

成都瑞奇石化工程股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2020]第 14-00005 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2020]第 14-00005 号

成都瑞奇石化工程股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了成都瑞奇石化工程股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Maidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二〇年二月二十四日

资产负债表

编制单位：成都瑞奇石化工程股份有限公司

2019年12月31日

大信会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章

项	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	五（一）	61,217,026.20	23,175,960.74	23,175,960.74
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五（二）	18,503,492.36	23,310,758.65	23,310,758.65
应收账款	五（三）	62,201,401.91	52,273,850.79	52,273,850.79
应收款项融资				
预付款项	五（四）	2,212,738.18	2,899,942.16	2,899,942.16
其他应收款	五（五）	6,072,839.17	2,801,623.81	2,801,623.81
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五（六）	32,524,535.42	60,239,807.79	60,239,807.79
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		182,732,033.24	164,701,943.94	164,701,943.94
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
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	五（七）	366,802.45	405,082.45	405,082.45
固定资产	五（八）	20,416,620.40	23,138,890.63	23,138,890.63
在建工程	五（九）	17,699.12		
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五（十）	7,055,549.14	7,226,980.16	7,226,980.16
开发支出	五（十一）			
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	五（十二）	1,546,651.32	1,259,438.01	1,259,438.01
其他非流动资产				
非流动资产合计		29,403,322.43	32,030,391.25	32,030,391.25
资产总计		212,135,355.67	196,732,335.19	196,732,335.19

法定代表人：江伟

主管会计工作负责人：陈竞

会计机构负责人：刘德芬

江伟

陈竞

刘德芬

资产负债表（续）

编制单位：成都瑞奇石化工程股份有限公司

2019年12月31日



项 目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款	五（十三）	11,500,000.00	23,000,000.00	23,000,000.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五（十四）	25,960,031.07	26,804,741.30	26,804,741.30
预收款项	五（十五）	46,933,360.00	46,600,247.20	46,600,247.20
应付职工薪酬	五（十六）	3,001,177.19	2,249,397.15	2,249,397.15
应交税费	五（十七）	17,211,627.45	4,114,477.37	4,114,477.37
其他应付款	五（十八）	1,190,310.57	1,385,800.18	1,385,800.18
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				
流动负债合计		105,796,506.28	104,154,663.20	104,154,663.20
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	五（十九）	830,000.00	940,000.00	940,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		830,000.00	940,000.00	940,000.00
负债合计		106,626,506.28	105,094,663.20	105,094,663.20
股东权益：				
股本	五（二十）	80,028,254.00	50,300,600.00	50,300,600.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五（二十一）	2,030.06	25,906,839.06	25,906,839.06
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	五（二十二）	247,834.49	33,447.86	33,447.86
盈余公积	五（二十三）	3,805,259.87	1,936,574.79	1,936,574.79
未分配利润	五（二十四）	21,425,470.97	13,460,210.28	13,460,210.28
股东权益合计		105,508,849.39	91,637,671.99	91,637,671.99
负债和股东权益总计		212,135,355.67	196,732,335.19	196,732,335.19

法定代表人：江伟

主管会计工作负责人：陈竞

会计机构负责人：刘德芬

江伟

陈竞

刘德芬

利润表

编制单位：成都瑞奇石化工程股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（二十五）	174,908,614.55	172,099,732.22
减：营业成本	五（二十五）	124,345,334.61	131,466,027.76
税金及附加	五（二十六）	2,779,377.37	2,084,255.39
销售费用	五（二十七）	3,067,725.74	591,328.98
管理费用	五（二十八）	12,692,148.98	14,405,856.70
研发费用	五（二十九）	7,545,400.61	9,645,034.43
财务费用	五（三十）	936,057.36	1,347,176.16
其中：利息费用	五（三十）	578,580.59	844,234.59
利息收入	五（三十）	36,261.95	132,863.08
加：其他收益	五（三十一）	1,159,840.29	1,181,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）			-3,000.00
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）			
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（三十二）	-1,914,755.43	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十三）	-1,731,572.48	-157,406.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十四）	-2,309.81	-22,588.92
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,053,772.45	13,558,257.72
加：营业外收入	五（三十五）	67,618.77	93,779.87
减：营业外支出	五（三十六）	7,923.08	169,440.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,113,468.14	13,482,597.55
减：所得税费用	五（三十七）	2,426,617.37	1,925,352.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,686,850.77	11,557,245.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,686,850.77	11,557,245.10
（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			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		18,686,850.77	11,557,245.10
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：江伟

主管会计工作负责人：陈竞

会计机构负责人：刘德芬

江伟

陈竞

刘德芬

现金流量表

编制单位：成都瑞奇石化工程股份有限公司

2019年度

大信会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章
单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		195,543,915.60	188,472,820.37
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十七）	9,204,803.35	13,936,336.91
经营活动现金流入小计		204,748,718.95	202,409,157.28
购买商品、接受劳务支付的现金		88,715,669.87	134,595,770.56
支付给职工以及为职工支付的现金		34,688,245.66	31,257,714.53
支付的各项税费		9,467,904.50	18,229,572.61
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十七）	16,422,311.87	15,163,396.26
经营活动现金流出小计		149,294,131.90	199,246,453.96
经营活动产生的现金流量净额		55,454,587.05	3,162,703.32
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		11,432.00	34,336.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		11,432.00	34,336.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		255,758.00	285,854.00
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		255,758.00	285,854.00
投资活动产生的现金流量净额		-244,326.00	-251,518.00
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		22,500,000.00	23,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		22,500,000.00	23,000,000.00
偿还债务支付的现金		34,000,000.00	26,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,608,640.59	3,497,972.93
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十七）	60,555.00	
筹资活动现金流出小计		39,669,195.59	29,497,972.93
筹资活动产生的现金流量净额		-17,169,195.59	-6,497,972.93
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		38,041,065.46	-3,586,787.61
加：期初现金及现金等价物余额		23,175,960.74	26,762,748.35
六、期末现金及现金等价物余额		61,217,026.20	23,175,960.74

法定代表人：江伟

主管会计工作负责人：陈竞

会计机构负责人：刘德芬

江伟

陈竞

刘德芬

股东权益变动表

编制单位：成都瑞奇科技股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	50,300,600.00			25,906,839.06			33,447.86	1,936,574.79	13,460,210.28	91,637,671.99
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	50,300,600.00			25,906,839.06			33,447.86	1,936,574.79	13,460,210.28	91,637,671.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	29,727,654.00			-25,904,809.00			214,386.63	1,868,685.08	7,965,260.69	13,871,177.40
（一）综合收益总额									18,686,850.77	18,686,850.77
（二）股东投入和减少资本										
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										
1. 提取盈余公积								1,868,685.08	-6,898,745.08	-5,030,060.00
2. 对股东的分配								1,868,685.08	-1,868,685.08	
3. 其他									-5,030,060.00	-5,030,060.00
（四）股东权益内部结转	29,727,654.00			-25,904,809.00						
1. 资本公积转增股本	25,904,809.00			-25,904,809.00						
2. 盈余公积转增股本										
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	3,822,845.00						214,386.63		-3,822,845.00	
（五）专项储备										
1. 本期提取							1,244,199.48			
2. 本期使用							1,029,812.85			
（六）其他										
四、本期末余额	80,028,254.00			2,030.06			247,834.49	3,805,259.87	21,425,470.97	105,508,819.39

法定代表人：江伟

主管会计工作负责人：陈竟

会计机构负责人：刘德芬



江伟

陈竟

刘德芬



股东权益变动表

单位：人民币元

2019年度

编制单位：成都通科科技股份有限公司

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,300,600.00				25,906,839.06				780,850.28	5,573,719.69	82,562,009.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	50,300,600.00				25,906,839.06				780,850.28	5,573,719.69	82,562,009.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								33,447.86	1,155,724.51	7,886,490.59	9,075,662.96
（一）综合收益总额										11,557,245.10	11,557,245.10
（二）股东投入和减少资本											
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											
1. 提取盈余公积									1,155,724.51	-3,670,754.51	-2,515,030.00
2. 对股东的分配									1,155,724.51	-1,155,724.51	
3. 其他										-2,515,030.00	-2,515,030.00
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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								33,447.86			33,447.86
1. 本期提取								1,151,962.16			1,151,962.16
2. 本期使用								1,118,514.30			1,118,514.30
（六）其他											
四、本期期末余额	50,300,600.00				25,906,839.06			33,447.86	1,936,574.79	13,460,210.28	91,637,671.99

法定代表人：江伟

主管会计工作负责人：陈竟

会计机构负责人：刘德芬



江伟



陈竟



刘德芬



成都瑞奇石化工程股份有限公司 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、组织形式和总部地址。

成都瑞奇石化工程股份有限公司(以下简称“本公司”)系由唐联生等 91 位自然人出资组成的股份有限公司(非上市、自然人投资或控股), 由成都市工商行政管理局颁发统一社会信用代码 91510100730219960B 的营业执照; 法定代表人: 江伟; 经营地址: 成都市青白江区青华东路 288 号; 营业期限: 2001 年 8 月 21 日至 2031 年 8 月 20 日。

2019 年根据《成都瑞奇石化工程股份有限公司 2018 年年度股东大会会议决议》, 将以公司现有总股本 50300600 股为基数, 以未分配利润 3,822,845.60 元向全体股东每 10 股送红股 0.76 股, 以资本公积 25,904,809.00 元向全体股东每 10 股转增 5.15 股; 变更后注册资本人民币 80,028,254.00 元, 股本为人民币 80,028,254.00 元。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

公司所处行业属于“C 制造业—C33 金属制品业—C333 集装箱及金属包装容器制造—C3332 金属压力容器制造”(根据《国民经济行业分类(GB/T4754-2017)》)。根据中国证监会于 2012 年发布的《上市公司行业分类指引》, 公司所处行业归属于大类“C 制造业”中的子类“C33 金属制品业”。

公司经营范围包括: 压力容器的设计、制造、销售、安装、检验、改造、修理(限单层高压容器、第三类低、中压容器); 石油化工工程施工; 防腐保温工程施工; 压力管道设计、制造、销售、安装、检验、改造、修理(制造限无缝管件、有缝管件、锻制管件、钢制法兰、紧固件支吊架; 安装限 GB1 级、GB2 级、GC1 级); 高温合金炉管及附件的制造、安装、维修; 塔内件的设计、制造、销售; 化工设备清洗、修理、工程试车; 技术服务(不含中介); 技术培训。(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)。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本公司财务报告由公司董事会审核通过后对外报送, 财务报告批准报出日为 2020 年 2 月 24 日。

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（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：本公司自报告期末起 12 个月内不存在影响持续经营能力的情况。

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、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况、2019 年度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) 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，且保留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。

（六）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

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）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

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。

（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，债务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、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，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，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当期状况以及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期内的预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合2 银行承兑汇票不计提坏账。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1 信用风险特征组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当期状况以及未来经济状况的预测，编制应收账款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。

账龄	预期信用损失率%
1年以内（含1年）	5
1至2年	10
2至3年	20
3至4年	50
4至5年	60
5年以上	100

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《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”

模型计量损失准备。

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，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：备用金、保证金、押金

对于划分为组合的其他应收款，本公司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。

（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、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

2. 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）。

（七）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、在产品、产成品（库存商品）、工程施工等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

3、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，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。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用五五摊销法摊销。

(八) 长期股权投资

1、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，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；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，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方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，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，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；对被投资单位具有重大影响，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。

(九) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资

产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十) 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、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、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。并在年度终了，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，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	3\5	9.70\9.50
电子设备	5	5	19.00
运输设备	3	5	31.67
其他设备	5	5	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十一) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。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。

（十二） 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。

（十三） 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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，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，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等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，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，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、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。开发支出转入无形资产的具体条件和时点为取得相应的专利证书或相关文件。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：研究阶段为本公司立项开始至基本确定能取得专利证书或相关文件时，开发阶段为基本确定能取得专利证书或相关文件后至取得专利证书或相关文件时。

（十四） 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、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。

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。

（十五） 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。

（十六） 职工薪酬

职工薪酬，是指企业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

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，其他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。企业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

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

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

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。

（十七）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（十八） 收入

（1）销售商品

本公司主营石油化工工程设备制造、BR1压力容器设计、制造、检验等，均属于非标准产品，销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：在产品交付客户并经客户验收合格后确认收入，需要试运行的产品在调试运行经验收合格后确认收入。

（2）提供劳务

本公司主营石油化工工程设备等安装，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（十九） 政府补助

1. 政府补助类型及会计处理

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，计入营业外收支。

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） 递延所得税资产和递延所得税负债

1、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。

（二十一） 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（二十二） 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

(1)财政部于2017年发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》(上述四项准则以下统称“新金融工具准则”)。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别:(1)以摊余成本计量的金融资产;(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下,金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下,本公司具体会计政策见附注三、(五)(六)。

(2)财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)(以下简称“财务报表格式”),执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于2019年1月1日起执行上述修订后的准则和财务报表格式,对会计政策相关内容进行调整。

2.会计政策变更的影响

(1)执行新金融工具准则的影响

本公司根据新金融工具准则的规定,对金融工具的分类在新金融工具准则施行日(即2019年1月1日)进行调整,无需对金融工具原账面价值进行调整。

(2)执行修订后财务报表格式的影响

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
应收票据及应收账款	应收票据	18,503,492.36	75,584,609.44	应收票据 23,310,758.65 元; 应收账款 52,273,850.79 元
	应收账款	62,201,401.91		
应付票据及应付账款	应付账款	25,960,031.07	26,804,741.30	应付账款 26,804,741.30 元

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据
增值税	2019年4月1日前,制造、金工、销售材料应税收入按16%的税率计算销项税; 2019年4月1日后,制造、金工、销售材料应税收入按13%的税率计算销项税

税种	计税依据
	并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 技术服务、教育培训应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 2019年4月1日前，工程施工应税收入按10%的税率计算销项税；2019年4月1日后，工程施工应税收入按9%的税率计算销项税并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 适用简易计税方法计税的，按3%、5%的增值税征收率交税，同时不得抵扣进项税额
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额15%计征

(二)重要税收优惠及批文

2018年12月取得了高新技术企业证书，根据国家税务总局公告2017年第24号“关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告”第一条：企业获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠，并按规定向主管税务机关办理备案手续。本公司2019年所得税税率减按15%征收。

根据四川省经济和信息化委员会“川经信产业函[2012]475号-关于确认21户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复”，其中成都瑞奇石化工程股份有限公司主营业务符合鼓励类产业目录中的第六类第11项；第七类第3、6项；第十四类第16、23项；第三十八类第23项。2017年，成都瑞奇石化工程股份有限公司上述鼓励类产业主营收入占总收入比例71.89%。根据国家税务总局公告2015年第14号“关于执行《西部地区鼓励类产业目录》有关企业所得税问题的公告”第一条：对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中新增鼓励类产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，自2014年10月1日起，可减按15%税率缴纳企业所得税。

五、财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	25.64	9.28
银行存款	61,217,000.56	23,175,951.46
合计	61,217,026.20	23,175,960.74

注：无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,090,780.00	16,137,464.99
商业承兑汇票	9,908,118.27	7,173,293.66
减：坏账准备	495,405.91	
合计	18,503,492.36	23,310,758.65

2. 商业承兑汇票计提坏账准备情况

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估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	9,908,118.27	100.00	495,405.91	5.00
其中：组合 1	9,908,118.27	100.00	495,405.91	5.00
合计	9,908,118.27	100.00	495,405.91	5.00

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估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	7,173,293.66	100.00		
其中：组合 2	7,173,293.66	100.00		
合计	7,173,293.66	100.00		

注：已背书但在资产负债表日未到期的应收票据金额为 16,430,285.60 元，其中银行承兑汇票 15,552,033.88 元；商业承兑汇票 878,251.72 元。上述已背书但在资产负债表日未到期的应收票据均已终止确认。

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	885,883.90	1.24	885,883.90	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	70,745,763.61	98.76	8,544,361.70	12.08

2019年1月1日—2019年12月31日

组合 1: 应收外部客户	70,745,763.61	98.76	8,544,361.70	12.08
合计	71,631,647.51	100.00	9,430,245.60	13.16

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	593,775.00	0.98	593,775.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	59,871,074.25	99.02	7,597,223.46	12.69
组合 1: 应收外部客户	59,871,074.25	99.02	7,597,223.46	12.69
合计	60,464,849.25	100.00	8,190,998.46	13.55

