899,772.09	11,734,799.32
2、职工福利费		1,476,007.21	1,476,007.21	
3、社会保险费		3,102,593.58	3,102,593.58	
其中：医疗保险费		2,879,012.82	2,879,012.82	
工伤保险费		206,071.10	206,071.10	
生育保险费		17,509.66	17,509.66	
4、住房公积金		1,794,998.60	1,794,998.60	
5、工会经费和职工教育经费	7,631,966.45	2,587,609.89	1,054,938.90	9,164,637.44
其他短期薪酬		10,405.00	10,405.00	
合计	18,327,462.57	82,910,689.57	80,338,715.38	20,899,436.76

### (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		5,585,938.08	5,585,938.08	
2、失业保险费		205,383.58	205,383.58	
合计		5,791,321.66	5,791,321.66	

其他说明：

### 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,336,803.87	5,556,168.92
企业所得税	18,198,670.26	39,110,008.09
个人所得税	163,903.13	179,010.01
城市维护建设税	182,546.84	334,493.93
教育费附加及地方教育附加	162,702.84	280,662.79
其他	457,187.74	193,759.81
合计	22,501,814.68	45,654,103.55

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	3,253,693.75	137,179.17
一年内到期的租赁负债	19,644,818.10	15,424,421.82
合计	22,898,511.85	15,561,600.99

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的商业承兑汇票形成的负债	5,166,554.31	270,000.00
待转销项税	758,053.64	1,869,472.94
合计	5,924,607.95	2,139,472.94

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	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	是否违约
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	112,150,000.00	109,500,000.00
未到期应付利息	146,193.75	137,179.17
减：一年内到期的长期借款	-3,253,693.75	-137,179.17
合计	109,042,500.00	109,500,000.00

长期借款分类的说明：

(1) 2020年11月，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，贷款利率按年浮动调整。担保方式为：（1）由本公司及子公司阿坝侨源以部分机器设备提供抵押担保。本公司、子公司阿坝侨源及福州侨源以部分自有房产及土地提供抵押担保；（2）子公司阿坝侨源、乔志涌、乔坤、张丽蓉、乔鑫、子公司福州侨源、四川侨源电力有限公司、四川久源机械制造有限公司、子公司晨源物流、子公司晨源气体、子公司侨源投资及成都化工压力容器厂提供连带责任保证担保。2023年12月29日，根据双方签署的《公司类贷款还款协议》，上述借款合同项下贷款的还款日期变更为2027年1月3日。

截止 2023 年 12 月 31 日，上述贷款余额为 10,000.00 万元，根据变更后的还款计划，其中 250.00 万元本金将于 2024 年到期还款，在一年内到期的非流动负债列报。

(2) 2023 年 6 月，子公司金堂侨源与招商银行股份有限公司成都分行签订《固定资产借款合同》，向该行借款 3 亿元，借款期限至 2028 年 6 月 29 日，贷款利率按年浮动调整。由本公司提供连带责任保证担保。金堂侨源 2023 年实际提款 1,215.00 万元，截止 2023 年 12 月 31 日，该合同项下贷款余额为 1,215.00 万元，根据还款计划，其中 60.75 万元本金将于 2024 年到期还款，在一年内到期的非流动负债列报。

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	票面利率	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	是否违约
合计													

### (3) 可转换公司债券的说明

### (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
融资租赁款		21,425,504.79
未确认融资费用		-1,780,686.71
合计	0.00	19,644,818.08

其他说明：

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (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
----	------	------

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	940,229.97	10,000,000.00	577,639.24	10,362,590.73	
合计	940,229.97	10,000,000.00	577,639.24	10,362,590.73	

其他说明：

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	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
福州侨源 25000Nm <sup>3</sup> /h 空分装置项目补助	42,857.16		42,857.16			与资产相关
高纯度液态气体技术研究及开发项目补助	339,622.81		169,811.28		169,811.53	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	280,000.00		40,000.00		240,000.00	与资产相关
2020 年技改项目补助	277,750.00		33,000.00		244,750.00	与资产相关
一期甘眉工业园区配套工业气体产业化和技术改造项目补助		10,000,000.00	291,970.80		9,708,029.20	与资产相关
合计	940,229.97	10,000,000.00	577,639.24		10,362,590.73	

## 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	400,100,000.00						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	588,038,754.46			588,038,754.46

