

2026年 半年度报告

中寰股份
920260

成都中寰流体控制设备股份有限公司
Chengdu Zhonghuan Flow Controls Mfg. Co., Ltd.



公司半年度大事记

- 1、2026 年 3 月，公司在海外市场成功获得 CPP（中国石油管道局工程有限公司）总包的阿联酋 Bu Hasa 油田的井口安全控制系统订单。该订单隶属于 ADNOC Onshore（阿布扎比陆上石油公司）Bu Hasa Tie-ins（2021-2025）长期框架服务协议，公司的全球市场布局持续深化；
- 2、2026 年 3 月，中国城市燃气协会在成都市组织召开会议，对成都中寰流体控制设备股份有限公司和中国石油西南油气田燃气分公司联合研发的“城镇燃气管道自力式智能快速切断装置”进行技术成果鉴定。会议最终认定该技术达到国内领先水平，为城镇燃气安全提供了强有力的技术支撑；
- 3、2026 年 4 月，由中国机械工业联合会组织，成都中寰流体控制设备股份有限公司与国家管网集团粤东液化天然气有限责任公司共同研制的“拨叉式气动执行机构”产品样机鉴定会在成都圆满落幕。经过专家委员会的现场考察与评审鉴定，认定技术水平达到国外同类产品先进水平，标志着公司在高端流体控制设备国产化道路上再次迈出坚实一步；
- 4、2026 年 6 月，公司实施了 2025 年年度权益分派，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元，共计派发现金红利 20,709,998.91 元；
- 5、截至 2026 年 6 月 30 日，公司共取得授权专利 58 项，包括发明专利 7 项，实用新型专利 51 项。

目 录

第一节	重要提示和释义.....	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动和融资	21
第六节	董事、高级管理人员及核心员工变动情况	26
第七节	财务会计报告	29
第八节	备查文件目录.....	78

第一节 重要提示和释义

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

公司负责人张迪、主管会计工作负责人陆甫及会计机构负责人（会计主管人员）陆甫保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在董事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☒ 是 ☐ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

1、未按要求披露的事项及原因

根据《上市公司信息披露暂缓与豁免管理规定》以及公司与客户供应商签订的保密协议，在披露 2026 年半年度报告时，豁免披露应收账款、合同资产和预付款项的前五大客户、前五大供应商的相关单位名称，使用英文字母代称来列示。

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

☐是 ☒否

2. 公司在本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司的重大风险因素,请投资者注意阅读。

释义

释义项目		释义
公司、中寰股份	指	成都中寰流体控制设备股份有限公司
公司章程	指	成都中寰流体控制设备股份有限公司章程
北交所	指	北京证券交易所
中石油	指	中国石油天然气集团公司
中石化	指	中国石油化工集团有限公司
国家管网	指	国家石油天然气管网集团有限公司
井口安全控制系统	指	用以控制天然气井口安全阀开关的装置
阀门执行机构	指	又称阀门驱动装置，是一种以气体、液体或者电力等能源作为动力，通过气压、液压或者电力传动控制，驱动各类工业阀门开启和关闭的装置，主要用于天然气、石油、化工等管道阀门的控制
撬装设备	指	一种由各种部件组成的装备，将各部件通过焊接、螺栓连接等方法固定在撬座上，直接应用的机电一体化设备
报告期	指	2026 年 1 月 1 日-2026 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、基本信息

证券简称	中寰股份
证券代码	920260
公司中文全称	成都中寰流体控制设备股份有限公司
英文名称及缩写	Chengdu Zhonghuan Flow Controls Mfg. Co., Ltd. -
法定代表人	张迪

二、联系方式

董事会秘书姓名	陆甫
联系地址	成都市双流区西南航空港空港四路 2139 号
电话	028-89500095
传真	028-89500095
董秘邮箱	fu.lu@zh-flow.com
公司网址	http://www.zh-flow.com/
办公地址	成都市双流区西南航空港空港四路 2139 号
邮政编码	610207
公司邮箱	fu.lu@zh-flow.com

三、信息披露及备置地点

公司中期报告	2026 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	中国证券报 www.cs.com.cn
公司中期报告备置地	中寰股份董事会秘书办公室

四、企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2021 年 11 月 15 日
行业分类	制造业—仪器、仪表—仪器仪表制造业
主要产品与服务项目	阀门执行机构、井口安全控制系统和橇装设备的设计、研发、生产及销售
普通股总股本（股）	103,550,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为罗蓉
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为罗蓉，无一致行动人

五、注册变更情况

☐适用 ☒不适用

六、中介机构

☒适用 ☐不适用

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	国投证券股份有限公司
	办公地址	广东省深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦
	保荐代表人姓名	王健、张敬衍
	持续督导的期间	2021 年 11 月 15 日 - 2024 年 12 月 31 日

注：截至 2026 年 6 月 30 日，公司募集资金尚未使用完毕，保荐机构国投证券股份有限公司继续履行对公司剩余募集资金管理及使用事项的持续督导责任。

七、自愿披露

☐适用 ☒不适用

八、报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	93,787,337.25	104,246,691.91	-10.03%
毛利率%	35.69%	35.97%	-
归属于上市公司股东的净利润	12,131,415.07	15,862,451.88	-23.52%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,149,588.17	14,365,145.91	-22.38%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	2.69%	3.67%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.47%	3.32%	-
基本每股收益	0.12	0.15	-20.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	565,614,088.09	626,887,712.14	-9.77%
负债总计	125,506,548.83	178,360,573.63	-29.63%
归属于上市公司股东的净资产	440,107,539.26	448,527,138.51	-1.88%
归属于上市公司股东的每股净资产	4.25	4.33	-1.85%
资产负债率%（母公司）	22.19%	28.45%	-
资产负债率%（合并）	22.19%	28.45%	-
流动比率	3.86	3.02	-
利息保障倍数	176.20	63.54	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	22,205,001.94	-19,959,316.90	211.25%
应收账款周转率	0.63	0.87	-
存货周转率	0.54	0.55	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.77%	-7.28%	-
营业收入增长率%	-10.03%	-11.26%	-
净利润增长率%	-23.52%	-25.43%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1、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	20,978.62
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	593,168.84
3、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	689,215.34
4、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-148,272.33
非经常性损益合计	1,155,090.47
减：所得税影响数	173,263.57
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	981,826.90

三、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

六、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

公司属于天然气采集、输配设备生产行业，是天然气采集、输配送环节的设备生产商及服务提供商，主要为国内外各类天然气采集矿场、输气、配气企业提供其必需的各型井口安全控制系统、阀门执行机构、橇装设备以及对应的售后维保服务。

公司拥有自主研发、设计能力，是国家级“专精特新‘小巨人’企业”、“高新技术企业”。2026年公司取得拨叉式气动执行机构科学技术成果鉴定证书、多项产品认证证书以及多项体系认证证书，截至本报告期末，公司拥有7项发明专利，51项实用新型专利。系行业标准《阀门气-液联动装置》和《石油天然气钻采设备井口安全控制系统》的起草单位之一。

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

由此，公司专注于以执行机构、井口安全控制系统和橇装设备三大系列产品为核心的研发、制造及销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期内核心竞争力变化情况：

☐适用 ☒不适用

专精特新等认定情况

☒适用 ☐不适用

“专精特新”认定	☒ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
其他相关的认定情况	四川省企业技术中心 - 四川省经济和信息化厅等 6 部门

七、经营情况回顾

（一）经营计划

1、财务业绩情况

（1）报告期内，公司实现营业收入 93,787,337.25 元，较上年同期下降 10.03%；实现归属于公司股东的净利润 12,131,415.07 元，较上年同期减少 23.52%；

（2）本期期末归属于上市公司股东的净资产 440,107,539.26 元，较期初减少了 1.88%；

（3）本期期末总资产为 565,614,088.09 元，较期初减少了 9.77%，总负债为 125,506,548.83 元，较期初减少了 29.63%。

2、公司治理情况

报告期内，公司持续完善治理结构，修订完善内部治理制度，优化组织架构与人员配置，强化内控体系建设，持续提升经营管理的合规性与效率，加强员工培训与市场拓展，推动公司规范运营与稳健发展。

3、业务拓展及研发情况

报告期内，公司充分发挥技术优势，稳健发展，深耕现有市场并积极开拓海外市场，加大产品推广力度；同步推进多个研发项目，实现产品矩阵的持续丰富与技术创新；改善生产流程，降低生产成本。

截至 2026 年 6 月 30 日，公司共取得授权专利 58 项，包括发明专利 7 项，实用新型专利 51 项。

（二）行业情况

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

国内天然气发展较晚，能源结构长期以煤炭和石油为主。2025 年，我国天然气消费量持续增长。2026 年 2 月，国家能源局石油天然气司明确提出围绕 2030 年初步建成新型能源体系的目标，研究部署“十五五”时期及 2026 年重点任务；2026 年 6 月 3 日，国家能源局召开油气基础设施规划建设和管道保护工作会议，明确 2026 年是“十五五”开局之年，要进一步加大油气基础设施投资建设力度。2026 年 6 月 25 日，国家发展改革委、国家能源局印发《新型能源体系建设“十五五”规划》（发改能源〔2026〕884 号），提出加大油气增储上产力度，实现原油年产量稳定在 2 亿吨水平、天然气产量稳步增长。综合来看，国内天然气行业在政策引导下保持稳定发展态势，天然气在构建新型能源体系中持续发挥关键支撑作用。