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
唐山佳华煤化工有限公司	578,550.00	578,550.00	5 年以上	100.00	破产, 债权已申报
四川得胜特种新材料有限公司	307,333.90	307,333.90	5 年以上	100.00	已诉讼
合计	885,883.90	885,883.90			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1: 应收外部客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	52,426,311.16	5.00	2,621,315.55	47,268,699.57	5.00	2,363,434.98
1 至 2 年	12,607,668.67	10.00	1,260,766.87	6,290,232.78	10.00	629,023.28
2 至 3 年	747,613.86	20.00	149,522.77	1,076,592.25	20.00	215,318.45
3 至 4 年	726,186.83	50.00	363,093.42	315,952.60	50.00	157,976.30
4 至 5 年	220,800.00	60.00	132,480.00	1,720,316.48	60.00	1,032,189.88
5 年以上	4,017,183.09	100.00	4,017,183.09	3,199,280.57	100.00	3,199,280.57
合计	70,745,763.61		8,544,361.70	59,871,074.25		7,597,223.46

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 1,239,247.14 元; 本期收回或转回坏账准备金额为 15,225.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位名称	转回或收回金额	收回方式
唐山佳华煤化工有限公司	15,225.00	银行存款
合计	15,225.00	

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户 1	8,760,142.86	12.23	438,007.14
客户 5	6,321,300.00	8.82	579,630.00
客户 4	4,762,082.64	6.65	238,104.13
成都深冷液化设备股份有限公司	3,996,371.72	5.58	199,818.59
四川川庆石油钻采科技有限公司	3,592,952.55	5.02	179,647.63
合计	27,432,849.77	38.30	1,635,207.49

(四) 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	2,094,221.74	94.64	2,739,444.32	94.46
1 至 2 年	14,105.64	0.64	141,211.35	4.87
2 至 3 年	104,410.80	4.72		
3 年以上			19,286.49	0.67
合计	2,212,738.18	100.00	2,899,942.16	100.00

账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
成都瑞奇石化工程股份有限公司	南阳汉冶特钢有限公司	19,262.15	2-3 年	未结算
成都瑞奇石化工程股份有限公司	沈阳中科腐蚀控制工程技术中心	60,000.00	2-3 年	未结算
成都瑞奇石化工程股份有限公司	浙江强丰不锈钢管业有限公司	20,000.00	2-3 年	未结算
合计		99,262.15		

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
国网四川省电力公司成都供电公司	155,794.56	7.04
太原太钢大明金属制品有限公司	114,052.67	5.15
成都添盛钻采设备有限公司	423,678.00	19.15
陕西智拓固相增材制造技术有限公司	213,000.00	9.63
成都三行科技有限公司	645,000.00	29.15
合计	1,551,525.23	70.12

(五) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	6,458,196.49	3,006,878.75
减：坏账准备	385,357.32	205,254.94

类 别	期末余额	期初余额
合计	6,072,839.17	2,801,623.81

其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	464,416.49	561,669.90
保证金	5,993,780.00	2,431,708.85
押金		13,500.00
合计	6,458,196.49	3,006,878.75

(2) 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	6,155,246.49	95.32	2,404,658.75	79.97
1 至 2 年	170,950.00	2.65	520,220.00	17.30
2 至 3 年	50,000.00	0.77	55,000.00	1.83
3 至 4 年	55,000.00	0.85	10,000.00	0.33
4 至 5 年	10,000.00	0.15		
5 年以上	17,000.00	0.26	17,000.00	0.57
合计	6,458,196.49	100.00	3,006,878.75	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	205,254.94			205,254.94
期初余额在本期重新评估后	205,254.94			205,254.94
本期计提	180,102.38			180,102.38
期末余额	385,357.32			385,357.32

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 180,102.38 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
客户 3	履约保证金	1,459,700.00	1 年以内	22.60	72,985.00
成都中小企业融资担保有	履约保证金	1,127,100.00	1 年以内	17.46	56,355.00

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
限责任公司					
客户 3	质量保证金	474,550.00	1 年以内、1-2 年	7.35	25,625.00
新华招标有限公司	投标保证金	426,430.00	1 年以内	6.60	21,321.50
新疆东方希望新能源有限公司	投标保证金	400,000.00	1 年以内	6.19	20,000.00
合计	—	3,887,780.00	—	60.20	196,286.50

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,951,991.29		9,951,991.29	11,389,472.88		11,389,472.88
自制半成品及在产品	9,101,288.96		9,101,288.96	16,029,738.51		16,029,738.51
库存商品（产成品）	6,366,229.82		6,366,229.82	24,390,837.64		24,390,837.64
工程施工（已完工未结算款）	7,105,025.35		7,105,025.35	8,429,758.76		8,429,758.76
合计	32,524,535.42		32,524,535.42	60,239,807.79		60,239,807.79

2. 期末建造合同形成的已完工未结算资产

项目	金额
累计已发生成本	26,128,381.17
累计已确认毛利	1,338,205.18
减：预计损失	
已办理结算的金额	20,361,561.00
建造合同形成的已完工未结算资产	7,105,025.35

(七) 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	764,647.00	764,647.00
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	764,647.00	764,647.00

项目	房屋及建筑物	合计
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	359,564.55	359,564.55
2.本期增加金额	38,280.00	38,280.00
(1) 计提或摊销	38,280.00	38,280.00
3.本期减少金额		
4.期末余额	397,844.55	397,844.55
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	366,802.45	366,802.45
2.期初账面价值	405,082.45	405,082.45

(八) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	20,416,620.40	23,138,890.63
合计	20,416,620.40	23,138,890.63

1. 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	30,876,320.88	26,176,579.67	3,859,124.93	1,016,094.45	301,412.74	62,229,532.67
2.本期增加金额		269,608.31		109,739.97		379,348.28
(1) 购置		269,608.31		109,739.97		379,348.28
3.本期减少金额		180,446.00		156,218.61		336,664.61
(1) 处置或报废		180,446.00		156,218.61		336,664.61
4.期末余额	30,876,320.88	26,265,741.98	3,859,124.93	969,615.81	301,412.74	62,272,216.34
二、累计折旧						
1.期初余额	13,300,986.06	21,340,505.44	3,241,749.09	905,988.71	301,412.74	39,090,642.04
2.本期增加金额	1,508,064.60	1,396,066.44	147,407.69	36,429.47		3,087,968.20
(1) 计提	1,508,064.60	1,396,066.44	147,407.69	36,429.47		3,087,968.20
3.本期减少金额		174,612.57		148,401.73		323,014.30
(1) 处置或报废		174,612.57		148,401.73		323,014.30
4.期末余额	14,809,050.66	22,561,959.31	3,389,156.78	794,016.45	301,412.74	41,855,585.94
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						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	16,067,270.22	3,703,782.67	469,968.15	175,599.36		20,416,620.40
2. 期初账面价值	17,575,334.82	4,836,074.23	617,375.84	110,105.74		23,138,890.63

(九) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	17,699.12	
减：减值准备		
合 计	17,699.12	

1. 在建工程项目

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
地面检漏仪	17,699.12		17,699.12			
合 计	17,699.12		17,699.12			

(十) 无形资产

项目	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	9,178,592.92	327,734.19	9,506,327.11
2. 本期增加金额		22,413.79	22,413.79
(1) 购置		22,413.79	22,413.79
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	9,178,592.92	350,147.98	9,528,740.90
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,951,612.76	327,734.19	2,279,346.95
2. 本期增加金额	183,571.80	10,273.01	193,844.81
(1) 计提	183,571.80	10,273.01	193,844.81
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	2,135,184.56	338,007.20	2,473,191.76
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			

项目	土地使用权	非专利技术	合计
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	7,043,408.36	12,140.78	7,055,549.14
2. 期初账面价值	7,226,980.16		7,226,980.16

(十一) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
钠水反应试验项目		262,749.97		262,749.97		
机械装置的两相流动力学和力学研究		4,478,271.95		4,478,271.95		
高精密燃料棒储存容器研发		182,554.07		182,554.07		
电加热吸附柱研发		258,581.89		258,581.89		
高压蒸汽骤冷设备的研发		373,353.97		373,353.97		
高压蒸汽高效电热设备的研发		1,700,761.03		1,700,761.03		
其他		289,127.73		289,127.73		
合计		7,545,400.61		7,545,400.61		

(十二) 递延所得税资产

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
资产减值准备	1,546,651.32	10,311,008.83	1,259,438.01	8,396,253.40
小 计	1,546,651.32	10,311,008.83	1,259,438.01	8,396,253.40

(十三) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押、质押、保证借款	11,500,000.00	20,000,000.00
保证借款		3,000,000.00
合计	11,500,000.00	23,000,000.00

(十四) 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)	22,081,519.12	22,548,909.12
1 年以上	3,878,511.95	4,255,832.18
合计	25,960,031.07	26,804,741.30

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
成都烃源科技有限责任公司	704,963.00	未结算
徐州人和防腐安装工程公司（李维功）	651,732.60	未结算
成都康卓威尔工业技术有限公司	203,837.00	未结算
成都赛普瑞兴科技有限公司	180,464.80	未结算
合计	1,740,997.40	—

（十五）预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	42,906,516.00	23,445,185.57
1年以上	4,026,844.00	23,155,061.63
合计	46,933,360.00	46,600,247.20

账龄超过1年的大额预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
客户6	2,692,307.70	产品未交付
客户2	761,272.99	产品未交付
合计	3,453,580.69	—

（十六）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	2,145,597.15	34,430,426.59	33,678,646.55	2,897,377.19
离职后福利-设定提存计划	103,800.00	2,097,114.38	2,097,114.38	103,800.00
合计	2,249,397.15	36,527,540.97	35,775,760.93	3,001,177.19

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	1,882,826.70	28,805,955.71	28,048,407.71	2,640,374.70
职工福利费		2,444,965.22	2,444,965.22	
社会保险费		1,227,543.41	1,227,543.41	
其中：医疗保险费		1,032,760.84	1,032,760.84	
工伤保险费		84,594.02	84,594.02	
生育保险费		110,188.55	110,188.55	
住房公积金	2,600.00	1,632,767.00	1,630,991.00	4,376.00
工会经费和职工教育经费	260,170.45	319,195.25	326,739.21	252,626.49
合计	2,145,597.15	34,430,426.59	33,678,646.55	2,897,377.19

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		2,014,463.85	2,014,463.85	
失业保险费		82,650.53	82,650.53	
企业年金缴费	103,800.00			103,800.00
合计	103,800.00	2,097,114.38	2,097,114.38	103,800.00

(十七) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	13,639,624.02	3,267,502.94
企业所得税	1,604,735.56	307,210.06
城市维护建设税	1,026,968.46	285,243.04
个人所得税	179,147.50	27,375.02
教育费附加	708,212.32	178,408.46
其他税费	52,939.59	48,737.85
合计	17,211,627.45	4,114,477.37

(十八) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	1,190,310.57	1,385,800.18
合计	1,190,310.57	1,385,800.18

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金	128,050.00	130,170.00
保证金	567,662.39	699,254.30
代收代付款	332,522.52	235,391.52
其他	162,075.66	320,984.36
合计	1,190,310.57	1,385,800.18

(2) 其他应付款分类

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	456,798.11	38.38	742,392.35	53.57
1至2年	533,104.63	44.79	437,901.62	31.6
2至3年	39,901.62	3.35	43,863.52	3.17
3年以上	160,506.21	13.48	161,642.69	11.66
合计	1,190,310.57	100	1,385,800.18	100

(3) 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
成都米开罗那机电技术有限公司	398,000.00	履约保证金
废料保证金	50,000.00	保证金
合计	448,000.00	—

(十九) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	940,000.00		110,000.00	830,000.00	
合计	940,000.00		110,000.00	830,000.00	—

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
电力配套设备生产技术改造项目	440,000.00		110,000.00		330,000.00	与资产相关
中小企业发展专项资金	500,000.00				500,000.00	与收益相关
合计	940,000.00		110,000.00		830,000.00	

(二十) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,300,600.00	-	-	25,904,809.00	3,822,845.60	29,727,654.00	80,028,254.00

注：根据《成都瑞奇石化工程股份有限公司2018年年度股东大会会议决议》，将以公司现有总股本50300600股为基数，每10股送（转）5.91股，转送股数29727645股，其中以未分配利润3,822,845.00元向全体股东每10股送红股0.76股，以资本公积25,904,809.00元向全体股东每10股转增5.15股。

(二十一) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	326,444.58		324,414.52	2,030.06
二、其他资本公积	25,580,394.48		25,580,394.48	
合计	25,906,839.06		25,904,809.00	2,030.06

注：根据《成都瑞奇石化工程股份有限公司2018年年度股东大会会议决议》，将以公司现有总股本50300600股为基数，每10股送（转）5.91股，转送股数29727645股，其中以未

分配利润 3,822,845.00 元向全体股东每 10 股送红股 0.76 股，以资本公积 25,904,809.00 元向全体股东每 10 股转增 5.15 股。

(二十二) 专项储备

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费	33,447.86	1,244,199.48	1,029,812.85	247,834.49	计提及支付
合计	33,447.86	1,244,199.48	1,029,812.85	247,834.49	—

(二十三) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,936,574.79	1,868,685.08		3,805,259.87
合计	1,936,574.79	1,868,685.08		3,805,259.87

(二十四) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	13,460,210.28	
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	13,460,210.28	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,686,850.77	
减：提取法定盈余公积	1,868,685.08	
应付普通股股利	5,030,060.00	
转作股本的普通股股利	3,822,845.00	
期末未分配利润	21,425,470.97	

(二十五) 营业收入和营业成本

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	171,989,687.25	121,527,123.47	171,340,147.83	131,368,952.53
制造收入	143,327,823.99	101,673,177.29	144,135,543.28	106,881,533.95
安装工程收入	11,567,402.79	10,834,826.69	23,057,420.42	21,173,165.13
研发收入	17,094,460.47	9,019,119.49	4,147,184.13	3,314,253.45
二、其他业务小计	2,918,927.30	2,818,211.14	759,584.39	97,075.23
材料销售	1,757,691.59	1,287,825.19	392,954.09	47,661.29
租金及技术培训收入	1,114,254.58	1,529,151.50	282,290.69	40,566.99
教育培训	46,981.13	1,234.45	84,339.61	8,846.95
合计	174,908,614.55	124,345,334.61	172,099,732.22	131,466,027.76

前五名客户情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)	是否关联方
客户 1	24,662,515.37	14.10	否
客户 3	18,440,675.38	10.54	否
客户 2	17,206,620.22	9.84	否
客户 4	16,204,289.20	9.26	否
昊华化工科技集团股份有限公司	6,222,941.87	3.56	否
合计	82,737,042.04	47.30	

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	326,971.56	326,971.57
土地使用税	298,230.00	298,230.00
城市维护建设税	1,206,323.60	802,177.51
教育费附加	518,415.48	346,272.97
地方教育附加	345,610.34	230,848.66
印花税	57,158.10	66,332.40
其他	26,668.29	13,422.28
合计	2,779,377.37	2,084,255.39

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,409,800.27	
招待费	389,257.84	346,676.22
交通差旅费	252,101.26	234,967.76
通讯费	14,000.00	9,000.00
其他	2,566.37	685.00
合计	3,067,725.74	591,328.98

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,292,121.60	10,473,137.22
差旅费	198,493.58	131,430.82
招待费	283,012.60	302,561.29
折旧费	512,171.65	559,601.96
办公费	529,613.43	326,147.92
会务费	4,888.03	6,184.91
无形资产摊销	193,844.81	183,571.80
小车耗费	234,647.50	235,160.91
服务及行业费	1,460,752.05	1,651,310.57
招投标费	576,540.78	500.00
其他	406,062.95	536,249.30

项目	本期发生额	上期发生额
合计	12,692,148.98	14,405,856.70

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
核倒料装置和原料转运容器等项目研发		45,350.08
反应堆等模拟体研发项目		197,028.78
海工试验台架研发项目		459,507.32
钠水反应试验项目	262,749.97	436,427.74
高气密性手套箱装置研发		1,038,703.91
机械装置的两相流动力学和力学研究	4,478,271.95	4,715,894.12
提高太阳能多晶硅尾气回收吸附装置传热效率的技术研究		1,341,324.89
提高太阳能多晶硅尾气回收吸附装置产品纯度的技术研究		528,034.00
解决太阳能多晶硅尾气回收吸附装置热膨胀及温差应力的技术研究		760,747.61
高精密燃料棒储存容器研发	182,554.07	
电加热吸附柱研发	258,581.89	
高压蒸汽骤冷设备的研发	373,353.97	
高压蒸汽高效电热设备的研发	1,700,761.03	
其他	289,127.73	122,015.98
合计	7,545,400.61	9,645,034.43