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 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	46,349,148.33	8,368,510.64	11,348,404.81	43,369,254.16
合计	46,349,148.33	8,368,510.64	11,348,404.81	43,369,254.16

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

## 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	64,688,265.05	8,292,314.31		72,980,579.36
合计	64,688,265.05	8,292,314.31		72,980,579.36

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	462,754,223.30	348,665,281.94
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	517,443.60	208,141.60
调整后期初未分配利润	463,271,666.90	348,873,423.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	202,750,057.77	117,352,160.66
减：提取法定盈余公积	8,292,314.31	2,953,917.30
应付普通股股利	40,010,000.00	0.00
期末未分配利润	617,719,410.36	463,271,666.90

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 517,443.60 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	963,691,013.68	642,624,230.65	876,573,429.47	616,197,664.55
其他业务	57,990,651.97	29,988,897.43	41,818,149.50	19,842,564.62
合计	1,021,681,665.65	672,613,128.08	918,391,578.97	636,040,229.17

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
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：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

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 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

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	2,111,860.77	1,567,007.11
教育费附加	1,827,391.63	1,296,911.15
房产税	1,836,872.64	1,583,988.56
土地使用税	754,968.44	543,705.15
其他税费	978,775.35	794,344.68
合计	7,509,868.83	5,785,956.65

其他说明：

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,377,687.94	18,493,307.97
安全生产费	8,368,510.64	11,390,715.28
累计折旧及摊销	11,876,376.49	12,888,448.38
修理费及信息系统维护费	772,779.43	1,391,314.09
汽车费用	712,826.59	705,647.83
财产保险费	1,410,815.89	1,548,595.83
审计、咨询费及顾问费	2,890,008.20	1,688,129.88
办公、水电、差旅和招待费	2,888,087.50	4,752,829.15
其他	2,955,946.20	3,427,130.24
合计	50,253,038.88	56,286,118.65

其他说明：

## 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,191,951.18	15,638,446.78
累计折旧	7,303,571.24	7,287,342.24
包装物及低值易耗品	3,040,931.71	2,873,741.85
汽车费用	971,012.19	935,240.71
租赁费	368,968.86	414,049.04
业务招待费	291,191.56	261,836.83
差旅费	510,612.70	433,729.00
其他费用	2,813,121.27	2,578,035.17
合计	30,491,360.71	30,422,421.62

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	478,869.61	
职工薪酬	399,113.22	244,860.47

其他费用	7,396.01	14,961.36
合计	885,378.84	259,821.83

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	6,562,283.55	17,973,002.58
减：利息收入	3,056,247.48	1,721,842.99
汇兑损益	-0.33	-2.00
其他	70,507.50	67,165.35
合计	3,576,543.24	16,318,322.94

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
政府补助	6,395,904.45	1,930,257.15
个税手续费返还	21,671.10	192,648.64
合计	6,417,575.55	2,122,905.79

## 68、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：

## 69、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		758,657.18
合计	0.00	758,657.18

其他说明：

## 70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	120,611.11	174,550.89
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	70,000.00	60,000.00
合计	190,611.11	234,550.89

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
坏账损失	-7,953,022.65	-3,748,194.38
合计	-7,953,022.65	-3,748,194.38

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
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-7,026.13	-233,123.34
十一、合同资产减值损失	3,872.50	14,807.50
十二、其他	-221,698.12	-15,546,294.49
合计	-224,851.75	-15,764,610.33

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
固定资产处置利得或损失	1,611,624.02	309,099.17
合计	1,611,624.02	309,099.17

## 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	27,560.66		27,560.66
保险理赔款及其他	273,633.19	472,488.20	273,633.19
合计	301,193.85	472,488.20	301,193.85

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	51,000.00	20,000.00	51,000.00
非流动资产毁损报废损失	548,553.06	280,087.97	548,553.06
其他	39,083.02	214,249.40	39,083.02
合计	638,636.08	514,337.37	638,636.08

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	55,716,727.48	39,968,411.90
递延所得税费用	-2,409,944.13	-171,305.30
合计	53,306,783.35	39,797,106.60

### (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	256,056,841.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	64,014,210.28
子公司适用不同税率的影响	-9,127,007.24
调整以前期间所得税的影响	3,497.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,072,364.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,721,393.92
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	65,112.82
所得税费用	53,306,783.35

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 78、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

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	3,056,247.48	1,721,842.99
政府补助收到的现金	15,683,699.26	1,673,447.65
保证金及其他项目	3,147,355.48	1,331,596.49
合计	21,887,302.22	4,726,887.13

