



ST 欧迅科
NEEQ : 838644

成都欧迅科技股份有限公司



半年度报告

— 2022 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
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	14
第五节	股份变动和融资	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第七节	财务会计报告	20
第八节	备查文件目录	101

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人俞祖英、主管会计工作负责人李阳胜及会计机构负责人（会计主管人员）李阳胜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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
行业景气度波动的风险	海洋工程装备制造业与下游海洋石油勘探行业的景气度紧密相连。海洋石油勘探业是一个具有很强周期性的行业，经济发展与石油资源的供需平衡状况是导致海洋石油勘探行业周期波动的核心因素。由于海洋石油钻井平台建造周期较长，使其无法及时根据国际市场原油、天然气价格灵活地做出调节，使整体海洋石油钻井投入的决策更加趋于谨慎，节奏相对较慢，间接导致海洋工程装备制造业无法短期内呈现爆发式增长。海洋钻井勘探行业的发展主要来自于世界范围内对能源的需求，海洋钻井勘探业景气度与全球经济状况和国际贸易量密切相关。海洋钻井勘探业的周期波动将是影响海洋工程装备制造企业盈利能力连续性和稳定性的主要因素，在受到战争影响下国际能源价格波动较大，海洋工程装备制造业以及石油勘探技术服务业务也面临着景气程度波动的风险。
公司无实际控制人的风险	公司没有控股股东，没有单一股东持有公司 30%以上的股权，没有一个单一股东可以对公司决策形成实质性影响，股权比较分散，公司没有实际控制人。因公司股权结构相对分散，若公司股东意见不能达成一致、产生分歧将会导致决策效率延缓，进而影响公司经营，可能对公司的人员管理、业务发展和经营

	业绩产生不利影响。
技术人员流失的风险	公司没有控股股东，没有单一股东持有公司 30%以上的股权，没有一个单一股东可以对公司决策形成实质性影响，股权比较分散，公司没有实际控制人。因公司股权结构相对分散，若公司股东意见不能达成一致、产生分歧将会导致决策效率延缓，进而影响公司经营，可能对公司的管理、业务发展和经营业绩产生不利影响。
技术人员流失的风险	海洋工程装备制造业对研发技术人员知识结构的复合性以及从业经验要求较高，加之国内该行业起步较晚，具备相应能力和经验的从业人员数量相对有限。随着未来随着市场空间的不断扩大，业内企业对高素质技术人才的争夺将日趋激烈。公司作为研发型企业，历来重视对专业人才的培养，尽管公司现有的技术人员在从业经历和职业经验上有着一定的优势，在年龄和知识结构方面也较为合理，但公司目前股份流动性较差，激励机制相对上市公司有一定劣势。如这种情况不能得到及时改善，可能由于技术人员的缺乏和流失，影响公司在技术研发和改进方面的能力，进而制约公司的发展。
公司总体规模较小，抗风险能力较弱风险	公司 2022 年上半年度实现营业收入仅为 424,778.76 元；公司近五年持续亏损且亏损额有所增加。主要原因是：公司总体规模较小，经营成本相对较高，抵御市场风险能力较弱。如果国家海洋装备产业政策发生较大变化或未来市场竞争加剧，可能对公司的经营业绩造成不利影响。
现金流紧张的风险	由于公司修建厂房投入较大，营运资金较少，长期处于非常紧张的状态。由于外部融资环境不佳，银行缩减贷款规模。公司是一家研发型的科技企业，经营规模不大，营业毛利未能覆盖技术投入，加上应收账款账期有所延长，造成公司的运营资金极为紧张。
应收账款余额较大的风险	报告期末，公司应收账款账余额为 3,309,078.26 元，这也是导致本期现金流紧张的主要因素之一。
协生产加工的风险	公司将主要资源集中于产品的研发设计、产品装配、试验检测及销售，其余涉及生产加工的工序或零部件均通过外协进行。随着公司经营规模的不断扩大，公司外协加工件的采购量可能随之增加，如果外协企业的加工质量、交货时间等不能满足公司的要求或外协件价格发生较大变化，将影响公司的正常生产或引起产品生产成本的波动。
对政府补贴依赖的风险	公司本期非经常性损益净额为 157,555.79 元，其中，政府补助金额 278,635.08 元。因公司非经常性损益主要系政府补助，如果未来不能持续获得政府补贴，公司的业绩将会受到一定的影响。
税收优惠政策风险	公司于 2021 年 10 月 9 日通过复审认定为国家高新技术企业，按照《高新技术企业认定管理办法》等相关规定，公司自 2021 年年起三年内享受高新技术企业 15%的所得税优惠税率。公司享受的高新技术企业优惠政策在有效期内具有连续性及稳定性，如国家调整税收政策，或有效期满后公司不能继续被认

	定为高新技术企业，则将对公司经营业绩产生不利影响。
客户集中度较高的风险	报告期公司客户四川海洋特种技术研究所的营收占公司营业收入的 100%，客户集中度高的风险较大。
持续经营能力存在重大不确定的风险	公司近六年持续亏损，报告期末，每股净资产仅为-0.02 元，存在可能导致对公司持续经营能力产生疑虑的重大不确定性。
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

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、欧迅股份、ST 欧迅科、欧迅	指	成都欧迅科技股份有限公司
四川欧迅		四川欧迅能源工程科技有限公司；公司全资子公司
派尼尔	指	四川派尼尔环境科技有限公司
成都海脊	指	成都海脊企业管理中心（有限合伙）
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
会计师事务所、审计机构	指	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监、总工程师
《公司章程》	指	《成都欧迅科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公开转让	指	公司在全国股份转让系统挂牌并进行股份公开转让的行为
报告期	指	2022 上半年度
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

公司中文全称	成都欧迅科技股份有限公司
英文名称及缩写	Chengdu Ouxun Technology Co., Ltd
证券简称	ST 欧迅科
证券代码	838644
法定代表人	俞祖英

二、 联系方式

信息披露事务负责人	杨劼夫
联系地址	四川成都市武侯区高翔东路 21 号 2 楼
电话	028-85141909
传真	028-85141909
电子邮箱	yzying@vip.sohu.com
公司网址	www.cdouxun.cn
办公地址	四川成都市武侯区高翔东路 21 号 2 楼
邮政编码	610041
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	成都欧迅科技股份有限公司行政部

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 8 月 23 日
挂牌时间	2016 年 8 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（35）-矿、冶金、建筑专用设备制造（C351）-海洋工程专用设备制造（3514）
主要业务	公司主要产品包含运载平台类产品(海洋防务)、钻采装备类产品、深海探测类产品及其他类产品，并且开展与深海搭载、海洋科考、海洋石油钻探有关的高端技术服务业务。
主要产品与服务项目	公司主要产品包括深海电视抓斗、直浸式海水特种电机、深海直浸式电磁先导阀、深海耐压仓、海洋石油钻井平台安全监测黑匣子、深海集成动力源、深海上浮下沉自动多功能平台等。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	24,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91510100558990672F	
注册地址	四川省成都市高新区高朋大道 5 号 2 栋 501 室	
注册资本（元）	24,800,000	

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	兴业证券
主办券商办公地址	福建省福州市湖东路 268 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	兴业证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	424,778.76	1,522,923.33	-72.11%
毛利率%	41.25%	50.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,131,886.36	-1,032,433.10	-106.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,289,442.15	-1,110,679.17	-106.13%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-2,695.75%	-16.53%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2,894.98%	-17.78%	-
基本每股收益	-0.09	-0.04	-125.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	25,474,309.50	27,795,099.55	-8.35%
负债总计	26,037,015.39	28,799,694.69	-9.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	-556,935.78	-1,004,595.14	44.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.02	-0.04	50.00%
资产负债率%（母公司）	67.33%	60.92%	-
资产负债率%（合并）	102.21%	103.61%	-
流动比率	0.39	0.43	-
利息保障倍数	-18.44	-7.96	-

(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	-799,846.49	-1,821,664.10	56.09%
应收账款周转率	0.12	0.08	-
存货周转率	0.06	0.18	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.35%	5.27%	-
营业收入增长率%	-72.11%	44.73%	-
净利润增长率%	-147.19%	40.10%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司是专业从事海洋装备、工业固废和城市大宗固体废弃物无害化处理及再生利用设备、石墨烯原料制备生产线核心装备研制及相关高新技术服务的国家高新技术企业，取得相关保密资格认定、国军标质量管理体系认证，拥有一系列自主知识产权。截止报告期末，公司获得国家授权专利 97 项（其中发明专利 25 项，实用新型专利 72 项）和申请专利 28 项（其中发明专利 27 项，实用新型专利 1 项）。

（一）研发模式

公司建立了开放式创新研发模式，组建了由公司研发人员和聘用行业专家的队伍，成立了技术研发中心，形成了海洋工程装备、工业固废资源化利用、油气钻井高端装备、海洋防务关键设备和节能关键设备五个研发团队，并与国家重点院（校）、国家级科研设计院（所）、军工企业建立了紧密合作关系，开展了交互式的项目研制合作，形成了技术研发、装备制造与集成、测试和维护的完整产业链。在深海设备密封、液压、动力能源供给、保真采集、信号传输和工业固废资源化处理和制备绿色建材生产线、石墨烯制备生产线及节能关键设备研制方面获得了一系列具有自主知识产权的关键技术。公司的研发产品在国内得到应用并获得了中国科学院海洋研究所、国家海洋局第一海洋研究所、中国电子科技集团公司第二十七所、中国海洋大学、天津大学、哈尔滨工程大学、中国民航局第二研究所、中国工程物理研究院等主要客户的充分肯定和高度评价。