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	578,580.59	844,234.59
减：利息收入	36,261.95	132,863.08
汇兑损失		302,290.00
减：汇兑收益		
手续费支出	172,124.88	136,518.45
其他支出	221,613.84	196,996.20
合计	936,057.36	1,347,176.16

(三十一) 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
电力配套设备生产技术改造项目	110,000.00	110,000.00	与资产相关
科技成果转移转化引导计划资助资金		519,100.00	与收益相关
专利资助费		1,900.00	与收益相关
融合产业政策项目补贴		500,200.00	与收益相关
2018年科技计划项目经费		50,000.00	与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
军民融合产业项目补助	1,002,300.00		与收益相关
“壮大贷”贴息补助	40,000.00		与收益相关
应用技术与开发资金项目经费	4,100.00		与收益相关
个税返还	3,440.29		与收益相关
合计	1,159,840.29	1,181,200.00	—

(三十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据及应收账款信用减值损失	-1,734,653.05	
其他应收款信用减值损失	-180,102.38	
合计	-1,914,755.43	

(三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失		-224,759.71
其他应收款坏账损失		67,353.55
存货跌价损失	-1,731,572.48	
合计	-1,731,572.48	-157,406.16

(三十四) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	-2,309.81	-22,588.92
合计	-2,309.81	-22,588.92

(三十五) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助	67,618.77	65,778.97	67,618.77
其他		28,000.90	
合计	67,618.77	93,779.87	67,618.77

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
收成都青白江区就业服务管理局失业动态监测补贴款	1,200.00	1,200.00	与收益相关
收成都市青白江区社保局社保稳岗补贴款	66,418.77	64,578.97	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
合计	67,618.77	65,778.97	

(三十六) 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
其他	7,923.08	169,440.04	7,923.08
合计	7,923.08	169,440.04	7,923.08

(三十七) 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
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	2,713,830.68	1,948,963.37
递延所得税费用	-287,213.31	-23,610.92
合计	2,426,617.37	1,925,352.45

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	21,113,468.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,167,020.22
非应税收入的影响	-1,077,650.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	624,460.59
所得税费用	2,713,830.68

(三十八) 现金流量表

1. 收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	9,204,803.35	13,936,336.91
其中：收到投标保证金	6,581,608.37	10,701,974.15
利息收入	36,261.95	132,863.08
违约金收入		28,000.00
收回备用金	1,076,446.97	1,174,093.66
政府补助	1,117,459.06	1,136,978.97
其他	393,027.00	762,427.05
支付其他与经营活动有关的现金	16,422,311.87	15,163,396.26
其中：支付投标保证金	10,054,786.00	7,875,571.00
办公费支出	1,461,066.97	1,142,274.71

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费支出	450,594.84	519,003.74
招待费支出	672,270.44	649,237.51
备用金支出	3,389,854.90	4,643,794.65
手续费及担保费支出	393,738.72	333,514.65

2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	60,555.00	
其中：贷款保险	60,555.00	

(三十九) 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	18,686,850.77	11,557,245.10
加：信用减值损失	1,914,755.43	
资产减值准备	1,731,572.48	157,406.16
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	3,126,248.20	3,426,041.41
无形资产摊销	193,844.81	183,571.80
长期待摊费用摊销		
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）	2,309.81	22,588.92
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	
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）	623,664.71	1,347,176.16
投资损失（收益以“-”号填列）	-	3,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-287,213.31	-23,610.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	27,715,272.37	-127,280.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,847,573.47	-6,642,006.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,594,855.25	-6,741,428.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	55,454,587.05	3,162,703.32
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		

项目	本期发生额	上期发生额
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	61,217,026.20	23,175,960.74
减：现金的期初余额	23,175,960.74	26,762,748.35
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	38,041,065.46	-3,586,787.61

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	61,217,026.20	23,175,960.74
其中：库存现金	25.64	9.28
可随时用于支付的银行存款	61,217,000.56	23,175,951.46
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	61,217,026.20	23,175,960.74
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产-房屋及建筑物	14,398,756.28	短期借款抵押
无形资产-土地使用权	7,043,408.36	短期借款抵押
合计	21,442,164.64	--

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

股东名称	持股比例	与本公司的关系
唐联生	15.91%	公司的实际控制人、董事、董事长
合计	15.91%	

公司股东唐联生（简称甲方），与陈立伟、吕凡祥、江伟、杨柱荣、万文华、刘素华、龚胤建、王海燕、曾健、吴继新、李艳、陈竞、邓勇、薛林泉、李朝霞、陈立霖、冯笃万、徐生强、张力、陈书、温声荣、李善富、陈晓琳等 23 位股东签署《一致行动人协议》，甲乙双方主要达成以下约定：一致行动人在召开股东大会会议或其他方式行使股东权利前，召开一致行动人会议，对相关事项进行协调，达成一致行动意见；若出现意见不一致时，以甲方的意见为一致行动意见。

根据该协议，本公司实际控制人为唐联生。

(二)除实际控制人外持有公司 5%股份的股东

股东名称	持股比例	与本公司的关系
陈立伟	8.12%	董事
李雪蓉	5.39%	
合计	13.51%	

(三)报告期内，公司的董事、监事、高级管理人员

名称	公司任职
唐联生	董事、董事长
张力	董事
严冠雄	董事
吴继新	监事、监事会主席
陈立伟	董事
王海燕	监事
邓勇	监事
江伟	董事、总经理
胡在洪	董事会秘书
刘素华	副总经理
曾健	副总经理
刘德芬	财务总监

(四)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
成都开诚机械有限公司	董事张力间接控制

(五)关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务:							
成都开诚机械有限公司	采购备品备件		市场价	16,371.68			
成都开诚机械有限公司	购买原材料		市场价	342,920.37			
成都开诚机械有限公司	接收劳务		市场价	971,681.59			
销售商品、提供劳务:							
成都开诚机械有限公司	销售商品	设备	市场价	599,916.09		545,127.35	0.38

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
唐联生、陈立伟、江伟	本公司	10,000,000.00	2018-2-12	2019-2-11	是
唐联生、陈立伟、江伟	本公司	4,000,000.00	2018-3-6	2019-2-22	是
唐联生、陈立伟、江伟	本公司	6,000,000.00	2018-3-8	2019-2-20	是
唐联生、江伟	本公司	3,000,000.00	2018-12-20	2019-12-19	是
唐联生、江伟	本公司	30,000,000.00	2018-10-25	2019-10-24	是
唐联生、白玲、陈立伟、古代蓉、江伟、吴晓明、刘素华、伍俊、曾健、胥陈涛	本公司	2,000,000.00	2019-4-19	2020-1-3	否
唐联生、白玲、陈立伟、古代蓉、江伟、吴晓明、刘素华、伍俊、曾健、胥陈涛	本公司	4,000,000.00	2019-4-25	2020-1-3	否
唐联生、白玲、陈立伟、古代蓉、江伟、吴晓明、刘素华、伍俊、曾健、胥陈涛	本公司	1,000,000.00	2019-5-21	2020-1-3	否
唐联生、白玲、陈立伟、古代蓉、江伟、吴晓明、刘素华、伍俊、曾健、胥陈涛	本公司	1,000,000.00	2019-5-24	2020-1-3	否
唐联生、白玲、陈立伟、古代蓉、江伟、吴晓明、刘素华、伍俊、曾健、胥陈涛	本公司	1,000,000.00	2019-5-28	2020-1-3	否
唐联生、白玲、陈立伟、古代蓉、江伟、吴晓明、刘素华、伍俊、曾健、胥陈涛	本公司	1,000,000.00	2019-5-31	2020-1-3	否
唐联生、白玲、陈立伟、古代蓉、江伟、吴晓明、刘素华、伍俊、曾健、胥陈涛	本公司	1,500,000.00	2019-9-18	2020-1-3	否
唐联生、白玲、陈立伟、古代蓉、江伟、吴晓明、刘素华、伍俊、曾健、胥陈涛	本公司	4,000,000.00	2019-7-29	2019-8-6	是
唐联生、白玲、陈立伟、古代蓉、江伟、吴晓明、刘素华、伍俊、曾健、胥陈涛	本公司	3,000,000.00	2019-7-29	2019-8-6	是
唐联生、白玲、陈立伟、古代蓉、江伟、吴晓明、刘素华、伍俊、曾健、胥陈涛	本公司	1,000,000.00	2019-4-3	2019-8-14	是
唐联生、白玲、陈立伟、古代蓉、江伟、吴晓明、刘素华、伍俊、曾健、胥陈涛	本公司	1,000,000.00	2019-4-17	2019-8-14	是
唐联生、白玲、陈立伟、古代蓉、江伟、吴晓明、刘素华、伍俊、曾健、胥陈涛	本公司	1,000,000.00	2019-4-18	2019-8-14	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江伟、吴晓明、刘素华、伍俊、曾健、胥陈涛					
唐联生、白玲、陈立伟、古代蓉、江伟、吴晓明、刘素华、伍俊、曾健、胥陈涛	本公司	1,000,000.00	2019-4-22	2019-8-14	是
唐联生、陈立伟、江伟、刘素华、曾健	本公司	30,000,000.00	2019-11-13	2020-11-12	否

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	成都开诚机械有限公司	1,124,471.00	78,597.10	547,471.00	27,490.73
合计		1,124,471.00	78,597.10	547,471.00	27,490.73

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	成都开诚机械有限公司	1,071,006.59	
合计		1,071,006.59	

七、承诺及或有事项

截至2019年12月31日，本公司涉及以下法律未决诉讼案件：

诉讼名称	诉讼当事人	诉讼案由	涉案金额	执行情况
建设工程施工合同纠纷	原告：成都瑞奇石化工程股份有限公司 被告：成都青蓝低温机械设备有限公司 第三人：成都巨涛油气工程有限公司	原、被告双方就建设工程施工的工程款支付问题产生纠纷，因第三人为工程总承包方，在项目施工过程中参与增加、变更工程量等活动，且被告抗辩未支付工程款是因为第三人的原因，因此原告提起诉讼请求：1、请求判令被告支付原告工程款：494535.4元；2、请求判令被告支付原告质保金：63396.6元；3、请求判令被告逾期支付原告工程款及质保金利息：81788元；4、本案诉讼费由被告承担。	557932.00元	因追加成都巨涛油气工程有限公司为第三人，现等待成都市人民法院开庭传票。

采购 合同 纠纷	原告：成都瑞奇石化工程股份有限公司	被告从原告处采购定位维，因被告一直拒绝提货并支付货款，故原告提起诉讼请求：1. 请求依法判令被告支付282240元的设备款；2. 请求依法判令被告支付逾期利息42739.2元；3. 请求依法判令被告承担本案诉讼费用。	282240.00元	因长沙有色冶金设计研究院有限公司提出管辖权异议，青白江区人民法院已驳回其申请，现等待青白江区人民法院开庭传票。
	被告：长沙有色冶金设计研究院有限公司			
买卖 合同 纠纷	原告：成都瑞奇石化工程股份有限公司	双方因买卖关系产生纠纷，原告提起诉讼请求： 1. 请求依法判令被告支付原告货款4642500元； 2. 请求依法判令被告支付因违约造成原告的损失金额393500元；3. 请求依法判令被告支付逾期利息176430.34元；4. 请求依法判令被告承担本案诉讼费用。	5036000.00元	已开庭完毕，等待德阳市旌阳区人民法院裁定书。
	被告：四川德阳特种新材料有限公司			

八、资产负债表日后事项

无。

九、其他重要事项

无。

十、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
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	-2,309.81	
2. 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）	1,227,459.06	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,923.08	
4. 所得税影响额	182,583.93	
合计	1,034,642.24	

(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	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	19.04	13.27	0.23	0.23		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.98	12.21	0.22	0.21		

成都瑞奇石化工程股份有限公司



二〇二〇年二月二十四日

第 10 页至第 48 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

江伟

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名:

江伟

签名:

陈竞 **陈竞**

签名:

刘梅芬 **刘梅芬**

日期:

2020.2.24

日期:

2020.2.24

日期:

2020.2.24



此证仅用于出具报告



营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码
91110108590611484C



名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
经营范围 吴卫星,胡咏华
审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律规定的其它业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月06日
合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日
主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室



登记机关

2020年01月17日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

此证仅用于出具报告

证书编号 0000119



说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门批准，准予执行注册会计师法定业务资格的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡咏华

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日



中华人民共和国财政部制

此证仅用于出具报告



证书序号: 000354

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
大信会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡咏华



证书号: 08

发证时间:

证书有效期至: 二〇二一年一月九日

此证仅用于出具报告



姓 名 谢 茜
 Full name
 性 别 男
 Sex
 出生日期 1971-11-21
 Date of birth
 工作单位 立信会计师事务所有限公司四川分所
 Working unit
 身份证号码 5130055711121549
 Identity card No.

执业证书编号 211103022573
 No. of Certificate
 会计师事务所 信立会计师事务所
 Auditing Institute of CPA
 执业日期 2011 年 10 月 1 日
 Date of issuance



年度 2019
 Annual (Year of Registration)
 本证书的有效性依赖于注册人遵守职业道德守则。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



此证仅用于出具报告



姓 名 项玉蓉
Full name
性 别 女
Sex
出生日期 1969-12-06
Date of birth
工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 510103196912060025
Identity card No.

注册会计师: 11010410037
No. of Certificate
执业会计师事务所: (四川)德正信诚
Authorized firm of CPA
有效日期: 2012 年 12月29日
Date of issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration
2018.3.31
本证书自检验合格之日起有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



关于成都瑞奇智造科技股份有限公司
2021 年度前期会计差错更正专项说明的
审核报告
上会师报字(2022)第 4640 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海



防 伪 编 码： 31000008202297152W

被审计单位名称： 成都瑞奇智造科技股份有限公司

报 告 文 号： 上会师报字（2022）第4640号

签字注册会计师： 张晓荣

注 师 编 号： 310000080382

签字注册会计师： 蒲艳

注 师 编 号： 110101410733

事 务 所 名 称： 上会会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话： 021-52920000

事 务 所 地 址： 上海市静安区威海路755号25层

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律责任主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>



上会会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

关于成都瑞奇智造科技股份有限公司 2021 年度 前期会计差错更正专项说明的审核报告

上会师报字(2022)第 4640 号

成都瑞奇智造科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了后附的成都瑞奇智造科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）管理层编制的 2021 年度前期会计差错更正专项说明。

一、管理层责任

根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》、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 19 号—财务信息的更正及相关披露》等相关文件的规定编制和披露前期会计差错更正专项说明，并保证专项说明的内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是贵公司管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对上述说明发表审核意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和实施审核工作，以对上述说明是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括检查、重新计算等我们认为必要的审核程序，并根据所取得的审计证据做出职业判断。

我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

三、审核结论

我们认为，后附的贵公司管理层编制的《成都瑞奇智造科技股份有限公司 2021 年度前期会计差错更正专项说明》在所有重大方面按照《企业会计准则第 28 号-会计



上会会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

政策、会计估计变更和差错更正》、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 19 号—财务信息的更正及相关披露》等相关文件的规定编制。

本专项说明应当与已审计的财务报表一并阅读。

四、使用限制

本专项审核报告仅供贵公司必要时对外披露之用，不得用作任何其他目的。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 上海

中国注册会计师

张会晓

中国注册会计师

薛艳



二〇二二年四月二十七日

成都瑞奇智造科技股份有限公司 2021 年度

前期会计差错更正专项说明

成都瑞奇智造科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），于本年度发现以下前期会计差错更正事项。本公司已对此前期会计差错进行了更正，并对 2019 年度、2020 年度公司财务报表进行了追溯调整。根据中国证券监督管理委员会关于《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关文件的规定，本公司现将前期差错更正说明如下：

