

成都深冷液化设备股份有限公司

审计报告

天职业字[2021]24314 号

目 录

审 计 报 告	1
2020 年度财务报表	6
2020 年度财务报表附注	18

审计报告

天职业字[2021]24314 号

成都深冷液化设备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了成都深冷液化设备股份有限公司（以下简称“深冷股份”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深冷股份 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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，我们独立于深冷股份，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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
深冷股份收入主要来源于 LNG 装置及空分装置销售。2020 年度，深冷股份营业收入金额为 518,723,551.37 元，其中：LNG 装置销售收入金额为 426,661,744.10 元，空分装置销售金额为 39,160,260.67 元。 由于本期营业收入同比增加 19.15%，且为深冷股份关键业绩指标之一，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。 深冷股份与收入相关的信息披露在财务报告的“附注三、（二十七）”、“附注六、（三十七）”。	针对收入确认我们实施的审计程序主要包括： 1. 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性； 2. 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当； 3. 对营业收入实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因； 4. 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、出库单、设备进场开箱检查移交记录、项目装箱清单等移交验收资料； 5. 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额，选取部分客户进行现场走访； 6. 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认； 7. 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

深冷股份管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括深冷股份 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估深冷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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督深冷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：

审计报告（续）

天职业字[2021]24314 号

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

审计报告（续）

天职业字[2021]24314 号

[此页无正文]

中国·北京
二〇二一年四月二十三日

中国注册会计师

申军

（项目合伙人）：

中国注册会计师：

赵本刚

成都深冷液化设备股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

公司名称: 成都深冷液化设备股份有限公司;

注册资本: 12,469.1993 万元;

法定代表人: 罗晓勇;

统一社会信用代码: 91510124674318293R;

公司住所: 成都市郫都区现代工业港北片区同善桥路 569 号。

(二) 历史沿革

成都深冷液化设备股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”,在包含子公司时统称“本集团”)经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]818 号”《关于核准成都深冷液化设备股份有限公司首次公开发行股票批复》核准,公司于 2016 年 8 月向社会公开发行人民币普通股(A 股)2,000 万股,并于同年 8 月在深圳证券交易所创业板挂牌交易,注册资本人民币 8,000 万元、实收资本 8,000 万元。

2018 年 5 月 9 日,根据公司 2018 年第二届董事会第二十二次会议及 2018 年第一次临时股东大会决议,公司向符合授予条件的 72 名激励对象首次授予限制性股票 2,910,000 股,每股授予价为 10.65 元,本次授予后公司总股本为 82,910,000 股。中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)于 2018 年 5 月 10 日对本次变更进行了审验并出具了“众环验字[2018]010037 号”验资报告。

2018 年 6 月 4 日,根据公司 2017 年度股东大会审议通过的《2017 年度利润分配方案》,公司以总股本 82,910,000 股为基数,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5.005427 股,本次转增后,公司总股本为 124,409,995 元。

2018 年 11 月 21 日,根据公司 2018 年第二届董事会第二十八次会议决议,公司向符合授予条件的 3 名激励对象授予 300,005 股限制性股票,每股授予价为 7.08 元,本次授予后公司总股本为 124,710,000

元。中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)已于2018年12月17日对本次变更进行了审验并出具了“众环验字(2018)010094号”验资报告。公司已于2019年1月25日办妥工商变更登记手续。

2020年4月29日,公司召开第三届董事会第十次会议和第三届监事会第八次决议,审议通过《关于回购注销部分限制性股票并减少公司注册资本的议案》;2020年5月21日,公司召开的2019年度股东大会审议通过了《关于回购注销部分限制性股票并减少公司注册资本的议案》,对1名激励对象已授予但尚未解锁的限制性股票18,007股进行回购注销。回购注销后总股本为124,691,993元,大信会计师事务所(特殊普通合伙)于2020年6月1日对本次变更进行了审验并出具了“大信验字(2020)第14-00011号”验资报告。

截至2020年12月31日,公司注册资本124,691,993元,股份总数124,691,993股(每股面值1元)。

(三) 业务性质

1. 所处的行业:主要从事通用设备制造行业。

2. 主要产品:LNG装置和液体空分装置。

3. 经营范围:气体、液体分离及纯净设备制造;气体、液体分离及纯净设备销售;特种设备销售;气体压缩机械制造;气体压缩机械销售;站用加氢及储氢设施销售;输配电及控制设备制造;充电桩销售;发电机及发电机组制造;发电机及发电机组销售;交通安全、管制专用设备制造;环境保护专用设备制造;环境保护专用设备销售(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目:特种设备设计;特种设备制造;货物进出口(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。

(四) 母公司以及集团最终母公司

本公司的控股股东为四川交投实业有限公司,实际控制人为四川省政府国有资产监督管理委员会。

(五) 财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2021年4月23日决议批准报出。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

(六) 合并范围的确定

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 3 户，其中二级控股子公司 2 家，分别系成都深冷科技有限公司（以下简称“深冷科技”）、成都深冷清洁能源开发有限公司（以下简称“清洁能源”），三级子公司 1 家，系成都深冷凌泰机电科技有限公司（以下简称“凌泰机电”），详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函[2018]453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本集团的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值，本期无计量属性变化。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本集团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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

3. 通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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：

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) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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, 应当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, 在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的, 合并财务报表中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计入资本公积 (资本溢价或股本溢价), 资本溢价不足冲减的, 应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的, 在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 由本集团按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排, 是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征: (1) 各参与方均受到该安排的约束; (2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排, 对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合

单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本集团按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与

负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本集团对金融资产的分类，依据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本集团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。

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。

3. 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定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集团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，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本集团在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本集团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。

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团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。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本集团对信用风险的具体评估，详见本附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本集团即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本集团将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本集团对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

6. 金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收票据

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、无论是否包含重大融资成分的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

1. 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收票据单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2. 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团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预测，编制应收票据逾期期数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

（十二）应收款项

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的，对于应收款项，无论是否存在重大融资成分，本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

1. 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2. 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失率
无风险组合	不计提坏账准备

对于划分为风险组合的应收款项，本集团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预测，编制应收账款逾期期数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。

（十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）存货

1. 存货的分类

存货主要包括产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。生产用材料领用和发出时采用移动加权平均法计价，产成品、外购商品领用和发出时采用个别计价法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十五）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对于无论是否存在重大融资成分的合同资产，均采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十六）持有待售资产

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本集团已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产

减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（十七）长期股权投资

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；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。

4. 长期股权投资的处置

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东

权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
机器设备	年限平均法	5-15	5.00	6.33-19.00
电子设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（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，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十九）在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

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每月月末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。

（二十一）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权和软件，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	20-44.83	土地使用证所载年限
软件	5	预计使用年限

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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。

5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

（二十二）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十三）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括绿化费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

类别	摊销年限（年）
围墙修整及绿化	5

（二十四）合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十五）职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本集团主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

2. 辞退福利

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

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

3. 设定提存计划

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十六）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估

计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

（2）以现金结算的股份支付

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

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

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

5. 涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

（1）结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

（2）接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（二十七）收入

1. 收入的确认

本集团于合同开始日对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并判断各单项履约义务属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- 1）客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 2）客户能够控制本集团履约过程中在建的资产。

3）本集团履约过程中所产出的资产具有不可替代用途（不可替代用途，是指因合同限制或实际可行性限制，本集团不能轻易地将商品用于其他用途。）且本集团在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定时，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）对于属于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：

1) 本集团就该商品享有现时收款权利, 即客户就该商品负有现时付款义务。

2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户, 即客户已拥有该商品的法定所有权。

3) 本集团已将该商品实物转移给客户, 即客户已实物占有该商品。

4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户, 即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

5) 客户已接受该商品。

6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 本集团收入确认的具体政策:

(1) 天然气 LNG 装置、液体空分装置销售收入确认方法: 本集团销售的天然气 LNG 装置、液体空分装置属于在某一时段内履行的履约义务, 根据合同约定可以分解为若干个子系统, 在将子系统组成部件整体移交给购货方后, 经购货方签收且没有证据表明购货方存在违背付款承诺的情形下, 按子系统的合同价格确认收入。

(2) 除天然气 LNG 装置、液体空分装置之外产品的收入确认方法: 本集团销售的除天然气 LNG 装置、液体空分装置之外产品属于在某一时点内履行的履约义务, 内销收入在本集团将产品交付给购货方并经购货方验收后, 已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在本集团已根据合同约定将产品报关, 取得提单, 已收取货款或取得收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

(3) 经营性租赁

在租赁期内的各个期间按照直线法确认收入。

3. 收入的计量

本集团应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时, 本集团考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数, 但包含可变对价的交易价格, 应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时, 应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本集团应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本集团按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本集团参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十八）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本集团企业为履行合同发生的成本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。

本集团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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

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

（二十九）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本集团将与本集团日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本集团将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团选择按照下列方法进行会计处理：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。

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4. 所得税的抵销

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（三十一）租赁

1. 经营租赁

本集团为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本集团为承租人时，在租赁期开始日，本集团以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本集团为出租人时，在租赁期开始日，本集团以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	增值额	6.00、13.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00

地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00
土地使用税	土地面积	每年 8 元/平方米
房产税	租金收入	12.00
	房产原值一次减除 30%后余值	1.20

（二）本集团所得税税率

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15.00
深冷科技	15.00
凌泰机电	15.00
清洁能源	25.00

（三）重要税收优惠政策及其依据

本公司于 2019 年 10 月 14 日获取《高新技术企业证书》，有效期三年，批准机关：四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局。根据财税（2011）58 号、国家税务总局公告 2012 年第 12 号、四川省国家税务局公告 2012 年第 7 号等文件规定，本公司符合西部大开发企业所得税优惠政策，自 2012 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日享受企业所得税减按 15%税率征收。

二级子公司深冷科技于 2019 年 10 月 14 日获取《高新技术企业证书》，有效期三年，批准机关：四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局。深冷科技 2020 年度享受 15% 的所得税优惠税率。

三级子公司凌泰机电于 2019 年 11 月 28 日获取《高新技术企业证书》，有效期三年，批准机关：四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局。凌泰机电 2020 年度享受 15% 的所得税优惠税率。

根据财政部、国家税务总局《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，即财税[2011]100 号文件，本公司之三级子公司凌泰机电自 2016 年 10 月 26 日起，其“LNG 加气机控制系统 V1.0”、“加气站管理系统 V1.0”、“批控仪软件 V1.0”、“LNG 定量装车管理系统软件 V1.0”、“LNG 定量装车系统 PLC 控制软件 V1.0”产品，享受增值税即征即退的政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