（二）营销模式

公司采取直接面对客户的销售模式。因涉及到的均为技术要求较高专用设备，订单获取方式一般是通过竞标获得，部分订单通过竞争性谈判获得。销售及客户服务工作由公司销售部完成。销售部负责业务的洽谈及沟通、相关销售文件、合同、标书的制定、竞争性谈判，负责组织销售合同的实施和后续的技术服务。收入来源包括专用装备销售收入、专用装备加工收入、技术服务收入。

（三）采购模式

公司目前采购量比较大的材料有铝材、合金材料等，公司为统一监控采购质量、降低采购成本、提高采购效率，由供应部进行集中采购。公司采购均分为国内自主常规采购。公司自主采购是指客户在不指定原材料供应商的情况下，公司自主决定原材料的供应，公司从供应商目录中综合成本、交货期、运输等因素筛选出最佳的供应商，通过集体比价、竞争性谈判、合同方式进行采购；常规采购指公司根据订单需求进行的原材料采购。

（四）生产模式

公司主要采用以销定产的模式，在初步接洽、了解客户需求后，由技术部门根据公司目前的生产

技术进行可行性分析，在确定项目可行的情况下，公司与客户达成订单意向，由生产管理部门按订单的内容组织生产。报告期内，公司将主要精力和资源用于产品的研发设计、产品装配、试验检测及销售，其余涉及生产加工的工序或零部件均通过外协进行。外协加工工序主要分为锻造、机加工、热处理、表面处理四部分。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	69,061.73	0.27%	926,209.05	3.64%	-92.54%
应收票据	0	0.00%	100,000	0.39%	-100.00%
应收账款	206,869.02	0.81%	873,969.76	3.43%	-76.33%
存货	4,971,237.57	19.51%	5,091,982.27	19.99%	-2.37%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	13,034,684.58	51.17%	13,556,588.21	53.22%	-3.85%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	2,943,237.79	11.55%	2,982,655.48	11.71%	-1.32%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	2,002,175.00	7.86%	2,002,416.67	7.86%	-0.01%
长期借款	-	-	-	-	-
预付账款	2,183,545.54	8.57%	2,411,145.94	9.47%	-9.44%
其他应收款	1,196,384.2	4.70%	1,207,924.11	4.74%	-0.96%
合同资产	-	-	-	-	-
其他流动资产	587,838.88	2.31%	595,954.05	2.34%	-1.36%
应付账款	6,696,256.46	26.29%	6,902,265.02	27.10%	-2.98%
预收账款	-	-	-	-	-
合同负债	4,857,780.39	19.07%	4,525,234.97	17.76%	7.35%
应付职工薪酬	3,143,068.96	12.34%	3,048,945.64	11.97%	3.09%
应交税费	1,266,599.88	4.97%	1,079,929.44	4.24%	17.29%
其他应付款	5,376,779.83	21.11%	8,508,837.38	33.40%	-36.81%
递延收益	2,279,036.66	8.95%	2,499,706.66	9.81%	-8.83%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金项目相对于期初变动-92.54%，系报告期内公司新增业务减少所致。
- 2、应收票据项目相对于期初变动-100%，波动金额较小，为公司业务发展正常变动。
- 3、应收账款项目相对于期初变动-76.33%，主要是报告期内公司部门加强了应收账款管理所致。
- 4、其他应付款项目相对于期初变动-36.81%，主要是其他往来款减少，系正常变动。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	424,778.76	100%	1,522,923.33	100%	-72.11%
营业成本	249,557.55	58.75%	758,428.86	49.80%	-67.10%
毛利率	41.25%	-	50.2%	-	
销售费用	44,576.38	10.49%	65,427.17	4.30%	-31.87%
管理费用	2,358,956.01	555.34%	1,405,011.8	92.26%	67.90%
研发费用	123,475.28	29.07%	352,613.7	23.15%	-64.98%
财务费用	133,340.78	31.39%	119,717.23	7.86%	11.38%
信用减值损失	-240,072.92	-56.52%	62,913.11	4.13%	-481.59%
资产减值损失	0	0.00%	0	0.00%	
其他收益	278,635.08	65.60%	100,084.2	6.57%	178.40%
投资收益		0.00%		0.00%	
公允价值变动收益		0.00%		0.00%	
资产处置收益		0.00%		0.00%	
汇兑收益		0.00%		0.00%	
营业利润	-	-600.76%	-1,032,215.1	-67.78%	-147.23%
	2,551,917.85				
营业外收入	0	0.00%		0.00%	
营业外支出	192.9	0.05%	218	0.01%	-11.51%
净利润	-	-600.81%	-	-67.79%	-147.19%
	2,552,110.75		1,032,433.10		
经营活动产生的现金流量净额	-799,846.49	-	1,821,664.10	-	56.09%
投资活动产生的现金流量净额	0	-	-3,500	-	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-57,300.83	-	1,978,518.81	-	-102.90%

项目重大变动原因:

营业收入项目报告期相对于上年同期变动-72.11%，系报告期内公司新增业务减少所致。
 营业成本项目报告期相对于上年同期变动-67.10%，系报告期内公司新增业务减少所致。
 毛利率项目报告期相对于上年同期变动过大，系报告期内公司新增业务减少。
 销售费用项目报告期相对于上年同期变动-31.87%，系报告期内公司新增业务减少所致。

管理费用项目报告期相对于上年同期变动 67.90%，系报告期内与生产相关的固定费用因没有在产品，所以转入管理费用所致。

研发费用项目报告期相对于上年同期变动-64.98%，系报告期内公司新增业务减少，研发任务减少所致。

信用减值损失项目报告期相对于上年同期变动-481.59%，系报告期内应收账款大幅减少所致。

其他收益项目报告期相对于上年同期变动 178.40%，系报告期将已结题未结转完成的课题收入转入其他收益所致。

营业利润项目报告期相对于上年同期变动-147.23%，系报告期内公司新增业务减少所致。

净利润项目报告期相对于上年同期变动-147.19%，系报告期内公司新增业务减少所致。

经营活动产生的现金流量净额项目报告期相对于上年同期变动-56.09%，系报告期内公司新增业务减少，支付的其他与经营活动有关的现金大幅减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额项目报告期相对于上年同期变动-102.90%，系报告期内偿还银行贷款所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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)	278,635.08
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-192.90
非经常性损益合计	278,442.18
所得税影响数	25,734.96
少数股东权益影响额(税后)	95,151.43
非经常性损益净额	157,555.79

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、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公	主要	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	---	----	------	-----	-----	------	-----

	司 类 型	业 务					
四川欧迅 能源工程 科技有限 公司	子 公 司	环 保 和 油 气 钻 井 高 端 装 备 研 制 及 技 术 服 务	10,000,000.00	20,151,362.00	-11,563.34	601,880.04	- 760,958.12
四川派尼 尔环境科 技有限公 司	子 公 司	节 能 技 术 和 产 品 研 制 业 务	2,000,000.00	2,629,651.18	- 2,358,338.64	0	- 324,471.21

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、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) 经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
出售资产	2021-024	子公司四川欧迅公司 49.9%股权	299.4 万元	否	否

需经股东大会审议的理财产品投资情况

适用 不适用

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

子公司四川欧迅公司 49.9%股权出让事项已于 2022 年 1 月 27 日工商变更登记，完成交割。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年8月12日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	规范关联交易			正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

（五） 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
房屋建筑物	固定资产	抵押	11,359,137.78	40.87%	用于抵押借款
总计	-	-	11,359,137.78	40.87%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

如公司生产经营正常，按时偿付银行债务，资产权利受限对公司生产经营应无不利影响。否则，将直接影响公司生产经营的正常进行。

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	19,378,700	78.14%	0	19,378,700	78.14%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	1,720,700	6.94%	487,000	2,207,700	8.9%
	核心员工	0	0%	0	0	0%

有限 售条 件股 份	有限售股份总数	5,421,300	21.86%	0	5,421,300	21.86%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	4,922,100	19.85%	- 742,200	4,179,900	16.85%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		24,800,000.00	-	0	24,800,000.00	-
普通股股东人数						56

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	俞祖英	3,124,000		3,124,000	12.5968%	2,343,000	781,000	0	0
2	成勇	3,117,400		3,117,400	12.5702%		3,117,400	0	0
3	蒋安琪	1,280,000		1,280,000	5.1613%		1,280,000	0	0
4	成都海脊企业管理中心（有限合伙）	1,248,000		1,248,000	5.0323%		1,248,000	0	0
5	罗恒久	985,600		985,600	3.9742%		985,600	0	0
6	李伟	960,000		960,000	3.8710%		960,000	0	0
7	龚凡	872,000		872,000	3.5161%		872,000	0	0
8	王洪杰	851,200		851,200	3.4323%	578,400	272,800	0	0
9	冯伟	825,000		825,000	3.3266%		825,000	0	0
10	李晓林	814,000		814,000	3.2823%	610,500	203,500	0	0
合计		14,077,200	-	14,077,200	56.7631%	3,531,900	10,545,300	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：前十名股东之间不存在相互关系，且不存在代持。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
俞祖英	董事长	男	1941年9月	2021年12月15日	2024年12月14日
熊岚	董事	男	1945年3月	2021年12月15日	2024年12月14日
邓斌	董事	男	1964年9月	2021年12月15日	2024年12月14日
王洪杰	董事	男	1964年1月	2021年12月15日	2024年12月14日
王廷继	董事、总经理	男	1978年2月	2021年12月15日	2024年12月14日
任明	副总经理	男	1969年4月	2021年12月15日	2024年12月14日
李阳胜	财务总监	男	1965年1月	2021年12月15日	2024年12月14日
李晓林	监事会主席	男	1952年11月	2021年12月15日	2024年12月14日
周洁生	监事	男	1946年2月	2021年12月15日	2024年12月14日
张伟	职工代表监事	男	1970年9月	2021年12月15日	2024年12月14日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司不存在控股股东、实际控制人。公司董事、监事、高级管理人员无相互间关系且不存在代持。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	7	7
生产人员	8	7
销售人员	1	1
技术人员	9	7
财务人员	3	2
行政人员	5	3
员工总计	33	27