一、会计政策变更事项及更正情况

（一）票据还原及票据重分类

按照新金融工具，本公司将收到的银行承兑汇票的承兑人信用等级进行划分，分为信用等级较高的 6 家大型商业银行和 9 家上市股份制商业额银行（简称“信用等级较高银行”）以及信用等级一般的其他商业银行（简称“信用等级一般银行”）。

公司对信用等级较高银行的票据在背书转让、贴现时进行终止确认，并在期末根据公司管理票据模式将其列报在应收账款融资；信用等级一般银行的票据在背书转让、贴现时进行不终止确认，并进行票据还原，同时期末根据公司管理票据模式仍将其列报在应收票据。

另外，对于公司将商业承兑汇票背书转让，不予以终止确认，将其还原至应收票据和其他流动负债。

上述差错更正影响财务报表的科目及累计金额

受影响报表项目	财务报表影响数	
	2020 年 12 月 31 日/2020 年度	2019 年 12 月 31 日/2019 年度
应收票据	12,222,240.71	9,693,260.34
应收款项融资	11,587,469.29	818,000.00
其他流动负债	23,809,710.00	10,511,260.34

（二）收入政策变更的影响

2019 年度因收入确认会计政策变更，公司对安装工程收入、技术服务收入确认方法由完工百分比法调整为终验法。收入确认方法调整后相关调整事项对 2019 年度和 2020 年度对财务报表影响如下：

受影响报表项目	财务报表影响数	
	2020 年 12 月 31 日/2020 年度	2019 年 12 月 31 日/2019 年度
应收账款	-2,024,920.20	-1,323,844.40
存货	16,721,714.45	9,611,461.89
应付账款		1,263,963.58
预收款项		13,398,273.75
合同负债	21,810,401.84	
应交税费		31,224.79
年初未分配利润	6,405,844.63	-2,749,070.15
营业收入	-9,081,979.10	-10,458,013.67
营业成本	-8,374,216.14	-6,815,125.28
销售费用		13,886.09

二、会计差错更正事项及更正情况

（一）收入、成本截期调整

2019-2020 年公司对收入确认进行差错更正，相关调整事项对 2019 年度和 2020 年度对财务报表影响如下：

受影响报表项目	财务报表影响数	
	2020 年 12 月 31 日/2020 年度	2019 年 12 月 31 日/2019 年度
存货	5,371,490.40	16,249,213.43
应收账款	-6,256,834.43	-22,136,967.73
应付账款	61,163.89	285,290.46
应交税费	25,273.96	-33,709.23
年初未分配利润	-6,139,335.53	-3,230,784.53
营业收入	15,821,150.10	-11,598,552.57
营业成本	10,644,914.29	-8,738,139.57
销售费用	8,682.17	48,138.00

（二）存货跌价准备调整

受影响报表项目	财务报表影响数	
	2020 年 12 月 31 日/2020 年度	2019 年 12 月 31 日/2019 年度
存货	-575,604.72	-1,981,790.71
年初未分配利润	-1,981,790.71	-859,322.65
营业成本	-321,245.23	
资产减值损失	1,084,940.76	-1,122,468.06

（三）坏账准备调整

因应收款项、应收票据、其他应收款的更正事项重新计算坏账准备，相关调整事项对财务报表影响如下：

受影响报表项目	财务报表影响数	
	2020 年 12 月 31 日/2020 年度	2019 年 12 月 31 日/2019 年度
年初未分配利润	-3,344,869.31	-5,058,931.35
应收票据	-1,330.32	-197,833.81
应收账款	-3,946,014.21	-2,930,970.56
其他应收款	-178,966.51	-216,064.94
合同资产	-69,295.29	
其他非流动资产	-312,910.10	
资产减值损失	-247,303.44	
信用减值损失	-916,343.68	1,714,062.04

（四）递延所得税的调整

根据重新厘定的收入、成本、坏账准备、本期及前期利润额，重新计算当期所得税费用和递延所得税费用，相关调整事项对财务报表影响如下：

受影响报表项目	财务报表影响数	
	2020 年 12 月 31 日/2020 年度	2019 年 12 月 31 日/2019 年度
年初未分配利润	918,669.01	813,429.92
递延所得税资产	747,593.33	918,669.01
所得税费用	171,075.68	105,239.09

（五）固定资产和无形资产调整

根据公司固定资产和无形资产会计政策对固定资产和无形资产的累计折旧及累计摊销测算影响数进行调整，相关调整事项对财务报表影响如下：

受影响报表项目	财务报表影响数	
	2020 年 12 月 31 日/2020 年度	2019 年 12 月 31 日/2019 年度
年初未分配利润	249,774.65	227,946.87

受影响报表项目	财务报表影响数	
	2020 年 12 月 31 日/2020 年度	2019 年 12 月 31 日/2019 年度
固定资产	85,398.40	210,368.78
无形资产	39,405.87	39,405.87
营业成本	144,764.39	-19,231.89
管理费用	-19,794.01	-2,595.89

(六) 薪酬跨期及重分类调整

对公司工资、奖金及考核提成按照权责发生制进行调整，同时对薪酬核算科目进行重分类调整，相关调整事项对财务报表影响如下：

受影响报表项目	财务报表影响数	
	2020 年 12 月 31 日/2020 年度	2019 年 12 月 31 日/2019 年度
应付职工薪酬	2,927,836.89	2,783,407.37
其他应付款	69,300.00	66,600.00
年初未分配利润	2,850,007.37	2,439,726.54
营业成本	323,956.62	836,300.03
销售费用	2,251.00	119,049.00
管理费用	-81,098.33	-806,142.92
研发费用	-97,979.77	261,074.72

(七) 在途物资的影响

对公司货未到提前取得发票进行会计处理的差错予以冲回，对相关科目进行调整，具体影响如下：

受影响报表项目	财务报表影响数	
	2020 年 12 月 31 日/2020 年度	2019 年 12 月 31 日/2019 年度
存货	-2,008,326.06	-1,139,079.64
应付账款	-2,008,326.06	-1,139,079.64

(八) 报表项目重分类调整影响

受影响报表项目	财务报表影响数	
	2020 年 12 月 31 日/2020 年度	2019 年 12 月 31 日/2019 年度
预付款项	1,115,116.95	1,029,686.60
应付账款	1,115,116.95	1,029,686.60
应收账款	-7,462.43	19,885,216.44
预收账款	-7,462.43	19,885,216.44
应收账款		7,056,538.08
存货		-7,056,538.08
应收账款	16,018,091.92	

成都瑞奇智造科技股份有限公司 2021 年度
前期会计差错更正专项说明

受影响报表项目	财务报表影响数	
	2020 年 12 月 31 日/2020 年度	2019 年 12 月 31 日/2019 年度
其他流动负债	4,654,157.94	
合同负债	11,363,933.98	
其他非流动资产	1,577,000.00	
预付款项	-1,577,000.00	
应收账款	-3,873,018.34	
合同资产	-1,454,153.42	
其他非流动资产	5,327,171.76	
应收账款	72,000.00	
其他应收款	-72,000.00	
应付职工薪酬	-66,688.84	-4,376.00
其他应付款	66,688.84	4,376.00

(九) 其他事项

公司费用截期、报表科目串户等差错,对相关科目进行追溯调整,具体影响情况如下:

受影响报表项目	财务报表影响数	
	2020 年 12 月 31 日/2020 年度	2019 年 12 月 31 日/2019 年度
货币资金	0.72	
预付款项	-3,104.61	-3,104.60
其他应收款	-27,946.76	-118,701.35
存货	-67,155.96	
投资性房地产	-5,777.70	-7,736.96
固定资产	-2,880.77	
短期借款		16,813.96
应付账款	28,389.61	2,550.00
其他应付款	186,000.33	149,491.72
营业成本	24,588.09	186,138.32
税金及附加		31,902.08
销售费用	-62,824.31	586,196.94
管理费用	91,912.35	-671,613.12
研发费用	-31,521.15	-188,064.05
财务费用	-16,814.68	-22,529.37
其他收益	11,564.64	67,618.77
资产处置收益	3,555.24	8,465.81
营业外收入	-29,817.74	-67,618.77
营业外支出	-65,147.35	8,465.81

（十）企业所得税费用影响

由于收入、成本调整，导致报告期应纳税额变动，对相关科目进行调整，具体影响如下：

受影响报表项目	财务报表影响数	
	2020 年 12 月 31 日/2020 年度	2019 年 12 月 31 日/2019 年度
其他流动资产	360,672.55	485,930.65
应交税费	-1,028,015.41	-1,604,735.56
年初未分配利润	2,090,666.21	1,124,457.07
所得税费用	701,978.25	-966,209.14

（十一）盈余公积调整

根据前（一）至（十）项差错更正影响净利润的情况，相应调整盈余公积，相关调整事项对财务报表影响如下：

受影响报表项目	财务报表影响数	
	2020 年 12 月 31 日/2020 年度	2019 年 12 月 31 日/2019 年度
年初盈余公积	-615,366.97	-73,042.43
盈余公积	-255,138.47	-615,366.97
提取盈余公积	360,228.50	-542,324.54

（十二）其他报告附注调整事项

出于谨慎性原则，公司将报告期内原董事、监事以及前一致行动人及其控制的公司补充确认为关联方，因此公司对财务报表附注进行了更正，如下：

1、增加其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
严冠雄	原董事（于 2020 年 11 月 2 日任期届满）
黎仁华	独立董事（2022 年 2 月 8 日-至今）
林杨	独立董事
文红星	原独立董事（于 2022 年 2 月 7 日因病辞去独立董事职务）
吴继新	原监事（于 2020 年 11 月 2 日任期届满）
谢晓丽	监事
杨科	监事
丁子平	原董事会秘书（于 2020 年 11 月 2 日任期届满离任）
刘德芬	原财务负责人（于 2020 年 11 月 11 日离职）
洪湖市金祥石化设备有限公司	前一致行动人吕凡祥控制的企业
成都翰坤机电工程有限公司	一致行动人、原董事张力控制的企业
邛崃市临邛镇信立建材经营部	前一致行动人吕凡祥控制的企业（已吊销，未注销）

成都瑞奇智造科技股份有限公司 2021 年度
前期会计差错更正专项说明

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
成都索里德石化成套设备有限公司	前一致行动人吕凡祥控制的企业
洪湖市国祥石化密封件有限公司	前一致行动人吕凡祥持股 40%，其兄弟吕凡国持股 60%
成都九壹通智能科技股份有限公司	原财务负责人刘德芬任该公司董事
四川华塑控股股份有限公司	原独立董事文红星担任该公司独立董事
成都中寰流体控制设备股份有限公司	原独立董事文红星曾担任该公司独立董事
四川拓越律师事务所	独立董事林杨曾担任该事务所管理合伙人
知行良知实业股份有限公司	独立董事林杨担任该公司独立董事
高新区华敏新信管理服务部	独立董事林杨配偶的母亲巩素敏持股 100%
上海汉盛（成都）律师事务所	独立董事林杨担任该事务所执行主任
成都碧澄水处理技术有限公司	副总经理刘素华配偶伍俊担任该公司执行董事兼总经理
成都英迈赛斯环保科技有限公司	成都碧澄水处理技术有限公司 100%控股子公司
成都费尔德斯企业管理咨询有限公司	原独立董事文红星担任该公司执行董事兼总经理
成都文记酒业有限公司	原独立董事文红星担任该公司执行董事兼总经理

2、增加披露的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2020 年度	
				金额	占当期营业成本的比例（%）
采购商品、接受劳务：					
洪湖市金祥石化设备有限公司	采购商品、接受劳务	采购原材料	市场价	40,672.56	0.04
关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2019 年度	
				金额	占当期营业成本的比例（%）
采购商品、接受劳务：					
洪湖市金祥石化设备有限公司	采购商品、接受劳务	采购原材料	市场价	77,557.53	0.07

3、增加披露的关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付账款	洪湖市金祥石化设备有限公司	14,400.00	125,100.00
合计		14,400.00	125,100.00

二、具体会计处理

根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求，就会计差错更正事项进行了追溯调整。

三、前期会计差错更正对各期间财务状况和经营成果的影响

2020 年追溯调整影响汇总表

单位：元

科目	2020 年度/年末 (调整前)	累积影响金额	2020 年度/年末 (调整后)
货币资金	40,431,353.56	0.72	40,431,354.28
应收票据	27,248,107.91	12,220,910.39	39,469,018.30
应收账款	60,545,485.97	49,807.93	60,595,293.90
应收款项融资		11,587,469.29	11,587,469.29
预付款项	13,496,098.16	-464,987.66	13,031,110.50
其他应收款	3,877,372.56	-278,913.27	3,598,459.29
存货	100,720,416.91	19,442,118.11	120,162,535.02
合同资产	7,544,820.10	-1,523,448.71	6,021,371.39
其他流动资产		360,672.55	360,672.55
投资性房地产	328,522.45	-5,777.70	322,744.75
固定资产	20,401,470.50	82,517.63	20,483,988.13
无形资产	6,860,770.42	39,405.87	6,900,176.29
递延所得税资产	1,936,572.87	747,593.33	2,684,166.20
其他非流动资产		6,591,261.66	6,591,261.66
资产总计	290,421,324.29	48,848,630.14	339,269,954.43
应付账款	40,948,785.74	-803,655.61	40,145,130.13
合同负债	92,742,967.98	33,166,873.39	125,909,841.37
应付职工薪酬	3,634,703.58	2,861,148.05	6,495,851.63
应交税费	5,257,209.77	-1,002,741.45	4,254,468.32
其他应付款	665,923.59	321,989.17	987,912.76
其他流动负债	14,551,465.83	28,463,867.94	43,015,333.77
负债总计	162,525,056.49	63,007,481.49	225,532,537.98
盈余公积	5,479,850.42	-255,138.47	5,224,711.95
未分配利润	32,105,973.32	-13,903,712.88	18,202,260.44
股东权益总计	127,896,267.80	-14,158,851.35	113,737,416.45
负债和股东权益总计	290,421,324.29	48,848,630.14	339,269,954.43
营业收入	150,895,791.25	6,739,171.00	157,634,962.25
营业成本	107,465,325.50	2,442,762.02	109,908,087.52
销售费用	3,114,593.31	-51,891.14	3,062,702.17
管理费用	11,855,969.41	-8,979.99	11,846,989.42
研发费用	7,317,773.23	-129,500.92	7,188,272.31
财务费用	137,302.17	-16,814.68	120,487.49

成都瑞奇智造科技股份有限公司 2021 年度
前期会计差错更正专项说明

科目	2020 年度/年末 (调整前)	累积影响金额	2020 年度/年末 (调整后)
其他收益	519,233.13	11,564.64	530,797.77
信用减值损失	-147,801.03	-916,343.68	-1,064,144.71
资产减值损失	-1,748,675.91	837,637.32	-911,038.59
资产处置收益	-2,103.85	3,555.24	1,451.39
营业外收入	119,910.48	-29,817.74	90,092.74
营业外支出	192,656.20	-65,147.35	127,508.85
所得税费用	2,093,121.61	873,053.93	2,966,175.54
净利润	16,745,905.61	3,602,284.91	20,348,190.52
销售商品、提供劳务收到的现金	223,043,713.55	1,190,042.99	224,233,756.54
收到的其他与经营活动有关的现金	13,019,052.00	-8,711,077.35	4,307,974.65
购买商品、接受劳务支付的现金	170,504,194.22	-5,055,622.74	165,448,571.48
支付给职工以及为职工支付的现金	37,312,833.89	150,338.48	37,463,172.37
支付的各项税费	22,636,915.10	4,973.79	22,641,888.89
支付的其他与经营活动有关的现金	15,542,131.67	-4,014,707.17	11,527,424.50
经营活动产生的现金流量净额	-9,933,309.33	1,393,983.28	-8,539,326.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,241.00	-80.00	11,161.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,777,158.91	1,057,253.88	3,834,412.79
投资活动产生的现金流量净额	-9,222,504.00	-1,057,333.88	-10,279,837.88
支付其他与筹资活动有关的现金		336,649.08	336,649.08
筹资活动产生的现金流量净额	-1,629,859.31	-336,649.08	-1,966,508.39
汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.40	0.40
现金及现金等价物净增加额	-20,785,672.64	0.72	-20,785,671.92