1. 本集团经董事会会议批准，自 2020 年 1 月 1 日采用财政部《企业会计准则第 14 号——收入》（财会[2017]22 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	2020 年 1 月 1 日受影响的报表项目名称和金额
将“应收账款”调整至“合同资产”	合并资产负债表： “应收账款”期初减少 187,773,553.50 元，“合同资产”期初增加 187,773,553.50 元。 母公司资产负债表： “应收账款”期初减少 186,894,775.27 元，“合同资产”期初增加 186,894,775.27 元。
将“预收款项”调整至“合同负债”、“其他流动负债”	合并资产负债表： “预收款项”期初减少 133,904,358.03 元，“合同负债”期初增加 120,239,973.66 元，“其他流动负债”期初增加 13,664,384.37 元。 母公司资产负债表： “预收款项”期初减少 123,968,614.36 元，“合同负债”期初增加 111,205,510.02 元，“其他流动负债”期初增加 12,763,104.34 元。

（二）会计估计的变更

本集团报告期无会计估计变更事项。

（三）前期会计差错更正

本集团报告期无重大前期会计差错更正情况。

（四）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
货币资金	120,218,761.63	120,218,761.63	
应收票据	15,762,388.54	15,762,388.54	
应收账款	342,204,970.48	154,431,416.98	-187,773,553.50
应收款项融资	750,000.00	750,000.00	
预付款项	104,361,320.50	104,361,320.50	
其他应收款	51,973,929.35	51,973,929.35	
存货	125,361,536.74	125,361,536.74	
合同资产		187,773,553.50	187,773,553.50
一年内到期的非流动资产	428,037.20	428,037.20	
其他流动资产	14,486,871.73	14,486,871.73	
流动资产合计	<u>775,547,816.17</u>	<u>775,547,816.17</u>	
非流动资产			
长期应收款	418,901.35	418,901.35	
其他权益工具投资	14,037,700.00	14,037,700.00	
固定资产	13,288,941.92	13,288,941.92	
在建工程	74,561,654.52	74,561,654.52	
无形资产	17,459,799.60	17,459,799.60	
长期待摊费用	94,425.53	94,425.53	
递延所得税资产	46,918,534.91	46,918,534.91	
非流动资产合计	<u>166,779,957.83</u>	<u>166,779,957.83</u>	
资产总计	<u>942,327,774.00</u>	<u>942,327,774.00</u>	
流动负债			
短期借款	55,000,000.00	55,000,000.00	
应付票据	18,252,545.60	18,252,545.60	
应付账款	131,167,119.26	131,167,119.26	
预收款项	133,904,358.03		-133,904,358.03
合同负债		120,239,973.66	120,239,973.66
应付职工薪酬	4,872,816.11	4,872,816.11	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应交税费	906,519.81	906,519.81	
其他应付款	30,644,827.84	30,644,827.84	
其他流动负债		13,664,384.37	13,664,384.37
流动负债合计	<u>374,748,186.65</u>	<u>374,748,186.65</u>	
非流动负债			
递延收益	1,408,000.00	1,408,000.00	
非流动负债合计	<u>1,408,000.00</u>	<u>1,408,000.00</u>	
负债合计	<u>376,156,186.65</u>	<u>376,156,186.65</u>	
所有者权益			
股本	124,710,000.00	124,710,000.00	
资本公积	338,999,136.39	338,999,136.39	
减：库存股	20,634,699.63	20,634,699.63	
其他综合收益	-3,825,000.00	-3,825,000.00	
专项储备	10,442,335.83	10,442,335.83	
盈余公积	25,154,859.14	25,154,859.14	
未分配利润	72,962,227.13	72,962,227.13	
归属于母公司所有者权益合计	<u>547,808,858.86</u>	<u>547,808,858.86</u>	
少数股东权益	18,362,728.49	18,362,728.49	
所有者权益合计	<u>566,171,587.35</u>	<u>566,171,587.35</u>	
负债及所有者权益合计	<u>942,327,774.00</u>	<u>942,327,774.00</u>	

母公司资产负债表

金额单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	107,227,331.26	107,227,331.26	
应收票据	15,762,388.54	15,762,388.54	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应收账款	329,784,180.36	142,889,405.09	-186,894,775.27
预付款项	94,842,112.39	94,842,112.39	
其他应收款	51,585,137.44	51,585,137.44	
存货	102,527,469.84	102,527,469.84	
合同资产		186,894,775.27	186,894,775.27
一年内到期的非流动资产	428,037.20	428,037.20	
其他流动资产	14,486,731.35	14,486,731.35	
流动资产合计	<u>716,643,388.38</u>	<u>716,643,388.38</u>	
非流动资产			
长期应收款	418,901.35	418,901.35	
长期股权投资	8,632,730.08	8,632,730.08	
其他权益工具投资	14,037,700.00	14,037,700.00	
固定资产	13,050,423.05	13,050,423.05	
在建工程	74,561,654.52	74,561,654.52	
无形资产	17,459,799.60	17,459,799.60	
长期待摊费用	94,425.53	94,425.53	
递延所得税资产	45,737,534.17	45,737,534.17	
非流动资产合计	<u>173,993,168.30</u>	<u>173,993,168.30</u>	
资产总计	<u>890,636,556.68</u>	<u>890,636,556.68</u>	
流动负债			
短期借款	50,000,000.00	50,000,000.00	
应付票据	18,252,545.60	18,252,545.60	
应付账款	127,452,943.17	127,452,943.17	
预收款项	123,968,614.36		-123,968,614.36
合同负债		111,205,510.02	111,205,510.02
应付职工薪酬	3,892,911.56	3,892,911.56	
应交税费	311,076.15	311,076.15	
其他应付款	30,282,858.13	30,282,858.13	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
其他流动负债		12,763,104.34	12,763,104.34
流动负债合计	<u>354,160,948.97</u>	<u>354,160,948.97</u>	
非流动负债			
递延收益	1,408,000.00	1,408,000.00	
非流动负债合计	<u>1,408,000.00</u>	<u>1,408,000.00</u>	
负债合计	<u>355,568,948.97</u>	<u>355,568,948.97</u>	
所有者权益			
股本	124,710,000.00	124,710,000.00	
资本公积	339,581,609.77	339,581,609.77	
减：库存股	20,634,699.63	20,634,699.63	
其他综合收益	-3,825,000.00	-3,825,000.00	
专项储备	10,442,335.83	10,442,335.83	
盈余公积	25,154,859.14	25,154,859.14	
未分配利润	59,638,502.60	59,638,502.60	
所有者权益合计	<u>535,067,607.71</u>	<u>535,067,607.71</u>	
负债及所有者权益合计	<u>890,636,556.68</u>	<u>890,636,556.68</u>	

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2020年1月1日，期末指2020年12月31日，上期指2019年度，本期指2020年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	86,319.05	88,901.15
银行存款	44,087,789.08	101,948,688.23
其他货币资金	24,510,138.10	18,181,172.25

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>68,684,246.23</u>	<u>120,218,761.63</u>

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 24,510,138.10 元，其中银行承兑汇票及履约保证金 18,999,604.80 元，浙商银行账户余额 10,533.30 元因公司工商信息未变更停止支付，因合同纠纷司法冻结银行存款 5,500,000.00 元。

3. 期末无存放在境外的货币资金。

4. 期末无有潜在回收风险的款项。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	886,144.95	15,762,388.54
<u>合计</u>	<u>886,144.95</u>	<u>15,762,388.54</u>

2. 期末无已质押的商业承兑汇票。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的商业承兑汇票

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
商业承兑汇票		1,000,000.00	
<u>合计</u>		<u>1,000,000.00</u>	

4. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的商业承兑汇票

出票单位	出票日期	到期日	期末转应收 账款金额	备注
内蒙古天昱园新能源股份有限公司	2019 年 12 月 30 日	2020 年 12 月 30 日	7,862,523.00	
<u>合计</u>			<u>7,862,523.00</u>	

5. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：期后托收无风险					
按组合计提坏账准备	<u>1,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>113,855.05</u>		<u>886,144.95</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收 票据	1,000,000.00	100.00	113,855.05	11.39	886,144.95
<u>合计</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>100</u>	<u>113,855.05</u>		<u>886,144.95</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>12,796,037.60</u>	<u>50.90</u>			<u>12,796,037.60</u>
其中：期后托收无风险	12,796,037.60	50.90			12,796,037.60
按组合计提坏账准备	<u>12,342,523.00</u>	<u>49.10</u>	<u>9,376,172.06</u>		<u>2,966,350.94</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收 票据	12,342,523.00	49.10	9,376,172.06	75.97	2,966,350.94
<u>合计</u>	<u>25,138,560.60</u>	<u>100</u>	<u>9,376,172.06</u>		<u>15,762,388.54</u>

按组合计提坏账准备

组合计提项目：风险组合

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
应收票据（1 年以内含 1 年）	1,000,000.00	113,855.05	11.39
<u>合计</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>113,855.05</u>	

6. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	9,376,172.06	113,855.05	1,781,599.86		-7,594,572.20	113,855.05
<u>合计</u>	<u>9,376,172.06</u>	<u>113,855.05</u>	<u>1,781,599.86</u>		<u>-7,594,572.20</u>	<u>113,855.05</u>

注：其他变动系商业承兑汇票到期未承兑转入应收账款，期初已计提坏账准备金额 7,594,572.20 元转入应收账款。

7. 本期无核销商业承兑汇票的情况。

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内（含 1 年）	44,519,654.65
1-2 年（含 2 年）	61,181,315.36
2-3 年（含 3 年）	31,908,640.16
3-4 年（含 4 年）	129,961,830.90
4-5 年（含 5 年）	71,968,250.00

账龄	期末账面余额
5 年以上	106,972,563.46
<u>小计</u>	<u>446,512,254.53</u>
减：坏账准备	244,760,970.10
<u>合计</u>	<u>201,751,284.43</u>

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	126,656,341.34	28.37	126,656,341.34	100.00	
按组合计提坏账准备	319,855,913.19	71.63	118,104,628.76	36.92	201,751,284.43
<u>合计</u>	<u>446,512,254.53</u>	<u>100</u>	<u>244,760,970.10</u>		<u>201,751,284.43</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	98,760,541.34	25.92	98,760,541.34	100.00	
按组合计提坏账准备	282,273,265.26	74.08	127,841,848.28	45.29	154,431,416.98
<u>合计</u>	<u>381,033,806.60</u>	<u>100</u>	<u>226,602,389.62</u>		<u>154,431,416.98</u>

3. 按单项计提坏账准备

名称	账面余额	期末余额		计提理由
		坏账准备	计提比例 (%)	
四川广能能源有限公司	80,651,121.00	80,651,121.00	100.00	预计不可收回
新疆庆华能源集团有限公司	14,330,975.23	14,330,975.23	100.00	预计不可收回
榆林佳县天宝科工贸有限公司	14,000,000.00	14,000,000.00	100.00	预计不可收回
石柱四方化工集团有限公司	10,446,000.00	10,446,000.00	100.00	预计不可收回
陕西长青能源投资有限公司	3,496,000.00	3,496,000.00	100.00	预计不可收回
苍溪县大通天然气投资有限公司	2,573,745.11	2,573,745.11	100.00	预计不可收回
吉林省勇仲燃气汽车发展有限公司白山分公司	1,066,000.00	1,066,000.00	100.00	预计不可收回
吉林省勇仲新能源汽车科技有限公司	92,500.00	92,500.00	100.00	预计不可收回
合计	126,656,341.34	126,656,341.34		