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	69,061.73	926,209.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	-	100,000.00
应收账款	五、3	206,869.02	873,969.76
应收款项融资		-	
预付款项	五、4	2,183,545.54	2,411,145.94
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、5	1,196,384.20	1,207,924.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	4,971,237.57	5,091,982.27
合同资产		-	
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产	五、7	587,838.88	595,954.05
流动资产合计		9,214,936.94	11,207,185.18
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、8	13,034,684.58	13,556,588.21
在建工程		-	
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
使用权资产	五、9	242,199.65	
无形资产	五、10	2,943,237.79	2,982,655.48
开发支出			
商誉	五、11	-	
长期待摊费用	五、12	39,250.54	48,670.68
递延所得税资产	五、13	-	
其他非流动资产		-	
非流动资产合计		16,259,372.56	16,587,914.37
资产总计		25,474,309.50	27,795,099.55
流动负债：			
短期借款	五、14	2,002,175.00	2,002,416.67
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			
应付账款	五、15	6,696,256.46	6,902,265.02
预收款项		-	
合同负债	五、16	4,857,780.39	4,525,234.97
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、17	3,143,068.96	3,048,945.64
应交税费	五、18	1,266,599.88	1,079,929.44
其他应付款	五、19	5,376,779.83	8,508,837.38
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、20	181,869.71	232,358.91
流动负债合计		23,524,530.23	26,299,988.03
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	五、21	233,448.50	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、22	2,279,036.66	2,499,706.66
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,512,485.16	2,499,706.66
负债合计		26,037,015.39	28,799,694.69
所有者权益：			
股本	五、23	24,800,000.00	24,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	2,579,545.72	
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	五、25	-27,936,481.50	-25,804,595.14
归属于母公司所有者权益合计		-556,935.78	-1,004,595.14
少数股东权益		-5,770.11	
所有者权益合计		-562,705.89	-1,004,595.14
负债和所有者权益总计		25,474,309.50	27,795,099.55

法定代表人：俞祖英

主管会计工作负责人：李阳胜

会计机构负责人：李阳胜

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		30,305.96	100,283.87
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	1,275.82	491,319.97
应收款项融资			
预付款项		1,625,887.77	1,682,517.77
其他应收款	十四、2	9,617,989.11	9,168,822.26
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,882,092.23	3,898,628.60
合同资产		-	
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产		496,404.44	489,547.70
流动资产合计		15,653,955.33	15,831,120.17
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	5,010,000.00	10,000,000.00
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		147,798.06	199,832.55
在建工程		-	
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
使用权资产		-	
无形资产		13,485.73	15,858.26
开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用		39,250.54	48,670.68
递延所得税资产		-	
其他非流动资产		-	
非流动资产合计		5,210,534.33	10,264,361.49
资产总计		20,864,489.66	26,095,481.66
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,580,950.84	2,495,890.80
预收款项		-	-
合同负债		5,133,880.03	4,847,344.83
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,097,818.37	2,300,875.17
应交税费		718,496.49	705,336.85
其他应付款		2,470,663.05	4,377,206.09
其中：应付利息			-
应付股利			-

持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		258,948.04	215,418.58
流动负债合计		13,260,756.82	14,942,072.32
非流动负债：			
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		786,536.75	954,706.75
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		786,536.75	954,706.75
负债合计		14,047,293.57	15,896,779.07
所有者权益：			
股本		24,800,000.00	24,800,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		83,116.24	83,116.24
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		287,762.14	287,762.14
一般风险准备			
未分配利润		-18,353,682.29	-14,972,175.79
所有者权益合计		6,817,196.09	10,198,702.59
负债和所有者权益合计		20,864,489.66	26,095,481.66

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		424,778.76	1,522,923.33
其中：营业收入		424,778.76	1,522,923.33

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,015,258.77	2,718,135.74
其中：营业成本	五、26	249,557.55	758,428.86
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、27	105,352.77	16,936.98
销售费用	五、28	44,576.38	65,427.17
管理费用	五、29	2,358,956.01	1,405,011.80
研发费用	五、30	123,475.28	352,613.70
财务费用	五、31	133,340.78	119,717.23
其中：利息费用		131,272.61	115,235.47
利息收入		444.83	230.83
加：其他收益	五、32	278,635.08	100,084.20
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-240,072.92	62,913.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,551,917.85	-1,032,215.10
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、34	192.90	218.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,552,110.75	-1,032,433.10
减：所得税费用	五、35	-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,552,110.75	-1,032,433.10
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）		-2,552,110.75	-1,032,433.10
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-420,224.39	

2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,131,886.36	-1,032,433.10
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		-2,552,110.75	-1,032,433.10
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,131,886.36	-1,032,433.10
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-420,224.39	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.09	-0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.09	-0.04

法定代表人：俞祖英

主管会计工作负责人：李阳胜

会计机构负责人：李阳胜

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十四、4	-	872,641.51
减：营业成本	十四、4	-	294,708.61
税金及附加		1,884.96	5,398.14
销售费用		32,858.98	64,908.77
管理费用		1,396,921.71	818,335.81
研发费用		123,475.28	34,364.20
财务费用		11,915.97	21,687.00
其中：利息费用		11,700.00	20,803.30

利息收入		364.03	50.65
加：其他收益		224,527.28	33,464.20
投资收益（损失以“-”号填列）		-1,996,000.00	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-42,783.98	-49,823.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,381,313.60	-383,119.84
加：营业外收入			
减：营业外支出		192.90	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,381,506.50	-383,119.84
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,381,506.50	-383,119.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,381,506.50	-383,119.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-3,381,506.50	-383,119.84
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.14	-0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.14	-0.02

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021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		1,435,800.00	7,030,667.40
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	258,663.75	1,197,023.22
经营活动现金流入小计		1,694,463.75	8,227,690.62
购买商品、接受劳务支付的现金		427,911.60	4,599,835.14
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		1,583,394.74	2,395,271.26
支付的各项税费		3,602.49	62,622.68
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	479,401.41	2,991,625.64
经营活动现金流出小计		2,494,310.24	10,049,354.72
经营活动产生的现金流量净额		-799,846.49	-1,821,664.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	3,500.00
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		-	3,500.00
投资活动产生的现金流量净额			-3,500.00
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		5,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		57,300.83	21,481.19
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		5,057,300.83	21,481.19
筹资活动产生的现金流量净额		-57,300.83	1,978,518.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	
五、现金及现金等价物净增加额		-857,147.32	153,354.71
加：期初现金及现金等价物余额		926,209.05	31,015.73
六、期末现金及现金等价物余额		69,061.73	184,370.44

法定代表人：俞祖英

主管会计工作负责人：李阳胜

会计机构负责人：李阳胜

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021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		1,074,000.00	4,071,800.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		875,216.72	631,656.80
经营活动现金流入小计		1,949,216.72	4,703,456.80
购买商品、接受劳务支付的现金		7,780.00	1,805,824.57
支付给职工以及为职工支付的现金		1,404,190.26	1,320,533.54
支付的各项税费		2,269.60	
支付其他与经营活动有关的现金		604,954.77	1,400,910.54

经营活动现金流出小计		2,019,194.63	4,527,268.65
经营活动产生的现金流量净额		-69,977.91	176,188.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		-	-
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		-	-
投资活动产生的现金流量净额		-	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-69,977.91	176,188.15
加：期初现金及现金等价物余额		100,283.87	3,569.07
六、期末现金及现金等价物余额		30,305.96	179,757.22

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

-

(二) 财务报表项目附注

成都欧迅科技股份有限公司

财务报表附注

(除特别标明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1. 公司历史沿革

成都欧迅科技股份有限公司(原名成都欧迅海洋工程装备科技有限公司, 以下简称“公司”、“本公司”或“成都欧迅”)系由四川海洋特种技术研究所、俞祖英、潘巧丹、周洁生、乔和建、罗恒久、王洪杰、龚凡、李晓林、熊熊、徐著华、袁家国、段向前、荣一麟、罗立、李康健、蒋木林、赵宏宇、蒋守棣等 19 位股东共同出资设立的有限责任公司。

公司于 2010 年 8 月 23 日取得成都市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》，注册号：510109000139778，注册资本 200.00 万元。历经多次增资及股权变更后，公司目前持有成都市高新区工商局统一社会信用代码为 91510100558990672F 的《营业执照》，企业类型为：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)，注册资本：2,480.00 万元，法定代表人：俞祖英，营业期限：2010 年 8 月 23 日至 2050 年 8 月 22 日。

目前各股东持股情况如下：

序号	股东名称	2022 年 6 月 30 日	
		股本	比例 (%)
1	俞祖英	3,124,000.00	12.60
2	成勇	3,117,400.00	12.57
3	蒋安琪	1,280,000.00	5.16
4	成都海脊企业管理中心(有限合伙)	1,248,000.00	5.03
5	罗恒久	985,600.00	3.97
6	李伟	960,000.00	3.87
7	龚凡	872,000.00	3.52
8	王洪杰	851,200.00	3.43
9	冯伟	825,000.00	3.33
10	李晓林	814,000.00	3.28
11	周洁生	704,000.00	2.84
12	乔和建	704,000.00	2.84
13	熊熊	704,000.00	2.84
14	荣一麟	665,600.00	2.68
15	张伟	646,400.00	2.61
16	徐著华	616,000.00	2.48
17	潘巧丹	562,200.00	2.27
18	张大强	440,000.00	1.77
19	梁政	384,000.00	1.55
20	阮国明	355,000.00	1.43
21	王群力	352,000.00	1.42
22	吴燕玲	281,600.00	1.14
23	袁家国	281,600.00	1.14
24	黄志群	281,600.00	1.14