2019 年追溯调整影响汇总表

单位：元

科目	2019 年度/年末 (调整前)	累积影响金额	2019 年度/年末 (调整后)
应收票据	18,503,492.36	9,495,426.53	27,998,918.89
应收账款	62,201,401.91	549,971.83	62,751,373.74
应收款项融资		818,000.00	818,000.00
预付款项	2,212,738.18	1,026,582.00	3,239,320.18
其他应收款	6,072,839.17	-334,766.29	5,738,072.88
存货	32,524,535.42	15,683,266.89	48,207,802.31
其他流动资产		485,930.65	485,930.65
投资性房地产	366,802.45	-7,736.96	359,065.49

成都瑞奇智造科技股份有限公司 2021 年度
前期会计差错更正专项说明

科目	2019 年度/年末 (调整前)	累积影响金额	2019 年度/年末 (调整后)
固定资产	20,416,620.40	210,368.78	20,626,989.18
无形资产	7,055,549.14	39,405.87	7,094,955.01
递延所得税资产	1,546,651.32	918,669.01	2,465,320.33
资产总计	212,135,355.67	28,885,118.31	241,020,473.98
短期借款	11,500,000.00	16,813.96	11,516,813.96
应付账款	25,960,031.07	1,442,411.00	27,402,442.07
预收款项	46,933,360.00	33,283,490.19	80,216,850.19
应付职工薪酬	3,001,177.19	2,779,031.37	5,780,208.56
应交税费	17,211,627.45	-1,607,220.00	15,604,407.45
其他应付款	1,190,310.57	220,467.72	1,410,778.29
其他流动负债		10,511,260.34	10,511,260.34
负债总计	106,626,506.28	46,646,254.58	153,272,760.86
盈余公积	3,805,259.87	-615,366.97	3,189,892.90
未分配利润	21,425,470.97	-17,145,769.30	4,279,701.67
股东权益总计	105,508,849.39	-17,761,136.27	87,747,713.12
负债和股东权益总计	212,135,355.67	28,885,118.31	241,020,473.98
营业收入	174,908,614.55	-22,056,566.24	152,852,048.31
营业成本	124,345,334.61	-14,550,058.39	109,795,276.22
税金及附加	2,779,377.37	31,902.08	2,811,279.45
销售费用	3,067,725.74	767,270.03	3,834,995.77
管理费用	12,692,148.98	-1,480,351.93	11,211,797.05
研发费用	7,545,400.61	73,010.67	7,618,411.28
财务费用	936,057.36	-22,529.37	913,527.99
其他收益	1,159,840.29	67,618.77	1,227,459.06
信用减值损失	-1,914,755.43	1,714,062.04	-200,693.39
资产减值损失	-1,731,572.48	-1,122,468.06	-2,854,040.54
资产处置收益	-2,309.81	8,465.81	6,156.00
营业外收入	67,618.77	-67,618.77	
营业外支出	7,923.08	8,465.81	16,388.89
所得税费用	2,426,617.37	-860,970.05	1,565,647.32
净利润	18,686,850.77	-5,423,245.30	13,263,605.47
销售商品、提供劳务收到的现金	195,543,915.60	514,136.58	196,058,052.18
收到的其他与经营活动有关的现金	9,204,803.35	3,289,146.43	12,493,949.78
购买商品、接受劳务支付的现金	88,715,669.87	4,469,638.79	93,185,308.66
支付给职工以及为职工支付的现金	34,688,245.66	901,522.97	35,589,768.63
支付的各项税费	9,467,904.50	156,532.08	9,624,436.58

成都瑞奇智造科技股份有限公司 2021 年度
前期会计差错更正专项说明

科目	2019 年度/年末 (调整前)	累积影响金额	2019 年度/年末 (调整后)
支付的其他与经营活动有关的现金	16,422,311.87	-1,981,984.78	14,440,327.09
经营活动产生的现金流量净额	55,454,587.05	257,573.95	55,712,161.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	255,758.00	146,004.07	401,762.07
投资活动产生的现金流量净额	-244,326.00	-146,004.07	-390,330.07
支付其他与筹资活动有关的现金	60,555.00	111,569.88	172,124.88
筹资活动产生的现金流量净额	-17,169,195.59	-111,569.88	-17,280,765.47
现金及现金等价物净增加额	38,041,065.46		38,041,065.46

成都瑞奇智造科技股份有限公司

二〇二二年四月二十七日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000202201200118

名称 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
【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】

扫描二维码，
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息。



成立日期 2013年12月27日

合伙期限 2013年12月27日 至 2033年12月26日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层



登记机关

2022 年 01 月 20 日

本复印件已审核与原件一致

证书序号: 00011116

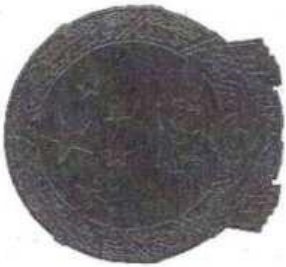
说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

称: 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

张晚荣

注册会计师

营 场 所: 上海市静安区威海路755号25层

组 织 形 式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000008

批准执业文号: 沪财会〔98〕160号 (转制批文 沪财会〔2013〕71号)

批准执业日期: 1998年12月28日 (转制日期 2013年12月11日)

本复印件已审核与原件一致



证书序号: 000362

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



本复印件已审核与原件一致

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张晓荣



证书号: 32

发证时间: 二〇一二年十二月二日

证书有效期至: 二〇一三年十二月二日



姓名 张晓荣
Full name 刘男
性 男
Sex
出生日期 1968-04-07
Date of birth
工作单位 上海会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 310108680407361
Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 310000080382
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 07 月 24 日
Date of Issuance



本复印件已审核与原件一致

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



12

姓名: 潘艳
性别: 女
出生日期: 1985-10-09
工作单位: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所
身份证号: 510623198510098022



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110101410733
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020年03月27日
Date of Issuance



本复印件已审核与原件一致

成都瑞奇智造科技
股份有限公司
审 计 报 告

大信审字[2021]第 14-10029 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2021]第 14-10029 号

成都瑞奇智造科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了成都瑞奇智造科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.12Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

（一）收入确认事项

1.事项描述

2020 年财务报表中营业收入金额分别为人民币 150,895,791.25 元。贵公司主营业务为高端压力容器及非标成套设备设计、制造以及石油化工工程建设施工。由于营业收入是公司关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当会对贵公司经营成果产生很大影响，因此我们将贵公司收入确认作为关键审计事项。参见财务报表附注“五（三），五（四），五（五），五（二十七）”。

2.审计应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：

（1）对贵公司的销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对关键控制点执行了控制测试；

（2）抽查与销售相关的重要合同、产品发货单、签收单、销售发票、销售回款等资料执行细节测试，评价收入确认的真实性和准确性；

（3）执行函证程序，与主要客户确认交易事项及收入金额。

（4）针对可能出现的完整性风险，我们实施了具有针对性的审计程序，包括但不限于在增加收入完整性测试样本的基础上，针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，核对产成品的发出到客户签收的单证相关时间节点，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；

（5）执行分析性程序，对申报期内收入合理性及毛利波动进行分析，包括各年度主要产品收入的合理性、毛利率变动的原因；

（二）存货的可变现净值事项

1.事项描述



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

2020 年度中存货的账面余额为人民币 102,469,092.82 元；存货跌价准备金额为人民币 1,748,675.91 元。参见财务报表附注“五（八），五（二十七）”。

贵公司主营业务为高端压力容器及非标成套设备设计、制造以及石油化工工程建设施工。管理层对存货定期进行减值测试，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备。产成品的可变现净值以存货的估计售价确定；原材料和在产品的可变现净值以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于未来售价、生产成本、经营费用以及相关税费等。由于上述存货的减值测试涉及复杂及重大的判断，我们将存货的可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对存货的可变现净值执行的主要审计程序包括：

- （1）评估并测试存货跌价准备及年末确定存货估计售价相关的内部控制；
- （2）对公司存货实施监盘，检查存货的数量、状况等；
- （3）取得公司存货的年末库龄清单，结合产品的状况，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理；
- （4）获取公司存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查是否按照公司相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分；
- （5）选取样本，比较当年同类原材料、在产品至完工时仍需发生的成本，对公司估计的至完工时将要发生成本的合理性进行评估；
- （6）对于能够获取公开市场销售价格的产品，独立查询公开市场价格信息，并将其与估计售价进行比较；
- （7）对于无法获取公开市场销售价格的产品，选取样本，将产品估计售价与最近或期后的实际售价进行比较；



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants,LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国 · 北京

中国注册会计师：



二〇二一年四月二十二日



资产负债表

编制单位:成都瑞奇智造科技股份有限公司

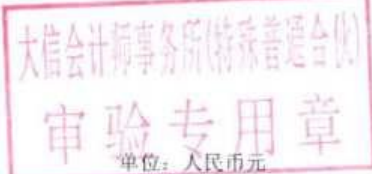
2020年12月31日

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产:			
货币资金	五(一)	40,431,353.56	61,217,026.20
交易性金融资产	五(二)	7,030,332.88	
衍生金融资产			
应收票据	五(三)	27,248,107.91	18,503,492.36
应收账款	五(四)	60,545,485.97	62,201,401.91
应收款项融资			
预付款项	五(五)	13,496,098.16	2,212,738.18
其他应收款	五(六)	3,877,372.56	6,072,839.17
其中:应收利息			
应收股利			
存货	五(七)	100,720,416.91	32,524,535.42
合同资产	五(八)	7,544,820.10	
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		260,893,988.05	182,732,033.24
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五(九)	328,522.45	366,802.45
固定资产	五(十)	20,401,470.50	20,416,620.40
在建工程			17,699.12
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(十一)	6,860,770.42	7,055,549.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五(十二)	1,936,572.87	1,546,651.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		29,527,336.24	29,403,322.43
资产总计		290,421,324.29	212,135,355.67

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



资产负债表（续）

编制单位：成都瑞奇智造科技股份有限公司

2020年12月31日

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	五（十三）	4,004,000.00	11,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十四）	40,948,785.74	25,960,031.07
预收款项			46,933,360.00
合同负债	五（十五）	92,742,967.98	
应付职工薪酬	五（十六）	3,634,703.58	3,001,177.19
应交税费	五（十七）	5,257,209.77	17,211,627.45
其他应付款	五（十八）	665,923.59	1,190,310.57
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	五（十九）	14,551,465.83	
流动负债合计		161,805,056.49	105,796,506.28
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十）	720,000.00	830,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		720,000.00	830,000.00
负债合计		162,525,056.49	106,626,506.28
股东权益：			
股本	五（二十一）	87,816,254.00	80,028,254.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十二）	2,494,190.06	2,030.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（二十三）		247,834.49
盈余公积	五（二十四）	5,479,850.42	3,805,259.87
未分配利润	五（二十五）	32,105,973.32	21,425,470.97
股东权益合计		127,896,267.80	105,508,849.39
负债和股东权益总计		290,421,324.29	212,135,355.67

法定代表人：

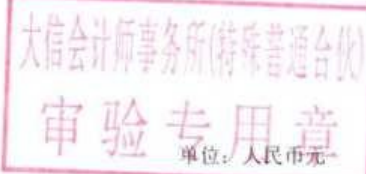


主管会计工作负责人：

陈竞

会计机构负责人：

陈竞



利润表

编制单位：成都瑞奇智造科技股份有限公司

2020年度

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（二十六）	150,895,791.25	174,908,614.55
减：营业成本	五（二十六）	107,465,325.50	124,345,334.61
税金及附加	五（二十七）	1,287,453.82	2,779,377.37
销售费用	五（二十八）	3,114,593.31	3,067,725.74
管理费用	五（二十九）	11,855,969.41	12,692,148.98
研发费用	五（三十）	7,317,773.23	7,545,400.61
财务费用	五（三十一）	137,302.17	936,057.36
其中：利息费用			578,580.59
利息收入			36,261.95
加：其他收益	五（三十二）	519,233.13	1,159,840.29
投资收益（损失以“－”号填列）	五（三十三）	543,413.91	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	五（三十四）	30,332.88	
信用减值损失（损失以“－”号填列）	五（三十五）	-147,801.03	-1,914,755.43
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五（三十六）	-1,748,675.91	-1,731,572.48
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五（三十七）	-2,103.85	-2,309.81
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		18,911,772.94	21,053,772.45
加：营业外收入	五（三十八）	119,910.48	67,618.77
减：营业外支出	五（三十九）	192,656.20	7,923.08
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		18,839,027.22	21,113,468.14
减：所得税费用	五（四十）	2,093,121.61	2,426,617.37
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		16,745,905.61	18,686,850.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		16,745,905.61	18,686,850.77
（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			
（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		16,745,905.61	18,686,850.77
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.20	0.23
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作负责人：

陈亮

会计机构负责人：

陈亮



现金流量表

编制单位：成都瑞奇智造科技股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		223,043,713.55	195,543,915.60
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十一）	13,019,052.00	9,204,803.35
经营活动现金流入小计		236,062,765.55	204,748,718.95
购买商品、接受劳务支付的现金		170,504,194.22	88,715,669.87
支付给职工以及为职工支付的现金		37,312,833.89	34,688,245.66
支付的各项税费		22,636,915.10	9,467,904.50
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十一）	15,542,131.67	16,422,311.87
经营活动现金流出小计		245,996,074.88	149,294,131.90
经营活动产生的现金流量净额		-9,933,309.33	55,454,587.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		95,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		543,413.91	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,241.00	11,432.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		95,544,654.91	11,432.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,777,158.91	255,758.00
投资支付的现金		102,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		104,777,158.91	255,758.00
投资活动产生的现金流量净额		-9,222,504.00	-244,326.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,280,160.00	
取得借款收到的现金		4,000,000.00	22,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		14,280,160.00	22,500,000.00
偿还债务支付的现金		11,500,000.00	34,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,410,019.31	5,608,640.59
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十一）		60,555.00
筹资活动现金流出小计		15,910,019.31	39,669,195.59
筹资活动产生的现金流量净额		-1,629,859.31	-17,169,195.59
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		-20,785,672.64	38,041,065.46
加：期初现金及现金等价物余额		61,217,026.20	23,175,960.74
六、期末现金及现金等价物余额		40,431,353.56	61,217,026.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

陈竞

会计机构负责人：

陈竞

股东权益变动表

2020年度

编制单位：成都瑞尚智造科技股份有限公司

项 目	本 期				专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额
	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年期末余额	80,028,254.00			2,030.06			247,834.49	3,805,259.87
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	80,028,254.00			2,030.06			247,834.49	3,805,259.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,788,000.00			2,492,160.00			-247,834.49	1,674,590.55
（一）综合收益总额								
（二）股东投入和减少资本	7,788,000.00			2,492,160.00				
1. 股东投入的普通股	7,788,000.00			2,492,160.00				
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期期末余额	87,816,254.00			2,494,190.06				5,479,850.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

大信会计师事务所(特殊普通合伙)
单位：人民币元

审验专用章

股东权益变动表

2020年度

编制单位：成都海特航空科技股份有限公司

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,300,600.00				25,906,839.06			33,447.86	1,936,574.79	13,460,210.28	91,637,671.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	50,300,600.00				25,906,839.06			33,447.86	1,936,574.79	13,460,210.28	91,637,671.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	29,727,654.00				-25,904,809.00			214,386.63	1,868,685.08	7,965,260.69	13,871,177.40
（一）综合收益总额									18,686,850.77		18,686,850.77
（二）股东投入和减少资本											
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											
1. 提取盈余公积									1,868,685.08	-6,898,745.08	-5,030,060.00
2. 对股东的分配									1,868,685.08	-1,868,685.08	
3. 其他										-5,030,060.00	-5,030,060.00
（四）股东权益内部结转	29,727,654.00				-25,904,809.00					-3,822,845.00	
1. 资本公积转增股本	25,904,809.00				-25,904,809.00						
2. 盈余公积转增股本											
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	3,822,845.00									-3,822,845.00	
（五）专项储备								214,386.63			214,386.63
1. 本期提取								1,244,199.48			1,244,199.48
2. 本期使用								1,029,812.85			1,029,812.85
（六）其他											
四、本期期末余额	80,028,254.00				2,030.06			247,834.49	3,805,259.87	21,425,470.97	105,508,849.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

成都瑞奇智造科技股份有限公司 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、组织形式和总部地址。

成都瑞奇智造科技股份有限公司(以下简称“本公司”)系由唐联生等 91 位自然人出资组成的股份有限公司(非上市、自然人投资或控股), 由成都市工商行政管理局颁发统一社会信用代码 91510100730219960B 的营业执照; 法定代表人: 江伟; 经营地址: 成都市青白江区青华东路 288 号; 营业期限: 2001 年 8 月 21 日至 2031 年 8 月 20 日。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