注：本公司对四川广能能源有限公司的债权余额127,940,121.50元，已计提减值准备91,290,121.50元，其中应收债权余额80,651,121.00元、减值准备80,651,121.00元在应收账款中列报，应收债权余额47,289,000.50元、减值准备10,639,000.50元在合同资产中列报。

4. 按组合计提坏账准备

组合计提项目：按整个存续期信用损失率计提坏账准备

名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1年以内（含1年）	44,519,654.65	5,068,787.47	11.39
1-2年（含2年）	61,181,315.36	9,916,985.64	16.21
2-3年（含3年）	17,908,640.16	3,846,837.36	21.48
3-4年（含4年）	129,994,080.90	37,820,938.59	29.09
4-5年（含5年）	13,440,000.00	8,638,857.58	64.28
5年以上	52,812,222.12	52,812,222.12	100.00

名称	期末余额		计提比例（%）
	应收账款	坏账准备	
<u>合计</u>	<u>319,855,913.19</u>	<u>118,104,628.76</u>	

5. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	226,602,389.62	10,874,008.28		310,000.00	244,760,970.10
坏账准备					
<u>合计</u>	<u>226,602,389.62</u>	<u>10,874,008.28</u>		<u>310,000.00</u>	<u>244,760,970.10</u>

6. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	310,000.00

7. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

项目	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	坏账准备
四川广能能源有限公司	非关联方	80,651,121.00	18.06	80,651,121.00
鄂托克前旗科思油气化工有限公司	非关联方	60,470,000.00	13.54	17,593,356.10
榆神工业园区长天天然气有限公司	关联方	48,516,500.00	10.87	14,115,562.45
岳阳长岭炼化通达建筑安装工程有限公司	非关联方	25,827,455.20	5.78	4,176,926.17
山西立恒钢铁集团股份有限公司	非关联方	23,570,150.54	5.28	4,122,123.36
<u>合计</u>		<u>239,035,226.74</u>	<u>53.53</u>	<u>120,659,089.08</u>

8. 本期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9. 本期无转移的应收账款且继续涉入形成的资产或负债。

（四）应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	106,771,533.42	750,000.00
<u>合计</u>	<u>106,771,533.42</u>	<u>750,000.00</u>

2. 期末无已质押的银行承兑汇票，期末无因出票人未履约而将其转应收账款的银行承兑汇票，本期无核销的银行承兑汇票。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的银行承兑汇票

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	64,639,419.06	43,063,943.47	
<u>合计</u>	<u>64,639,419.06</u>	<u>43,063,943.47</u>	

（五）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内（含1年）	51,768,080.51	64.17	80,877,534.88	77.50
1-2年（含2年）	10,896,697.76	13.50	18,433,945.68	17.66
2-3年（含3年）	13,582,064.59	16.83	1,843,595.75	1.77
3年以上	4,440,273.72	5.50	3,206,244.19	3.07
<u>合计</u>	<u>80,687,116.58</u>	<u>100</u>	<u>104,361,320.50</u>	<u>100</u>

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
------	------	----	--------

债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
江苏天目建设集团有限公司	12,042,536.50	1-3 年	交易未完成, 款项未结算
简阳市众成低温工程有限公司	2,723,515.38	1-3 年	交易未完成, 款项未结算
陕西省燃气设计院有限公司	2,372,028.30	1-3 年	交易未完成, 款项未结算
梦网云科技集团股份有限公司	1,963,948.72	2 年以上	交易未完成, 款项未结算
中石化工程建设有限公司	1,920,000.00	1-2 年	交易未完成, 款项未结算
<u>合计</u>	<u>21,022,028.90</u>		

3. 本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为34,583,257.24元, 占预付款项年末余额合计数的比例为42.86%。

(六) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	51,752,744.15	51,973,929.35
<u>合计</u>	<u>51,752,744.15</u>	<u>51,973,929.35</u>

2. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	1,472,898.56
1-2 年 (含 2 年)	50,050,125.54
2-3 年 (含 3 年)	250,000.00
3 年以上	4,144,602.57
<u>合计</u>	<u>55,917,626.67</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	50,259,246.32	50,113,346.91
保证金	5,518,602.57	5,522,602.57
备用金	137,524.80	405,659.84
代扣代缴款及其他	2,252.98	6,722.6
<u>合计</u>	<u>55,917,626.67</u>	<u>56,048,331.92</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额		430,800.00	3,643,602.57	<u>4,074,402.57</u>
——转入第二阶段				
——转入第三阶段		-430,800.00	430,800.00	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		20,279.95	70,200.00	<u>90,479.95</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额		20,279.95	4,144,602.57	<u>4,164,882.52</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

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	
其他应收款坏账准备	4,074,402.57	90,479.95				4,164,882.52
<u>合计</u>	<u>4,074,402.57</u>	<u>90,479.95</u>				<u>4,164,882.52</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余 额
榆神工业园区长天天然气有限公司	担保违约扣款	49,980,125.54	1-2 年	89.38	
苍溪县大通天然气投资有限公司	保证金	3,435,352.57	5 年以上	6.14	3,435,352.57
江苏纬承招标有限公司	保证金	350,000.00	1 年以内	0.63	
山东惠民中泰天然气能源装备有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	0.54	
新疆庆华能源集团有限公司	保证金	300,000.00	5 年以上	0.54	300,000.00
<u>合计</u>		<u>54,365,478.11</u>		<u>97.23</u>	<u>3,735,352.57</u>

(七) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备	
原材料	12,367,966.76		12,367,966.76
在产品	8,774,759.15		8,774,759.15
库存商品	15,357,858.02		15,357,858.02
发出商品	170,930,657.24		170,930,657.24
低值易耗品	204,566.52		204,566.52
<u>合计</u>	<u>207,635,807.69</u>		<u>207,635,807.69</u>

续上表：

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备	
原材料	10,567,511.76		10,567,511.76
在产品	6,445,920.46		6,445,920.46
库存商品	12,694,693.91		12,694,693.91
发出商品	95,495,726.44		95,495,726.44
低值易耗品	157,684.17		157,684.17
<u>合计</u>	<u>125,361,536.74</u>		<u>125,361,536.74</u>

（八）合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
合同资产	320,469,249.36	68,350,159.60	252,119,089.76
<u>合计</u>	<u>320,469,249.36</u>	<u>68,350,159.60</u>	<u>252,119,089.76</u>

续上表：

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
合同资产	249,242,241.37	61,468,687.87	187,773,553.50
<u>合计</u>	<u>249,242,241.37</u>	<u>61,468,687.87</u>	<u>187,773,553.50</u>

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	6,881,471.73			预计部分不可收回
<u>合计</u>	<u>6,881,471.73</u>			

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	765,878.35	428,037.20
<u>合计</u>	<u>765,878.35</u>	<u>428,037.20</u>

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	13,913,229.34	13,503,585.92
预缴企业所得税	693,152.61	942,602.05
预缴增值税	40,683.76	40,683.76
<u>合计</u>	<u>14,647,065.71</u>	<u>14,486,871.73</u>

(十一) 长期应收款

项目	期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间 (%)
分期收款销售商品				
<u>合计</u>				

续上表：

项目	期初余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间 (%)
分期收款销售商品	985,197.76	566,296.41	418,901.35	22.09-22.31
<u>合计</u>	<u>985,197.76</u>	<u>566,296.41</u>	<u>418,901.35</u>	

(十二) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动			
		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
联营企业					
成都深冷空分设备有限公司		250,000.00			
小计		250,000.00			
合计		250,000.00			

续上表：

被投资单位名称	其他权益 变动	本期增减变动			期末余额	减值准备
		宣告发放现金 红利或利润	本期计提 减值准备	其他		期末余额
联营企业						
成都深冷空分设备有限公司					250,000.00	
小计					<u>250,000.00</u>	
合计					<u>250,000.00</u>	

注：成都深冷空分设备有限公司于 2020 年 7 月注册成立，本公司对其的持股比例为 25%，截至资产负债表日尚未开始经营活动。

（十三）其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
榆神工业园区长天天然气有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00
新加坡圣立气体控股有限公司	6,787,700.00	6,787,700.00
佛山市高明合顺气体有限公司	2,750,000.00	2,750,000.00
合计	<u>14,037,700.00</u>	<u>14,037,700.00</u>

2. 非交易性权益工具投资情况

项目	本期确认的 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
榆神工业园区长天天然气有限公司			4,500,000.00		非交易性三无权益性投资	
新加坡圣立气体控股有限公司					非交易性三无权益性投资	
佛山市高明合顺气体有限公司					非交易性三无权益性投资	
<u>合计</u>			<u>4,500,000.00</u>			

（十四）其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
嘉兴晨瑞睿智氢能源投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>1,000,000.00</u>	

注：2020年7月，本公司与中能源工程集团北方有限公司、河北玛雅投资基金管理有限公司共同签订《嘉兴晨瑞睿智氢能源投资合伙企业（有限合伙）有限合伙协议》，本公司为有限合伙人，认缴出资3,000万元，截至资产负债表日实际出资100万元。

（十五）固定资产

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	131,881,991.49	13,288,941.92
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>131,881,991.49</u>	<u>13,288,941.92</u>

2. 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	14,927,394.20	8,754,232.46	3,729,135.20	4,524,785.26	<u>31,935,547.12</u>
2. 本期增加金额	<u>87,619,567.63</u>	<u>13,106,324.82</u>	<u>511,044.25</u>	<u>19,546,966.12</u>	<u>120,783,902.82</u>
（1）购置		1,160,373.64	511,044.25	744,927.76	<u>2,416,345.65</u>
（2）在建工程转入	87,619,567.63	11,945,951.18		18,802,038.36	<u>118,367,557.17</u>
3. 本期减少金额				15,759.39	<u>15,759.39</u>
（1）处置或报废				15,759.39	<u>15,759.39</u>
4. 期末余额	102,546,961.83	21,860,557.28	4,240,179.45	24,055,991.99	<u>152,703,690.55</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	5,148,603.71	6,723,348.97	2,745,931.13	4,028,721.39	<u>18,646,605.20</u>
2. 本期增加金额	<u>1,056,735.65</u>	<u>625,673.12</u>	<u>217,700.36</u>	<u>283,185.58</u>	<u>2,183,294.71</u>
（1）计提	1,056,735.65	625,673.12	217,700.36	283,185.58	<u>2,183,294.71</u>
3. 本期减少金额				8,200.85	<u>8,200.85</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 处置或报废				8,200.85	<u>8,200.85</u>
4. 期末余额	6,205,339.36	7,349,022.09	2,963,631.49	4,303,706.12	<u>20,821,699.06</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	96,341,622.47	14,511,535.19	1,276,547.96	19,752,285.87	<u>131,881,991.49</u>
2. 期初账面价值	9,778,790.49	2,030,883.49	983,204.07	496,063.87	<u>13,288,941.92</u>