序号	股东名称	2022年6月30日	
		股本	比例 (%)
25	赵宏宇	281,600.00	1.14
26	李康健	281,600.00	1.14
27	张武攀	281,600.00	1.14
28	李阳	281,600.00	1.14
29	蒋守棣	176,600.00	0.71
30	罗天	176,000.00	0.71
31	王江	176,000.00	0.71
32	张丽霞	168,000.00	0.68
33	张璐	160,000.00	0.65
34	王廷继	160,000.00	0.65
35	肖明华	160,000.00	0.65
36	夏常明	160,000.00	0.65
37	赵静玮	160,000.00	0.65
38	赵奕	160,000.00	0.65
39	段向前	128,000.00	0.52
40	姜正陆	105,600.00	0.43
41	邓斌	88,000.00	0.35
42	徐国华	88,000.00	0.35
43	张锐	84,800.00	0.34
44	陈瑜	80,000.00	0.32
45	唐孝龙	67,200.00	0.27
46	王鸿刚	64,000.00	0.26
47	刘子熙	52,800.00	0.21
48	刘敏	52,800.00	0.21
49	李慧	48,000.00	0.19
50	许俊良	47,800.00	0.19
51	王平	32,000.00	0.13
52	郭启	17,600.00	0.07
53	蒲志林	4,000.00	0.02
54	程婧	1,000.00	0.00

序号	股东名称	2022年6月30日	
		股本	比例(%)
55	刘晓熙	100.00	0.00
56	王方洋	100.00	0.00
	合计	24,800,000.00	100.00

2. 公司注册地、总部地址

公司注册地址为成都高新区高朋大道5号2栋501室。

3. 经营范围

经营范围：海洋、陆地石油及天然气钻采专用设备、地质勘察专用设备、地质勘探和地震专用设备仪器、渔业机械研发、制造、销售、维修及相关技术咨询、技术转让及技术服务；金属及非金属新材料研发、制造、销售及相关技术咨询、技术转让及技术服务；金属表面处理和热处理加工（工业行业另设分支机构经营或另择经营场地经营）；质检技术服务；节能技术开发、技术咨询转让、技术推广服务；合同能源管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

4. 财务报告的批准报出

本财务报告经董事会于2022年8月29日批准报出。

5. 合并财务报表范围及其变化情况

本年度纳入合并范围的子公司详见附注“七、在其他主体中的权益 1.在子公司中的权益”，本年度合并范围未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下统称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

2. 持续经营

截止2022年6月30日，公司合并财务报表累计亏损-2,792.55万元，净资产为-54.59万元，可能导致对公司持续经营能力产生重大不确定性。鉴于此种情形，本公司管理层采取

以下缓解措施：

(1) 强化市场营销。通过实施分类营销战略和分层营销战略拓展市场，进行市场拓展，实现扩大市场规模的经营目标。

(2) 加强全过程管理，控制经营成本。

(3) 在工业固废领域积极寻求新的利润增长点。

(4) 积极引进战略投资者，改善公司资本结构。

(5) 拓宽融资渠道。

(6) 与主要债权人就债务支付时间安排达成了共识。

(7) 与公司员工就薪酬支付计划进行沟通并达成共识。

上述改善措施将有助于公司维持持续经营能力，且实施上述措施不存在重大障碍，故公司以持续经营为前提编制财务报表是恰当的。但如果上述改善措施不能实施，则公司可能不能持续经营，故公司的持续经营能力仍存在重大不确定性。

三、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人声明，本财务报告所载财务信息符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4. 记账本位币

人民币为本公司的经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值

计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当

期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

（3）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(4) 分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司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。分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。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：

1) 属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起，三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关

的借款产生的汇兑损益，予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

9. 金融工具

(1) 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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。

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

(2) 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产

或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(3) 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金

额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。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。

(4) 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且未放弃了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

2) 金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产减值

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、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资进行减值会计处理并确认损失。

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有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。

1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用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。

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 应收款项计量损失准备的方法

本公司对于不含重大融资成分的应收款项，运用简化计量方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司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。

对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)，按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，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。

3) 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、长期应收款等，本公司按照一般方法，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合同付款是否发生逾期超过（含）30日。如果逾期超过30日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

②公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

③债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

④债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

⑤债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

⑥是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

⑦信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

⑧若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否将发生显著变化。

⑨同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。

⑩金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

⑪对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

⑫同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

⑬作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

⑭预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

⑮借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于单项风险特征明显的其他应收款，根据其他应收款类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)，按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，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。

4) 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）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（6）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。

10. 应收票据

对于信用级别较高（15家AAA银行）银行承兑的银行承兑汇票，公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目的又以出售为目的的应收票据，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

对于15家AAA银行以外的其他银行承兑的银行承兑汇票，于票据到期时终止确认。已贴现或背书转让但未到期应收票据，本公司不终止确认，仍在应收票据列报，同时增加其他流动负债。

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“9.金融工具”之“（5）金融工具减值”。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据	预期信用损失计提方法
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行	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期计量坏账准备。
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业	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，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收商业承兑汇票组合按照应收账款账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表计算预期信用损失。

11. 应收款项

公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。本公司将金额100万元（含）以上且占账面余额10%（含）以上的应收账款与其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。

（1）应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9（5）金融工具减值。

本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具化分为不同组合。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据	预期信用损失计提方法
预期信用风险特征组合	以应收账款的账龄为信用风险特征	基于债务人的信用风险特征，在整个存续期以账龄为基础，计算预期信用损失准备
关联方组合	合并范围内的应收款项和关联方应收款项	基于款项信用风险特征，该组合不计算预期信用损失准备

按账龄为基础的预期信用损失准备比例：

账龄	预期损失准备率
1年以内（含1年）	3%
1-2年	10%
2-3年	20%
3-4年	40%
4-5年	80%
5年以上	100%

（2）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9（5）金融工具减值。

本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具化分为不同组合。

对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据	预期信用损失计提方法
------	--------	------------

关联方组合	款项性质	基于债务人的信用风险特征，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
信用风险特征组合		

12. 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。公司存货分为原材料、周转材料、在产品、库存商品等。

(2) 存货的取得和发出的计价方法

存货在取得时，按实际成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。领用或发出原材料中的专用材料按照个别计价法确定实际成本，领用或发出原材料中的其他材料采用加权平均法确定实际成本。领用或发出库存商品中的定制产品按个别计价法确定实际成本，非定制产品按加权平均法确定实际成本。

低值易耗品领用时采用一次性转销法摊销，周转材料使用时按寿命期内实际使用时间摊销。

(3) 在产品的分配标准、核算方法

公司以合同项目作为成本归集对象，按合同项目归集直接材料、测试费用等直接费用，制造费用以当月发生的各合同项目成本为权重进行分配，完工产品按照实际成本转入库存商品或发出商品。

(4) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，成本高于其可变现净值的，按照单个存货项目计提存货跌价准备，同时计入当期损益。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为该存货估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为所生产的产成品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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。确定存货可变现净值，应当以取得的确凿证据为基础，并考虑持有存货的目的等因素。

(5) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

(6) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法摊销。

13. 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的无条件（即取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节之“三、重要会计政策和会计估计”之“11、应收款项”。

14. 长期股权投资

(1) 投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

(2) 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；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。对于2007年1月1日之前已经持有的对联营

企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。其中，控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）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，本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，本公司按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

15. 固定资产核算方法

（1）固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

（2）固定资产计价

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

（3）固定资产分类和折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。本公司将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按照年限平均法计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方

法如下：

固定资产类别	使用（折旧）年限	预计净残值	年折旧率
房屋构筑物	25	1~3%	3.88%~4.00%
运输设备	10	1~3%	9.70%~10.00%
机器设备	10	1~3%	9.70%~10.00%
办公设备及其他	5	1~3%	19.40%~20.00%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

公司采用的折旧方法为年限平均法。

（4）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（5）其他说明

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

16. 在建工程

（1）在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。

（2）已达到可使用状态但是未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认成本，并计提折旧；待办理完竣工决算后，按照实际成本调整原来的暂估价值，不再调整原已计提的折旧额。

17. 借款费用

（1）借款费用的确认条件

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本。

除上述借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

（2）借款费用资本化方法

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本公司以专门借款当期按实际利率计算的当期利息费用，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专门借款予以资本化的利息金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本公司根据暂用资金余额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。

资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

18. 无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。通常包括发明专利、实用新型专利、财务软件以及土地使用权等。

(2) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

自行开发的无形资产以符合资本化条件的公司内部研究开发项目开发研究阶段的支出与达到预定用途前所发生的支出总额，作为入账价值。

(3) 无形资产的摊销

各类无形资产的摊销起始日、使用寿命、预计净残值和年摊销率、摊销方法如下：

固定资产类别	摊销起始日	使用（摊销）年限	预计净残值	年摊销率
发明专利	授权公告日或购买日	10~18年		5.56%~10.00%
实用新型专利	授权公告日或购买日	1~10年		10.00%~100.00%
财务软件	购买日	10年		10.00%
土地使用权	土地权证办理日	50年		2.00%

公司采用的摊销方法为年限平均法。

发明专利、实用新型专利自授权公告日或购买日起到专利保护期限止，作为使用（摊销）年限。

19. 研究与开发

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

本公司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：

内部研究开发项目的研究阶段，是指为获取新的科学或技术知识并理解它们而进行的

独创性的有计划调查。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目的开发阶段，是指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。本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

20. 长期资产减值

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

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

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

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21. 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应收款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