在我国，天然气上游开采、中游运输及下游分销仍具有较强垄断特征，上游资源主要集中于中石油、中石化、中海油、国家管网等央企。近年来，我国持续推进天然气市场化改革，行业正从资源驱动向市场驱动转型。国家发改委修订颁布的《石油天然气基础设施规划建设与运营管理办法》（2025年第35号令）自2026年1月1日起施行。国家发改委、国家能源局2025年联合发布的《关于完善省内天然气管道运输价格机制促进行业高质量发展的指导意见》明确，省内管道运输价格由“一线一价”“一企一价”向分区定价或全省统一价格过渡。2026年5月，国家发改委首次分区域核定国家管网集团经营的跨省天然气管道运输价格，实行“一区一价”制度。国家发改委、市场监管总局联合印发《关于加强天然气输配价格监管的通知》，部署各地严格开展定价成本监审，合理制定省内管道运输价格和城镇燃气配气价格。这些改革措施将有效降低下游用气成本、激发市场活力。

国家管网集团成立后，把基础设施扩容摆在重要地位。我国已构建形成“四大战略通道+五纵五横”天然气骨干管网络，全国主干天然气管网已基本纳入国家管网集团统一调度。2026年2月，国家管网集团同步开工苏皖豫干线、文23—安庆天然气管道、山东管网北干线三条主干管道，总投资超300亿元。川气东送二线项目建设全面驶入快车道，2026年预计完成管道焊接超1000公里。国家能源局2026年6月明确，要持续完善油气“全国一张网”，不断提升油气储备规模，推进油气与氢基能源管输体系协同。《新型能源体系建设“十五五”规划》明确，“十五五”期间全国油气管网总里程新增2万公里，2030年天然气管网一次管输能力达到5000亿立方米/年。

油气管道关键设备国产化是中国天然气管道设备必然的发展趋势。2025年，国家能源局联合工业和信息化部、市场监管总局和国务院国资委联合印发《关于推进能源装备高质量发展的指导意见》（发改能源〔2025〕78号），聚焦能源输送装备技术攻关。国产LNG超低温阀门、高压装卸臂等关键设备已在国家管网等项目实现落地应用。《石油天然气基础设施规划建设与运营管理办法》明确鼓励和支持石油天然气基础设施关键性技术、装备及相关新材料的研发与产业化发展。国产化也是民族工业发展的需要，通过国产化工作的实施，可以带动国内机械、电子、冶金、建材、材料等相关产业发展，促进相关产品升级换代，极大地推动民族装备制造业发展。

综合来看，我国天然气行业在政策支持、市场化改革、基础设施完善及技术创新等多重因素推动下保持稳定增长。2026年作为“十五五”开局之年，油气基础设施投资建设力度持续加大，调峰储气能力不断增强，天然气需求增速明显加大。未来，随着《新型能源体系建设“十五五”规划》的实施和“全国一张网”建设的持续深化，公司产品市场需求有望保持增长，行业发展潜力巨大。

（三） 新增重要非主营业务情况

☐适用 ☒不适用

（四） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的	金额	占总资产的	

		比重%		比重%	
货币资金	54,373,786.95	9.61%	125,286,114.81	19.99%	-56.60%
交易性金融资产	160,050,302.61	28.30%	112,572,807.86	17.96%	42.17%
应收票据	2,514,373.81	0.44%	5,530,824.40	0.88%	-54.54%
应收账款	106,807,752.14	18.88%	161,988,388.57	25.84%	-34.06%
应收款项融资	29,929.00	0.01%	360.00	0.00%	8,213.61%
预付款项	12,343,620.01	2.18%	892,380.75	0.14%	1,283.22%
存货	118,547,512.38	20.96%	105,967,300.95	16.90%	11.87%
合同资产	5,510,198.99	0.97%	6,015,180.49	0.96%	-8.40%
投资性房地产	0	0%	0	0%	-
长期股权投资	0	0%	0	0%	-
固定资产	64,993,221.27	11.49%	68,465,998.59	10.92%	-5.07%
在建工程	3,075,104.39	0.54%	1,802,526.03	0.29%	70.60%
无形资产	27,838,591.14	4.92%	28,761,001.32	4.59%	-3.21%
商誉	0	0%	0	0%	-
长期待摊费用	155,803.69	0.03%	237,561.91	0.04%	-34.42%
其他非流动资产	35,000.00	0.01%	27,000.00	0.00%	29.63%
短期借款	0	0%	20,013,444.44	3.19%	-100.00%
应付票据	21,113,249.49	3.73%	44,597,673.23	7.11%	-52.66%
合同负债	30,455,859.10	5.38%	25,266,095.99	4.03%	20.54%
应付职工薪酬	9,532,902.66	1.69%	8,410,588.59	1.34%	13.34%
应交税费	3,679,271.40	0.65%	13,007,635.48	2.07%	-71.71%
其他流动负债	4,027,559.88	0.71%	5,924,691.84	0.95%	-32.02%
长期借款	0	0%	0	0%	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、截至报告期末，公司货币资金54,373,786.95元，较上年同期期末减少56.60%，主要原因系报告期内公司分派现金红利2,071万元，购买结构性存款增加4,750万元。
- 2、截至报告期末，公司交易性金融资产160,050,302.61元，较上年同期期末增长42.17%，主要原因系报告期内公司购买结构性存款增加4,750万元。
- 3、截至报告期末，公司应收票据2,514,373.81元，较上年同期期末减少54.54%，主要原因系报告期内公司到期承兑的票据较多。
- 4、截至报告期末，公司应收账款106,807,752.14元，较上年同期期末减少34.06%，主要原因系报告期内公司加大存量账款催收力度，针对应收账款开展专项清收工作，往期应收款项陆续收回，使得应收账款余额较期初下降。
- 5、截至报告期末，公司应收款项融资29,929.00元，较上年同期期末增长8,213.61%，主要原因系报告期末公司持有的信用等级较高的银行承兑汇票较期初增加。
- 6、截至报告期末，公司预付款项12,343,620.01元，较上年同期期末增长1,283.22%，主要原因系报告期内公司为新厂房支付工程预付款及购买原材料支付预付款。
- 7、截至报告期末，公司在建工程3,075,104.39元，较上年同期期末增长70.60%，主要原因系报告期公司支付新厂房建设前期费用。

8、截至报告期末，公司长期待摊费用155,803.69元，较上年同期期末减少34.42%，主要原因系报告期内公司办公楼装修款、临时设施、车间高低货架摊销。

9、截至报告期末，公司短期借款0元，较上年同期期末减少100.00%，主要原因系报告期内公司归还银行借款2,000万元。

10、截至报告期末，公司应付票据21,113,249.49元，较上年同期期末减少52.66%，主要原因系报告期内公司开具给供应商的银行承兑汇票到期兑付。

11、截至报告期末，公司应交税费3,679,271.40元，较上年同期期末减少71.71%，主要原因系报告期内公司缴纳税款。

12、截至报告期末，公司其他流动负债4,027,559.88元，较上年同期期末减少32.02%，主要原因系报告期内公司已背书未终止确认应收票据减少。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	93,787,337.25	-	104,246,691.91	-	-10.03%
营业成本	60,311,506.50	64.31%	66,751,129.90	64.03%	-9.65%
毛利率	35.69%	-	35.97%	-	-
税金及附加	1,136,083.46	1.21%	778,091.98	0.75%	46.01%
销售费用	8,555,015.70	9.12%	7,927,716.58	7.60%	7.91%
管理费用	8,627,420.74	9.20%	8,880,444.19	8.52%	-2.85%
研发费用	5,417,834.05	5.78%	6,685,064.49	6.41%	-18.96%
财务费用	30,382.54	0.03%	-298,440.73	-0.29%	110.18%
利息费用	76,499.98	0.08%	400,702.75	0.38%	-80.91%
利息收入	229,566.34	0.24%	697,213.97	0.67%	-67.07%
信用减值损失	654,135.39	0.70%	1,056,731.12	1.01%	38.10%
资产减值损失	-260,722.90	-0.28%	-13,575.75	-0.01%	1,820.50%
其他收益	2,738,467.91	2.92%	1,892,978.00	1.82%	44.66%
投资收益	689,215.34	0.73%	1,251,722.42	1.20%	-44.94%
公允价值变动 收益	0	0%	0	0%	-
资产处置收益	20,978.62	0.02%	-119.49	0.00%	17,656.80%
汇兑收益	0	0%	0	0%	-
营业利润	13,551,168.62	14.45%	17,710,421.80	16.99%	-23.48%
营业外收入	3,700.00	0.00%	63,963.38	0.06%	-94.22%
营业外支出	151,972.33	0.16%	213,673.94	0.20%	-28.88%
所得税	1,271,481.22	1.36%	1,698,259.36	1.63%	-25.13%
净利润	12,131,415.07	-	15,862,451.88	-	-23.52%

项目重大变动原因：

1、本报告期，公司税金及附加1,136,083.46元，较上年同期增长46.01%，主要原因系报告期内缴纳的增

值税同比增加导致城建税及附加增加24万元，新厂房土地使用税增加13万元。

2、本报告期，公司财务费用30,382.54元，较上年同期增长110.18%，主要原因系利息收入减少46.76万元，利息支出减少32.43万元，汇率变动，汇兑损益增加18.77万元。

3、本报告期，公司利息费用76,499.98元，较上年同期减少80.91%，主要原因系报告期公司归还2,000万元贷款，导致利息计息基数减少。

4、本报告期，公司利息收入229,566.34元，较上年同期减少67.07%，主要原因系报告期公司货币资金基数比去年同期减少，计息基数减小，银行利息收入随之减少。

5、本报告期，公司信用减值损失654,135.39元，较上年同期增加38.10%，主要原因系报告期公司本期销售回款情况良好，去年同期长账龄应收账款下降更多，本期计提的应收账款坏账转回相比同期减少。

6、本报告期，公司资产减值损失-260,722.90元，较上年同期增加1,820.50%，主要原因系报告期公司质保金金额及账龄同比增加，按照预期信用损失模型计提的合同资产坏账损失增加。

7、本报告期，公司其他收益2,738,467.91元，较上年同期增长44.66%，主要原因系报告期公司收到的增值税即征即退款增加57万元，享受的增值税加计抵免增加27万元。