公司所处行业属于“C 制造业—C33 金属制品业—C333 集装箱及金属包装容器制造—C3332 金属压力容器制造”(根据《国民经济行业分类(GB/T4754-2017)》)。根据中国证监会于 2012 年发布的《上市公司行业分类指引》, 公司所处行业归属于大类“C 制造业”中的子类“C33 金属制品业”。

公司经营范围包括: 节能环保技术开发、油气田技术服务及技术咨询; 压力容器的设计、制造、销售、安装、检验、改造、修理(限单层高压容器、第三类低、中压容器); 石油化工工程施工; 防腐保温工程施工; 压力管道设计、制造、销售、安装、检验、改造、修理(制造限无缝管件、有缝管件、锻制管件、钢制法兰、紧固件支吊架; 安装限 GB1 级、GB2 级、GC1 级); 高温合金炉管及附件的制造、安装、维修; 塔内件的设计、制造, 销售; 化工设备清洗、修理、工程试车; 技术服务(不含中介)、特种设备技术咨询服务。(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)。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表经公司全体董事于 2021 年 4 月 22 日批准报出。

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(以下合称“企业会计准

则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况、2020 年度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）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司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。

（六）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，且保留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。

（七）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

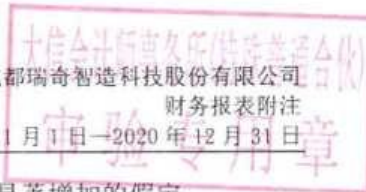
1. 预期信用损失的确定方法

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）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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。

（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，债务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、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，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，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当期状况以及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期内的预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合2 银行承兑汇票不计提坏账。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1 信用风险特征组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当期状况以及未来经济状况的预测，编制应收账款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。

账龄	预期信用损失率%
1年以内（含1年）	5
1至2年	10
2至3年	20
3至4年	50
4至5年	60
5年以上	100

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《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收

款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。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，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：备用金、保证金、押金

对于划分为组合的其他应收款，本公司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。

（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、除租赁应收款以外的长期应收款等，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逾期信息。
- ②借款人预期表现和还款行为的显著变化。
- ③借款人经营成果实际或预期的显著变化。
- ④预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化。
- ⑤预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。
- ⑥借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。

2. 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）。

（八）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、在产品、产成品（库存商品）、工程施工等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时, 原材料采用移动加权平均法、库存商品采用个别计价法确定其发出的实际成本。

3、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, 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。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用五五摊销法摊销。

(九) 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金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产, 本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产, 本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失, 按应减记金额, 借记“资产减值损失”, 贷记合同资产减值准备; 转回已计提的资产减值准备时, 做相反分录。

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。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十) 长期股权投资

1. 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《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定; 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《企业会计准则第7

号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司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，本公司按照《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。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，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；对被投资单位具有重大影响，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。

(十一) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

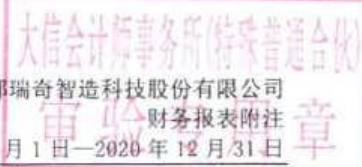
(十二) 固定资产

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.固定资产分类和折旧方法

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。并在年度终了，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，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	3\5	9.70\9.50
电子设备	5	5	19.00
运输设备	3	5	31.67
其他设备	5	5	19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十三) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。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。

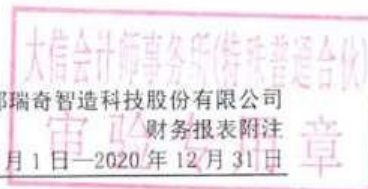
(十四) 借款费用

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。

(十五) 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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，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，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

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. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准:

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

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(十六) 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、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。

(十七) 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。

(十八) 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

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

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

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

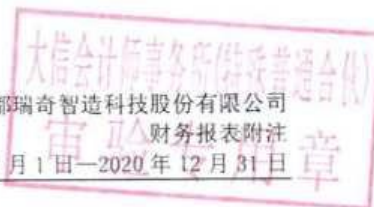
本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十九) 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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司收入确认原则：



(1) 销售商品

本公司主营石油化工工程设备制造、BR1 压力容器设计、制造、检验等，均属于非标准产品，销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：在产品交付客户并经客户验收合格后，商品控制权发生转移，在取得客户验收资料时确认收入；需要试运行的产品在调试运行经验收合格后，商品控制权发生转移，在取得客户验收资料时确认收入。

(2) 工程安装收入：

公司主营石油化工工程设备等安装，在设备安装完成并调试合格并经客户验收后确认后，控制权发生转移，取得客户验收资料时确认收入。

(3) 研发收入：

本公司的技术研发业务主要是为客户提供研究与试验开发服务，包含样机与软件设计、计算、试验，功能验证试验，整机配合试验等，在完成合同约定的阶段性履约义务，取得客户阶段性验收成果确认单时，根据合同约定的对应履约阶段金额确认收入。

(二十) 合同成本

本公司的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。

本公司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：

1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3.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（以下简称“与合同成本有关的资产”）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：

- 1.因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2.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。

（二十一）政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

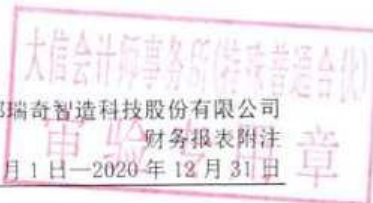
政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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，计入营业外收支。

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。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 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。

3. 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。

(二十三) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（十九）。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。依据新收

入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整2020年1月1日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新收入准则对2020年1月1日资产负债表各项目的影响汇总如下：

单位（元）

资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
应收账款	9,080,566.31	-9,080,566.31	
合同资产		9,080,566.31	9,080,566.31
预收款项	46,933,360.00	-46,933,360.00	
合同负债		41,533,946.90	41,533,946.90
其他流动负债		5,399,413.10	5,399,413.10

3. 主要会计估计变更

无。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售额或销售货物及提供应税劳务的增值额	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

（二）重要税收优惠及批文

1、2018年12月取得了高新技术企业证书，根据国家税务总局公告2017年第24号“关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告”第一条：企业获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠，并按规定向主管税务机关办理备案手续。本公司2020年所得税税率减按15%征收。

五、财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金		25.64
银行存款	40,431,353.56	61,217,000.56
合计	40,431,353.56	61,217,026.20

(二) 交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
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	7,030,332.88	
其中：银行理财产品	7,030,332.88	
合计	7,030,332.88	

(三) 应收票据

1、应收票据分类

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	18,937,469.29	9,090,780.00
商业承兑汇票	8,786,198.55	9,908,118.27
减：坏账准备	475,559.93	495,405.91
合计	27,248,107.91	18,503,492.36

2、公司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情况

项目	期末余额		期初余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
已背书未到期银行承兑汇票	38,643,095.88		15,552,033.88	
已背书未到期商业承兑汇票		2,494,880.00	878,251.72	
合计	38,643,095.88	2,494,880.00	16,430,285.60	

(四) 应收账款

1.应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,613,226.58	3.75	2,613,226.58	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	67,118,575.95	96.25	6,573,089.98	9.79
其中：组合1：信用风险特征组合	67,118,575.95	96.25	6,573,089.98	9.79
合计	69,731,802.53	100.00	9,186,316.56	13.17

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	885,883.90	1.43	885,883.90	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	61,187,272.76	98.57	8,066,437.16	13.18
其中：组合 1：信用风险特征组合	61,187,272.76	98.57	8,066,437.16	13.18
合计	62,073,156.66	100.00	8,952,321.06	14.42

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
南部川龙化工公司	1,287,675.00	1,287,675.00	5 年以上	100.00	已停产
唐山佳华煤化工有限公司	541,340.10	541,340.10	5 年以上	100.00	已破产
射洪县洪达家鑫化工公司	346,380.00	346,380.00	5 年以上	100.00	已停产
四川得阳特种新材料有限公司	307,333.90	307,333.90	5 年以上	100.00	已停产
成都市科达自动化控制工程有限公司	122,497.58	122,497.58	5 年以上	100.00	已破产
乐山科尔碱业有限公司	8,000.00	8,000.00	5 年以上	100.00	已破产
合计	2,613,226.58	2,613,226.58			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	50,017,352.93	5.00	2,500,867.65	42,867,820.31	5.00	2,143,391.01
1 至 2 年	12,673,873.12	10.00	1,267,387.32	12,607,668.67	10.00	1,260,766.87
2 至 3 年	1,788,687.26	20.00	357,737.45	747,613.86	20.00	149,522.77
3 至 4 年	2,743.00	50.00	1,371.50	726,186.83	50.00	363,093.42
4 至 5 年	475,483.95	60.00	285,290.37	220,800.00	60.00	132,480.00
5 年以上	2,160,435.69	100.00	2,160,435.69	4,017,183.09	100.00	4,017,183.09
合计	67,118,575.95		6,573,089.98	61,187,272.76		8,066,437.16

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 233,995.50 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
常州百利锂电智慧工厂有限公司	15,831,700.00	22.70	791,585.00
客户 3	8,774,497.58	12.58	438,724.88

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
江苏华晖设备工程有限公司	5,798,000.00	8.31	289,900.00
东方电气集团东方汽轮机有限公司	5,643,080.00	8.09	282,154.00
四川川庆石油钻采科技有限公司	3,747,876.69	5.37	187,393.83
合计	39,795,154.27	57.07	1,989,757.71

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	13,423,568.18	99.47	2,094,221.74	94.64
1至2年	14,013.54	0.10	14,105.64	0.64
2至3年	14,105.64	0.10	104,410.80	4.72
3年以上	44,410.80	0.33		
合计	13,496,098.16	100.00	2,212,738.18	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
舞阳钢铁有限责任公司	4,057,131.16	30.06
衡阳华菱钢管有限公司	2,182,504.85	16.17
南通盛利重工机械制造有限公司	1,577,000.00	11.68
邯钢集团邯宝钢铁有限公司	902,700.00	6.69
上海中核仪表自控系统有限公司	793,227.00	5.88
合计	9,512,563.01	70.48

(六) 其他应收款

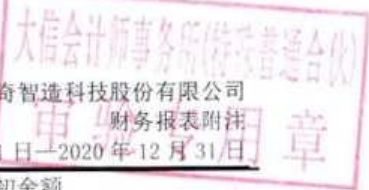
类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	4,260,210.14	6,458,196.49
减：坏账准备	382,837.58	385,357.32
合计	3,877,372.56	6,072,839.17

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	3,907,642.00	5,993,780.00
备用金	352,568.14	464,416.49
减：坏账准备	382,837.58	385,357.32
合 计	3,877,372.56	6,072,839.17

(2) 其他应收款项账龄分析



账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	2,080,768.71	48.85	6,155,246.49	95.32
1 至 2 年	2,000,891.43	46.97	170,950.00	2.65
2 至 3 年	68,550.00	1.61	50,000.00	0.77
3 至 4 年	50,000.00	1.17	55,000.00	0.85
4 至 5 年	50,000.00	1.17	10,000.00	0.15
5 年以上	10,000.00	0.23	17,000.00	0.26
合计	4,260,210.14	100.00	6,458,196.49	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	385,357.32			385,357.32
期初余额在本期重新评估后	385,357.32			385,357.32
本期计提				
本期转回	2,519.74			2,519.74
本期核销				
其他变动				
期末余额	382,837.58			382,837.58

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
客户 1	履约保证金	1,967,900.00	一年以内, 1-2 年, 2-3 年	46.19	181,397.50
云南通威高纯晶硅有限公司	投标保证金	500,000.00	1 年以内	11.74	25,000.00
客户 4	履约保证金/投标保证金	203,000.00	一年以内, 1-2 年, 3-4 年	4.77	32,800.00
湖南百利工程科技股份有限公司	投标保证金	200,000.00	1-2 年	4.69	20,000.00
客户 5	履约保证金	130,000.00	1-2 年	3.05	13,000.00
合计		3,000,900.00		70.44	272,197.50

(七) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值
原材料	30,519,969.03	1,189,073.06	29,330,895.97	9,951,991.29		9,951,991.29
自制半成品 及在产品	52,937,484.61		52,937,484.61	16,206,314.31		16,206,314.31
库存商品	19,011,639.18	559,602.85	18,452,036.33	6,366,229.82		6,366,229.82
合计	102,469,092.82	1,748,675.91	100,720,416.91	32,524,535.42		32,524,535.42

2. 存货跌价准备、合同履约成本减值准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料		1,189,073.06			1,189,073.06
库存商品		559,602.85			559,602.85
合计		1,748,675.91			1,748,675.91

(八) 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
质量保证金	7,941,915.89	397,095.79	7,544,820.10	9,558,490.85	477,924.54	9,080,566.31
合 计	7,941,915.89	397,095.79	7,544,820.10	9,558,490.85	477,924.54	9,080,566.31

2. 合同资产减值准备

(1) 按组合计提减值准备的合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	减值准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	减值准备
1 年以内	7,941,915.89	5.00	397,095.79	9,558,490.85	5.00	477,924.54
合计	7,941,915.89	5.00	397,095.79	9,558,490.85	5.00	477,924.54

(2) 本期计提、或转回的合同资产减值准备情况

本期转回减值准备金额为 80,828.75 元。

(九) 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	764,647.00	764,647.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	764,647.00	764,647.00

项目	房屋及建筑物	合计
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	397,844.55	397,844.55
2.本期增加金额	38,280.00	38,280.00
(1) 计提或摊销	38,280.00	38,280.00
3.本期减少金额		
4.期末余额	436,124.55	436,124.55
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	328,522.45	328,522.45
2.期初账面价值	366,802.45	366,802.45

(十) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	20,401,470.50	20,416,620.40
合计	20,401,470.50	20,416,620.40

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	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	30,876,320.88	26,273,022.79	3,859,124.93	953,317.42	310,430.32	62,272,216.34
2.本期增加金额		1,668,329.78	848,168.31	40,012.18	5,131.86	2,561,642.13
(1) 购置		1,668,329.78	848,168.31	40,012.18	5,131.86	2,561,642.13
3.本期减少金额		45,143.93	123,573.00	1,950.00	1,300.00	171,966.93
(1) 处置或报废		45,143.93	123,573.00	1,950.00	1,300.00	171,966.93
4.期末余额	30,876,320.88	27,896,208.64	4,583,720.24	991,379.60	314,262.18	64,661,891.54
二、累计折旧						
1.期初余额	14,826,722.78	22,566,509.82	3,389,156.78	786,523.96	286,682.60	41,855,595.94
2.本期增加金额	1,508,064.60	800,851.29	200,010.14	56,289.68	2,204.05	2,567,419.76
(1) 计提	1,508,064.60	800,851.29	200,010.14	56,289.68	2,204.05	2,567,419.76
3.本期减少金额		42,112.81	117,394.35	1,852.50	1,235.00	162,594.66
(1) 处置或报废		42,112.81	117,394.35	1,852.50	1,235.00	162,594.66
4.期末余额	16,334,787.38	23,325,248.30	3,471,772.57	840,961.14	287,651.65	44,260,421.04
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
四、账面价值						
1.期末账面价值	14,541,533.50	4,570,960.34	1,111,947.67	150,418.46	26,610.53	20,401,470.50
2.期初账面价值	16,049,598.10	3,706,512.97	469,968.15	166,793.46	23,747.72	20,416,620.40

(十一) 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	9,178,592.92	350,147.98	9,528,740.90
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	9,178,592.92	350,147.98	9,528,740.90
二、累计摊销			
1.期初余额	2,135,184.56	338,007.20	2,473,191.76
2.本期增加金额	183,571.86	11,206.86	194,778.72
(1) 计提	183,571.86	11,206.86	194,778.72
3.本期减少金额			
4.期末余额	2,318,756.42	349,214.06	2,667,970.48
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	6,859,836.50	933.92	6,860,770.42
2.期初账面价值	7,043,408.36	12,140.78	7,055,549.14

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

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	1,828,572.87	12,190,485.77	1,546,651.32	10,311,008.83
递延收益	108,000.00	720,000.00		
合计	1,936,572.87	12,910,485.77	1,546,651.32	10,311,008.83