22. 职工薪酬

(1) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利职后设定提存计划

本公司所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本公司职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本公司在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 1) 本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 2) 本公司有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本公司将实施重组的合理预期时。

23. 收入

（1）收入确认的一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。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。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

如果存在可变对价，本公司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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据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，在合同期间内采用实

际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

在合同开始日，本公司同时确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权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。

（2）收入确认的具体方法

①销售商品收入：销售给客户商品已发货并取得客户验收单或检测报告等验收合格证明后确认销售收入的实现。

②提供劳务收入：维修、检测、试验以及钻井劳务收入，在劳务提供完毕、客户验收合格，开具发票时确认收入；技术研发、技术服务收入，在提交研发成果、客户验收合格，开具发票时确认收入。

24. 政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。包括：资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1)与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。应当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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，应当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，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

①用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

②用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

(3)对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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

(4)与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

25. 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，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；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税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的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

26. 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行

分拆。

（1）本公司作为承租人

1) 使用权资产

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。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；②本公司发生的初始直接费用；③本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

2) 租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照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：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选项。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。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或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：①当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；②当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额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。短期租赁，是

指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

27. 持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完

成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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。

2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后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。已抵减的商誉账面价值，以及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转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外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。

3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售

类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

28. 会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更及影响

无。

(2) 会计估计的变更及影响。

无。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入、技术服务收入	13%、9%、6%、5%
房产税	房产原值	1.2%
城市维护建设税	流转税额	7%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%

2. 主要税收优惠

成都欧迅目前持有四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局于2021年10月9日核发的编号为GR202151000956的《高新技术企业证书》，享受高新技术企业税收优惠政策，即按15%的税率征收企业所得税。

子公司四川欧迅能源工程科技有限公司目前持有四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局于2021年12月15日核发的编号为GR202151002973的《高新技术企业证书》，享受高新技术企业税收优惠政策，即按15%的税率征收企业所得税。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）、《财政部税务总局公告2021年第12号》文件规定，子公司四川派尼尔环境科技有限公司年应纳税所得额不超过100万元的部分，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得

税：对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并会计报表项目注释

说明：期末指 2022 年 6 月 30 日；期初指 2021 年 12 月 31 日；本期指 2022 年 1-6 月；上期指 2021 年 1-6 月。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	1,973.18	1,973.18
银行存款	67,088.55	924,235.87
其他货币资金		
合计	69,061.73	926,209.05

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

1) 按性质分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		100,000.00
商业承兑票据		
合计		100,000.00

2) 按组合分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
其中：银行承兑票据					
商业承兑票据					
按组合计提坏账准备的应收票据					

其中：银行承兑票据					
商业承兑票据					
合计					
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					
其中：银行承兑票据					
商业承兑票据					
按组合计提坏账准备的 应收票据	100,000.00	100.00			100,000.00
其中：银行承兑票据	100,000.00	100.00			100,000.00
商业承兑票据					
合计	100,000.00	100.00			100,000.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

(3) 期末公司已质押的应收票据

无。

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(6) 本年实际核销的应收票据情况

无。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

种类	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	1,224,707.50	37.01	1,224,707.50	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,084,370.76	62.99	1,877,501.74	90.08	206,869.02
合计	3,309,078.26	100.00	3,102,209.24	93.75	206,869.02
种类	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	1,195,836.00	30.64	1,195,836.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,707,369.53	69.36	1,833,399.77	67.72	873,969.76
合计	3,903,205.53	100.00	3,029,235.77	77.61	873,969.76

1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款:

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
大英聚能科技发展有限公司	650,000.00	650,000.00	100.00	预计无法收回
烟台中集来福士海洋工程有限公司	91,500.00	91,500.00	100.00	预计无法收回
北京富安时科技有限公司	375,776.00	375,776.00	100.00	预计无法收回
广州珠峰电气有限公司	78,560.00	78,560.00	100.00	预计无法收回
中石油川庆钻探工程有限公司钻采工	4,188.68	4,188.68	100.00	预计无法收回
成都隰博旺科技发展有限公司	6,475.82	6,475.82	100.00	预计无法收回
成都天宫真空镀膜科技有限公司	18,087.00	18,087.00	100.00	预计无法收回
巨力索具股份有限公司	120.00	120.00	100.00	预计无法收回
合计	1,224,707.50	1,224,707.50	100.00	

2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合方式	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
账龄风险组合	2,084,370.76	1,877,501.74	90.08	206,869.02

合计	2,084,370.76	1,877,501.74	90.08	206,869.02
组合方式	期初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
账龄风险组合	2,707,369.53	1,833,399.77	67.72	873,969.76
合计	2,707,369.53	1,833,399.77	67.72	873,969.76

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,672.57	200.18	3.00
1-2年	157,886.70	15,788.67	10.00
2-3年	46,717.00	9,343.40	20.00
3-4年			
4-5年	104,625.00	83,700.00	80.00
5年以上	1,768,469.49	1,768,469.49	100.00
合计	2,084,370.76	1,877,501.74	90.08

账龄	期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	786,274.62	23,588.24	3.00
1-2年	47,880.42	4,788.04	10.00
2-3年	120.00	24.00	20.00
3-4年	104,625.00	41,850.00	40.00
4-5年	26,600.00	21,280.00	80.00
5年以上	1,741,869.49	1,741,869.49	100.00
合计	2,707,369.53	1,833,399.77	67.72

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初	本年变动金额				期末
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	3,029,235.77	88,135.47	15,162.00			3,102,209.24
合计	3,029,235.77	88,135.47	15,162.00			3,102,209.24

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款比例 (%)	坏账准备期末余额
中国电子科技集团第二十七研究所	1,195,332.23	5年以上	36.12	1,195,332.23
大英聚能科技发展有限公司	650,000.00	5年以上	19.64	650,000.00
北京富安时科技有限公司	375,776.00	5年以上	11.36	375,776.00
青岛收获电气有限公司	93,577.00	5年以上	2.83	93,577.00
烟台中集来福士海洋工程有限公司	91,500.00	5年以上	2.77	91,500.00
合计	2,406,185.23	—	72.72	2,406,185.23

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	114,345.55	5.24	1,471,907.97	61.05
1-2年	1,173,513.39	53.74	701,465.69	29.09
2-3年	668,985.81	30.64	86,915.40	3.60
3年以上	226,700.79	10.38	150,856.88	6.26
合计	2,183,545.54	100.00	2,411,145.94	100.00

(2) 期末预付款项中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位预付款项。

(3) 期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(4) 期末预付款项前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
新都继胜机械厂	非关联方	482,831.71	22.11	2-3年	未到结算期
广州创牛智能科技有限公司	非关联方	426,024.26	19.51	2-3年	未到结算期
宜宾三江机械厂	非关联方	396,664.72	18.17	1-2年	未到结算期
成都万锐车用零部件有限公司	非关联方	202,215.96	9.26	1-3年	未到结算期
邹平联盈建筑工程有限公司	非关联方	140,600.30	6.44	2年以内	未到结算期
合计		1,648,336.95	75.49		

5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,196,384.20	1,207,924.11
合计	1,196,384.20	1,207,924.11

(1) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露:

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	3,000,613.02	66.88	3,000,613.02	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,486,119.10	33.12	289,734.90	19.50	1,196,384.20
合计	4,486,732.12	100.00	3,290,347.92	73.34	1,196,384.20

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	2,944,271.49	67.98	2,944,271.49	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,386,901.09	32.02	178,976.98	12.90	1,207,924.11
合计	4,331,172.58	100.00	3,123,248.47	72.11	1,207,924.11

① 期末按单项计提坏账准备的其他应收款:

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
成都航凌昌能源科技有限公司	753,448.30	753,448.30	100.00	预计无法收回
陕西伊格新材料有限公司	311,350.00	311,350.00	100.00	预计无法收回
王庆川	268,009.11	268,009.11	100.00	预计无法收回
杜光明	186,490.26	186,490.26	100.00	预计无法收回
成都华瑞云控科技有限公司	120,000.00	120,000.00	100.00	预计无法收回
四川广为通信有限公司	119,017.00	119,017.00	100.00	预计无法收回

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都盛熊机电设备工程有限公司	98,000.00	98,000.00	100.00	预计无法收回
志威精密	94,704.20	94,704.20	100.00	预计无法收回
双流蓉双机械厂	76,092.14	76,092.14	100.00	预计无法收回
陈祖礼	68,000.00	68,000.00	100.00	预计无法收回
荣一骅	63,006.00	63,006.00	100.00	预计无法收回
成都国鑫金属材料有限公司	61,134.40	61,134.40	100.00	预计无法收回
嵯州市智德模具有限公司	58,184.62	58,184.62	100.00	预计无法收回
其他零星款项	723,176.99	723,176.99	100.00	预计无法收回
合计	3,000,613.02	3,000,613.02	100.00	

②按组合计提坏账准备的其他应收款

组合方式	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
账龄风险组合	1,486,119.10	289,734.90	19.50	1,196,384.20
合计	1,486,119.10	289,734.90	19.50	1,196,384.20
组合方式	期初余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
账龄风险组合	1,386,901.09	178,976.98	12.9	1,207,924.11
合计	1,386,901.09	178,976.98	12.9	1,207,924.11

2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	1,822,708.44	1,732,639.64
往来款	2,501,666.00	2,240,019.87
代扣代缴	69,467.68	60,623.07
保证金	92,890.00	297,890.00
合计	4,486,732.12	4,331,172.58

3) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	420,221.08
1-2年	873,463.51
2-3年	439,120.93
3-4年	795,470.09
4-5年	1,260,211.33
5年以上	698,245.18
小计	4,486,732.12
减：预期信用损失	3,290,347.92
合计	1,196,384.20