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
新基地建筑及构筑物	87,272,740.17	正在办理中
<u>合计</u>	<u>87,272,740.17</u>	

(十六) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程		74,561,654.52
<u>合计</u>		<u>74,561,654.52</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天然气液化装置产能				49,639,190.99		49,639,190.99
扩建项目						
深冷液化技术研发中心项目				24,922,463.53		24,922,463.53

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
<u>合计</u>				<u>74,561,654.52</u>		<u>74,561,654.52</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

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
天然气液化装置产能扩建项目	79,000,000.00	49,639,190.99	16,161,751.15	65,800,942.14		
深冷液化技术研发中心项目	53,200,000.00	24,922,463.53	27,644,151.50	52,566,615.03		
<u>合计</u>	<u>132,200,000.00</u>	<u>74,561,654.52</u>	<u>43,805,902.65</u>	<u>118,367,557.17</u>		

续上表：

项目名称	工程累计投入占 预算的比例 (%)	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
天然气液化装置 产能扩建项目	83.29	100.00				自有资金及募集资金
深冷液化技术研 发中心项目	98.81	100.00				自有资金及募集资金
<u>合计</u>						

(十七) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	18,646,845.37	2,139,817.19	<u>20,786,662.56</u>
2. 本期增加金额		<u>3,185.84</u>	<u>3,185.84</u>
(1) 购置		3,185.84	<u>3,185.84</u>
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	18,646,845.37	2,143,003.03	<u>20,789,848.40</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,019,021.19	1,307,841.77	<u>3,326,862.96</u>
2. 本期增加金额	<u>620,032.20</u>	<u>263,500.66</u>	<u>883,532.86</u>
(1) 计提	620,032.20	263,500.66	<u>883,532.86</u>

项目	土地使用权	软件	合计
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	2,639,053.39	1,571,342.43	<u>4,210,395.82</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	16,007,791.98	571,660.60	<u>16,579,452.58</u>
2. 期初账面价值	16,627,824.18	831,975.42	<u>17,459,799.60</u>

(十八) 长期待摊费用

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
围墙平整费	94,425.53		56,814.60		37,610.93
绿化费		471,394.22	14,273.37		457,120.85
<u>合计</u>	<u>94,425.53</u>	<u>471,394.22</u>	<u>71,087.97</u>		<u>494,731.78</u>

(十九) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	317,729,985.49	47,659,497.82	302,294,223.14	45,344,133.47
固定资产折旧年限与税法规定不一致			112,332.76	16,849.91
限制性股票股权激励计划	7,225,153.20	1,083,772.98	5,851,995.49	877,799.32
其他权益工具投资公允价值变动	4,500,000.00	675,000.00	4,500,000.00	675,000.00
未实现内部销售利润	680,745.53	102,111.83	31,681.42	4,752.21
<u>合计</u>	<u>330,135,884.22</u>	<u>49,520,382.63</u>	<u>312,790,232.81</u>	<u>46,918,534.91</u>

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	242,659.82	25,775.95
<u>合计</u>	<u>242,659.82</u>	<u>25,775.95</u>

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
徐州铭寰能源有限 公司预付投资款	4,000,000.00		4,000,000.00			
<u>合计</u>	<u>4,000,000.00</u>		<u>4,000,000.00</u>			

注：2020年9月，本公司与徐州铭寰能源有限公司原股东签订《增资协议》，协议约定本公司向徐州铭寰能源有限公司增资2,000万元，取得徐州铭寰能源有限公司增资后23.55%的股权，截至资产负债表日本公司实际出资400万元。

(二十一) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	100,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	5,000,000.00
质押+保证借款	20,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>130,000,000.00</u>	<u>55,000,000.00</u>

注1：抵押借款：2020年10月，本公司与中国中信银行股份有限公司成都分行（以下简称“中信银行成都分行”）签订本金为3,000万元的借款合同，合同编号为2020信银蓉温贷字第024088号，期限自2020年10月16日至2021年10月16日，以公司工业用房地产提供抵押担保。2020年10月，本公司与中信银行成都分行签订本金为2,000万元的借款合同，合同编号为2020信银蓉温贷字第024091号，期限自2020年10月27日至2021年10月27日，以公司工业用房地产提供抵押担保。2020年11月，本公司与中信银行成都分行签订本金为3,000万元的借款合同，合同编号为2020信银蓉温贷字第024097号，期限自2020年11月2日至2021年11月2日，以公司工业用房地产提供抵押担保。2020年12月，本公司与中信银行成都分行签订本金为2,000万元的借款合同，合同编号为2020信银蓉温贷字第024114号，期限自2020年12月29日至2021年12月29日，以公司工业用房地产提供抵押担保。

上述借款用于抵押的公司工业用房地产为本公司位于成都市郫都区现代工业港港北四路335号的工业用房地产，建筑面积为14,008.12平方米，房屋所有权证书号码为郫房权证监证字

第0353092号、郫房权证监证字第0329069号土地使用权证书号码为郫国用[2013]第3344号。抵押开始日为2020年10月10日，到期日为2021年10月10日。

注2：保证借款：2020年4月，子公司深冷科技与成都银行股份有限公司金牛支行（以下简称“成都银行金牛支行”）签订本金为500万元的借款合同，合同编号为H340101200426060，期限自2020年4月27日至2021年4月25日。2020年6月，深冷科技与成都银行金牛支行签订本金为300万元的借款合同，合同编号为H340101200628274，期限自2020年6月28日至2021年6月27日。2020年11月，深冷科技与成都银行金牛支行签订本金为200万元的借款合同，合同编号为H340101201127860，期限自2020年11月30日至2021年11月26日。上述借款均由成都中小企业融资担保有限责任公司、廖兴才、李发文提供保证担保，保证合同编号分别为D340121200417471、D340121200417480、D340121200417482。

注3：质押+保证借款：2020年11月，本公司与中国民生银行股份有限公司成都分行签订本金为2,000万元的借款合同，合同编号为公借贷字第ZX20000000269038号，期限自2020年11月26日至2021年6月16日，以专利产权提供质押担保，并由谢乐敏提供保证担保。专利产权为一种天然气高效脱氮的装置及方法（权利编号为2014104629455）、一种提纯化工尾气中H₂S的工艺及装置（权利编号为2016108865901）、一种混合制冷的天然气液化装置及工艺（权利编号为2013100267041）、一种液氮洗制取合成氨原料气和LNG的装置及制取方法（权利编号为2015105809252），所提供的保证担保及质押担保合同开始日为2019年12月17日，到期日为2021年6月16日。

（二十二）应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	189,620.00	8,794,845.60
银行承兑汇票	18,119,604.80	9,457,700.00
<u>合计</u>	<u>18,309,224.80</u>	<u>18,252,545.60</u>

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

（二十三）应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	199,769,301.51	126,770,543.04
应付工程款	13,310,586.99	3,605,402.95
应付服务款	1,148,563.29	791,173.27
<u>合计</u>	<u>214,228,451.79</u>	<u>131,167,119.26</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
沈阳透平机械股份有限公司	8,010,594.97	尚未办理结算
阳泉意安捷企业管理咨询有限公司	5,618,500.00	尚未办理结算
中国空分工程有限公司	4,965,000.00	尚未办理结算
山东博山波涛化工机械有限公司	4,748,957.33	尚未办理结算
苏州三川换热器股份有限公司	3,385,115.12	尚未办理结算
陕西紫兆装备制造有限公司	3,202,200.00	尚未办理结算
<u>合计</u>	<u>29,930,367.42</u>	

（二十四）合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	171,352,973.80	120,239,973.66
<u>合计</u>	<u>171,352,973.80</u>	<u>120,239,973.66</u>

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
预收货款	51,113,000.14	雅海项目预收款增加
<u>合计</u>	<u>51,113,000.14</u>	

（二十五）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,872,816.11	39,363,023.08	36,745,357.25	7,490,481.94
二、离职后福利中-设定提存计划负债		299,706.53	299,706.53	
<u>合计</u>	<u>4,872,816.11</u>	<u>39,662,729.61</u>	<u>37,045,063.78</u>	<u>7,490,481.94</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,791,821.47	35,029,536.68	32,411,403.16	7,409,954.99

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、职工福利费		1,911,832.73	1,911,832.73	
三、社会保险费		902,959.96	902,959.96	
其中：医疗保险费		710,795.12	710,795.12	
工伤保险费		5,351.20	5,351.20	
生育保险费		102,471.86	102,471.86	
大病医疗保险费		84,341.78	84,341.78	
四、住房公积金		1,224,383.00	1,224,383.00	
五、工会经费和职工教育经费	80,994.64	294,310.71	294,778.40	80,526.95
合计	4,872,816.11	39,363,023.08	36,745,357.25	7,490,481.94

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		288,394.40	288,394.40	
失业保险费		11,312.13	11,312.13	
合计		299,706.53	299,706.53	

（二十六）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	251,008.33	431,953.36
企业所得税	746,409.25	218,184.65
印花税	377,345.76	
个人所得税	152,366.99	183,597.15
城市维护建设税	22,094.45	20,470.99
教育费附加	15,781.75	14,622.14
房产税		37,691.52
合计	1,565,006.53	906,519.81

（二十七）其他应付款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	5,928,603.10	5,478,603.10
其他应付款	13,852,489.55	25,166,224.74
<u>合计</u>	<u>19,781,092.65</u>	<u>30,644,827.84</u>

2. 应付股利

分类列示

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	5,928,603.10	5,478,603.10
<u>合计</u>	<u>5,928,603.10</u>	<u>5,478,603.10</u>

3. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

款项性质	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务款项	10,286,664.84	20,634,699.63
保证金	2,852,322.70	3,891,388.90
其他	713,502.01	640,136.21
<u>合计</u>	<u>13,852,489.55</u>	<u>25,166,224.74</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务款项	10,286,664.84	尚未行权
<u>合计</u>	<u>10,286,664.84</u>	

(二十八) 其他流动负债

其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期票据	44,063,943.47	
一年内到期的待转销项税额	7,543,620.07	13,664,384.37
<u>合计</u>	<u>51,607,563.54</u>	<u>13,664,384.37</u>

（二十九）递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,408,000.00	352,000.00	1,760,000.00		政府补助
<u>合计</u>	<u>1,408,000.00</u>	<u>352,000.00</u>	<u>1,760,000.00</u>		

涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
财政专项补助	1,408,000.00	352,000.00		1,760,000.00			与收益相关
<u>合计</u>	<u>1,408,000.00</u>	<u>352,000.00</u>		<u>1,760,000.00</u>			