(十三) 短期借款

短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押、质押、保证借款		11,500,000.00
保证借款	4,000,000.00	
短期借款-利息调整	4,000.00	
合 计	4,004,000.00	11,500,000.00

(十四) 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)	34,844,932.32	22,081,519.12
1年以上	6,103,853.42	3,878,511.95
合计	40,948,785.74	25,960,031.07

2.账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
成都开诚机械有限公司	1,781,435.00	未结算
成都烱源科技有限责任公司	1,500,441.22	未结算
上海交通大学	1,448,543.69	未结算
合计	4,730,419.91	

(十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内	92,704,462.02	37,970,368.14
1年以上	38,505.96	3,563,578.76
合计	92,742,967.98	41,533,946.90

(十六) 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	2,897,377.19	37,715,325.05	37,128,973.69	3,483,728.55
离职后福利-设定提存计划	103,800.00	231,035.23	183,860.20	150,975.03
合计	3,001,177.19	37,946,360.28	37,312,833.89	3,634,703.58

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	2,640,374.70	31,406,398.80	30,827,884.50	3,218,889.00
职工福利费		2,498,286.73	2,498,286.73	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
社会保险费		1,002,136.58	985,622.77	16,513.81
其中：医疗保险费		881,649.25	865,135.44	16,513.81
工伤保险费		4,221.20	4,221.20	
生育保险费		116,266.13	116,266.13	
住房公积金	4,376.00	2,099,051.00	2,103,427.00	
工会经费和职工教育经费	252,626.49	709,451.94	713,752.69	248,325.74
合计	2,897,377.19	37,715,325.05	37,128,973.69	3,483,728.55

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		194,672.41	173,857.92	20,814.49
失业保险费		36,362.82	7,002.28	29,360.54
企业年金缴费	103,800.00		3,000.00	100,800.00
合计	103,800.00	231,035.23	183,860.20	150,975.03

(十七) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	3,641,341.03	13,639,624.02
企业所得税	1,028,015.41	1,604,735.56
个人所得税	115,335.96	1,026,968.46
城市维护建设税	255,687.01	179,147.50
教育费附加	157,296.99	708,212.32
其他税费	59,533.37	52,939.59
合计	5,257,209.77	17,211,627.45

(十八) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	665,923.59	1,190,310.57
合计	665,923.59	1,190,310.57

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金	125,970.00	128,050.00
保证金	80,254.30	567,662.39
代收代付款	156,197.90	332,522.52
其他	303,501.39	162,075.66
合计	665,923.59	1,190,310.57

(十九) 其他流动负债

类别	期末余额	期初余额
待转销项税	12,056,585.83	5,399,413.10
未终止确认商业承兑汇票	2,494,880.00	
合计	14,551,465.83	5,399,413.10

(二十) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	830,000.00		110,000.00	720,000.00	
合计	830,000.00		110,000.00	720,000.00	——

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
电力配套设备生产技术改造项目	330,000.00		110,000.00		220,000.00	与资产相关
中小企业发展专项资金	500,000.00				500,000.00	与收益相关
合计	830,000.00		110,000.00		720,000.00	

(二十一) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	80,028,254.00	7,788,000.00				7,788,000.00	87,816,254.00

注：2020年4月5日召开2020年第四次临时股东大会，审议并通过《公司2020年第一次股票定向发行说明书》，公司本次股票发行行为确认对象的发行，发行对象为公司董事、监事、高级管理人员、核心员工，合计44名。发行价格为每股1.32元。发行数量6688000股，募集总金额为8,828,160.00元，股本溢价2,140,160.00元，计入资本公积。2020年5月27日召开第2020年度第六次临时股东大会审议通过《成都瑞奇石化工程股份有限公司2020年第二次股票定向发行说明书》，公司本次股票发行行为确定对象的发行，发行对象为核心员工，合计8名。本次发行的股票种类为人民币普通股，发行价格为每股人民币1.32元，发行数量1,100,000股（含本数），募集资金1,452,000.00元，股本溢价352,000.00元，计入资本公积。

(二十二) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	2,030.06	2,492,160.00		2,494,190.06
合计	2,030.06	2,492,160.00		2,494,190.06

注：2020年4月5日召开2020年第四次临时股东大会，审议并通过《公司2020年第一次股票定向发

行说明书》，公司本次股票发行为确认对象的发行，发行对象为公司董事、监事、高级管理人员、核心员工，合计 44 名。发行价格为每股 1.32 元。发行数量 6688000 股，募集总金额为 8,828,160.00 元，股本溢价 2,140,160.00 元，计入资本公积。2020 年 5 月 27 日召开第 2020 年度第六次临时股东大会审议通过《成都瑞奇石化工程股份有限公司 2020 年第二次股票定向发行说明书》，公司本次股票发行为确定对象的发行，发行对象为核心员工，合计 8 名。本次发行的股票种类为人民币普通股，发行价格为每股人民币 1.32 元，发行数量 1,100,000 股（含本数），募集资金 1,452,000.00 元，股本溢价 352,000.00 元，计入资本公积。

（二十三） 专项储备

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费	247,834.49	1,254,032.40	1,501,866.89		计提及支付
合计	247,834.49	1,254,032.40	1,501,866.89		——

（二十四） 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	3,805,259.87	1,674,590.55		5,479,850.42
合计	3,805,259.87	1,674,590.55		5,479,850.42

（二十五） 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	21,425,470.97	
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	21,425,470.97	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,745,905.61	
减：对所有者的分配	4,390,812.71	
减：提取法定盈余公积	1,674,590.55	公司净利润的 10%
期末未分配利润	32,105,973.32	

（二十六） 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

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	148,419,413.96	105,780,111.80	171,989,687.25	121,527,123.47
制造收入	108,247,807.39	75,522,843.96	143,327,823.99	101,673,177.29
安装工程收入	31,759,478.48	25,095,702.13	11,567,402.79	10,834,826.69
研发收入	8,412,128.09	5,161,565.71	17,094,460.47	9,019,119.49
二、其他业务小计	2,476,377.29	1,685,213.70	2,918,927.30	2,818,211.14

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
材料销售	171,690.54	177,486.74	1,757,691.59	1,287,825.19
租金及技术培训收入	2,227,611.30	1,501,831.11	1,114,254.58	1,529,151.50
教育培训	77,075.45	5,895.85	46,981.13	1,234.45
合计	150,895,791.25	107,465,325.50	174,908,614.55	124,345,334.61

(二十七) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	244,080.24	326,971.56
土地使用税	223,672.50	298,230.00
城市维护建设税	414,218.84	1,206,323.60
教育费附加	85,619.49	518,415.48
地方教育附加	211,452.91	345,610.34
印花税	85,754.00	57,158.10
其他	22,655.84	26,668.29
合计	1,287,453.82	2,779,377.37

(二十八) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,215,992.03	2,409,800.27
招待费	270,315.98	389,257.84
交通差旅费	262,276.10	252,101.26
通讯费	19,991.50	14,000.00
其他	346,017.70	2,566.37
合 计	3,114,593.31	3,067,725.74

(二十九) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,763,292.27	8,292,121.60
差旅费	132,760.98	198,493.58
招待费	295,772.88	283,012.60
折旧费	624,925.85	512,171.65
办公费	276,544.82	529,613.43
会务费	4,318.87	4,888.03
无形资产摊销	194,778.72	193,844.81
小车耗费	204,224.08	234,647.50
服务及行业费	1,401,863.89	1,460,752.05
招投标费	90,037.95	576,540.78
其他	867,449.10	406,062.95
合计	11,855,969.41	12,692,148.98

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,733,996.23	5,274,888.15
差旅费	4,651.50	
材料及动力费	766,245.64	1,521,143.71
模具、工艺装备及制造费	217,046.85	215,911.43
设计费	592,981.76	208,737.86
服务及行业费	2,851.25	
其他		324,719.46
合计	7,317,773.23	7,545,400.61

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	23,206.61	578,580.59
减：利息收入	29,013.55	36,261.95
手续费支出	21,460.03	172,124.88
其他支出	121,649.08	221,613.84
合计	137,302.17	936,057.36

(三十二) 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
电力配套设备生产技术改造项目	110,000.00	110,000.00	与资产相关
专利资助费	50,000.00		与收益相关
军民融合产业项目补助		1,002,300.00	与收益相关
“壮大贷”贴息补助		40,000.00	与收益相关
应用技术研究与开发资金项目经费	200,000.00	4,100.00	与收益相关
个税返还	5,689.64	3,440.29	与收益相关
生育津贴	14,635.36		与收益相关
稳岗补贴	138,908.13		与收益相关
合计	519,233.13	1,159,840.29	—

(三十三) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	543,413.91	
合计	543,413.91	

(三十四) 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	30,332.88	
合 计	30,332.88	

(三十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（损失以“-”号填列）	-147,801.03	-1,914,755.43
合 计	-147,801.03	-1,914,755.43

(三十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,748,675.91	-1,731,572.48

(三十七) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	-2,103.85	-2,309.81
合 计	-2,103.85	-2,309.81

(三十八) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助	26,200.00	67,618.77	26,200.00
其他	93,710.48		93,710.48
合 计	119,910.48	67,618.77	119,910.48

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
收成都青白江区就业服务管理局失业动态监测补贴款		1,200.00	与收益相关
收成都市青白江区社保局社保稳岗补贴款		66,418.77	与收益相关
收青白江区委组织部组织才伯乐奖	5,000.00		与收益相关
收成都市青白江区经济科技和信息化局防疫体系建设补贴款	21,200.00		与收益相关
合 计	26,200.00	67,618.77	

(三十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

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
其他	192,656.20	7,923.08	192,656.20
合计	192,656.20	7,923.08	192,656.20

(四十) 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
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	2,483,043.16	2,713,830.68
递延所得税费用	-389,921.55	-287,213.31
合计	2,093,121.61	2,426,617.37

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	18,839,027.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,825,854.08
调整以前期间所得税的影响	28,784.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	67,308.54
研发及残疾人加计扣除	-828,825.26
所得税费用	2,093,121.61

(四十一) 现金流量表

1. 收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	13,019,052.00	9,204,803.35
其中：收到投标保证金	5,921,466.09	6,581,608.37
利息收入	29,013.55	36,261.95
收回备用金	6,558,351.99	1,076,446.97
政府补助	435,433.14	1,117,459.06
其他	74,787.23	393,027.00
支付其他与经营活动有关的现金	15,542,131.67	16,422,311.87
其中：支付投标保证金	4,241,328.09	6,664,931.10
销售费用支付的现金	898,601.28	657,925.47
管理费用支付的现金	3,182,934.62	3,045,349.22
研发费用支付的现金	1,583,777.00	2,270,512.46
备用金支出	5,492,381.57	3,389,854.90
手续费及其他支出	143,109.11	393,738.72

审验专用章

2.收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金		60,555.00
其中：借款担保费		60,555.00

(四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020年12月31日	
	账面价值	受限原因
房屋及建筑物	13,023,642.62	银行借款抵押
土地使用权	6,859,836.50	银行借款抵押
合计	19,883,479.12	

(四十三) 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	16,745,905.61	18,686,850.77
加：信用减值准备	147,801.03	1,914,755.43
资产减值准备	1,748,675.91	1,731,572.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,605,699.76	3,126,248.20
无形资产摊销	194,778.72	193,844.81
长期待摊费用摊销		
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）	2,103.85	2,309.81
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-30,332.88	
财务费用（收益以“-”号填列）	23,206.61	623,664.71
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-389,921.55	-287,213.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-68,195,881.49	27,715,272.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,289,895.11	-6,847,573.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	63,504,550.21	8,594,855.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,933,309.33	55,454,587.05
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	40,431,353.56	61,217,026.20

2020年1月1日至2020年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	61,217,026.20	23,175,960.74
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	-20,785,672.64	38,041,065.46

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	40,431,353.56	61,217,026.20
其中：库存现金		25.64
可随时用于支付的银行存款	40,431,353.56	61,217,000.56
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	40,431,353.56	61,217,026.20

六、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：市场风险、信用风险、流动性风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层通过职能部门负责日常的风险管理，本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。

1. 市场风险

(1) 利率风险

公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关，浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险。截止 2020 年 12 月 31 日，公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，借款本金金额为 4,000,000.00 元，因此公司面临的利率风险较小，整体可控。

2. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款以及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

公司持有的货币资金主要存放于商业银行，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，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。除应收款项金额前五名外，公司无其他重大信用集中风险。

2020年12月31日本公司应收账款中，前五大客户的应收账款分别占本公司应收账款总额的57.07%。

2020年12月31日本公司其他应收款中，欠款金额前五大的其他应收款分别占本公司其他应收款总额的70.44%。

3. 流动风险

流动风险为公司在到期日无法履行其财务义务的风险。公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

七、 公允价值

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

（一）2020年12月31日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项目	2020年12月31日			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产		7,030,332.88		7,030,332.88

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。

（二）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及

定量信息。

银行理财产品的公允价值根据本金加上截至资产负债表日的预期收益确定。

(三) 报告期本公司上述持续以公允价值计量的项目各层级之间没有发生转换

(四) 报告期内发生的估值技术未发生变更

(五) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等，公司管理层认为，财务报表中的非长期金融资产和金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

八、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

股东名称	持股比例	与本公司的关系
唐联生	14.50%	公司的实际控制人、董事、董事长
合计	14.50%	

公司股东唐联生，分别与股东陈立伟、江伟、刘素华、龚胤建、王海燕、曾健、陈竞、邓勇、张力、胡在洪、周海明等已签署《一致行动人协议》，协议双方主要达成以下约定：一致行动人在召开股东大会会议或其他方式行使股东权利前，召开一致行动人会议，对相关事项进行协调，达成一致行动意见；若出现意见不一致时，以甲方的意见为一致行动意见。

根据该协议，本公司实际控制人为唐联生。

(二) 除实际控制人外持有公司 5%股份的股东

股东名称	持股比例	与本公司的关系
陈立伟	7.51%	董事
合计	7.51%	

(三) 报告期内，公司的董事、监事、高级管理人员

名称	公司任职
唐联生	董事、董事长
张力	董事
居平	董事
王海燕	监事、监事会主席
陈立伟	董事
龚胤建	监事
邓勇	监事
江伟	董事、总经理

2020年1月1日—2020年12月31日

胡在洪	董事会秘书
刘素华	副总经理
曾健	副总经理
周海明	总工程师
陈竞	财务总监

(四) 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
成都开诚机械有限公司	董事张力间接控制
青白江松安机械维修服务部	副总经理曾健的兄弟控制

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务:							
成都开诚机械有限公司	采购备品备件		市场价	228,155.34	0.21	16,371.68	0.01
成都开诚机械有限公司	购买原材料		市场价	16,371.68	0.02	342,920.37	0.28
成都开诚机械有限公司	接收劳务		市场价	1,133,907.29	1.06	971,681.59	0.81
青白江松安机械维修服务部	接收劳务		市场价	3,278,876.24	3.05		
销售商品、提供劳务:							
成都开诚机械有限公司	销售商品	设备	市场价			599,916.09	0.38

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
唐联生、白玲、陈立伟、古代蓉、江伟、吴晓明、刘素华、伍俊、曾健、胥陈涛	本公司	2,000,000.00	2019-4-19	2020-1-3	是
唐联生、白玲、陈立伟、古代蓉、江伟、吴晓明、刘素华、伍俊、曾健、胥陈涛	本公司	4,000,000.00	2019-4-25	2020-1-3	是
唐联生、白玲、陈立伟、古代蓉、江伟、吴晓明、刘素华、伍俊、曾健、胥陈涛	本公司	1,000,000.00	2019-5-21	2020-1-3	是
唐联生、白玲、陈立伟、古代蓉、江伟、吴晓明、刘素华、伍俊、曾健、胥陈涛	本公司	1,000,000.00	2019-5-24	2020-1-3	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
健、胥陈涛					
唐联生、白玲、陈立伟、古代蓉、江伟、吴晓明、刘素华、伍俊、曾健、胥陈涛	本公司	1,000,000.00	2019-5-28	2020-1-3	是
唐联生、白玲、陈立伟、古代蓉、江伟、吴晓明、刘素华、伍俊、曾健、胥陈涛	本公司	1,000,000.00	2019-5-31	2020-1-3	是
唐联生、白玲、陈立伟、古代蓉、江伟、吴晓明、刘素华、伍俊、曾健、胥陈涛	本公司	1,500,000.00	2019-9-18	2020-1-3	是
江伟、吴晓明	本公司	4,000,000.00	2020-12-16	2021-12-16	是