4) 本期坏账准备计提情况

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)	
期初余额	178,976.98		2,944,271.49	3,123,248.47
期初余额在本期	—	—	—	—
--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	110,757.92		81,631.87	192,389.79
本期转回			25,290.34	25,290.34
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	289,734.90		3,000,613.02	3,290,347.92

5) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初	本年变动金额				期末
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	3,123,248.47	192,389.79	25,290.34			3,290,347.92
合计	3,123,248.47	192,389.79	25,290.34			3,290,347.92

6) 本报告期内无实际核销其他应收款的情况。

7) 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	占其他应收款的比例 (%)	坏账准备期末余额
成都航凌昌能源科技有限公司	往来款	753,448.30	4-5 年	16.79	753,448.30
陕西伊格新材料有限公司	往来款	311,350.00	3-4 年 250,000.00 元, 5 年以上 61,350.00 元	6.94	311,350.00
王庆川	备用金	268,009.11	3 年以内	5.97	268,009.11
杜光明	备用金	186,490.26	2-3 年 2,505.50 元; 3-4 年 23,854.19 元; 4-5 年 130,127.81 元; 5 年以上 30,002.76 元	4.16	186,490.26
文健	备用金	159,581.04	1-4 年	3.56	23,735.18
合计		1,678,878.71		37.42	1,543,032.85

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	958,918.41		958,918.41
周转材料	2,468,059.29		2,468,059.29
在产品	3,431,213.22	2,171,924.29	1,259,288.93
库存商品	284,970.94		284,970.94
委托加工物资			
合计	7,143,161.86	2,171,924.29	4,971,237.57
项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	959,013.98		959,013.98
周转材料	2,468,059.29		2,468,059.29
在产品	3,551,862.35	2,171,924.29	1,379,938.06
库存商品	284,970.94		284,970.94
委托加工物资			
合计	7,263,906.56	2,171,924.29	5,091,982.27

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转销	转回	
在产品	2,171,924.29				2,171,924.29
合计	2,171,924.29				2,171,924.29

注：本期存货跌价准备主要是定制产品的在产品，公司根据合同售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额作为可变现净值，差额计提存货跌价准备。

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税费	448,662.13	448,662.13
待抵扣增值税进项税额		
待认证增值税进项税额	139,176.75	147,291.92
合计	587,838.88	595,954.05

8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	13,034,684.58	13,556,588.21
固定资产清理		
合计	13,034,684.58	13,556,588.21

(1) 固定资产情况：

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	14,200,727.72	4,179,985.11	689,600.52	681,882.43	19,752,195.78
2.本期增加金额					
(1)购置					
(2)在建工程转入					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额	14,200,727.72	4,179,985.11	689,600.52	681,882.43	19,752,195.78
二、累计折旧					
1.期初余额	2,841,589.94	2,154,030.77	621,755.47	578,231.39	6,195,607.57
2.本期增加金额	282,047.91	198,120.33	24,438.82	17,296.57	521,903.63
(1)计提	282,047.91	198,120.33	24,438.82	17,296.57	521,903.63
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
(2)其他转出					
4.期末余额	3,123,637.85	2,352,151.10	646,194.29	595,527.96	6,717,511.20
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	11,077,089.87	1,827,834.01	43,406.23	86,354.47	13,034,684.58
2.期初账面价值	11,359,137.78	2,025,954.34	67,845.05	103,651.04	13,556,588.21

(2)截止期末无未办妥产权证书的固定资产。

(3)本公司本期内无通过经营租赁租出的固定资产。

(4)本公司期末无持有待售的固定资产情况。

(5)本公司本期固定资产抵押、担保情况详见本附注“五、38”。

9. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额	305,936.40	305,936.40
(1)新增租入	305,936.40	305,936.40
(2)其他		
3.本期减少金额		
(1)租赁合同到期或提前终止		
4.期末余额	305,936.40	305,936.40
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	63,736.75	63,736.75
(1)计提	63,736.75	63,736.75
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)租赁合同到期或提前终止		
4.期末余额	63,736.75	63,736.75
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	242,199.65	242,199.65
2.期初账面价值		

10. 无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	财务软件	发明专利	实用新型专利	土地使用权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	71,239.32	44,987.00	32,726.25	3,422,252.35	3,571,204.92
2.本期增加金额					
(1)购置					
(2)内部研发					
(3)其他增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他减少					
4.期末余额	71,239.32	44,987.00	32,726.25	3,422,252.35	3,571,204.92
二、累计摊销					
1.期初余额	49,607.99	21,085.08	30,945.00	486,911.37	588,549.44
2.本期增加金额	3,057.48	2,048.65	89.06	34,222.50	39,417.69
(1)计提	3,057.48	2,048.65	89.06	34,222.50	39,417.69
(2)其他					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额	52,665.47	23,133.73	31,034.06	521,133.87	627,967.13
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
(2)其他					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额					

项目	财务软件	发明专利	实用新型专利	土地使用权	合计
四、账面价值					
1.期末账面价值	18,573.85	21,853.27	1,692.19	2,901,118.48	2,943,237.79
2.期初账面价值	21,631.33	23,901.92	1,781.25	2,935,340.98	2,982,655.48

11. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
四川派尼尔环境科技有限公司	711,851.12			711,851.12
合计	711,851.12			711,851.12

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
四川派尼尔环境科技有限公司	711,851.12			711,851.12
合计	711,851.12			711,851.12

12. 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
装饰装修	48,670.68		9,420.14		39,250.54
合计	48,670.68		9,420.14		39,250.54

13. 递延所得税资产

(1) 公司不存在未经抵销的递延所得税资产。

(2) 公司不存在未经抵销的递延所得税负债。

(3) 未确认递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	8,502,319.44	6,152,484.24
可抵扣亏损	24,875,267.04	20,496,579.33
合计	33,377,586.48	26,649,063.57

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额
2022年	3,292,943.56

年份	期末余额
2023 年	4,642,535.23
2024 年	4,396,829.00
2025 年	3,930,128.58
2026 年	4,234,142.96
2027 年	4,378,687.71
合计	24,875,267.04

14. 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	2,002,175.00	2,002,416.67
信用借款		
合计	2,002,175.00	2,002,416.67

15. 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	2,255,276.57	2,313,898.57
应付工程款	4,027,875.36	4,227,875.36
应付服务费	153,572.56	339,969.75
其他	259,531.97	20,521.34
合计	6,696,256.46	6,902,265.02

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款及未结转的原因

单位名称	期末金额	占应付账款 总额的比例 (%)	未结算原因
四川省仁寿县荣发建筑工程有限公司	4,027,875.36	60.15	现金流紧张
合计	4,027,875.36	60.15	

(3) 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

16. 合同负债

(1) 合同负债分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,810,610.58	4,478,065.16
预收技术服务款	47,169.81	47,169.81
合计	4,857,780.39	4,525,234.97

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债及未结转的原因

单位名称	期末金额	未结算原因
中国民用航空总局第二研究所	1,793,893.84	未到结算期
合计	1,793,893.84	

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类情况:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,048,521.48	1,616,937.48	1,525,823.80	3,139,635.16
离职后福利-设定提存计划	424.16	90,932.54	87,922.90	3,433.80
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	3,048,945.64	1,707,870.02	1,613,746.70	3,143,068.96

(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	2,886,573.12	1,516,930.26	1,428,992.98	2,974,510.40
二、职工福利费		7,150.00	7,150.00	
三、社会保险费		45,877.22	42,700.82	3,176.40
其中：1.医疗保险费		43,913.44	40,820.84	3,092.60
2.工伤保险费		1,963.78	1,879.98	83.80
3.生育保险费				
4.综合保险				
5.其他				
四、住房公积金	8,496.00	46,980.00	46,980.00	8,496.00
五、工会经费和职工教育经费	153,452.36			153,452.36

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
六、其他短期薪酬				
合计	3,048,521.48	1,616,937.48	1,525,823.80	3,139,635.16

(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
基本养老保险费	424.16	86,923.84	84,026.00	3,322.00
失业保险费		4,008.70	3,896.90	111.80
合计	424.16	90,932.54	87,922.90	3,433.80

18. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	817,069.61	735,543.60
城市维护建设税	43,775.34	39,796.89
个人所得税	58,491.80	54,646.53
教育费附加	17,425.12	17,368.91
地方教育费附加	11,616.75	11,579.28
印花税	2,750.70	4,609.40
房产税	123,125.93	74,109.60
土地使用税	134,131.27	84,061.87
其他	58,213.36	58,213.36
合计	1,266,599.88	1,079,929.44

19. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,376,779.83	8,508,837.38
合计	5,376,779.83	8,508,837.38

(1) 其他应付款

1) 按照款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	515,740.00	515,740.00
应付费用	990,343.74	1,847,426.39
个人借款及利息	2,122,338.65	2,042,155.55

项目	期末余额	期初余额
代收代付款项	21,658.69	24,412.53
其他往来款	1,725,776.99	4,078,181.15
其他	921.76	921.76
合计	5,376,779.83	8,508,837.38

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款及未结转的原因

单位名称	期末金额	未结算原因
张伟	1,174,977.84	现金流紧张
合计	1,174,977.84	

3) 期末其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况见附注八、4。

20. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	181,869.71	132,358.91
已背书(贴现)未到期银行承兑票据		100,000.00
合计	181,869.71	232,358.91

21. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	242,550.00	
减: 未确认的融资费用	9,101.50	
合计	233,448.50	

22. 递延收益

(1) 递延收益变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
石油天然气钻井服务和水下机器人的研发及技术服务项目	1,544,999.91		52,500.00	1,492,499.91
长航程水下滑翔机研制与海试应用	374,237.99			374,237.99
地波雷达探测技术及应急处置设备产品化及市场推广	580,468.76		168,170.00	412,298.76
合计	2,499,706.66		220,670.00	2,279,036.66