（三十）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	<u>39,740,737.00</u>				<u>-3,814,081.00</u>	<u>-3,814,081.00</u>	<u>35,926,656.00</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	39,740,737.00				-3,814,081.00	-3,814,081.00	35,926,656.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	39,740,737.00				-3,814,081.00	-3,814,081.00	35,926,656.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	<u>84,969,263.00</u>				<u>3,796,074.00</u>	<u>3,796,074.00</u>	<u>88,765,337.00</u>
1. 人民币普通股	<u>84,969,263.00</u>				3,796,074.00	3,796,074.00	88,765,337.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	<u>124,710,000.00</u>				<u>-18,007.00</u>	<u>-18,007.00</u>	<u>124,691,993.00</u>

注：公司回购注销离职员工已获授尚未解禁的限制性股票共计18,007股，减少股本

18,007.00元。

(三十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	332,554,514.44	6,328,400.00	109,302.49	338,773,611.95
其他资本公积	6,444,621.95	2,332,408.48	6,328,400.00	2,448,630.43
<u>合计</u>	<u>338,999,136.39</u>	<u>8,660,808.48</u>	<u>6,437,702.49</u>	<u>341,222,242.38</u>

注1：股本溢价本期增加、其他资本公积本期减少6,328,400.00元，系股份支付到期行权后其他资本公积转入股本溢价。

注2：股本溢价减少109,302.49元，系公司回购注销离职员工已获授尚未解禁的限制性股票所致。

注3：其他资本公积本期增加2,332,408.48元，其中以权益结算的股份支付授予日的公允价值本期摊销1,604,400.00元；限制性股票的内在价值大于累计确认的管理费用，超过部分728,008.48元计入资本公积。

(三十二) 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
为员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份	20,634,699.63		10,348,034.79	10,286,664.84
<u>合计</u>	<u>20,634,699.63</u>		<u>10,348,034.79</u>	<u>10,286,664.84</u>

注：库存股本期减少系股份支付部分到期行权所致。

(三十三) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所	减：前期计入其	减：前期计入其他	减：所	税后归	税后归	
		得税前	他综合收益当期	综合收益当期转	得税	属于母	属于少	
		发生额	转入损益	入留存收益	费用	公司	数股东	
不能重分类进损益	-3,825,000.00							-3,825,000.00
的其他综合收益								
其他权益工具投资	-3,825,000.00							-3,825,000.00
公允价值变动								
<u>合计</u>	<u>-3,825,000.00</u>							<u>-3,825,000.00</u>

(三十四) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	10,442,335.83	1,721,160.87	892,421.98	11,271,074.72
<u>合计</u>	<u>10,442,335.83</u>	<u>1,721,160.87</u>	<u>892,421.98</u>	<u>11,271,074.72</u>

(三十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	25,154,859.14	465,117.39		25,619,976.53
<u>合计</u>	<u>25,154,859.14</u>	<u>465,117.39</u>		<u>25,619,976.53</u>

注：根据本公司净利润的10%计提法定盈余公积金。

(三十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	72,962,227.13	80,260,642.67
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		-14,205,308.10
调整后期初未分配利润	72,962,227.13	66,055,334.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,427,082.87	7,416,554.02
减：提取法定盈余公积	465,117.39	509,661.46
应付普通股股利	3,740,759.79	
期末未分配利润	<u>78,183,432.82</u>	<u>72,962,227.13</u>

注：2020年5月21日，公司2019年度股东大会审议通过了《公司2019年度利润分配预案》：以现有总股本124,710,000股扣除公司拟回购注销的股权激励限售股份数量18,007股后的124,691,993股为基数，向全体股东每10股派发人民币现金红利0.3元（含税），截至2020年6月15日登记在册的普通股股东持有股本共124,691,993股，2019年度现金分红总额为3,740,759.79元，上述利润分配事项已于2020年6月15日实施完毕。

(三十七) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	515,791,856.76	421,294,721.45	430,754,679.82	355,346,993.53
其他业务	2,931,694.61	2,767,880.52	4,594,570.69	2,309,492.18

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
<u>合计</u>	<u>518,723,551.37</u>	<u>424,062,601.97</u>	<u>435,349,250.51</u>	<u>357,656,485.71</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
商品类型：	<u>518,723,551.37</u>
LNG 装置	426,661,744.10
空分装置	39,160,260.67
其他类产品	49,969,851.99
其他业务	2,931,694.61

（三十八）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,727,062.83	355,879.94
教育费附加	1,947,902.01	254,095.53
印花税	682,179.74	179,094.47
土地使用税	462,773.92	267,095.31
房产税	220,114.40	220,114.40
车船使用税	11,520.00	13,895.00
<u>合计</u>	<u>6,051,552.90</u>	<u>1,290,174.65</u>

（三十九）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,137,855.80	3,479,553.92
咨询费	1,462,641.50	1,969,847.17
差旅费	1,003,585.05	1,414,832.85
业务招待费	917,121.90	772,491.75
销售服务费	461,136.96	308,131.87
招标费	159,549.03	100,482.53
包装费	159,197.76	337,734.46
广告宣传费	124,873.51	220,976.90
运费		3,019,553.99

项目	本期发生额	上期发生额
其他	723,814.01	379,298.24
<u>合计</u>	<u>9,149,775.52</u>	<u>12,002,903.68</u>

（四十）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,795,739.28	13,908,133.58
咨询服务费	2,440,406.93	647,581.70
房租、物管费、水电费	2,202,157.44	1,010,678.30
安全生产费	1,721,160.87	1,517,142.36
股份支付费用	1,604,400.00	7,828,200.00
折旧及摊销	1,590,718.48	1,222,383.78
差旅费	1,387,726.49	1,300,412.26
业务招待费	1,035,317.20	1,491,226.69
交通费	579,835.82	558,160.15
办公费及其他	3,581,642.34	3,792,480.71
<u>合计</u>	<u>29,939,104.85</u>	<u>33,276,399.53</u>

（四十一）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,195,244.95	13,687,153.58
差旅费	2,901,816.38	2,560,303.38
折旧和摊销	338,552.68	158,107.12
研发材料	118,908.34	485,778.27
其他	509,964.59	585,305.47
<u>合计</u>	<u>18,064,486.94</u>	<u>17,476,647.82</u>

（四十二）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,626,181.38	5,842,593.74
减：利息收入	1,149,624.60	1,985,627.81
汇兑损益	68.22	-505.99
银行手续费	177,588.64	141,755.170

项目	本期发生额	上期发生额
融资费用	180,000.00	200,750.00
<u>合计</u>	<u>4,834,213.64</u>	<u>4,198,965.11</u>

(四十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,607,941.62	1,160,264.29
其他	18,046.82	35,212.42
<u>合计</u>	<u>3,625,988.44</u>	<u>1,195,476.71</u>

(四十四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
结构性存款或理财产品取得的投资收益	98,630.14	1,282,246.58
<u>合计</u>	<u>98,630.14</u>	<u>1,282,246.58</u>

(四十五) 信用减值损失(损失以“-”号填列)

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据减值损失	1,667,744.81	-4,735,117.39
应收账款减值损失	-10,874,008.28	-9,554,641.36
其他应收款坏账损失	-90,479.95	4,575,847.43
长期应收款坏账损失	432,452.80	-772,571.02
<u>合计</u>	<u>-8,864,290.62</u>	<u>-10,486,482.34</u>

(四十六) 资产减值损失(损失以“-”号填列)

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-6,881,471.73	
<u>合计</u>	<u>-6,881,471.73</u>	

(四十七) 资产处置收益(损失以“-”号填列)

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得		-81,744.89	
<u>合计</u>		<u>-81,744.89</u>	

（四十八）营业外收入

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
非流动资产毁损报废利得	211.11		211.11
合同终止利得	32,713.33	7,924,760.48	32,713.33
债务重组利得	47,405.43		47,405.43
其他	20,000.00	19,400.24	20,000.00
<u>合计</u>	<u>100,329.87</u>	<u>7,944,160.72</u>	<u>100,329.87</u>

（四十九）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		1,355.76	
债务重组损失	154,778.76		154,778.76
合同终止损失	42,137.00	99,150.76	42,137.00
其他	9,319.85	30,330.45	9,319.85
<u>合计</u>	<u>206,235.61</u>	<u>130,836.97</u>	<u>206,235.61</u>

（五十）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,600,930.82	-401,994.79
递延所得税费用	-1,873,839.25	109,620.36
<u>合计</u>	<u>727,091.57</u>	<u>-292,374.43</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	14,494,766.04	9,170,493.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,174,214.91	1,375,574.07
子公司适用不同税率的影响	-86,753.55	-199,753.59
调整以前期间所得税的影响	-1,766,785.16	-1,616,081.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	865,311.77	122,111.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-675,780.27	
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	216,883.87	25,775.95
所得税费用合计	<u>727,091.57</u>	<u>-292,374.43</u>

（五十一）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	2,199,941.62	1,019,647.03
利息收入	1,149,624.60	1,985,627.81
收回保证金、往来款及其他	870,029.31	6,922,865.71
<u>合计</u>	<u>4,219,595.53</u>	<u>9,928,140.55</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	7,150,532.23	307,092.29
费用支出及其他	21,049,031.69	21,707,913.85
<u>合计</u>	<u>28,199,563.92</u>	<u>22,015,006.14</u>

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
限制性股票回购款	127,309.49	
借款担保费用	180,000.00	100,000.00
<u>合计</u>	<u>307,309.49</u>	<u>100,000.00</u>

（五十二）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	13,767,674.47	9,462,868.25
加：资产减值准备	6,881,471.73	
信用减值损失	8,864,290.62	10,486,482.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,183,294.71	2,329,883.40
无形资产摊销	883,532.86	660,792.30
长期待摊费用摊销	71,087.97	56,814.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-211.11	81,744.89
（收益以“－”号填列）		

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		1,355.76
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	5,806,249.60	5,842,593.74
投资损失（收益以“－”号填列）	-98,630.14	-1,282,246.58
以权益结算的股份支付	1,604,400.00	7,828,200.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,601,847.72	98.41
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-82,274,270.95	-68,752,788.24
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-195,086,653.81	155,920,188.33
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	161,330,130.20	-77,740,540.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-78,669,481.57	44,895,446.29
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	44,174,108.13	102,035,880.03
减：现金的期初余额	102,035,880.03	158,479,626.59
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	<u>-57,861,771.90</u>	<u>-56,443,746.56</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>44,174,108.13</u>	<u>102,035,880.03</u>
其中：库存现金	86,319.05	88,131.77
可随时用于支付的银行存款	44,087,789.08	101,947,748.26
二、期末现金及现金等价物余额	<u>44,174,108.13</u>	<u>102,035,880.03</u>

（五十三）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	24,510,138.10	承兑汇票保证金等因素
固定资产	9,069,700.65	银行借款抵押
无形资产	9,159,698.59	银行借款抵押
<u>合计</u>	<u>42,739,537.34</u>	