8、本报告期，公司投资收益689,215.34元，较上年同期减少44.94%，主要原因系报告期公司收到的结构性存款产生的投资收益减少。

9、本报告期，公司资产处置收益20,978.62元，较上年同期增长17,656.80%，主要原因系报告期公司处置一台汽车产生净收益。

10、本报告期，公司营业外收入3,700.00元，较上年同期减少94.22%，主要原因系报告期公司收到质量赔款同比减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	93,652,568.22	104,164,575.99	-10.09%
其他业务收入	134,769.03	82,115.92	64.12%
主营业务成本	60,311,506.50	66,751,129.90	-9.65%
其他业务成本	0.00	0.00	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
阀门执行机构	38,220,015.25	25,216,228.20	34.02%	-0.38%	-4.87%	增加 3.11 个百分点
井口安全控制系统	34,535,039.98	22,679,841.90	34.33%	-3.57%	12.24%	减少 9.25 个百分点
橇装设备	6,285,276.38	4,906,963.19	21.93%	-64.77%	-63.71%	减少 2.27 个百分点
零部件	12,257,008.92	6,675,305.48	45.54%	5.36%	6.67%	减少 0.67 个百分点
其他（主营）	2,355,227.69	833,167.73	64.62%	359.72%	221.67%	增加 15.18 个百分点
其他业务收入	134,769.03	0.00	100.00%	64.12%	0.00%	增加 0.00 个百分点
合计	93,787,337.25	60,311,506.50	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
中国东部	26,019,464.29	17,341,806.38	33.35%	-2.87%	-3.03%	增加 0.11 个百分点
中国中部	13,513,891.55	8,238,519.24	39.04%	-1.87%	-9.16%	增加 4.89 个百分点
中国西部	44,082,481.45	28,527,396.16	35.29%	-24.28%	-21.80%	减少 2.05 个百分点
境外	10,036,730.93	6,203,784.72	38.19%	86.19%	86.87%	减少 0.22 个百分点
其他业务收入	134,769.03	0.00	100.00%	64.12%	0.00%	增加 0.00 个百分点
合计	93,787,337.25	60,311,506.50	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

1、按产品分类：

（1）橇装设备收入较上年同期减少 64.77%，主要原因是：公司橇装业务单笔订单金额一般较大，且采用完工验收后一次性确认的收入政策，因此单笔大金额项目的收入确认可能会使得收入出现一定波动。

（2）其他（主营）收入较上年同期增加 359.72%，主要原因是：公司本期技术及维修服务等确收交付较同期增加。

（3）其他业务收入较上年同期增加 64.12%，主要原因是：公司本期出售残料废品收到的款项同比增加。

2、按区域分类：

公司销售取决于项目情况，不同年度的客户分布和产品销售构成不同，会造成不同区域的营业收入及毛利率发生变动：

（1）境外收入较去年同期增加 86.19%，主要原因是：公司积极拓展海外市场，海外交付同比增加。

（2）其他业务收入较上年同期增加 64.12%，主要原因是：公司本期出售残料废品收到的款项同比增加。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	22,205,001.94	-19,959,316.90	211.25%
投资活动产生的现金流量净额	-51,533,888.10	-3,617,502.45	-1,324.57%
筹资活动产生的现金流量净额	-40,799,943.33	-21,464,502.74	-90.08%

现金流量分析：

1、本报告期，公司经营活动产生的现金流量净额余额 22,205,001.94 元，较上年同期增长 211.25%，主要原因系报告期公司收到回款增加 5,245 万元，报告期公司支付职工薪酬同比减少 575 万元，购买商品、接受劳务支付的现金增加 1,097 万元。

2、本报告期，公司投资活动产生的现金流量净额余额-51,533,888.10 元，较上年同期减少 1,324.57%，主要原因系报告期内公司购置银行结构性存款增加 4,750 万元。

3、本报告期，公司筹资活动产生的现金流量净额余额-40,799,943.33 元，较上年同期减少 90.08%，主要

原因系 2025 年贷款 2,000 万元，本报告期已全额归还。

4、理财产品投资情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	风险特征	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	募集资金	145,000,000.00	低风险	40,000,000.00	0	不存在
银行理财产品	自有资金	176,500,000.00	低风险	120,050,302.61	0	不存在
合计	-	321,500,000.00	-	160,050,302.61	0	-

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

5、私募股权投资基金投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

八、主要控股参股公司分析

（一）主要子公司、参股公司经营情况

☐ 适用 ☒ 不适用

主要参股公司业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

（二）报告期内取得和处置子公司的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

☐ 是 ☒ 否

九、公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十、对关键审计事项的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

十一、企业社会责任

（一）脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（二）其他社会责任履行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（三）环境保护相关的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十二、报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十三、对 2026 年 1-9 月经营业绩的预计

☐适用 ☒不适用

十四、公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
客户集中的风险	风险：公司自成立以来，一直专注于天然气领域的阀门执行机构、井口安全控制系统、橇装设备等装置，该行业的主要采购方为中石油、中石化和国家管网等大型天然气开采和输送公司以及国内一流阀门设备供应商。公司主要服务的优质大客户能为公司带来稳定的收入和盈利，但在公司经营规模相对有限的情况下，也导致公司客户集中度较高，从而使得公司的生产经营客观上对大客户存在一定依赖。如果公司的主要客户由于产品、服务质量等原因终止与公司合作，将直接影响公司的生产经营，从而给公司持续经营能力造成不利影响。 应对措施：公司将巩固在天然气行业的核心竞争优势，持续提高产品与服务质量，维护与客户的稳定关系，保持既有市场占有率，同时加大境内外新市场和新产品开发，拓展行业及产品链，减少对单一客户或产品的依赖，增强公司抗风险能力。
宏观经济波动的风险	风险：公司生产的阀门执行机构、井口安全控制系统、橇装设备等产品主要应用于天然气行业，产品的销售情况主要取决于下游的行业的固定资产投资情况，而天然气行业的发展与宏观经济发展以及国家能源政策密切相关。近年来，我国经济结构调整调整，国内生产总值增速有所放缓，加之近年全球经济减速。虽然国家推出了一系列稳增长调结构的政策措施，但如果相关政策措施未达预期，导致下游相关行业的固定资产投资下降或项目建设周期延长，将对公司未来经营业绩产生不利影响。 应对措施：公司将持续关注国内外宏观经济形势以及国家能源政策的变化，根据行业及市场变化情况，适时调整公司的发展战略及经营重点，同时拓展行业及产品链，改变目前主营产品受下游需求影响较大的局面。
技术优势减弱及竞争加剧的潜在风险	风险：技术领先及优质的用户体验是公司产品取得超额收益的根本保障，如果未来国内竞争对手逐步缩小与公司的技术差距，或者公司主要产品的市场竞争逐步加剧，将影响公司的业绩表现。 应对措施：公司将充分利用技术和现有市场资源，继续加大技术研发投入，不断降低经营成本，发挥公司核心技术优势，保持技术领先水平，以产品优势带动业绩发展。
实际控制人不当控制的风险	风险：截至 2026 年 6 月 30 日，公司实际控制人直接持有公司 51.76%的股份，实际控制人有可能通过所控制的股份行使表决权进而对公司的发展战略、生产经营和利润分配等决策产生重大影响，可能损害公司或其他股东利益。 应对措施：公司持续健全完善内部控制制度，保证公司在经营决策、管理层任免、财务管理上有章可循、照章办事、有据可查、合规合法，同时通过股东会、董事会的分权制衡，以及给予实际控制人客观的公司经营和发展现状，引导并共同努力降低风险，保障公司及其他股东利益不受侵害。
票据结算的风险	风险：报告期内，公司与客户存在以承兑汇票的方式进行结算的情况。2025 年及 2026 年上半年，公司接受客户承兑汇票的金额分别为 2,433.51 万元和 892.05 万元。2026 年以来，公司依然面临采用票据结算而导致回款周期延长的风险。 应对措施：公司将不断优化资金管理，合理运用融资及自有资金，保证公司正常经营不受影响，同时保持与客户的友好往来，加强收款力度，改善收款结构，缩短回款周期。

房屋未办理产权证书的风险	风险：公司与成都市双流区规划和自然资源局签署了《国有建设用地使用权出让合同》，并取得了项目用地的《不动产权证书》，并已在该地块上建成房屋建筑物作为目前生产经营使用，但地上建筑物的不动产权处于完成规划许可阶段，后续流程仍在办理，尚未完结。由于该场地为公司主要经营场所，尽管场地所在的西航港开发区管委会、成都市双流区住房和城乡建设局、双流区规划和自然资源局均已出具专项证明，至今也不存在因违反土地或建设方面相关法律法规而受到行政处罚的情形，但公司仍存在无法办妥产权证而被拆除或被处罚的风险，从而可能对公司产生不利影响。 应对措施：公司已安排专人负责跟进产权办理进度，与对接属地政府部门积极对接，努力推进落实各项手续。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化。

第四节 重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的重大合同	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

☐适用 ☒不适用

承诺事项详细情况:

承诺的具体内容详见公司在向不特定合格投资者公开发行股票过程中披露的《公开发行说明书》之“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”。

报告期内，公司未新增承诺事项，公司相关承诺均正常履行，不存在超期未履行完毕的情形，不存在违反承诺的情形。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	保证金	4,305,618.60	0.76%	票据及保函保证金
应收票据	应收票据	背书转让	2,316,194.53	0.41%	已背书暂未终止确认
总计	-	-	6,621,813.13	1.17%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上票据及货币资金受限，仅因公司背书支付货款和开具银行承兑汇票及履约保函等保证需求；上述资产受限事项不会对公司生产经营及财务状况造成不利影响。