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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	21,133,762.86	20,811,135.75
销售费用、过路费及过磅费等	37,492,116.69	36,845,500.50

保证金及其他项目	6,220,162.13	7,121,802.89
合计	64,846,041.68	64,778,439.14

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 与投资活动有关的现金

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
项目履约保证金收回	500,000.00	
合计	500,000.00	0.00

收到的重要的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
银行理财产品赎回	30,000,000.00	137,000,000.00
合计	30,000,000.00	137,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

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
项目履约保证金		1,380,943.36
支付工程保证金		300,000.00
合计	0.00	1,680,943.36

支付的重要的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
购买银行理财产品		120,000,000.00
合计		120,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (3) 与筹资活动有关的现金

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：

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
支付租赁负债及长期应付款	20,829,852.00	99,294,243.56
IPO 中介机构费		51,883,816.13
合计	20,829,852.00	151,178,059.69

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 □不适用

## (4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

## 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	202,750,057.77	117,352,160.66
加：资产减值准备	224,851.75	15,764,610.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	126,326,076.15	111,009,672.93
使用权资产折旧	7,169,035.32	6,896,370.74
无形资产摊销	1,041,399.92	794,104.18
长期待摊费用摊销	412,397.72	43,501.64
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）	-1,611,624.02	-309,099.17
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	520,992.40	280,087.97
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-758,657.18
财务费用（收益以“-”号填列）	6,562,283.22	17,973,002.58
投资损失（收益以“-”号填列）	-190,611.11	-234,550.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-983,615.07	-10,481.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,426,329.06	-160,824.08
存货的减少（增加以“-”号填列）	-482,700.20	-4,754,265.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-74,397,125.31	-144,663,226.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-120,478,026.07	-21,773,789.42
其他	4,973,128.48	7,344,361.54
经营活动产生的现金流量净额	150,410,191.89	104,792,978.84
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	227,150,280.23	252,166,414.24
减：现金的期初余额	252,166,414.24	123,574,067.84
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	-25,016,134.01	128,592,346.40

## (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	227,150,280.23	252,166,414.24
其中：库存现金	36,996.19	42,316.66
可随时用于支付的银行存款	227,113,284.04	252,124,097.58
三、期末现金及现金等价物余额	227,150,280.23	252,166,414.24

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
货币资金		2,260,000.00	承兑汇票保证金
合计		2,260,000.00	

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

其他说明：

## (7) 其他重大活动说明

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、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			
其中：美元			
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

## 82、租赁

## (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额



适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

## (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	5,952,299.11	0.00
合计	5,952,299.11	0.00

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 83、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	478,869.61	
职工薪酬	399,113.22	244,860.47
其他费用	7,396.01	14,961.36
合计	885,378.84	259,821.83
其中：费用化研发支出	885,378.84	259,821.83

### 1、符合资本化条件的研发项目

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								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

## 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

## 九、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	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

## (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

## (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

	合并日	
	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**

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

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：

无

## 6、其他

## 十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
四川侨源投资有限公司	11,690,000.00	成都市都江堰	成都市都江堰	项目投资	100.00%		投资设立
成都晨源物流有限公司	690,000.00	成都市都江堰	成都市都江堰	运输	100.00%		投资设立
成都侨源气体有限公司	6,690,000.00	成都市龙泉驿区	成都市龙泉驿区	气体销售		100.00%	投资设立
侨源气体（福州）有限公司	11,690,000.00	福州市罗源县	福州市罗源县	气体生产	100.00%		投资设立
阿坝汶川侨源气体有限公司	81,160,000.00	阿坝州汶川县	阿坝州汶川县	气体生产	100.00%		投资设立
成都晨源气体有限公司	2,680,000.00	成都市	成都市	气体销售	100.00%		同一控制下企业合并
侨源（重庆）气体有限公司	11,690,000.00	重庆	重庆	气体销售		100.00%	投资设立
侨源气体（眉山）有限公司	52,160,000.00	眉山	眉山	气体生产	77.59%	22.41%	投资设立
侨源（金堂）气体有限公司	100,000,000.00	金堂	金堂	气体生产		100.00%	投资设立
侨源（德阳）气体有限公司	61,160,000.00	德阳	德阳	气体生产	100.00%		投资设立