（五十四）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	<u>8,040.00</u>	<u>0.089</u>	<u>716.40</u>
其中：印度卢比	8,040.00	0.089	716.40

（五十五）政府补助

政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	与资产相关/ 与收益相关	计入当期 损益的金额
大型天然气液化项目政府补助	1,760,000.00	其他收益	与收益相关	1,760,000.00
扩大进出口支持资金	403,689.00	其他收益	与收益相关	403,689.00
科技项目补贴	368,700.00	其他收益	与收益相关	368,700.00
精英人才奖励金	287,500.00	其他收益	与收益相关	287,500.00
政策性退税	200,439.60	其他收益	与收益相关	200,439.60
首台套保险补助	199,600.00	其他收益	与收益相关	199,600.00
研发资助补贴金	143,000.00	其他收益	与收益相关	143,000.00
稳岗返还	73,133.02	其他收益	与收益相关	73,133.02
高新技术企业补贴	50,000.00	其他收益	与收益相关	50,000.00
科创贷补贴款	45,800.00	其他收益	与收益相关	45,800.00
知识产权专项资金	42,520.00	其他收益	与收益相关	42,520.00
个税返还	18,046.82	其他收益	与收益相关	18,046.82
工业港云平台补助	10,000.00	其他收益	与收益相关	10,000.00
科技型双创企业补贴	10,000.00	其他收益	与收益相关	10,000.00
专利资助	5,860.00	其他收益	与收益相关	5,860.00
火炬补贴	5,000.00	其他收益	与收益相关	5,000.00
复工复产奖励	1,500.00	其他收益	与收益相关	1,500.00

种类	金额	列报项目	与资产相关/ 与收益相关	计入当期 损益的金额
失业动态监测资金	1,200.00	其他收益	与收益相关	1,200.00
<u>合计</u>	<u>3,625,988.44</u>			<u>3,625,988.44</u>

七、合并范围的变更

本集团本期合并范围未发生变化。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本集团的构成

子公司全称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权 比例（%）	取得方式
				直接	间接		
成都深冷科技有限公司	四川省	四川省成都市	工业生产	60.00		60.00	同一控制下 企业合并
成都深冷凌泰机电 科技有限公司	四川省	四川省成都市	工业生产		55.00	55.00	同一控制下 企业合并
成都深冷清洁能源 开发有限公司	四川省	四川省成都市	技术开发、 服务、咨询	51.00		51.00	设立

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的 持股比例	少数股东的 表决权比例	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
成都深冷科技有限公司	40.00	40.00	4,315,683.98		17,959,899.19

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	深冷科技 期末余额或本期发生额	深冷科技 期初余额或上期发生额
流动资产	131,961,308.45	59,939,281.71
非流动资产	1,600,876.21	1,414,767.40
资产合计	133,562,184.66	61,354,049.11
流动负债	93,728,228.62	31,220,029.12
非流动负债		

项目	深冷科技	深冷科技
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
负债合计	93,728,228.62	31,220,029.12
营业收入	100,593,113.38	66,920,355.38
净利润（净亏损）	9,984,036.05	3,357,753.47
综合收益总额	9,984,036.05	3,357,753.47
经营活动现金流量	-2,271,522.72	-3,100,409.76

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2020年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	68,684,246.23			68,684,246.23
应收票据	886,144.95			886,144.95
应收账款	201,751,284.43			201,751,284.43
应收款项融资			106,771,533.42	106,771,533.42
其他应收款	51,752,744.15			51,752,744.15
合同资产	252,119,089.76			252,119,089.76
一年内到期的非流动资产	765,878.35			765,878.35
其他权益工具投资			14,037,700.00	14,037,700.00
其他非流动金融资产		1,000,000.00		1,000,000.00
合计	575,959,387.87	1,000,000.00	120,809,233.42	697,768,621.29

(2) 2019年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	120,218,761.63			120,218,761.63
应收票据	15,762,388.54			15,762,388.54
应收账款	342,204,970.48			342,204,970.48
应收款项融资			750,000.00	750,000.00
其他应收款	51,973,929.35			51,973,929.35
一年内到期的非流动资产	428,037.20			428,037.20
长期应收款	418,901.35			418,901.35
其他权益工具投资			14,037,700.00	14,037,700.00
<u>合计</u>	<u>531,006,988.55</u>		<u>14,787,700.00</u>	<u>545,794,688.55</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2020年12月31日

金融负债项目	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	合计
短期借款		130,000,000.00	130,000,000.00
应付票据		18,309,224.80	18,309,224.80
应付账款		214,228,451.79	214,228,451.79
其他应付款		19,781,092.65	19,781,092.65
<u>合计</u>		<u>382,318,769.24</u>	<u>382,318,769.24</u>

(2) 2019年12月31日

金融负债项目	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	合计
短期借款		55,000,000.00	55,000,000.00
应付票据		18,252,545.60	18,252,545.60
应付账款		131,167,119.26	131,167,119.26
其他应付款		30,644,827.84	30,644,827.84
<u>合计</u>		<u>235,064,492.70</u>	<u>235,064,492.70</u>

（二）信用风险

2020年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

由于本集团的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本集团没有重大的信用集中风险。

（三）流动性风险

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团将银行借款作为主要资金来源。2020年12月31日，本集团尚未使用的银行综合授信余额9,000.00万元（2019年12月31日：7,337.96万元）。

于2020年12月31日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	2020年12月31日				合计
	1年以内 (含1年)	1-2年 (含2年)	2-5年 (含5年)	5年以上	
短期借款	130,000,000.00				130,000,000.00
应付票据	18,309,224.80				18,309,224.80
应付账款	214,228,451.79				214,228,451.79
其他应付款	17,225,812.71	2,555,279.94			19,781,092.65
<u>合计</u>	<u>379,763,489.30</u>	<u>2,555,279.94</u>			<u>382,318,769.24</u>

接上表：

项目	2019 年 12 月 31 日				合计
	1 年以内 (含 1 年)	1-2 年 (含 2 年)	2-5 年 (含 5 年)	5 年以上	
短期借款	55,000,000.00				55,000,000.00
应付票据	18,252,545.60				18,252,545.60
应付账款	130,687,119.26	480,000.00			131,167,119.26
其他应付款	17,607,755.33	12,869,672.51	167,400.00		30,644,827.84
合计	221,547,420.19	13,349,672.51	167,400.00		235,064,492.70

(四) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险主要产生于银行借款、应付账款，固定利率的带息金融工具使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。截至2020年12月31日，本集团的带息债务主要为固定利率借款。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率带息债务有关。

2. 汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。因本集团外币货币性项目金额较小，其外汇汇率变动对集团利润和股东权益影响金额极小，故无需对汇率风险进行敏感性分析。

3. 权益工具投资价格风险

本集团面临因权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的权益工具投资价格风险。

十、资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2020年度和2019年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资		106, 771, 533. 42		106, 771, 533. 42
（二）其他权益工具投资			14, 037, 700. 00	14, 037, 700. 00
（三）其他非流动金融资产			1, 000, 000. 00	1, 000, 000. 00
持续以公允价值计量的资产总额		106, 771, 533. 42	15, 037, 700. 00	121, 809, 233. 42

（二）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

本集团第二层次公允价值计量项目系应收款项融资，应收款项融资为银行承兑汇票，银行承兑汇票剩余期限较短，资金时间价值因素对公允价值的影响不重大，因此，本集团认定其公允价值与账面价值一致。

（三）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

其他权益工具投资-榆神工业园区长天天然气有限公司账面价值4,500,000.00元，其他权益工具投资-新加坡圣立气体控股有限公司账面价值6,787,700.00元，其他权益工具投资-佛山市高明合顺气体有限公司账面价值2,750,000.00元，综合考虑被投资单位的经营状况及外部环境变化，估计被投资单位的公允价值。

其他非流动金融资产-嘉兴晨瑞睿智氢能源投资合伙企业（有限合伙）账面价值1,000,000.00元，综合考虑被投资单位的经营状况及外部环境变化，估计被投资单位的公允价值。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本集团的母公司有关信息

公司原控股股东和实际控制人为自然人谢乐敏。

根据本公司与四川交投实业有限公司（以下简称“交投实业”）签署的《股份转让协议》及《表决权委托协议》，于2021年1月14日本公司的控股股东变更为交投实业，四川交投实业有限公司直接持有公司9.73%股权，公司股东谢乐敏、程源、文向南、崔治祥、张建华将其全部股权（占本公司总股本比例为19.72%）股份的表决权均委托给交投实业行使，交投实业实际控制公司股权合计29.45%，交投实业实际控制人为四川省政府国有资产监督管理委员会，所以公司实际控制人为四川省政府国有资产监督管理委员会。

（三）本集团的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注八、（一）在子公司中的权益。

（四）本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
佛山市高明合顺气体有限公司	参股公司
榆神工业园区长天天然气有限公司	参股公司
靖江圣立气体有限公司	参股公司的控股子公司
成都科鸿凌泰自动识别技术有限公司	控股子公司的其他股东参股公司
谢乐敏	原实际控制人、持有本公司股权比例12.89%
文向南	原实际控制人的一致行动人
崔治祥	原实际控制人的一致行动人
程源	原实际控制人的一致行动人
张建华	原实际控制人的一致行动人
李发文	控股子公司的其他股东
廖兴才	控股子公司的其他股东
四川交投运务传媒有限公司	控股股东控股子公司
四川交投鑫盛实业有限公司	控股股东控股子公司
四川交投蜀江投资股份有限公司	控股股东控股子公司
四川交投蜀越高速公路服务区经营管理有限公司	控股股东控股子公司
四川交投商贸有限公司	控股股东控股子公司
四川交投中油能源有限公司	控股股东控股子公司
四川交投国储能源有限公司	控股股东控股子公司
四川交投新能源有限公司	控股股东重要参股公司
四川首汽交投汽车共享科技有限公司	控股股东重要参股公司
浙江创胜至合餐饮管理有限公司	控股股东重要参股公司
桐乡申万交投西部机遇三号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	控股股东控股子公司
四川高速公路建设开发集团有限公司	控股股东母公司控股子公司

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
四川成渝高速公路股份有限公司	控股股东母公司重要参股公司
四川交投创新投资发展有限公司	控股股东母公司控股子公司
四川交投航空产业发展有限公司	控股股东母公司控股子公司
川交善道（成都）投资管理有限公司	控股股东母公司控股子公司
四川交投地产有限公司	控股股东母公司控股子公司
四川交投产融控股有限公司	控股股东母公司重要参股公司
四川交投物流有限公司	控股股东母公司控股子公司
四川省交通建设集团股份有限公司	控股股东母公司重要参股公司
四川省轨道交通投资有限责任公司	控股股东母公司控股子公司
四川九寨黄龙机场有限责任公司	控股股东母公司控股子公司
SICHUAN COMMUNICATIONS OVERSEAS INVESTMENT CO., LIMITED	控股股东母公司重要参股公司