（五） 调查处罚事项

公司于 2025 年 12 月 29 日使用闲置募集资金购买 1,000 万元理财产品，未在董事会授权截止日赎回。公司于 2026 年 1 月 5 日使用募集资金购买 3,500 万元理财产品，购买行为未经公司董事会审议。同时公司存在未及时披露现金管理进展情况。2026 年 1 月 28 日，收到中国证券监督管理委员会四川监管局行政监管措施决定书。根据处罚决定书：四川证监局对中寰股份、张迪、陆甫采取出具警示函的行政监管措施，并记入证券期货诚信档案。具体内容详见公司于 2026 年 1 月 28 日在北京证券交易所网站 (www.bse.com.cn)披露的《成都中寰流体控制设备股份有限公司关于公司及相关当事人收到中国证券监督管理委员会四川监管局行政监管措施决定书的公告》(公告编号：2026-006)。

公司就本次信息披露违法违规事项向广大投资者致以诚挚的歉意。公司将认真吸取经验教训，提升公司治理水平，健全内部控制制度，提高信息披露质量，严格遵守相关法律法规规定，真实、准确、完整、及时、公平地履行信息披露义务，维护公司及广大投资者的利益。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	98,735,059	95.35%	225,650	98,960,709	95.57%
	其中：控股股东、实际控制人	53,601,400	51.76%	0	53,601,400	51.76%
	董事、高管	1,304,113	1.26%	-1,227,000	77,113	0.07%
	核心员工	218,343	0.21%	3,603	221,946	0.21%
有限售条件股份	有限售股份总数	4,814,941	4.65%	-225,650	4,589,291	4.43%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、高管	3,912,341	3.78%	0	3,912,341	3.78%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		103,550,000	—	0	103,550,000	—
普通股股东人数		5,008				

股本结构变动情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	罗蓉	境内自然人	0	53,601,400	53,601,400	51.76%	0	53,601,400
2	陈亮	境内自然人	4,231,460	-1,057,000	3,174,460	3.07%	3,173,595	865
3	李青	境内自然人	2,740,000	0	2,740,000	2.65%	0	2,740,000
4	黄勇	境内自然人	21,000	1,001,229	1,022,229	0.99%	0	1,022,229
5	蒋彩珍	境内自然人	813,933	190,000	1,003,933	0.97%	0	1,003,933
6	慕超勇	境内自然人	980,994	-170,000	810,994	0.78%	735,746	75,248
7	费兴华	境内自然人	242,300	406,784	649,084	0.63%	0	649,084
8	李月荣	境内自然人	0	562,820	562,820	0.54%	0	562,820
9	金涛	境内自然人	575,000	-55,750	519,250	0.50%	431,250	88,000
10	尹德英	境内自然人	4,000	478,939	482,939	0.47%	0	482,939
合计		-	9,608,687	54,958,422	64,567,109	62.35%	4,340,591	60,226,518

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

- 1、股东罗蓉，股东李青；母女关系；
- 2、除前述股东关系外，公司未知晓上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知晓是否属于一致行动人。

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

☐适用 ☒不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况:

☐适用 ☒不适用

前十名无限售条件股东情况

☒适用 ☐不适用

单位: 股

前十名无限售条件股东情况		
序号	股东名称	期末持有无限售条件股份数量
1	罗蓉	53,601,400
2	李青	2,740,000
3	黄勇	1,022,229
4	蒋彩珍	1,003,933
5	费兴华	649,084
6	李月荣	562,820
7	尹德英	482,939
8	陈萍	480,553
9	王培宜	454,444
10	上海证大资产管理有限公司一证大量化价值私募证券投资基金	453,300

二、 控股股东、实际控制人变化情况

☒适用 ☐不适用

是否合并披露:

☒是 ☐否

报告期内公司控股股东、实际控制人发生变动, 具体内容详见公司于 2026 年 3 月 31 日披露的《关于控股股东、实际控制人发生变动的提示性公告》(公告编号: 2026-016), 《成都中寰流体控制设备股份有限公司收购报告书摘要》(公告编号: 2026-017) 以及公司于 2026 年 4 月 2 日披露的《成都中寰流体控制设备股份有限公司收购报告书》(公告编号: 2026-018), 《泰和泰律师事务所关于〈成都中寰流体控制设备股份有限公司的收购报告书〉之法律意见书》(公告编号: 2026-019), 《泰和泰律师事务所关于罗蓉女士免于发出要约事宜之法律意见书》(公告编号: 2026-020), 《变更实际控制人、控股股东公告》(公告编号: 2026-022)。

是否存在实际控制人:

☒是 ☐否

实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数(股)	53,601,400
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例(%)	51.76%

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情况

☐适用 ☒不适用

(2) 定向发行情况

☐适用 ☒不适用

募集资金使用详细情况:

公司于 2024 年 12 月 18 日召开的第四届董事会第三次会议、第四届监事会第三次会议及 2025 年 1 月 3 日召开的 2025 年第一次临时股东会审议通过《关于变更募集资金用途及增加募投项目实施地点的议案》，同意在原“智能制造产业化升级改造项目”下增加一项募集资金用途为土地使用权购买，同时增加两个募投项目的实施地点。具体内容详见公司于 2024 年 12 月 18 日披露的《关于变更募集资金用途及增加募投项目实施地点的公告》（公告编号：2024-073）。

受公司业务结构和发展重心调整以及现有场地受限等多方面因素的影响，公司对募集资金的使用进度晚于预期较多；因此，公司于 2025 年 11 月 24 日召开的第四届董事会第八次会议审议通过了《关于公司募投项目延期的议案》，将募投项目预计可达到使用状态的日期调整为 2027 年 6 月 30 日。本次调整未改变募投项目实施主体、募集资金投资用途和投资规模，亦未调整具体投资计划。未来，公司将积极推动相关募投项目的建设，促进项目高质量、顺利地实施，不断加强公司竞争力。

以前年度已使用金额、本年度使用金额及当前余额：

项目	金额（元）
募集资金总金额（超额配售选择权行使后）	131,473,750.00
减：发行费用（不含税）	12,865,330.35
募集资金净额	118,608,419.65
以往累计使用情况	
加：扣除手续费的利息收入	8,142,030.08
减：募投项目投入	69,040,848.91
减：期末未到期银行结构性存款投资理财	10,000,000.00
本报告期初募集资金专户余额	47,709,600.82
本报告期使用情况	
加：期初到期银行结构性存款投资理财	10,000,000.00
加：扣除手续费的利息收入	262,286.38
减：募投项目投入	6,666,011.62
减：期末未到期银行结构性存款投资理财	40,000,000.00
本报告期末募集资金专户余额	11,305,875.58

详见公司于 2026 年 8 月 26 日在北京证券交易所官网（www.bse.cn）上披露的《2026 年半年度募集资金存放、管理与实际使用情况专项报告》（公告编号为：2026-071）

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

☐适用 ☒不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

☒是 ☐否

中期财务会计报告审计情况：

☐适用 ☒不适用

八、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张迪	董事长	男	1990 年 6 月	2024 年 9 月 13 日	2027 年 9 月 12 日
陈亮	副董事长、总经理	男	1986 年 10 月	2024 年 9 月 13 日	2027 年 9 月 12 日
慕超勇	董事、副总经理	男	1987 年 8 月	2024 年 9 月 13 日	2027 年 9 月 12 日
艾正龙	董事、副总经理	男	1993 年 1 月	2024 年 9 月 13 日	2027 年 9 月 12 日
张立堂	副总经理	男	1976 年 3 月	2025 年 8 月 25 日	2027 年 9 月 12 日
廖进兵	独立董事	男	1967 年 10 月	2024 年 9 月 13 日	2027 年 9 月 12 日
兰开华	独立董事	男	1975 年 9 月	2024 年 9 月 13 日	2027 年 9 月 12 日
李贺	独立董事	男	1989 年 10 月	2024 年 9 月 13 日	2027 年 9 月 12 日
陆甫	董事会秘书	男	1986 年 9 月	2025 年 10 月 27 日	2027 年 9 月 12 日
	财务负责人			2025 年 4 月 23 日	2027 年 9 月 12 日
董事会人数：					7
高级管理人员人数：					6

董事、高级管理人员与股东之间的关系:

- 1、 公司控股股东、实际控制人罗蓉与董事长张迪系姻婿关系;
- 2、 除此之外, 董事、高级管理人员与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
张迪	董事长	4,000	0	4,000	0.004%	0	0	1,000
陈亮	副董事长、总经理	4,231,460	-1,057,000	3,174,460	3.07%	0	0	865
慕超勇	董事、副总经理	980,994	-170,000	810,994	0.78%	0	0	75,248
艾正龙	董事、副总经理	0	0	0	-	0	0	0
张立堂	副总经理	0	0	0	-	0	0	0
廖进兵	独立董事	0	0	0	-	0	0	0
兰开华	独立董事	0	0	0	-	0	0	0
李贺	独立董事	0	0	0	-	0	0	0
陆甫	财务负责人、董事会秘书	0	0	0	-	0	0	0
合计	-	5,216,454	-	3,989,454	3.85%	0	0	77,113

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
------	-----------	--

	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	独立董事是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

（四）股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	9	0	1	8
生产人员	130	8	12	126
销售人员	46	2	1	47
技术人员	45	9	5	49
财务人员	5	2	2	5
行政人员	17	1	1	17
员工总计	252	22	22	252

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	7
本科	82	86
专科	64	61
专科以下	99	98
员工总计	252	252

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☒适用 ☐不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	34	0	1	33

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心员工离职 1 人，离职人数占公司核心员工总数比例较小，为正常人才流动，公司已招聘引入了优秀人才接替上述人员工作。公司仍将探索其他管理和激励措施，尽最大可能减少核心员工流失。同时，为了公司的可持续发展，公司建立了广泛、畅通的人才输入渠道，储备人才，形成梯队，使得人员可以得到及时补充。