单位：元

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

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他说明：

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明：



## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明：

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	940,229.97	10,000,000.00		577,639.24		10,362,590.73	与资产相关

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	6,395,904.45	1,930,257.15

其他说明

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2023 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

单位：元

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	5,201,421.56	260,071.08
应收账款	198,657,949.62	16,103,801.17
其他应收款	23,858,158.73	10,383,528.15
合同资产	5,550.00	277.50

本公司的主要客户为福建罗源闽光钢铁有限责任公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计

应付账款	74,693,662.72			74,693,662.72
其他应付款	6,322,344.76			6,322,344.76
长期借款	3,253,693.75	109,042,500.00		112,296,193.75
租赁负债	19,644,818.10			19,644,818.10

### （三）市场风险

#### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。仅少量交易采用外币结算，汇率风险较小。

#### 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是安排来降低利率风险。

（1）本年度公司利率互换安排如下：

本年度公司无利率互换安排。

（2）截止 2023 年 12 月 31 日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 11,215.00 万元，详见本节七、45。

（3）敏感性分析：

截止 2023 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 85.33 万元。

#### 3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

## 2、套期

（1）公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

## (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

## (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

## 3、金融资产

## (1) 转移方式分类

适用 不适用

## (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

## (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

## 十三、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	--	--	--	--
应收款项融资				
(三) 其他权益工具投资			650,000.00	650,000.00
应收款项融资			30,279,209.24	30,279,209.24
持续以公允价值计量的资产总额			30,929,209.24	30,929,209.24
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

在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

## 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

公司第二层次公允价值计量的项目主要为银行理财产品等，公司参考预期年化收益确定其公允价值。

## 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

公司第三层次公允价值计量的项目主要为应收款项融资及其他权益工具投资，公司该类资产的公允价值与成本接近，该等资产的成本能够代表其在期末的公允价值。

## 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

# 十四、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%。

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十、1、在子公司中的权益。

## 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。

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：

无

#### 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
张丽蓉	公司股东
乔坤	公司股东，董事、副总经理
成都侨源实业有限公司	同受实际控制人控制
四川侨源电力有限公司	同受实际控制人控制
四川久源机械制造有限公司	同受实际控制人控制
成都旭源化工有限责任公司	实际控制人与本公司实际控制人之兄弟为亲属关系
成都顺吉气体有限公司	实际控制人与本公司实际控制人之兄弟为亲属关系

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
成都侨源实业有限公司	电费	50,391.06	100,000.00	否	58,514.00
四川久源机械制造有限公司	材料、平衡罐、球罐、冷却器等	827,811.90	5,200,000.00	否	2,559,934.47
合计		878,202.96	5,300,000.00	否	2,618,448.47

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	714,249.58	735,168.10
成都旭源化工有限责任公司	空分气体等	1,833,276.92	2,300,969.08
四川久源机械制造有限公司	空分气体等	2,245,368.05	1,020,464.55
四川侨源电力有限公司	服务	669.81	688.68
合计		4,793,564.36	4,057,290.41

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
四川久源机械制造有限公司	租赁场地	93,916.75	
合计		93,916.75	

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					447,657.12	416,457.72				
合计						447,657.12	416,457.72				

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
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
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
乔鑫	300,000,000.00	2020年11月13日	2025年08月22日	否

关联担保情况说明

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，由乔鑫、四川侨源电力有限公司、四川久源机械制造有限公司



司及成都化工压力容器厂提供连带责任保证担保。截止 2023 年 12 月 31 日，该合同项下借款余额 10,000.00 万元（具体详见本节“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
关键管理人员薪酬	2,436,853.04	2,577,207.52

#### (8) 其他关联交易

2023 年度，本公司向关联方四川久源机械制造有限公司出售车辆一台，含税售价 350,000.00 元。

### 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	91,180.00	4,559.00	582,053.52	29,102.68
	成都旭源化工有限责任公司	6,711.80	335.59		
	四川侨源电力有限公司			730.00	36.50

#### (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			
	四川久源机械制造有限公司	54,935.00	41,166.38
	成都侨源实业有限公司	5,681.66	5,917.26
合同负债			

	成都顺吉气体有限公司	12,991.15	67,404.50
	成都旭源化工有限责任公司	3,430.09	3,402.70

## 7、关联方承诺

### （一）重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### （二）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 8、其他

## 十五、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、本期股份支付费用

适用 不适用

### 5、股份支付的修改、终止情况

### 6、其他

## 十六、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

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十七、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