注：递延收益系收国家高技术研究发展计划课题任务研究经费，按照研究进度转入当期损益。

23. 股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	24,800,000.00			24,800,000.00
合计	24,800,000.00			24,800,000.00

24. 资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价				
其他资本公积		2,579,545.72		2,579,545.72
合计		2,579,545.72		2,579,545.72

注：根据公司与梁宏新签署的《投资合作协议》，公司本期以取得现金方式出让四川欧迅49.90%股权。本期取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，增加资本公积2,579,545.72元。

25. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末未分配利润	-25,804,595.14	-18,036,375.51
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）		
本期年初未分配利润	-25,804,595.14	-18,036,375.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,131,886.36	-7,768,219.63
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
收购少数股东股权		
期末未分配利润	-27,936,481.50	-25,804,595.14

26. 营业收入和营业成本

(1)营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	424,778.76	1,425,937.97
其他业务收入		96,985.36

项目	本期发生额	上期发生额
合计	424,778.76	1,522,923.33
主营业务成本	249,557.55	694,745.46
其他业务成本		63,683.40
合计	249,557.55	758,428.86

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	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
海工装备制造				
海工技术服务			872,641.51	294,708.61
节能装备			553,296.46	400,036.85
其他装备制造	424,778.76	249,557.55		
合计	424,778.76	249,557.55	1,425,937.97	694,745.46

(3) 主营业务(分地区)

地区名称	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
华中			572,641.51	193,412.43
华东				
西南	424,778.76	249,557.55	553,296.46	400,036.85
华南			300,000.00	101,296.18
华北				
东北				
西北				
合计	424,778.76	249,557.55	1,425,937.97	694,745.46

(4) 本期前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
四川海洋特种技术研究所	424,778.76	100.00
合计	424,778.76	100.00

27. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	4,004.24	9,686.15
教育费附加	66.24	4,062.43

项目	本期发生额	上期发生额
地方教育费附加	44.16	3,068.40
印花税	532.40	120.00
房产税	49,316.33	
城镇土地使用税	49,769.40	
车船使用税	1,620.00	
合计	105,352.77	16,936.98

28. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,000.00	62,477.78
会务差旅综合费	769.00	
运输费	2,729.64	2,411.29
业务招待费	10,430.00	
折旧费	518.40	518.40
产品质量保证损失		19.70
其他	129.34	
合计	44,576.38	65,427.17

29. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,399,321.41	792,482.50
新三板挂牌费用	1,064.16	
中介机构费	68,833.77	
车辆日常费用	35,035.12	20,425.86
差旅费	18,641.28	9,099.50
折旧及摊销	604,583.76	389,742.88
租赁费	139,479.22	85,924.80
排污费		
专利维护费	20,485.00	22,660.00
通讯费		
办公费	18,487.11	51,735.49
业务招待费	14,535.98	11,835.55
其他	38,489.20	21,105.22

项目	本期发生额	上期发生额
合计	2,358,956.01	1,405,011.80

30. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	123,475.28	163,467.24
材料费		12,684.60
设备购置与维护费		37,500.00
折旧与摊销		9,834.54
知识产权费		89,400.00
其他		39,727.32
合计	123,475.28	352,613.70

31. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	131,272.61	115,235.47
减：利息收入	444.83	230.83
其他	2,513.00	4,712.59
合计	133,340.78	119,717.23

32. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
石油天然气钻井服务和水下机器人的研发及技术服务项目		52,500.00	与资产相关
地波雷达探测技术及应急处置设备	168,170.00	34,064.20	与收益相关
深海无人漂浮运载平台研制			
国家重点研发计划“深海关键技术与装备”重点专项长航程水下滑翔机研制与海试应用		-600.00	与收益相关
基于ROV的多传感器机械耐压结构研制与综合测试	52,500.00		与收益相关
固废关键技术研究与应用		14,120.00	与收益相关
专利资助款			

项目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
稳岗补贴	7,965.08		与收益相关
其他与企业经营相关的政府补助	50,000.00		与收益相关
合计	278,635.08	100,084.20	

注：课题项目补助系公司根据课题任务研究进度，将政府拨入的课题项目经费由递延收益转入其他收益。

33. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-72,973.47	-122,635.97
其他应收款坏账损失	-167,099.45	185,549.08
合同资产坏账损失		
应收票据坏账损失		
合计	-240,072.92	62,913.11

34. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
其他	192.90	218.00
合计	192.90	218.00

35. 所得税费用

(1) 所得税费用表

本期所得税费用和递延所得税费用为 0 元。

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-2,552,110.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	-641,657.72
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,902.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

项目	本期发生额
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	732,361.31
研发费用加计扣除的影响	-92,606.46
所得税费用	

36. 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
收往来款	121,630.70	946,461.21
收到课题经费拨款		247,400.00
财政奖励资金等政府补助	57,965.08	
收到的利息收入	444.83	162.01
收回备用金	78,495.41	3,000.00
收回保证金		
其他	127.73	
合计	258,663.75	1,197,023.22

(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
支付往来款	7,024.30	
支付的期间费用	395,637.11	657,631.36
借支备用金	64,227.00	820,600.00
支付的银行手续费	2,513.00	4,880.51
支付保证金	10,000.00	1,118,090.77
拨付课题经费拨款		50,423.00
其他		340,000.00
合计	479,401.41	2,991,625.64

37. 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
净利润	-2,552,110.75	-1,032,433.10

项目	本期发生额	上期发生额
加：资产减值准备	240,072.92	62,913.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	585,640.38	549,289.63
无形资产摊销	39,417.69	39,366.90
长期待摊费用摊销	9,420.14	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	131,272.61	118,563.35
投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	120,744.70	-982,398.75
经营性应收项目的减少	674,283.30	-4,967,314.89
经营性应付项目的增加	-48,587.48	4,037,973.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-799,846.49	-2,174,040.40
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	69,061.73	184,370.44
减：现金的期初余额	926,209.05	31,015.73
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	-857,147.32	153,354.71
(2) 现金及现金等价物		
项目	期末余额	期初余额
一、现金	69,061.73	926,209.05
其中：库存现金	1,973.18	1,973.18

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	67,088.55	924,235.87
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	69,061.73	926,209.05

38. 所有权受到限制的资产

项目	账面价值	受限原因
房屋建筑物	11,077,089.87	用于抵押借款

注：2021年3月25日，本公司以房屋建筑物（川[2018]仁寿县不动产权第0004857号、川[2018]仁寿县不动产权第0004858号）为抵押物，与贵阳银行锦江支行签订了综合授信合同（J7252021032402），授信金额为500.00万元，授信期限为2021年3月25日至2024年3月25日。2022年3月30日，本公司与贵阳银行锦江支行签订了流动资金借款合同（J7252022032802），借款金额为200.00万元，借款期限为2022年3月30日至2023年3月30日。成都欧迅科技股份有限公司、俞祖英及王洪杰为上述合同提供连带责任担保。截止2022年6月30日，该借款合同项下贷款利息及余额共计2,002,175.00元。

39. 分部报告

（1）经营分部

本公司生产经营经营活动均在中国境内，产品性质基本相同，并承受类似风险与类似回报，因此，本公司的经营业务仅属于单一业务分部。

（2）其他信息

产品信息。本公司按照产品而披露的交易收入详见附注五、25。

地理信息。本公司按照地理信息而披露的交易收入详见附注五、25。公司交易收入均归属于客户所处区域。本公司非流动资产均位于中国境内。

主要客户信息。营业收入客户信息披露详见附注五、25。

六、 合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

七、 在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质
四川欧迅能源工程科技有限公司	成都	仁寿视高经济开发区	散热器、热交换器、制冷及暖通设备制造、销售、安装及技术服务
四川派尼尔环境科技有限公司	成都	四川省眉山市仁寿县视高街道视高大道三段6号	环境科技研究;生产、销售、安装、维修气候环境试验设备、高温老化箱、高低温试验箱、试验箱、水暖设备、机电产品空调制冷设备;销售:化工产品(不含危险品)、热回收空调机组。(以上经营项目不含法律法规和国务院决定需要前置审批或许可的项目)

(续)

注册资本(万元)	持股比例(%)		取得方式
	直接	间接	
1,000.00	50.10		设立
200.00	100.00		股权收购

2.在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

公司本期以取得现金方式出售四川欧迅 49.90%股权。公司处置上述股权后，对子公司四川欧迅的持股比例变更为 50.10%，本次股权变更后公司未丧失对四川欧迅的控制权。

3.在合营企业或联营企业中的权益

无。

八、 关联方关系及其交易

1.本公司的子公司情况

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
四川欧迅能源工程科技有限公司	仁寿视高经济开发区	散热器、热交换器、制冷及暖通设备制造、销售、安装及技术服务	1,000.00万元	50.10%	50.10%

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
四川派尼尔环境科技有限公司	四川省眉山市仁寿县视高街道视高大道三段6号	环境科技研究;生产、销售、安装、维修气候环境试验设备、高温老化箱、高低温试验箱、试验箱、水暖设备、机电产品空调制冷设备;销售:化工产品(不含危险品)、热回收空调机组。(以上经营项目不含法律法规和国务院决定需要前置审批或许可的项目)	200.00万元	100%	100%

2.本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
俞祖英	公司股东、董事长
王廷继	董事兼总经理
王洪杰	董事、副总经理
邓斌	董事
周洁生	公司监事
张伟	公司监事
任明	副总经理
李阳胜	财务总监
刘建刚	前任董事会秘书
成都海脊企业管理中心(有限合伙)	公司股东
四川海洋特种技术研究所	公司股东、董事长俞祖英为其理事、法定代表人
成都爱克拉林业科技开发有限公司	四川海洋特种技术研究所持有其12%股份