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2026年6月30日	2025年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	54,373,786.95	125,286,114.81
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	160,050,302.61	112,572,807.86
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	2,514,373.81	5,530,824.40
应收账款	五（四）	106,807,752.14	161,988,388.57
应收款项融资	五（六）	29,929.00	360.00
预付款项	五（七）	12,343,620.01	892,380.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（八）	5,443,729.08	5,902,370.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	118,547,512.38	105,967,300.95
其中：数据资源			
合同资产	五（九）	5,510,198.99	6,015,180.49
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		465,621,204.97	524,155,728.57
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十）	64,993,221.27	68,465,998.59
在建工程	五（十一）	3,075,104.39	1,802,526.03
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五（十二）	27,838,591.14	28,761,001.32
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（十三）	155,803.69	237,561.91
递延所得税资产	五（十四）	3,895,162.63	3,437,895.72
其他非流动资产	五（十五）	35,000.00	27,000.00
非流动资产合计		99,992,883.12	102,731,983.57
资产总计		565,614,088.09	626,887,712.14
流动负债：			
短期借款	五（十七）		20,013,444.44
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十八）	21,113,249.49	44,597,673.23
应付账款	五（十九）	44,994,788.58	48,426,500.38
预收款项			
合同负债	五（二十）	30,455,859.10	25,266,095.99
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（二十一）	9,532,902.66	8,410,588.59
应交税费	五（二十二）	3,679,271.40	13,007,635.48
其他应付款	五（二十三）	6,901,659.27	7,659,957.54
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（二十四）	4,027,559.88	5,924,691.84
流动负债合计		120,705,290.38	173,306,587.49
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（十四）	2,553,362.12	2,806,089.81
其他非流动负债	五（二十五）	2,247,896.33	2,247,896.33
非流动负债合计		4,801,258.45	5,053,986.14

负债合计		125,506,548.83	178,360,573.63
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十六）	103,550,000.00	103,550,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十七）	152,693,501.56	152,693,501.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（二十八）	158,984.59	
盈余公积	五（二十九）	37,301,113.68	37,301,113.68
一般风险准备			
未分配利润	五（三十）	146,403,939.43	154,982,523.27
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		440,107,539.26	448,527,138.51
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		440,107,539.26	448,527,138.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		565,614,088.09	626,887,712.14

法定代表人：张迪

主管会计工作负责人：陆甫

会计机构负责人：陆甫

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
一、营业总收入		93,787,337.25	104,246,691.91
其中：营业收入	五（三十一）	93,787,337.25	104,246,691.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		84,078,242.99	90,724,006.41
其中：营业成本	五（三十一）	60,311,506.50	66,751,129.90
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十二）	1,136,083.46	778,091.98
销售费用	五（三十三）	8,555,015.70	7,927,716.58
管理费用	五（三十四）	8,627,420.74	8,880,444.19
研发费用	五（三十五）	5,417,834.05	6,685,064.49
财务费用	五（三十六）	30,382.54	-298,440.73
其中：利息费用		76,499.98	400,702.75
利息收入		229,566.34	697,213.97
加：其他收益	五（三十七）	2,738,467.91	1,892,978.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	689,215.34	1,251,722.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十一）	20,978.62	-119.49
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十九）	654,135.39	1,056,731.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十）	-260,722.90	-13,575.75
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,551,168.62	17,710,421.80
加：营业外收入	五（四十二）	3,700.00	63,963.38
减：营业外支出	五（四十三）	151,972.33	213,673.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,402,896.29	17,560,711.24
减：所得税费用	五（四十四）	1,271,481.22	1,698,259.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,131,415.07	15,862,451.88
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,131,415.07	15,862,451.88
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		12,131,415.07	15,862,451.88
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		12,131,415.07	15,862,451.88
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		12,131,415.07	15,862,451.88
（二）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（元/股）		0.12	0.15
（二）稀释每股收益（元/股）		0.12	0.15

法定代表人：张迪

主管会计工作负责人：陆甫

会计机构负责人：陆甫

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
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		157,515,022.66	105,060,446.17
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,724,787.36	1,155,598.67
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	5,677,015.51	6,961,476.07
经营活动现金流入小计		164,916,825.53	113,177,520.91
购买商品、接受劳务支付的现金		84,886,542.32	73,916,739.30
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		20,862,849.48	26,613,145.89
支付的各项税费		17,043,875.78	15,855,860.71
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	19,918,556.01	16,751,091.91
经营活动现金流出小计		142,711,823.59	133,136,837.81
经营活动产生的现金流量净额		22,205,001.94	-19,959,316.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			11,068,888.88
取得投资收益收到的现金		711,720.59	1,644,056.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,000.00	1,375.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,800,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,546,720.59	12,714,320.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		6,580,608.69	16,331,822.52

的现金			
投资支付的现金		47,500,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		54,080,608.69	16,331,822.52
投资活动产生的现金流量净额		-51,533,888.10	-3,617,502.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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			20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1.09	
筹资活动现金流入小计		1.09	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	20,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,799,944.42	21,214,502.74
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			
筹资活动现金流出小计		40,799,944.42	41,464,502.74
筹资活动产生的现金流量净额		-40,799,943.33	-21,464,502.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-28,034.26	-12,341.25
五、现金及现金等价物净增加额		-70,156,863.75	-45,053,663.34
加：期初现金及现金等价物余额		120,225,032.10	161,208,500.05
六、期末现金及现金等价物余额		50,068,168.35	116,154,836.71

法定代表人：张迪

主管会计工作负责人：陆甫

会计机构负责人：陆甫

(四) 股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2026 年半年度											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润	
一、上年期末余额	103,550,000.00				152,693,501.56				37,301,113.68		154,982,523.27	448,527,138.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	103,550,000.00				152,693,501.56				37,301,113.68		154,982,523.27	448,527,138.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								158,984.59			-8,578,583.84	-8,419,599.25
（一）综合收益总额											12,131,415.07	12,131,415.07
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配											-20,709,998.91	-20,709,998.91
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-20,710,000.00		-20,710,000.00
4. 其他											1.09		1.09
（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							158,984.59						158,984.59
1. 本期提取							939,690.13						939,690.13
2. 本期使用							780,705.54						780,705.54
（六）其他													
四、本期期末余额	103,550,000.00				152,693,501.56		158,984.59	37,301,113.68		146,403,939.43			440,107,539.26

上期情况

单位：元

项目	2025 年半年度												
	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		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	103,550,000.00				152,693,501.56			316,794.47	33,098,181.97		137,866,137.91		427,524,615.91
加：会计政策变更													
前期差错更正													

同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	103,550,000.00				152,693,501.56			316,794.47	33,098,181.97		137,866,137.91	427,524,615.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								158,384.86			-4,847,548.12	-4,689,163.26
（一）综合收益总额											15,862,451.88	15,862,451.88
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配											-20,710,000.00	-20,710,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-20,710,000.00	-20,710,000.00
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								158,384.86				158,384.86
1. 本期提取								923,617.50				923,617.50

2. 本期使用							765,232.64					765,232.64
(六) 其他												
四、本期期末余额	103,550,000.00				152,693,501.56		475,179.33	33,098,181.97		133,018,589.79		422,835,452.65

法定代表人：张迪

主管会计工作负责人：陆甫

会计机构负责人：陆甫

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	五（三十）
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明：

1、公司实施了 2025 年年度权益分派，以公司总股本 10,355 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元，详见财务报表附注五（三十）。

（二） 财务报表附注

成都中寰流体控制设备股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地和总部地址

成都中寰流体控制设备股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），系由成都中寰流体控制设备有限公司（以下简称“中寰有限”）整体变更设立的股份有限公司。本公司取得成都市市场监督管理局核发的营业执照，统一社会信用代码：9151010069367906XE，注册资本：人民币 10,355.00 万元，法定代表人：张迪，企业地址：中国（四川）自由贸易试验区成都市双流区西南航空港空港四路 2139 号。公司股票已于 2021 年 11 月在北京证券交易所挂牌交易。

（二）企业实际从事的主要经营活动

本公司属制造业企业，主要经营范围：阀门执行机构，井口安全控制系统和橇装设备的设计，研发，生产及销售。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告经公司 2026 年 8 月 25 日董事会会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2026 年 6 月 30 日的财务状况、2026 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)重要性标准确定的方法和选择依据

财务报表项目附注相关重要性标准为：

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 100 万元

(六)企业合并

1.同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，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差额，计入当期营业外收入。

(七)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作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2.合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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）外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。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，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表

日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

(十)金融工具

1.金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司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。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产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资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

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不属于前述情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。该类负债以按照金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

④以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2.金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3.金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。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。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1.预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2.预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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显著增加，将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减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3.预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4.应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、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：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	承兑人信用风险较小的银行
组合 2：商业承兑汇票	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：信用风险特征组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征
组合 2：合并范围内关联方组合	无风险组合

账龄组合预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率（%）
0-6 月	
7-12 月	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

对于划分为组合 1 的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的应收票据和组合 1 的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收票据及应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据先进先出法作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，发生诉讼、客户已破产的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

（2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5.其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：保证金、押金	相同账龄的其他应收款具有类似信用风险特征
组合 2：合并范围内关联方组合	无风险组合
组合 3：往来款项	相同账龄的其他应收款具有类似信用风险特征

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按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，可以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，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务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）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
组合 1：质保金组合	依据款项性质划分确定

2.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或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四)长期股权投资

1.共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3.后续计量及损益确认方法

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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十五)固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限

平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

(十六)在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十七)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。

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八)无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

2.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	20 年	从出让起始日起，按其出让年限平均摊销	直线法
软件	10 年	预期使用寿命	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等

3.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、材料费用、折旧费用与长期待摊费用、无形资产摊销费用、委外研发费用、设计咨询费用、交通费用、办公费用、其他费用等。

(十九)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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)长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4.其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此之外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二)收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预

期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

销售商品收入确认的具体方法如下：

（1）国内销售商品：

①无需安装调试的商品，以交货签收单确认的时间作为收入确认时点；

②需安装调试的商品，以安装调试服务单确认的时间为收入确认时点。

（2）出口销售商品：以完成报关手续时点为收入确认时点。

（二十三）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范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：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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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的该资产在转回日的账面价值。