拟分配每 10 股派息数（元）		0.5
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）		0.5
利润分配方案	本公司于 2024 年 4 月 9 日召开第五届董事会第六次会议审议《关于 2023 年度利润分配预案的议案》，公司拟以 2023 年度权益分派股权登记日的总股本（扣除回购账户中的股数）为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.50 元（含税）。上述利润分配方案需提交公司股东大会审议通过后实施。	

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

截至 2024 年 4 月 9 日（董事会批准报告日），本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

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

其他说明：

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## (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

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	35,534,466.48	34,941,019.47
1 至 2 年	587,362.25	396,823.22
2 至 3 年	242,411.77	79,909.25
3 年以上	732,854.83	669,445.02
3 至 4 年	70,859.81	77,640.00
4 至 5 年	70,190.00	246,251.50
5 年以上	591,805.02	345,553.52
合计	37,097,095.33	36,087,196.96

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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	806,096.00	2.17%	806,096.00	100.00%		690,527.27	1.91%	690,527.27	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	36,290,999.33	97.83%	1,898,587.96	5.23%	34,392,411.37	35,396,669.69	98.09%	1,804,123.18	5.10%	33,592,546.51
其中：										
组合 1	153,283.42	0.42%			153,283.42	37,664.30	0.11%			37,664.30
组合 2	36,137,715.91	99.58%	1,898,587.96	5.25%	34,239,127.95	35,359,005.39	99.89%	1,804,123.18	5.10%	33,554,882.21
合计	37,097,095.33	100.00%	2,704,683.96	7.29%	34,392,411.37	36,087,196.96	100.00%	2,494,650.45	6.91%	33,592,546.51

按单项计提坏账准备：806,096.00

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	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	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	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	131,378.63	131,378.63	100.00%	预计无法收回
四川省四方管	77,946.90	77,946.90	77,946.90	77,946.90	100.00%	预计无法收回

业有限公司						
上海恒实环保能源（集团）有限公司			59,000.00	59,000.00	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	31,525.00	31,525.00	100.00%	预计无法收回
其他小额	54,676.54	54,676.54	111,245.27	111,245.27	100.00%	预计无法收回
合计	690,527.27	690,527.27	806,096.00	806,096.00		

按组合计提坏账准备：1,898,587.96

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	35,339,683.06	1,766,984.15	5.00%
1-2年	582,182.25	58,218.23	10.00%
2-3年	172,698.60	51,809.58	30.00%
3-4年	43,152.00	21,576.00	50.00%
合计	36,137,715.91	1,898,587.96	

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：

适用 不适用

### （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	
单项计提坏账准备的应收账款	690,527.27	115,568.73				806,096.00
按组合计提坏账准备的应收账款						
其中：组合1						
组合2	1,804,123.18	94,464.78				1,898,587.96
合计	2,494,650.45	210,033.51				2,704,683.96

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

### （4）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

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：

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
期末余额前五名应收账款和合同资产汇总	5,779,034.44		5,779,034.44	15.58%	288,951.72
合计	5,779,034.44		5,779,034.44	15.58%	288,951.72

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	97,196,035.74	96,078,743.44
其他应收款	679,630,907.85	626,178,398.91
合计	776,826,943.59	722,257,142.35

### (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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

### 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

### (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
阿坝汶川侨源气体有限公司	15,946,098.41	
侨源气体(福州)有限公司	81,249,937.33	96,078,743.44
合计	97,196,035.74	96,078,743.44

#### 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	45,128,743.44	3-4 年	福州侨源增产扩能有投资需求	未发生减值
合计	45,128,743.44			

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提
------	---------	------	------	-----------



				比例的依据及其合理性
--	--	--	--	------------

其他说明：

### 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

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	869,980.00	1,271,680.00
合并范围内关联方往来	678,774,158.17	624,881,707.31
其他	134,608.08	98,274.32
合计	679,778,746.25	626,251,661.63

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	98,109,229.80	489,980,155.17
1 至 2 年	479,582,906.07	70,792,454.92
2 至 3 年	45,710,983.09	9,520,891.63
3 年以上	56,375,627.29	55,958,159.91
3 至 4 年	9,520,891.63	55,955,759.91
4 至 5 年	46,852,335.66	
5 年以上	2,400.00	2,400.00
合计	679,778,746.25	626,251,661.63