（五）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佛山市高明合顺气体有限公司	销售产品	160,707.96	173,886.57
靖江圣立气体有限公司	销售产品		267,256.24
<u>合计</u>		<u>160,707.96</u>	<u>441,142.81</u>

2. 关联担保情况

（1）本公司作为担保方

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
榆神工业园区长天天然气有限公司	10,000.00	2019/5/27	2021/5/26	否

注1：2019年5月13日召开的公司2018年度股东大会审议通过了《关于为榆神工业园区长天天然气有限公司的银行贷款提供担保的议案》，因经营需求，参股公司长天公司向相关银行申请借款，并由公司为榆神工业园区长天天然气有限公司（以下简称“长天公司”）的银行贷款提供不超过15,000万元的担保，担保期限2年。

注2：根据2019年5月28日公司与浙商银行签订的《最高额保证合同》，本公司为长天公司

与浙商银行债务提供担保,担保金额为5,500万元,担保期限为2年,保证方式为连带责任保证。长天公司与本公司签署《委托担保协议》,长天公司及长天公司其他股东与本公司签署《反担保协议》,长天公司及长天公司其他股东向本公司提供无条件、不可撤销的反担保,长天公司其他股东将其所持有的长天公司股权全部质押予本公司,为本公司设立第一顺位的质权。

2017年浙商银行已向长天公司发放贷款5,000万元,借款期限为2017年12月1日至2018年11月30日,由于长天公司不能按期偿还该项借款,长天公司向浙商银行提出借款展期申请,公司同意就该项借款展期继续按照上述担保合同的约定提供担保并签订了《担保展期协议》,借款期限展期至2019年11月8日,担保期限为2年。

长天公司向浙商银行的5,000万元贷款于2019年11月8日到期,长天公司于债务到期后未履行还款义务,按担保协议约定公司需承担连带担保责任向浙商银行交付5,000万元还款,截至2019年12月31日实际扣划金额为4,998.01万元。公司与长天公司及长天公司其他股东签署还款协议,约定在长天公司LNG项目设备投产并正常运行30个月内偿还扣划款,具体还款计划将在长天公司LNG项目设备达产并平稳运行3个月后协商确定,截至2020年12月31日,长天公司LNG项目已进入试产阶段。

注3:2019年5月27日,长天公司向陕西神木农村商业银行股份有限公司(以下简称“神木农商银行”)借款人民币10,000万元,借款期限至2021年5月26日。根据借款合同约定,该笔贷款由长天公司实际控制人提供保证担保,长天公司提供资产抵押担保,本公司为该笔贷款提供保证担保。

(2) 本公司作为被担保方

关联方为本集团提供的其他担保的情况如下:

为支持公司发展,降低担保事项对公司可能造成的财务风险。2019年12月17日公司与中国民生银行股份有限公司成都分行签订5,000万元授信合同,由公司实际控制人谢乐敏提供保证担保,该合同至2021年6月16日到期。2020年4月17日,控股子公司深冷科技股东李发文、廖兴才与成都银行股份有限公司金牛支行各签订一份保证合同,为深冷科技提供担保,担保金额均为1,100万元,担保合同至2021年11月16日到期。

2020年4月28日,公司实际控制人谢乐敏、文向南、崔治祥、程源、张建华、肖辉和、黄肃、唐钦华自愿对公司因履行担保义务形成的对长天公司其他应收款4,998.01万元;截至2019年12月31日,因销售商品形成的对长天公司应收账款4,851.65万元;以及为长天公司向陕西神木农村商业银行股份有限公司10,000万元银行贷款提供的连带责任担保等事项向公司承担连带责任,如发生神木农商银行10,000万元银行贷款逾期未归还、长天公司破产清算等情况,承诺以自有资金代长天公司向公司归还上述欠款,并承诺参与长天公司质押股权的处置,依法合规地参与受让相关债权或股权,以避免公司经济利益受到损失。按照公司与长天公司签定的还款协议,长天公司的偿还期限不超过公司承包的工艺设备终验合格正常运行并移交长天公司使用后30个自然月。如果长天公司未能按还款协议期限归还,公司实际控制人谢乐敏及一致行动人将在到期之日后5个工作日内履行连带责任义务,代长天公司偿还该笔款项。

2020年11月30日，本公司、交投实业及谢乐敏等8名自然人三方签订《协议书》，就交投实业对本公司应收长天公司款项9,849.66万元以及在履约中的担保事项向本公司承担连带责任相关事宜，签署协议如下：1）如发生陕西神木农村商业银行股份有限公司10,000万元银行贷款逾期未归还、长天公司破产清算的情况，若本公司代长天公司履行了担保责任的，交投实业承诺以自有资金代长天公司向本公司归还上述欠款，以避免本公司经济利益受到损失；同时，交投实业承诺参与长天公司质押股权的处置，依法合规地参与受让相关债权或股权，以保障自身利益；2）就浙商银行扣划本公司银行存款4,998.01万元，本公司与长天公司签订了还款协议，按照本公司与长天公司签订的还款协议，长天公司的偿还期限不超过本公司承包的工艺设备终验合格正常运行并移交长天公司使用后30个自然月。如果长天公司未能按还款协议期限归还，本公司和交投实业应相互配合，要求长天公司其他股东根据还款协议约定承担反担保责任，交投实业将在到期之日后5个工作日内履行连带清偿义务，代长天公司偿还该笔款项。

2021年1月19日，谢乐敏等8名自然人与本公司签署《关于成都深冷液化设备股份有限公司股东向公司提供担保及资金共管的协议》，约定：鉴于四川广能能源有限公司重整项目目前尚在进行中，根据《附条件生效的股份转让协议》约定以及谢乐敏等8名自然人、本公司、交投实业前期协商意见，谢乐敏等8名自然人承诺：对本公司从四川广能能源有限公司收回的应收账款低于3,665万元的部分由谢乐敏等8名自然人承担连带责任，并负责补足；谢乐敏等8名自然人与本公司设立共管账户并由谢乐敏等8名自然人存入资金3,665万元，专项用于谢乐敏等8名自然人为本公司应收四川广能能源有限公司3,665万元货款事项提供担保。

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	456.67 万元	371.12 万元

（六）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	靖江圣立气体有限公司	10,218,447.60	9,965,399.30	10,218,447.60	9,970,895.96
应收账款	榆神工业园区长天天然气有限公司	48,516,500.00	14,115,562.45	48,516,500.00	13,842,795.10
应收账款	佛山市高明合顺气体有限公司			47,600.00	8,581.93
小计		<u>58,734,947.60</u>	<u>24,080,961.75</u>	<u>58,782,547.60</u>	<u>23,822,272.99</u>
其他应收款	榆神工业园区长天天然气有限公司	49,980,125.54		49,980,125.54	
小计		<u>49,980,125.54</u>		<u>49,980,125.54</u>	

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<u>合计</u>		<u>108,715,073.14</u>	<u>24,080,961.75</u>	<u>108,762,673.14</u>	<u>23,822,272.99</u>

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	成都科鸿凌泰自动识别技术有限公司	280,000.00	280,000.00
<u>小计</u>		<u>280,000.00</u>	<u>280,000.00</u>
合同负债	佛山市高明合顺气体有限公司	134,867.26	
<u>小计</u>		<u>134,867.26</u>	
其他应付款	成都科鸿凌泰自动识别技术有限公司	40,000.00	40,000.00
其他应付款	榆神工业园区长天天然气有限公司	2,957.24	2,949.35
其他应付款	李发文		167,400.00
<u>小计</u>		<u>42,957.24</u>	<u>210,349.35</u>
其他流动负债	佛山市高明合顺气体有限公司	17,532.74	
<u>小计</u>		<u>17,532.74</u>	
<u>合计</u>		<u>475,357.24</u>	<u>490,349.35</u>

十三、股份支付

(一) 股份支付总体情况

首次授予的限制性股票	金额或内容
本期授予的各项权益工具总额	
本期行权的各项权益工具总额	873,000 股
本期失效的各项权益工具总额	18,007 股
期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	10.65 元/股和 4.67 个月
期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用

预留授予的限制性股票	金额或内容
本期授予的各项权益工具总额	
本期行权的各项权益工具总额	
本期失效的各项权益工具总额	
期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	7.08 元/股，合同已到期
期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用

2018年4月9日，经本公司2018年度第一次临时股东大会审议，通过了“关于公司《2018年限制性股票激励计划（草案修订稿）》及其摘要的议案”，公司拟向符合条件的激励对象授予320万股限制性股票，占本激励计划草案修订稿公告时公司股本总额8,000万股的4.00%；其中首次实际授予291万股，预留20万股，预留部分未超过本次授予权益总额的20%。

本激励计划有效期自首次授予部分限制性股票登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过48个月。

本激励计划首次授予部分限制性股票的授予日在本激励计划经公司股东大会审议通过后由董事会确定，授予日必须为交易日。

本激励计划首次授予部分的限制性股票的限售期分别为自首次授予的限制性股票登记完成之日起12个月、24个月、36个月，预留部分限制性股票的限售期分别为自预留授予的限制性股票登记完成之日起12个月、24个月。激励对象根据本激励计划获授的限制性股票在解除限售前不得转让、用于担保或偿还债务。限售期满后，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由公司回购注销。

本激励计划首次授予部分限制性股票的授予价格为每股10.65元，即满足授予条件后激励对象可以每股10.65元的价格购买公司向激励对象增发的公司限制性股票。

预留限制性股票授予价格不低于股票票面金额，且不低于下列价格较高者：

（一）预留限制性股票授予董事会决议公告前1个交易日公司股票交易均价的50%；

（二）预留限制性股票授予董事会决议公告前20个交易日、60个交易日或者120个交易日的公司股票交易均价之一的50%。

本激励计划授予的限制性股票，在限售期2018-2020年的三个会计年度中，分年度进行业绩考核并解除限售。公司和激励对象每次需同时满足公司解锁业绩条件(包括营业收入增长率或净利润增长率)和个人业绩条件，每批次限制性股票方可解锁。若公司未满足业绩考核目标的，所有激励对象对应考核当年可解除限售的限制性股票均不得解除限售，由公司回购注销，回购价格为授予价格加上银行同期存款利息之和。

本激励计划首次授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
首次授予的限制性股票第一个解除限售期	自首次授予的限制性股票登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予的限制性股票登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	40%
首次授予的限制性股票第二个解除限售期	自首次授予的限制性股票登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予的限制性股票登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
首次授予的限制性股票第三个解除限售期	自首次授予的限制性股票登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予的限制性股票登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%

本激励计划预留的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
预留的限制性股票第一个解除限售期	自预留授予的限制性股票登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至预留授予的限制性股票登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	50%
预留的限制性股票第二个解除限售期	自预留授予的限制性股票登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至预留授予限制性股票登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	50%

（二）以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	BS 模型
可行权权益工具数量的确定依据	按各解锁期的业绩条件估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	18,420,600.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,604,400.00