(二十四)政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十五)递延所得税资产和递延所得税负债

1.递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税的计量

递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(二十六) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值较低的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十七)重要会计政策变更、会计估计变更

1.重要会计政策变更

无。

2.重要会计估计变更

无。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售增值额	6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

纳税主体名称	所得税税率
成都中寰流体控制设备股份有限公司	15%

(二)重要税收优惠及批文

1.增值税

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

(2) 本公司根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号)，本公司享受先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额的政策。

2.企业所得税

(1)本公司分别于 2021 年 10 月 9 日、2024 年 11 月 5 日取得《高新技术企业证书》，有效期为 3 年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号），本公司享受国家关于高新技术企业的相关的税收优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。

(2)本公司根据《国家税务总局关于进一步落实研发费用加计扣除政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 28 号），享受研发费用 100%加计扣除政策。

五、财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,872.10	3,669.15
银行存款	50,064,296.13	120,221,362.83
其他货币资金	4,305,618.72	5,061,082.83
合计	54,373,786.95	125,286,114.81

(二)交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	160,050,302.61	112,572,807.86	——
合计	160,050,302.61	112,572,807.86	——

(三)应收票据

1.应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,514,373.81	5,530,824.40
商业承兑汇票		
小计	2,514,373.81	5,530,824.40
减：坏账准备		
合计	2,514,373.81	5,530,824.40

2.期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		2,316,194.53
商业承兑汇票		
合计		2,316,194.53

3.按坏账计提方法分类披露

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的应收票据					

按组合计提坏账准备的应收票据	2,514,373.81	100.00			2,514,373.81
组合 1：商业承兑汇票					
组合 2：银行承兑汇票	2,514,373.81	100.00			2,514,373.81
合计	2,514,373.81	100.00			2,514,373.81

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的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	5,530,824.40	100.00			5,530,824.40
组合 1：商业承兑汇票					
组合 2：银行承兑汇票	5,530,824.40	100.00			5,530,824.40
合计	5,530,824.40	100.00			5,530,824.40

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

① 组合 1：商业承兑汇票

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内						
其中：0-6 月						
7-12 月						
1 至 2 年						
合计						

4. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收票据坏账准备						
合计						

(四)应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	88,955,144.60	131,667,358.14
其中：6 个月以内	50,039,546.43	120,697,446.87
7-12 月	38,915,598.17	10,969,911.27
1 至 2 年	8,416,712.43	20,011,210.78
2 至 3 年	3,734,924.23	3,489,261.30
3 至 4 年	19,042,043.36	20,487,889.16
4 至 5 年	439,388.12	865,044.00

5 年以上	1,089,389.17	783,023.29
小计	121,677,601.91	177,303,786.67
减：坏账准备	14,869,849.77	15,315,398.10
合计	106,807,752.14	161,988,388.57

2. 按坏账计提方法分类披露

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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	121,677,601.91	100.00	14,869,849.77	12.22	106,807,752.14
组合 1：信用风险特征组合	121,677,601.91	100.00	14,869,849.77	12.22	106,807,752.14
合计	121,677,601.91	100.00	14,869,849.77	12.22	106,807,752.14

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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	177,303,786.67	100.00	15,315,398.10	8.64	161,988,388.57
组合 1：信用风险特征组合	177,303,786.67	100.00	15,315,398.10	8.64	161,988,388.57
合计	177,303,786.67	100.00	15,315,398.10	8.64	161,988,388.57

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

① 组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	88,955,144.60	1,945,779.91	2.19	131,667,358.14	548,495.56	0.42
其中：6 个月以内	50,039,546.43			120,697,446.87		
7-12 个月	38,915,598.17	1,945,779.91	5.00	10,969,911.27	548,495.56	5.00
1 至 2 年	8,416,712.43	841,671.24	10.00	20,011,210.78	2,001,121.08	10.00
2 至 3 年	3,734,924.23	1,120,477.27	30.00	3,489,261.30	1,046,778.39	30.00
3 至 4 年	19,042,043.36	9,521,021.68	50.00	20,487,889.16	10,243,944.58	50.00
4 至 5 年	439,388.12	351,510.50	80.00	865,044.00	692,035.20	80.00
5 年以上	1,089,389.17	1,089,389.17	100.00	783,023.29	783,023.29	100.00
合计	121,677,601.91	14,869,849.77	12.22	177,303,786.67	15,315,398.10	8.64

3. 坏账准备情况

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

应收账款坏账准备	15,315,398.10		445,548.33		14,869,849.77
合计	15,315,398.10		445,548.33		14,869,849.77

4.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(%)	坏账准备期末余额
中国石工程建设有限公司 西南分公司	21,112,894.10		21,112,894.10	16.53	8,960,344.71
C 公司	15,321,591.70	2,669,376.40	17,990,968.10	14.09	899,548.41
中国石油天然气股份有限公 司吐哈油田分公司	14,220,000.00	225,000.00	14,445,000.00	11.31	225,000.00
中国石油天然气股份有限公 司西南油气田物资分公司	9,255,340.11	156,675.00	9,412,015.11	7.37	19,907.50
A 公司	5,466,742.98		5,466,742.98	4.28	
合计	65,376,568.89	3,051,051.40	68,427,620.29	53.58	10,104,800.62

(五)合同资产

1.合同资产分类

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
质保金	6,035,282.49	525,083.50	5,510,198.99	6,279,541.09	264,360.60	6,015,180.49
合计	6,035,282.49	525,083.50	5,510,198.99	6,279,541.09	264,360.60	6,015,180.49

2.按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	6,035,282.49	100.00	525,083.50	8.70	5,510,198.99
其中：组合 1：信用风险特征组合	6,035,282.49	100.00	525,083.50	8.70	5,510,198.99
合计	6,035,282.49	100.00	525,083.50	8.70	5,510,198.99
类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	6,279,541.09	100.00	264,360.60	4.21	6,015,180.49
其中：组合 1：信用风险特征组合	6,279,541.09	100.00	264,360.60	4.21	6,015,180.49
合计	6,279,541.09	100.00	264,360.60	4.21	6,015,180.49

(2) 按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

① 组合 1：信用风险特征组合

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,524,095.53	176,204.78	5.00	4,292,525.94	17,039.08	0.40
其中：6 个月以内				3,951,744.28		
7-12 月	3,524,095.53	176,204.78	5.00	340,781.66	17,039.08	5.00
1 至 2 年	2,022,386.96	202,238.72	10.00	1,743,915.15	174,391.52	10.00
2 至 3 年	488,800.00	146,640.00	30.00	243,100.00	72,930.00	30.00
合计	6,035,282.49	525,083.50	8.70	6,279,541.09	264,360.60	4.21

4. 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		计提	收回或转回	转销/核销	其他变动		
坏账准备	264,360.60	260,722.90				525,083.50	
合计	264,360.60	260,722.90				525,083.50	

(六) 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
应收票据	29,929.00	360.00
合计	29,929.00	360.00

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	5,025,766.60	
合计	5,025,766.60	

(七) 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	12,343,620.01	100.00	892,380.75	100.00
合计	12,343,620.01	100.00	892,380.75	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
成都建工第六建筑工程有限公司	4,663,798.00	37.78
A 公司	2,322,337.00	18.81
成都市超威金属制品有限公司	947,720.00	7.68
陕西宏远燃气设备有限责任公司	564,200.00	4.57
成都鑫洋能源科技有限公司	407,090.00	3.30
合计	8,905,145.00	72.14

(八)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,443,729.08	5,902,370.74
合计	5,443,729.08	5,902,370.74

1.其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,753,089.70	2,748,694.96
其中：6 个月以内	2,835,685.60	2,129,616.95
7-12 月	917,404.10	619,078.01
1 至 2 年	721,372.10	2,205,294.09
2 至 3 年	1,249,321.00	1,381,321.00
3 至 4 年	369,000.00	250,000.00
4 至 5 年	105,000.00	539,701.47
5 年以上	2,362,000.00	2,102,000.00
小计	8,559,782.80	9,227,011.52
减：坏账准备	3,116,053.72	3,324,640.78
合计	5,443,729.08	5,902,370.74

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	4,111,262.25	4,225,357.25
备用金	174,000.00	46,971.00
老工厂处置款	2,000,000.00	2,000,000.00
其他	314,257.93	297,802.64
往来款	1,960,262.62	2,656,880.63
小计	8,559,782.80	9,227,011.52
减：坏账准备	3,116,053.72	3,324,640.78
合计	5,443,729.08	5,902,370.74

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备的其他应收款

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)	
2026 年 1 月 1 日余额	3,324,640.78			3,324,640.78
2026 年 1 月 1 日余额在本期	3,324,640.78			3,324,640.78
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				

本期计提	-208,587.06			-208,587.06
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	3,116,053.72			3,116,053.72

(5) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	3,324,640.78	-208,587.06				3,116,053.72
合计	3,324,640.78	-208,587.06				3,116,053.72

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国石油天然气股份有限公司西南油气田物资分公司	保证金	2,059,000.00	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	24.05	947,500.00
成都中科信达机械设备制造有限责任公司	老工厂处置款	2,000,000.00	5年以上	23.37	2,000,000.00
昆仑银行电子招投标保证金	保证金	724,450.00	1年以内、1-2年	8.46	36,299.36
新疆亚新煤层气勘探开发有限公司	保证金	500,000.00	1-2年	5.84	50,000.00
中国石油天然气股份有限公司四川成都销售分公司	往来款	498,941.05	1年以内	5.83	
合计		5,782,391.05		67.55	3,033,799.36