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

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	71,400.	0.01%	71,400.	100.00%		2,400.0	0.00%	2,400.0	100.00%	

计提坏账准备	00		00			0		0		
其中：										
按组合计提坏账准备	679,707,346.25	99.99%	76,438.40	0.01%	679,630,907.85	626,249,261.63	100.00%	70,862.72	0.01%	626,178,398.91
其中：										
组合 1	678,774,158.17	99.86%			678,774,158.17	624,881,707.31	99.78%			624,881,707.31
组合 2										
组合 3	933,188.08	0.14%	76,438.40	8.19%	856,749.68	1,367,554.32	0.22%	70,862.72	5.18%	1,296,691.60
合计	679,778,746.25	100.00%	147,838.40	0.02%	679,630,907.85	626,251,661.63	100.00%	73,262.72	0.01%	626,178,398.91

按单项计提坏账准备：71,400.00

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京华诚浩达真空空压设备有限公司			69,000.00	69,000.00	100.00%	预计无法收回
其他小额	2,400.00	2,400.00	2,400.00	2,400.00	100.00%	预计无法收回
合计	2,400.00	2,400.00	71,400.00	71,400.00		

按组合计提坏账准备：76,438.40

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	337,608.08	16,880.40	5.00%
1—2 年	595,580.00	59,558.00	10.00%
合计	933,188.08	76,438.40	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	70,862.72	2,400.00		73,262.72
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	5,575.68	69,000.00		74,575.68
2023 年 12 月 31 日余额	76,438.40	71,400.00		147,838.40

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

## 4) 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	转销或核销	其他	
坏账准备	73,262.72	74,575.68				147,838.40
合计	73,262.72	74,575.68				147,838.40

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

## 5) 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：

## 6) 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
侨源气体（眉山）有限公司	合并范围内关联方往来	276,090,866.16	3年以内	40.61%	
侨源（金堂）气体有限公司	合并范围内关联方往来	223,959,164.97	2年以内	32.95%	
阿坝汶川侨源气体有限公司	合并范围内关联方往来	90,371,775.60	2年以内	13.29%	
成都侨源气体有限公司	合并范围内关联方往来	65,630,976.35	5年以内	9.65%	
侨源气体（福州）有限公司	合并范围内关联方往来	22,720,699.88	3年以内	3.34%	
合计		678,773,482.96		99.84%	

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

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	205,551,735.05		205,551,735.05	153,917,788.69		153,917,788.69
合计	205,551,735.05		205,551,735.05	153,917,788.69		153,917,788.69

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
四川侨源 投资有限 公司	11,690,000.00						11,690,000.00	
成都晨源 物流有限 公司	690,000.00						690,000.00	
成都晨源 气体有限 公司	3,017,788.69						3,017,788.69	
侨源气体 (福州) 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	
阿坝汶川 侨源气体 有限公司	81,160,000.00						81,160,000.00	
侨源(德 阳)气体 有限公司	5,200,000.00		51,633,946.36				56,833,946.36	
合计	153,917,788.69		51,633,946.36				205,551,735.05	

#### (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (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	144,142,818.17	86,175,704.32	129,952,974.94	81,138,681.67
其他业务	6,284,119.38	2,673,944.80	4,404,881.63	1,665,337.08
合计	150,426,937.55	88,849,649.12	134,357,856.57	82,804,018.75

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
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:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

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 0 年度确认收入, 0.00 元预计将于 0 年度确认收入, 0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明:

## 5、投资收益

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	55,135,693.03	15,506,519.08
处置交易性金融资产取得的投资收益	68,083.33	92,178.91
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	70,000.00	60,000.00
合计	55,273,776.36	15,658,697.99

## 6、其他

## 二十、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
非流动性资产处置损益	1,090,631.62	主要系本报告期内处置固定资产等损益所致
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	6,395,904.45	主要系本报告期内收到的政府补助所致
除同公司正常经营业务相关的有效套	120,611.11	主要系本报告期内获得银行理财产品

期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		收益所致
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,375.12	单项计提坏账准备的应收账款转回
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	183,550.17	主要系本报告期内收取合同违约金及罚没收益等所致
其他符合非经常性损益定义的损益项目	70,000.00	主要系本报告期内获得其他权益工具投资股利收益所致
减：所得税影响额	1,450,513.85	
合计	6,413,558.62	--

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	12.43%	0.5067	0.5067
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.04%	0.4907	0.4907

## 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

适用 不适用

## 4、其他