3.关联交易情况

(1) 从非金融企业关联方取得借款

关联方名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
成都爱克拉林业科技开发有限公司	390,000.00			390,000.00

关联方名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
张伟	1,000,000.00			1,000,000.00
周洁生	30,000.00			30,000.00
王洪杰	20,000.00			20,000.00
合计	1,440,000.00			1,440,000.00

(2) 非金融企业关联方利息支出

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
成都爱克拉林业科技开发有限公司	借款利息支出	11,700.00	33,000.00
张伟	借款利息支出	59,549.00	60,000.00
周洁生	借款利息支出	1,786.47	1,800.00
王洪杰	借款利息支出	1,190.98	1,200.00
合计		74,226.45	96,000.00

(3)关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
公司董事、监事及高级管理人员	608,340.00	509,237.52
合计	608,340.00	509,237.52

4.关联方应收应付款项

科目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应收款	俞祖英	40,661.30	40,661.30
其他应收款	任明	3,000.00	11,053.44
其他应收款	张伟	86,875.01	52,574.01
其他应收款	李阳胜	40,371.00	40,371.00
其他应收款	刘建刚	6,529.00	6,529.00
其他应付款	王廷继	6,733.91	6,733.91
其他应付款	王洪杰	367,786.57	307,775.58
其他应付款	邓斌	72,000.00	54,000.00
其他应付款	周洁生	45,144.96	43,358.49
其他应付款	张伟	1,572,828.21	1,498,675.18
其他应付款	李阳胜	280.00	280.00
其他应付款	任明	22,071.56	
其他应付款	成都爱克拉林业科技开发有限公司	500,783.55	489,083.55
其他应付款	四川海洋特种技术研究所	544,189.37	904,189.37

九、公允价值的披露

本公司无按公允价值计量的资产和负债。

十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一)信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1.银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2.应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

本公司均采用预收销货款方式销售产品，期末应收账款在合同结算期内，其他应收款中无逾期款项，公司对应收款项已按坏账估计政策计提减值准备。

(二)流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险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，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，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。

资产负债表日，对金融负债以未折现的合同现金流量按剩余到期日分类如下：

项目名称	期末余额					
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-2年	2-3年以内	3年以上
银行借款	2,002,175.00	2,002,175.00	2,002,175.00			
应付账款	6,696,256.46	6,696,256.46	6,696,256.46			
其他应付款	5,376,779.83	5,376,779.83	5,376,779.83			
合计	14,075,211.29	14,075,211.29	14,075,211.29			

(三)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和外汇风险。

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。公司期末不存在现金流量利率风险。

2.外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司无外币资产和负债，因此，不存在汇率变动的风险。

十一、 承诺及或有事项

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

无。

十三、 其他重大事项

无。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1.应收账款

(1) 应收账款分类披露：

种类	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	741,500.00	37.11	741,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,256,408.05	62.89	1,255,132.23	99.90	1,275.82
合计	1,997,908.05	100.00	1,996,632.23	99.94	1,275.82
种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	账面价值	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	741,500.00	29.62	741,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,761,614.20	70.38	1,270,294.23	72.11	491,319.97
合计	2,503,114.20	100.00	2,011,794.23	80.37	491,319.97

1) 按单项计提坏账准备的应收账款:

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
大英聚能科技发展有限公司	650,000.00	650,000.00	100.00	预计无法收回
烟台中集来福士海洋工程有限公司	91,500.00	91,500.00	100.00	预计无法收回
合计	741,500.00	741,500.00	100.00	

2) 按组合计提坏账准备的应收账款:

组合方式	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
账龄风险组合	1,255,132.23	1,255,132.23	100.00	
关联方组合	1,275.82			1,275.82
合计	1,256,408.05	1,255,132.23	99.90	1,275.82
组合方式	期初余额			

	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
账龄风险组合	1,760,532.07	1,270,294.23	72.15	490,237.84
关联方组合	1,082.13			1,082.13
合计	1,761,614.20	1,270,294.23	72.11	491,319.97

①按账龄风险组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	1,255,132.23	1,255,132.23	100.00
合计	1,255,132.23	1,255,132.23	100.00
账龄	期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	505,399.84	15,162.00	3.00
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	1,255,132.23	1,255,132.23	100.00
合计	1,760,532.07	1,270,294.23	72.15

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初	本年变动金额				期末
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	2,011,794.23		15,162.00			1,996,632.23
合计	2,011,794.23		15,162.00			1,996,632.23

(3) 本期无收回或转回的应收账款。

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款比例 (%)	坏账准备期末余额
中国电子科技集团第二十七研究所	1,195,332.23	5 年以上	59.83	1,195,332.23
大英聚能科技发展有限公司	650,000.00	5 年以上	32.53	650,000.00
烟台中集来福士海洋工程有限公司	91,500.00	5 年以上	4.58	91,500.00
中国海洋大学	59,800.00	5 年以上	2.99	59,800.00
四川派尼尔环境科技有限公司	1,275.82	1 年以内 193.69 元; 1-4 年 636.22 元; 5 年以上 445.91 元	0.06	
合计	1,997,908.05		99.99	1,996,632.23

2.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,617,989.11	9,168,822.26
合计	9,617,989.11	9,168,822.26

(1) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露：

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	1,415,862.75	12.57	1,415,862.75	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	9,846,906.56	87.43	228,917.45	2.32	9,617,989.11
合计	11,262,769.31	100.00	1,644,780.20	14.60	9,617,989.11
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	1,441,153.09	13.40	1,441,153.09	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	9,314,503.39	86.60	145,681.13	1.56	9,168,822.26
合计	10,755,656.48	100.00	1,586,834.22	14.75	9,168,822.26

①期末按单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
成都航凌昌能源科技有限公司	753,448.30	753,448.30	100.00	预计无法收回
成都华瑞云控科技有限公司	120,000.00	120,000.00	100.00	预计无法收回
双流蓉双机械厂	76,092.14	76,092.14	100.00	预计无法收回
陈祖礼	68,000.00	68,000.00	100.00	预计无法收回
荣一麟	63,006.00	63,006.00	100.00	预计无法收回
其他零星款项	459,456.71	459,456.71	100.00	预计无法收回
合计	1,540,003.15	1,540,003.15	100.00	

②按组合计提坏账准备的其他应收款

组合方式	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
账龄风险组合	1,019,007.17	228,917.45	22.46	790,089.72
关联方组合	8,827,899.39			8,827,899.39

合计	9,846,906.56	228,917.45	2.32	9,617,989.11
组合方式	期初余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
账龄风险组合	1,086,573.80	145,681.13	13.41	940,892.67
关联方组合	8,227,929.59			8,227,929.59
合计	9,314,503.39	145,681.13	1.56	9,168,822.26

2) 按款项性质分类情况:

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	10,124,318.87	9,492,336.07
备用金	1,020,702.46	949,180.24
保证金	92,890.00	297,890.00
代扣代缴	24,857.98	16,250.17
合计	11,262,769.31	10,755,656.48

3) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	785,754.07
1-2 年	854,337.95
2-3 年	469,784.82
3-4 年	646,501.50
4-5 年	1,124,454.93
5 年以上	7,381,936.04
小计	11,262,769.31
减: 预期信用损失	1,644,780.20
合计	9,617,989.11

4) 本期坏账准备计提情况

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)	
期初余额	145,681.13		1,441,153.09	1,586,834.22
期初余额在本期	—	—	—	—

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)	
--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	83,236.32			83,236.32
本期转回			25,290.34	25,290.34
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	228,917.45		1,415,862.75	1,644,780.20

5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初	本年变动金额				期末
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	1,586,834.22	83,236.32	25,290.34			1,644,780.20
合计	1,586,834.22	83,236.32	25,290.34			1,644,780.20

6) 本报告期内无实际核销其他应收款。

7) 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	占其他应收款的比例 (%)	坏账准备期末余额
四川欧迅能源工程科技有限	往来款	7,743,217.71	1-5 年 990,681.36 元; 5 年以上 6,752,536.35 元	68.75	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款的比例 (%)	坏账准备期末余额
四川派尼尔环境科技有限公司	往来款	1,084,681.68	1-5年 761,830.03 元; 5年以上 322,851.65 元	9.63	
成都航凌昌能源科技有限公司	往来款	753,448.30	4-5年	6.69	753,448.30
文健	备用金	159,581.04	1-4年	1.42	23,735.18
蒲志林	备用金	132,312.00	1-5年 120,802.00 元; 5年以上 11,510.00 元	1.17	31,012.00
合计		9,873,240.73		87.66	808,195.48

3. 长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
四川欧迅能源工程科技有限公司	5,010,000.00		5,010,000.00
四川派尼尔环境科技有限公司	1,925,000.00	1,925,000.00	
合计	6,935,000.00	1,925,000.00	5,010,000.00
项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
四川欧迅能源工程科技有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00
四川派尼尔环境科技有限公司	1,925,000.00	1,925,000.00	
合计	11,925,000.00	1,925,000.00	10,000,000.00

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入		872,641.51
其他业务收入		
合计		872,641.51
主营业务成本		294,708.61
其他业务成本		
合计		294,708.61

十五、 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	278,635.08	100,084.20
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	本期发生额	上期发生额
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-192.90	-218.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	25,734.96	21,620.13
减：少数股东权益影响额	95,151.43	
合计	157,555.79	78,246.07

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	本期每股收益	
		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	-2,695.75	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2,894.98	-0.09	-0.09
报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	上期每股收益	
		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	-16.53	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-17.78	-0.04	-0.04

成都欧迅科技股份有限公司

公司法定代表人：俞祖英

公司主管会计工作的负责人：李阳胜

公司会计机构负责人：李阳胜

二〇二二年八月二十九日

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：

公司行政部