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至财务报表批准报出日本集团不存在重大需披露的承诺事项。

（二）或有事项

1. 未决诉讼

本公司与山东博山波涛化工机械有限公司（以下简称“山东波涛公司”）及鹤岗市鹤翔新能源有限公司（以下简称“鹤翔新能源”）于 2016 年 9 月 7 日签订《焦炭纯氧造气装置（纯氧造气炉及上煤系统）采购合同》，山东波涛公司因买卖合同纠纷于 2020 年 11 月 30 日向山东省淄博市博山区人民法院（以下简称“博山区人民法院”）提起诉讼，请求：1）本公司支付其货款 4,764,957.33 元以及逾期付款损失费 682,282.00 元（自 2018 年 9 月 1 日至 2020 年 11 月 30 日为 790 天，按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率上浮 50% 计算），合计

5,447,239.33 元，并支付自 2020 年 12 月 1 日起至判决确定的履行期限届满之日的损失（按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率上浮 50% 计算）；2）支付本案诉讼费。该案件一审于 2021 年 3 月 18 日在博山区人民法院开庭，截至财务报表报出日尚未作出判决。

山东波涛公司于 2020 年 12 月 2 日向博山区人民法院申请诉前财产保全，经博山区人民法院 2020 年 12 月 4 日作出的（2020）鲁 0304 财保 814 号民事裁定书裁定，已冻结本公司银行存款 550 万元。

因管辖权异议，本公司于 2021 年 3 月 5 日，在成都市郫都区人民法院申请立案。

2. 对外担保，详见附注十二、（五）、2。除上述担保事项外，截至财务报表批准报出日本集团不存在其他重大需披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

2021年4月23日，公司第三届董事会第二十四次会议审议通过2020年度利润分配预案：根据《公司章程》关于现金分红的条款，鉴于公司目前现金流不够充裕，公司计划向特定对象发行A股股票全额用于补充流动资金，目前公司向特定对象发行A股股票正在推进过程之中，从股东利益和公司发展等综合因素考虑，2020年度暂不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。

十六、其他重要事项

（一）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

本集团的主要经营决策者根据内部管理职能分配资源，将本集团视为一个整体而非以业务之种类或地区角度进行业绩评估，因此，本公司只有一个经营分部，因此无需列示分部报告信息。

2. 对外交易收入信息

每一类产品和劳务的对外交易收入

项目	本期发生额	上期发生额
一、LNG 装置	426,661,744.10	128,558,484.51
二、空分装置	39,160,260.67	257,646,868.78
三、其他类产品	49,969,851.99	44,665,502.64
四、其他业务	2,931,694.61	4,478,394.58
<u>合计</u>	<u>518,723,551.37</u>	<u>435,349,250.51</u>

（二）外币折算

计入当期损益的汇兑差额

项目	本期发生额
汇兑收益	-68.22
<u>合计</u>	<u>-68.22</u>

（三）新投资公司

2020年12月26日,本公司与大同氢创科技有限责任公司(以下简称“大同氢创公司”)、自然人杨和平共同设立山西深冷氢能科技有限公司(以下简称“山西氢能”),注册资本5,000万元。本公司对山西氢能认缴出资2,500万元,持股比例为50%,大同氢创公司认缴出资2,250万元,持股比例为45%,自然人杨和平认缴出资250万元,持股比例为5%。山西氢能公司获得大同市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码91140200MA0LDPFN9E《营业执照》。大同氢创公司经营范围:新能源技术咨询、技术服务、技术转让,加氢站相关建设服务,新能源汽车的租赁及销售,进出口业务。截至资产负债表日,山西氢能仅进行了工商登记,尚未召开首次股东大会。

十七、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	40,076,333.40
1-2年(含2年)	59,188,031.58
2-3年(含3年)	28,473,496.16
3-4年(含4年)	129,954,940.90
4-5年(含5年)	68,440,000.00
5年以上	104,811,655.94
<u>小计</u>	<u>430,944,457.98</u>
减:坏账准备	237,525,804.94
<u>合计</u>	<u>193,418,653.04</u>

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	122,001,841.34	28.31	122,001,841.34	100.00	
按组合计提坏账准备	308,942,616.64	71.69	115,523,963.60	37.39	193,418,653.04
合计	430,944,457.98	100	237,525,804.94		193,418,653.04

续上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	97,602,041.34	26.91	97,602,041.34	100.00	
按组合计提坏账准备	265,029,816.26	73.09	122,140,411.17	46.09	142,889,405.09
合计	362,631,857.60	100	219,742,452.51		142,889,405.09

3. 按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川广能能源有限公司	80,651,121.00	80,651,121.00	100.00	预计不可收回
新疆庆华能源集团有限公司	14,330,975.23	14,330,975.23	100.00	预计不可收回
榆林佳县天宝科工贸有限公司	14,000,000.00	14,000,000.00	100.00	预计不可收回
石柱四方化工集团有限公司	10,446,000.00	10,446,000.00	100.00	预计不可收回
苍溪县大通天然气投资有限公司	2,573,745.11	2,573,745.11	100.00	预计不可收回
合计	122,001,841.34	122,001,841.34		

4. 按组合计提坏账准备

组合计提项目：按整个存续期信用损失率计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	40,076,333.40	4,562,892.91	11.39
1-2 年（含 2 年）	59,188,031.58	9,593,890.81	16.21
2-3 年（含 3 年）	14,473,496.16	3,108,956.64	21.48
3-4 年（含 4 年）	129,954,940.90	37,809,551.06	29.09
4-5 年（含 5 年）	13,440,000.00	8,638,857.58	64.28
5 年以上	51,809,814.60	51,809,814.60	100.00
<u>合计</u>	<u>308,942,616.64</u>	<u>115,523,963.60</u>	

5. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	219,742,452.51	10,498,780.23		310,000.00	7,594,572.20	237,525,804.94
坏账准备						
<u>合计</u>	<u>219,742,452.51</u>	<u>10,498,780.23</u>		<u>310,000.00</u>	<u>7,594,572.20</u>	<u>237,525,804.94</u>

6. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	310,000.00

7. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

项目	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	坏账准备
四川广能能源有限公司	非关联方	80,651,121.00	18.71	80,651,121.00
鄂托克前旗科思油气化工有限公司	非关联方	60,470,000.00	14.03	17,593,356.10
榆神工业园区长天天然气有限公司	关联方	48,516,500.00	11.26	14,115,562.45
岳阳长岭炼化通达建筑安装工程有 限公司	非关联方	25,827,455.20	5.99	4,176,926.17
山西立恒钢铁集团股份有限公司	非关联方	23,570,150.54	5.47	4,122,123.36
<u>合计</u>		<u>239,035,226.74</u>	<u>55.46</u>	<u>120,659,089.08</u>

8. 本期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。
9. 本期无转移的应收账款且继续涉入形成的资产或负债。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	51,448,670.90	51,585,137.44
<u>合计</u>	<u>51,448,670.90</u>	<u>51,585,137.44</u>

2. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	1,218,545.36
1-2 年 (含 2 年)	49,980,125.54
2-3 年 (含 3 年)	250,000.00
5 年以上	3,843,602.57
<u>合计</u>	<u>55,292,273.47</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	49,980,125.54	50,012,346.91
保证金	5,268,602.57	5,319,602.57
备用金	43,545.36	76,790.53
<u>合计</u>	<u>55,292,273.47</u>	<u>55,408,740.01</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额		300,000.00	3,523,602.57	<u>3,823,602.57</u>
——转入第二阶段				
——转入第三阶段		-300,000.00	300,000.00	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提			20,000.00	<u>20,000.00</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额			3,843,602.57	<u>3,843,602.57</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	3,823,602.57	20,000.00				3,843,602.57
坏账准备						
<u>合计</u>	<u>3,823,602.57</u>	<u>20,000.00</u>				<u>3,843,602.57</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总 额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
榆神工业园区长天天然气有限公司	担保违约扣款	49,980,125.54	1-2 年	90.39	
苍溪县大通天然气投资有限公司	保证金	3,435,352.57	5 年以上	6.21	3,435,352.57
江苏纬承招标有限公司	保证金	350,000.00	1 年以内	0.63	17,500.00
山东惠民中泰天然气能源装备有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	0.54	15,000.00
新疆庆华能源集团有限公司	保证金	300,000.00	5 年以上	0.54	300,000.00
<u>合计</u>		<u>54,365,478.11</u>		<u>98.31</u>	<u>3,767,852.57</u>

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,798,630.08		8,798,630.08	8,632,730.08		8,632,730.08
对联营、合营企业投资	250,000.00		250,000.00			
<u>合计</u>	<u>9,048,630.08</u>		<u>9,048,630.08</u>	<u>8,632,730.08</u>		<u>8,632,730.08</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都深冷科技有限公司	3,532,730.08	165,900.00		3,698,630.08		
成都深冷清洁能源开发有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
<u>合计</u>	<u>8,632,730.08</u>	<u>165,900.00</u>		<u>8,798,630.08</u>		

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动				其他综合收益调整
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益		
联营企业						
成都深冷空分设备有限公司		250,000.00				
<u>小计</u>		<u>250,000.00</u>				
<u>合计</u>		<u>250,000.00</u>				

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润	本期计提减值准备	其他		
联营企业						
成都深冷空分设备有限公司					250,000.00	
<u>小计</u>					<u>250,000.00</u>	
<u>合计</u>					<u>250,000.00</u>	

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	497,316,530.24	426,898,773.88	407,388,872.97	347,643,314.40
其他业务	3,192,058.95	2,100,818.55	3,191,551.40	1,473,090.56
合计	<u>500,508,589.19</u>	<u>428,999,592.43</u>	<u>410,580,424.37</u>	<u>349,116,404.96</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
商品类型	<u>500,508,589.19</u>
LNG 装置	426,661,744.10
空分装置	39,160,260.67
其他类产品	31,494,525.47
其他业务	3,192,058.95

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品取得的投资收益	98,630.14	1,282,246.58
合计	<u>98,630.14</u>	<u>1,282,246.58</u>

十八、补充资料

（一）按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益	211.11	
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
（3）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,625,988.44	
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
（5）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时		

非经常性损益明细	金额	说明
应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
（6）非货币性资产交换损益		
（7）委托他人投资或管理资产的损益		
（8）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
（9）债务重组损益	-107,373.33	
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
（11）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
（12）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
（14）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	98,630.14	
（15）单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
（16）对外委托贷款取得的损益		
（17）采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
（18）根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
（19）受托经营取得的托管费收入		
（20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,256.48	
（21）其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>3,618,712.84</u>	
减：所得税影响金额	542,806.93	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>3,075,905.91</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	2,919,023.77	
归属于少数股东的非经常性损益	156,882.14	

(二) 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.69	0.0756	0.0756
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.17	0.0522	0.0522

成都深冷液化设备股份有限公司

二〇二一年四月二十三日