(九) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	23,852,385.18		23,852,385.18	18,412,921.71		18,412,921.71
在产品	40,259,780.02		40,259,780.02	33,989,526.89		33,989,526.89
库存商品	37,169,275.80	812,861.60	36,356,414.20	38,519,492.70	812,861.60	37,706,631.10
周转材料	305,613.15		305,613.15	295,334.96		295,334.96
发出商品	17,773,319.83		17,773,319.83	15,562,886.29		15,562,886.29
合计	119,360,373.98	812,861.60	118,547,512.38	106,780,162.55	812,861.60	105,967,300.95

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

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

		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	812,861.60					812,861.60
合计	812,861.60					812,861.60

(十)固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	64,993,221.27	68,465,998.59
固定资产清理		
合计	64,993,221.27	68,465,998.59

1.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	73,072,765.73	33,249,079.70	6,780,190.20	6,131,876.37	119,233,912.00
2.本期增加金额		101,592.92	87,168.14	42,148.10	230,909.16
(1) 购置		101,592.92	87,168.14	42,148.10	230,909.16
3.本期减少金额		58,100.63	199,896.55	8,275.00	266,272.18
(1) 处置或报废		58,100.63	199,896.55	8,275.00	266,272.18
4.期末余额	73,072,765.73	33,292,571.99	6,667,461.79	6,165,749.47	119,198,548.98
二、累计折旧					
1.期初余额	24,063,610.16	17,053,329.13	5,341,486.06	4,309,488.06	50,767,913.41
2.本期增加金额	1,735,443.99	1,453,201.60	198,358.58	287,418.83	3,674,423.00
(1) 计提	1,735,443.99	1,453,201.60	198,358.58	287,418.83	3,674,423.00
3.本期减少金额		39,245.73	189,901.72	7,861.25	237,008.70
(1) 处置或报废		39,245.73	189,901.72	7,861.25	237,008.70
4.期末余额	25,799,054.15	18,467,285.00	5,349,942.92	4,589,045.64	54,205,327.71
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	47,273,711.58	14,825,286.99	1,317,518.87	1,576,703.83	64,993,221.27
2.期初账面价值	49,009,155.57	16,195,750.57	1,438,704.14	1,822,388.31	68,465,998.59

(十一)在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,075,104.39	1,802,526.03
合计	3,075,104.39	1,802,526.03

1.在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中寰业财一体化项目-用友 U9C	200,699.61		200,699.61			
中寰业财一体化项目-致远 OA	249,023.63		249,023.63	200,768.91		200,768.91
油气智能撬装设备生产基地项目	2,625,381.15		2,625,381.15	1,601,757.12		1,601,757.12
合计	3,075,104.39		3,075,104.39	1,802,526.03		1,802,526.03

(2) 重大在建工程项目变动情况

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	本期其他 减少金额	期末余额
油气智能撬装设备生产基地项目	300,000,000.00	1,601,757.12	1,023,624.03			2,625,381.15
合计	300,000,000.00	1,601,757.12	1,023,624.03			2,625,381.15

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
油气智能撬装设备生产基地项目	0.88%					募集资金
合计						

(十二)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	29,223,330.44	3,873,477.92	33,096,808.36
2.本期增加金额			
（1）购置			
3.本期减少金额			
4.期末余额	29,223,330.44	3,873,477.92	33,096,808.36
二、累计摊销			
1.期初余额	3,783,187.72	552,619.32	4,335,807.04
2.本期增加金额	731,257.68	191,152.50	922,410.18
（1）计提	731,257.68	191,152.50	922,410.18
3.本期减少金额			
4.期末余额	4,514,445.40	743,771.82	5,258,217.22
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	24,708,885.04	3,129,706.10	27,838,591.14
2.期初账面价值	25,440,142.72	3,320,858.60	28,761,001.32

(十三)长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
员工宿舍装修费	199,567.60		70,902.72		128,664.88

车间高低货架	37,994.31		10,855.50		27,138.81
合计	237,561.91		81,758.22		155,803.69

(十四)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和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	2,898,577.29	19,323,848.59	2,957,589.17	19,717,261.08
工资及预提费用	996,585.34	6,643,902.27	480,306.55	3,202,043.62
小计	3,895,162.63	25,967,750.86	3,437,895.72	22,919,304.70
递延所得税负债：				
公允价值变动收益			10,921.18	72,807.86
固定资产折旧差异	2,553,362.12	17,022,414.13	2,795,168.63	18,634,457.54
小计	2,553,362.12	17,022,414.13	2,806,089.81	18,707,265.40

(十五)其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付固定资产款	35,000.00		35,000.00	27,000.00		27,000.00
合计	35,000.00		35,000.00	27,000.00		27,000.00

(十六)所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	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
其他货币资金	4,305,618.60	4,305,618.60	票据及保函保证金		5,061,082.71	5,061,082.71	票据及保函保证金	
应收票据	2,316,194.53	2,316,194.53	已背书暂未终止确认的应收票据		4,887,995.69	4,887,995.69	已背书暂未终止确认的应收票据	
合计	6,621,813.13	6,621,813.13			9,949,078.40	9,949,078.40		--

(十七)短期借款

1.短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款		20,013,444.44
保证借款		
合计		20,013,444.44

注：短期借款 2,000.00 万元，由公司持有的一种零排放拨叉式气液执行机构发明专利（专利号：ZL202411167772.4）提供质押担保。

(十八)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	21,113,249.49	44,597,673.23
合计	21,113,249.49	44,597,673.23

(十九)应付账款

1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	39,757,378.22	43,753,900.80
1 年以上	5,237,410.36	4,672,599.58
合计	44,994,788.58	48,426,500.38

(二十)合同负债

1.合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	30,455,859.10	25,266,095.99
合计	30,455,859.10	25,266,095.99

(二十一)应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	8,410,588.59	21,825,177.62	20,702,863.55	9,532,902.66
离职后福利-设定提存计划		1,180,077.86	1,180,077.86	
辞退福利		250,894.00	250,894.00	
合计	8,410,588.59	23,256,149.48	22,133,835.41	9,532,902.66

2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,260,751.89	19,333,452.91	18,241,711.92	9,352,492.88
职工福利费		654,238.23	654,238.23	
社会保险费		686,005.24	686,005.24	
其中：医疗保险费		536,716.14	536,716.14	
工伤保险费		95,972.44	95,972.44	
大病医疗互助险		53,316.66	53,316.66	
住房公积金		662,263.24	662,263.24	
工会经费和职工教育经费	149,836.70	489,218.00	458,644.92	180,409.78
合计	8,410,588.59	21,825,177.62	20,702,863.55	9,532,902.66

3.设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,137,422.08	1,137,422.08	

失业保险费		42,655.78	42,655.78	
合计		1,180,077.86	1,180,077.86	

(二十二)应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,500,261.40	7,931,208.58
印花税	27,859.20	54,311.83
企业所得税	1,740,538.95	4,072,374.39
个人所得税	268,174.76	
城市维护建设税	72,358.92	543,236.36
教育费附加及地方教育费附加	51,684.95	388,025.98
其他税费	18,393.22	18,478.34
合计	3,679,271.40	13,007,635.48

(二十三)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	6,901,659.27	7,659,957.54
合计	6,901,659.27	7,659,957.54

1.其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款（应付暂收款）	1,065,941.05	1,263,317.52
预计报建费	5,720,059.00	5,720,059.00
预提费用		481,377.21
其他	115,059.22	195,203.81
合计	6,901,059.27	7,659,957.54

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
其他应付款	5,720,059.00	尚未办理产权证
合计	5,720,059.00	——

(二十四)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认应收票据	2,316,194.53	4,887,995.69
待转销项税	1,711,365.35	1,036,696.15
合计	4,027,559.88	5,924,691.84

(二十五)其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

合同负债	2,247,896.33	2,247,896.33
合计	2,247,896.33	2,247,896.33

(二十六)股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	103,550,000.00						103,550,000.00

(二十七)资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	150,053,201.56			150,053,201.56
其他资本公积	2,640,300.00			2,640,300.00
合计	152,693,501.56			152,693,501.56

(二十八)专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费		158,984.59		158,984.59
合计		158,984.59		158,984.59

(二十九)盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	37,301,113.68			37,301,113.68
合计	37,301,113.68			37,301,113.68

(三十)未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	154,982,523.27	137,866,137.91
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	154,982,523.27	137,866,137.91
加: 本期归属于母公司股东的净利润	12,131,415.07	42,029,317.07
减: 提取法定盈余公积		4,202,931.71
应付普通股股利	20,709,998.91	20,710,000.00
期末未分配利润	146,403,939.43	154,982,523.27

(三十一)营业收入和营业成本

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
一、主营业务小计	93,652,568.22	60,311,506.50	104,164,575.99	66,751,129.90
销售商品	93,652,568.22	60,311,506.50	104,164,575.99	66,751,129.90
二、其他业务小计	134,769.03		82,115.92	
其他业务	134,769.03		82,115.92	

合计	93,787,337.25	60,311,506.50	104,246,691.91	66,751,129.90
----	---------------	---------------	----------------	---------------

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、主营业务收入	93,652,568.22	60,311,506.50	104,164,575.99	66,751,129.90
按产品分类	93,652,568.22	60,311,506.50	104,164,575.99	66,751,129.90
阀门执行机构	38,220,015.25	25,216,228.20	38,366,913.43	26,507,087.08
井口安全控制系统	34,535,039.98	22,679,841.90	35,812,860.00	20,206,215.03
橇装设备	6,285,276.38	4,906,963.19	17,838,563.92	13,520,759.50
零部件销售	12,257,008.92	6,675,305.48	11,633,921.76	6,258,057.50
其他	2,355,227.69	833,167.73	512,316.88	259,010.79
按区域分类	93,652,568.22	60,311,506.50	104,164,575.99	66,751,129.90
中国东部	26,019,464.29	17,341,806.38	26,787,283.79	17,884,356.70
中国中部	13,513,891.55	8,238,519.24	13,771,605.75	9,069,108.08
中国西部	44,082,481.45	28,527,396.16	58,215,149.49	36,477,881.46
境外	10,036,730.93	6,203,784.72	5,390,536.96	3,319,783.66
二、其他业务收入	134,769.03		82,115.92	
合计	93,787,337.25	60,311,506.50	104,246,691.91	66,751,129.90

(三十二)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	346,550.43	346,550.43
土地使用税	262,938.96	133,416.84
城市维护建设税	281,548.56	138,821.07
教育费附加	201,106.12	99,420.01
印花税	43,767.50	59,713.92
其他	171.89	169.71
合计	1,136,083.46	778,091.98

(三十三)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,469,321.90	5,233,217.73
业务招待费	313,735.37	340,099.60
广告及业务宣传费	94,701.07	9,668.07
交通费	910,390.68	853,183.59
差旅费	848,731.81	615,321.14
折旧费	66,247.01	66,039.15
办公费	3,458.42	27,596.93
招标费用	484,084.57	414,516.72
其他	364,344.87	368,073.65
合计	8,555,015.70	7,927,716.58

(三十四)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,661,886.78	5,554,808.17

折旧费	1,528,578.11	1,512,109.01
咨询费	591,520.63	727,589.64
业务招待费	293,742.45	277,833.04
交通费	239,926.28	366,024.56
办公费	93,686.76	121,915.22
差旅费	63,838.10	124,732.45
其他	154,241.63	195,432.10
合计	8,627,420.74	8,880,444.19

(三十五)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,649,903.25	3,613,987.41
材料费	882,499.17	1,021,863.59
折旧摊销费	540,177.89	524,045.81
设计咨询费	32,546.53	97,641.51
交通费	123,682.68	73,249.44
办公费	67,292.31	441.00
委外研发费		1,226,415.09
其他	121,732.22	127,420.64
合计	5,417,834.05	6,685,064.49

(三十六)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	76,499.98	400,702.75
减：利息收入	229,566.34	697,213.97
减：汇兑收益	-151,021.36	55,378.72
手续费及其他支出	32,427.54	53,449.21
合计	30,382.54	-298,440.73

(三十七)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
直接计入非经常性损益的与收益相关的政府补助	593,168.84	588,844.06	与收益相关
不计入非经常性损益的与收益相关的政府补助-增值税即征即退	1,724,787.36	1,155,598.67	与收益相关
增值税加计抵减	374,175.67	106,728.42	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	46,336.04	41,806.85	与收益相关
合计	2,738,467.91	1,892,978.00	

(三十八)投资收益

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	689,215.34	1,251,722.42
处置长期股权投资取得的投资收益		
合计	689,215.34	1,251,722.42

(三十九)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	654,135.39	1,056,731.12

合计	654,135.39	1,056,731.12
----	------------	--------------

(四十)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
合同资产减值损失	-260,722.90	-13,575.75
合计	-260,722.90	-13,575.75

(四十一)资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	20,978.62	-119.49
合计	20,978.62	-119.49

(四十二)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
无法支付的款项			
其他	3,700.00	63,963.38	3,700.00
合计	3,700.00	63,963.38	3,700.00

(四十三)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
非流动资产损坏报废损失	18,537.67		18,537.67
滞纳金	1,434.66		1,434.66
合同损失	132,000.00		132,000.00
其他		213,673.94	
合计	151,972.33	213,673.94	151,972.33

(四十四)所得税费用

1.所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,981,475.82	1,368,744.18
递延所得税费用	-709,994.60	329,515.18
合计	1,271,481.22	1,698,259.36

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	13,402,896.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,010,434.44
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	73,721.89

税法规定的额外可扣除费用	-812,675.11
所得税费用	1,271,481.22

(四十五)现金流量表

1.经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其中：利息收入	229,566.34	697,213.97
除税费返还外的政府补助及个税返还	710,304.88	701,450.91
企业往来款	4,733,444.29	5,498,847.81
经营活动有关的营业外收入	3,700.00	63,963.38
合计	5,677,015.51	6,961,476.07

(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
其中：财务费用-手续费及其他	32,427.54	34,788.29
销售费用、管理费用、研发费用等部分项目付现	5,830,654.80	6,295,702.52
企业往来款	13,923,473.67	7,740,058.28
其他	132,000.00	2,680,542.82
合计	19,918,556.01	16,751,091.91

(四十六)现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	12,131,415.07	15,862,451.88
加：资产减值准备	260,722.90	13,575.75
信用减值损失	-654,135.39	-1,056,731.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	3,674,423.00	3,767,950.49
使用权资产折旧		
无形资产摊销	922,410.18	353,463.52
长期待摊费用摊销	81,758.22	105,258.12
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）	-20,978.62	119.49
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	18,537.67	3,293.94
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	76,499.98	400,702.75
投资损失（收益以“-”号填列）	-689,215.34	-1,251,722.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-457,266.91	570,380.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-252,727.69	-240,865.00

存货的减少（增加以“—”号填列）	-12,580,211.43	-19,079,654.24
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-47,174,920.42	1,574,758.27
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	66,868,690.72	-20,982,298.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	22,205,001.94	-19,959,316.90
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	50,068,168.35	116,154,836.71
减：现金的期初余额	120,225,032.10	161,208,500.05
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	-70,156,863.75	-45,053,663.34

2.现金及现金等价物

项目	本期金额	上期金额
一、现金	50,068,168.35	116,154,836.71
其中：库存现金	3,872.10	7,201.88
可随时用于支付的银行存款	50,064,296.13	116,147,634.71
可随时用于支付的其他货币资金	0.12	0.12
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	50,068,168.35	116,154,836.71

3.不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
货币资金	4,305,618.60	3,876.034.34	票据及保函保证金
合计	4,305,618.60	3,876.034.34	—

(四十七)外币货币性项目

1.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		—	
其中：美元	1,293,300.75	6.81	8,808,542.07
应收账款		—	
其中：美元	1,881,179.99	6.81	12,812,528.79

六、研发支出

(一)按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,649,903.25	3,613,987.41
材料费	882,499.17	1,021,863.59
折旧摊销费	540,177.89	524,045.81
设计咨询费	32,546.53	97,641.51
交通费	123,682.68	73,249.44
办公费	67,292.31	441.00
委外研发费		1,226,415.09
其他	121,732.22	127,420.64
合计	5,417,834.05	6,685,064.49
其中：费用化研发支出	5,417,834.05	6,685,064.49
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

无。

八、政府补助

（一）计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
其他收益	2,738,467.91	1,892,978.00	收益相关
合计	2,738,467.91	1,892,978.00	

九、与金融工具相关的风险

（一）金融工具的风险

公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（1）各类风险管理目标和政策

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

1. 市场风险

本公司的市场风险主要面临的是汇率风险。

本公司承受的汇率风险主要与美元有关，除本公司以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。截至 2026 年 6 月 30 日止，除下表所述资产、负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末余额	年初余额
货币资金-美元	1,293,300.75	533,898.20

应收账款-美元	1,881,179.99	151,344.04
合计	3,174,480.74	685,242.24

注：本期披露的年末余额为美元原币金额。

公司密切关注汇率变动对公司的影响。公司重视对汇率风险管理政策和策略的研究，随着国际市场占有份额的不断变化，若发生人民币升值等公司不可控制的风险时，公司将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

2.信用风险

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

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

公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

3.流动性风险

流动性风险是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。为控制该项风险，本公司运用银行借款等融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

（二）金融资产转移

1.转移方式的分类

转移方式	已转移的金融资产性质	已转移的金融资产金额	终止确认的情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	2,316,194.53	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和酬，包括与其相关的违约风险
票据背书	应收款项融资	5,025,766.60	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		7,341,961.13		

2.因转移而终止确认的金融资产

金融资产的类别	转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得和损失
应收款项融资	票据背书	5,025,766.60	
合计		5,025,766.60	

3.继续涉入的转移金融资产

金融资产的类别	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	票据背书	2,316,194.53	
合计		2,316,194.53	

十、公允价值

(一)按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	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	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			29,929.00	29,929.00
（二）交易性金融资产			160,050,302.61	160,050,302.61
持续以公允价值计量的资产总额			160,080,231.61	160,080,231.61

十一、关联方关系及其交易

(一)本公司的母公司

本公司的实际控制人为自然人罗蓉。

(二)本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三)其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
成都镜湖绿水生态旅游开发有限公司	原实际控制人李瑜参股的公司
四川和美致远农业科技有限公司	原实际控制人李瑜控制的公司
成都菁瑞兴华农业科技有限公司	原实际控制人李瑜控制的公司
中寰工程有限公司	原实际控制人李瑜控制的公司
张迪	董事长
陈亮	副董事长、总经理
慕超勇	副总经理
艾正龙	副总经理
张立堂	副总经理
陆甫	财务负责人、董事会秘书

(四)关联交易情况

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川和美致远农业科技有限公司	采购农产品		11,690.00
成都菁瑞兴华农业科技有限公司	采购农产品	10,776.00	36,434.00
成都镜湖绿水生态旅游开发有限公司	采购办公设备	1,400.00	

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

2.关联担保情况

无。

3.关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,599,281.72	4,014,760.46

(五)应收、应付关联方等未结算项目情况

1.应收项目

无。

2.应付项目

无。

十二、承诺及或有事项

(一)承诺事项

无。

(二)或有事项

无。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为阀门执行机构、井口安全控制系统和橇装设备的设计、研发、生产及销售。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(三十一)。

十五、补充资料

(一)当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
1、非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	20,978.62	-119.49
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对	593,168.84	659,644.06

公司损益产生持续影响的政府补助除外		
3、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	689,215.34	1,251,722.42
4、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-148,272.33	-146,910.56
减：所得税影响额	173,263.57	264,230.46
合计	981,826.90	1,497,305.97

(二)净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	2.69	3.67	0.12	0.15	0.12	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.47	3.32	0.11	0.14	0.11	0.14

成都中寰流体控制设备股份有限公司

二〇二六年八月二十六日

第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室