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	成都开诚机械有限公司	646,000.00	64,600.00	1,124,471.00	78,597.10
合计		646,000.00	64,600.00	1,124,471.00	78,597.10

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	成都开诚机械有限公司	1,774,886.32	1,071,006.59
应付账款	青白江松安机械维修服务部	602,056.00	
合计		2,376,942.32	1,071,006.59

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

本公司无需要说明的承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无需要说明的或有事项。

十、资产负债表日后事项

公司 2020 年 4 月 22 日董事会会议决议通过，公司目前总股本为 87,816,254 股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.0 元（含税）即以现金方式分配给全体股东 8,781,625.40 元。

十一、其他重要事项

公司诉讼执行情况:

诉讼名称	诉讼当事人	诉讼案由	涉案金额	执行情况
建设工程施工合同纠纷	原告: 成都瑞奇石化工程股份有限公司	原、被告双方就建设工程施工的工程款支付问题产生纠纷, 因第三人为工程总承包方, 在项目施工过程中参与增加、变更工程量等活动, 且被告	557932.00 元	申请执行标的共计 561645.00 元。经福清市人民法院立案执行, 现已强制执行到位 650037.27 元
	被告: 成都青蓝低温机械设备有限公司	抗辩未支付工程款是因为第三人的原因, 因此, 原告提起诉讼请求: 1、请求判令被告支付原告工程款: 494535.4 元; 2、请求判令被告支付原告质保金: 63396.6 元; 3、请求判令被告逾期支付原告工程款及质保金利息: 81788 元; 4、本案诉讼费由被告承担。		
	第三人: 成都巨涛油气工程有限公司			
采购合同纠纷	原告: 成都瑞奇石化工程股份有限公司	被告从原告处采购定位锥, 因被告一直拒绝提货并支付货款, 故原告提起诉讼请求: 1. 请求依法判令被告支付 282240 元的设备款; 2. 请求依法判令被告支付逾期利息 42739.2 元; 3. 请求依法判令被告承担本案诉讼费用。	282240.00 元	公司于 2020 年 5 月 28 日向向本院提出撤诉申请, 且法院同意撤诉申请
	被告: 长沙有色冶金设计研究院有限公司			
买卖合同纠纷	原告: 成都瑞奇石化工程股份有限公司	双方因买卖关系产生纠纷, 原告提起诉讼请求: 1. 请求依法判令被告支付原告货款 4642500 元; 2. 请求依法判令被告支付因违约造成原告的损	5036000.00 元	2020 年 3 月 25 日德阳市旌阳区人民法院判决执行四川得阳特种新材料有限公司向公司支付 5013800 元, 2020 年 10 月公司已向

被告：四川得阳特种新材料有限公司	失金额393500元；3.请求依法判令被告支付逾期利息176430.34元；4.请求依法判令被告承担本案诉讼费用。	德阳市旌阳区人民法院申请强制执行。
------------------	---	-------------------

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
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	-2,103.85	
2. 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）	519,233.13	
3. 理财产品收益	573,746.79	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-72,745.72	
5. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
6. 所得税影响额	-152,719.55	
合计	865,410.80	

(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	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	14.05	19.04	0.20	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.33	17.98	0.19	0.22

成都瑞奇智造科技股份有限公司
二〇二一年四月二十二日

(本页无正文)

财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:

日期:



2021.4.22

主管会计工作负责人

签名:

日期:



2021.4.22

会计机构负责人

签名:

日期:



2021.4.22

此证仅用于出具报告所(特保盛合伙)



营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

经营范围 胡咏华, 吴卫星

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

登记机关



2021年03月01日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

此证仅用于出具报告

证书序号: 001442



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局

二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡咏华

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日

此证仅用于出具报告:



姓 名 姚荣华
Full name
性 别 女
Sex
出生日期 1965-10-11
Date of birth
工作单位 大信会计师事务所有限公司四川分所
Working unit
身份证号码 513027651011002
Identity card No.

证书编号: 511703022655
No. of certificate
发证机构: 四川注册会计师协会
Authorized Institute of CPA
发证日期: 1996年12月01日
Date of issuance



年度检验登记
Annual Reciprocity Registration
2015.3.31
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



此证仅用于出具报告:



姓 名	胡宏伟
Full name	
性 别	男
Sex	
出生日期	1977-04-10
Date of birth	
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所
Working unit	
身份证号	513024197704100020
Identity card No.	

证书编号: 510108020890
 批准注册协会: 四川省注册会计师协会
 Authorized Signature of (2004) 11 30
 批准日期: 年 月 日
 Date of Approval



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

关于成都瑞奇智造科技股份有限公司
2021 年度前期会计差错更正专项说明的
审核报告
上会师报字(2022)第 4640 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海



防 伪 编 码: 31000008202297152W

被审计单位名称: 成都瑞奇智造科技股份有限公司

报 告 文 号: 上会师报字（2022）第4640号

签字注册会计师: 张晓荣

注 师 编 号: 310000080382

签字注册会计师: 蒲艳

注 师 编 号: 110101410733

事 务 所 名 称: 上会会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话: 021-52920000

事 务 所 地 址: 上海市静安区威海路755号25层

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律责任主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址: <https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>



上会会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

关于成都瑞奇智造科技股份有限公司 2021 年度 前期会计差错更正专项说明的审核报告

上会师报字(2022)第 4640 号

成都瑞奇智造科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了后附的成都瑞奇智造科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）管理层编制的 2021 年度前期会计差错更正专项说明。

一、管理层责任

根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》、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 19 号—财务信息的更正及相关披露》等相关文件的规定编制和披露前期会计差错更正专项说明，并保证专项说明的内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是贵公司管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对上述说明发表审核意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和实施审核工作，以对上述说明是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括检查、重新计算等我们认为必要的审核程序，并根据所取得的审计证据做出职业判断。

我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

三、审核结论

我们认为，后附的贵公司管理层编制的《成都瑞奇智造科技股份有限公司 2021 年度前期会计差错更正专项说明》在所有重大方面按照《企业会计准则第 28 号-会计



上会会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

政策、会计估计变更和差错更正》、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 19 号—财务信息的更正及相关披露》等相关文件的规定编制。

本专项说明应当与已审计的财务报表一并阅读。

四、使用限制

本专项审核报告仅供贵公司必要时对外披露之用，不得用作任何其他目的。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 上海

中国注册会计师

张会晓

中国注册会计师

薛艳



二〇二二年四月二十七日

成都瑞奇智造科技股份有限公司 2021 年度

前期会计差错更正专项说明

成都瑞奇智造科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），于本年度发现以下前期会计差错更正事项。本公司已对此前期会计差错进行了更正，并对 2019 年度、2020 年度公司财务报表进行了追溯调整。根据中国证券监督管理委员会关于《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关文件的规定，本公司现将前期差错更正说明如下：

一、会计政策变更事项及更正情况

（一）票据还原及票据重分类

按照新金融工具，本公司将收到的银行承兑汇票的承兑人信用等级进行划分，分为信用等级较高的 6 家大型商业银行和 9 家上市股份制商业额银行（简称“信用等级较高银行”）以及信用等级一般的其他商业银行（简称“信用等级一般银行”）。

公司对信用等级较高银行的票据在背书转让、贴现时进行终止确认，并在期末根据公司管理票据模式将其列报在应收账款融资；信用等级一般银行的票据在背书转让、贴现时进行不终止确认，并进行票据还原，同时期末根据公司管理票据模式仍将其列报在应收票据。

另外，对于公司将商业承兑汇票背书转让，不予以终止确认，将其还原至应收票据和其他流动负债。

上述差错更正影响财务报表的科目及累计金额

受影响报表项目	财务报表影响数	
	2020 年 12 月 31 日/2020 年度	2019 年 12 月 31 日/2019 年度
应收票据	12,222,240.71	9,693,260.34
应收款项融资	11,587,469.29	818,000.00
其他流动负债	23,809,710.00	10,511,260.34

（二）收入政策变更的影响

2019 年度因收入确认会计政策变更，公司对安装工程收入、技术服务收入确认方法由完工百分比法调整为终验法。收入确认方法调整后相关调整事项对 2019 年度和 2020 年度对财务报表影响如下：

受影响报表项目	财务报表影响数	
	2020 年 12 月 31 日/2020 年度	2019 年 12 月 31 日/2019 年度
应收账款	-2,024,920.20	-1,323,844.40
存货	16,721,714.45	9,611,461.89
应付账款		1,263,963.58
预收款项		13,398,273.75
合同负债	21,810,401.84	
应交税费		31,224.79
年初未分配利润	6,405,844.63	-2,749,070.15
营业收入	-9,081,979.10	-10,458,013.67
营业成本	-8,374,216.14	-6,815,125.28
销售费用		13,886.09

二、会计差错更正事项及更正情况

（一）收入、成本截期调整

2019-2020 年公司对收入确认进行差错更正，相关调整事项对 2019 年度和 2020 年度对财务报表影响如下：

受影响报表项目	财务报表影响数	
	2020 年 12 月 31 日/2020 年度	2019 年 12 月 31 日/2019 年度
存货	5,371,490.40	16,249,213.43
应收账款	-6,256,834.43	-22,136,967.73
应付账款	61,163.89	285,290.46
应交税费	25,273.96	-33,709.23
年初未分配利润	-6,139,335.53	-3,230,784.53
营业收入	15,821,150.10	-11,598,552.57
营业成本	10,644,914.29	-8,738,139.57
销售费用	8,682.17	48,138.00

（二）存货跌价准备调整

受影响报表项目	财务报表影响数	
	2020 年 12 月 31 日/2020 年度	2019 年 12 月 31 日/2019 年度
存货	-575,604.72	-1,981,790.71
年初未分配利润	-1,981,790.71	-859,322.65
营业成本	-321,245.23	
资产减值损失	1,084,940.76	-1,122,468.06

（三）坏账准备调整

因应收款项、应收票据、其他应收款的更正事项重新计算坏账准备，相关调整事项对财务报表影响如下：

受影响报表项目	财务报表影响数	
	2020 年 12 月 31 日/2020 年度	2019 年 12 月 31 日/2019 年度
年初未分配利润	-3,344,869.31	-5,058,931.35
应收票据	-1,330.32	-197,833.81
应收账款	-3,946,014.21	-2,930,970.56
其他应收款	-178,966.51	-216,064.94
合同资产	-69,295.29	
其他非流动资产	-312,910.10	
资产减值损失	-247,303.44	
信用减值损失	-916,343.68	1,714,062.04

（四）递延所得税的调整

根据重新厘定的收入、成本、坏账准备、本期及前期利润额，重新计算当期所得税费用和递延所得税费用，相关调整事项对财务报表影响如下：

受影响报表项目	财务报表影响数	
	2020 年 12 月 31 日/2020 年度	2019 年 12 月 31 日/2019 年度
年初未分配利润	918,669.01	813,429.92
递延所得税资产	747,593.33	918,669.01
所得税费用	171,075.68	105,239.09

（五）固定资产和无形资产调整

根据公司固定资产和无形资产会计政策对固定资产和无形资产的累计折旧及累计摊销测算影响数进行调整，相关调整事项对财务报表影响如下：

受影响报表项目	财务报表影响数	
	2020 年 12 月 31 日/2020 年度	2019 年 12 月 31 日/2019 年度
年初未分配利润	249,774.65	227,946.87

受影响报表项目	财务报表影响数	
	2020 年 12 月 31 日/2020 年度	2019 年 12 月 31 日/2019 年度
固定资产	85,398.40	210,368.78
无形资产	39,405.87	39,405.87
营业成本	144,764.39	-19,231.89
管理费用	-19,794.01	-2,595.89

(六) 薪酬跨期及重分类调整

对公司工资、奖金及考核提成按照权责发生制进行调整，同时对薪酬核算科目进行重分类调整，相关调整事项对财务报表影响如下：

受影响报表项目	财务报表影响数	
	2020 年 12 月 31 日/2020 年度	2019 年 12 月 31 日/2019 年度
应付职工薪酬	2,927,836.89	2,783,407.37
其他应付款	69,300.00	66,600.00
年初未分配利润	2,850,007.37	2,439,726.54
营业成本	323,956.62	836,300.03
销售费用	2,251.00	119,049.00
管理费用	-81,098.33	-806,142.92
研发费用	-97,979.77	261,074.72

(七) 在途物资的影响

对公司货未到提前取得发票进行会计处理的差错予以冲回，对相关科目进行调整，具体影响如下：

受影响报表项目	财务报表影响数	
	2020 年 12 月 31 日/2020 年度	2019 年 12 月 31 日/2019 年度
存货	-2,008,326.06	-1,139,079.64
应付账款	-2,008,326.06	-1,139,079.64

(八) 报表项目重分类调整影响

受影响报表项目	财务报表影响数	
	2020 年 12 月 31 日/2020 年度	2019 年 12 月 31 日/2019 年度
预付款项	1,115,116.95	1,029,686.60
应付账款	1,115,116.95	1,029,686.60
应收账款	-7,462.43	19,885,216.44
预收账款	-7,462.43	19,885,216.44
应收账款		7,056,538.08
存货		-7,056,538.08
应收账款	16,018,091.92	

成都瑞奇智造科技股份有限公司 2021 年度
前期会计差错更正专项说明

受影响报表项目	财务报表影响数	
	2020 年 12 月 31 日/2020 年度	2019 年 12 月 31 日/2019 年度
其他流动负债	4,654,157.94	
合同负债	11,363,933.98	
其他非流动资产	1,577,000.00	
预付款项	-1,577,000.00	
应收账款	-3,873,018.34	
合同资产	-1,454,153.42	
其他非流动资产	5,327,171.76	
应收账款	72,000.00	
其他应收款	-72,000.00	
应付职工薪酬	-66,688.84	-4,376.00
其他应付款	66,688.84	4,376.00

(九) 其他事项

公司费用截期、报表科目串户等差错,对相关科目进行追溯调整,具体影响情况如下:

受影响报表项目	财务报表影响数	
	2020 年 12 月 31 日/2020 年度	2019 年 12 月 31 日/2019 年度
货币资金	0.72	
预付款项	-3,104.61	-3,104.60
其他应收款	-27,946.76	-118,701.35
存货	-67,155.96	
投资性房地产	-5,777.70	-7,736.96
固定资产	-2,880.77	
短期借款		16,813.96
应付账款	28,389.61	2,550.00
其他应付款	186,000.33	149,491.72
营业成本	24,588.09	186,138.32
税金及附加		31,902.08
销售费用	-62,824.31	586,196.94
管理费用	91,912.35	-671,613.12
研发费用	-31,521.15	-188,064.05
财务费用	-16,814.68	-22,529.37
其他收益	11,564.64	67,618.77
资产处置收益	3,555.24	8,465.81
营业外收入	-29,817.74	-67,618.77
营业外支出	-65,147.35	8,465.81

（十）企业所得税费用影响

由于收入、成本调整，导致报告期应纳税额变动，对相关科目进行调整，具体影响如下：

受影响报表项目	财务报表影响数	
	2020 年 12 月 31 日/2020 年度	2019 年 12 月 31 日/2019 年度
其他流动资产	360,672.55	485,930.65
应交税费	-1,028,015.41	-1,604,735.56
年初未分配利润	2,090,666.21	1,124,457.07
所得税费用	701,978.25	-966,209.14

（十一）盈余公积调整

根据前（一）至（十）项差错更正影响净利润的情况，相应调整盈余公积，相关调整事项对财务报表影响如下：

受影响报表项目	财务报表影响数	
	2020 年 12 月 31 日/2020 年度	2019 年 12 月 31 日/2019 年度
年初盈余公积	-615,366.97	-73,042.43
盈余公积	-255,138.47	-615,366.97
提取盈余公积	360,228.50	-542,324.54

（十二）其他报告附注调整事项

出于谨慎性原则，公司将报告期内原董事、监事以及前一致行动人及其控制的公司补充确认为关联方，因此公司对财务报表附注进行了更正，如下：

1、增加其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
严冠雄	原董事（于 2020 年 11 月 2 日任期届满）
黎仁华	独立董事（2022 年 2 月 8 日-至今）
林杨	独立董事
文红星	原独立董事（于 2022 年 2 月 7 日因病辞去独立董事职务）
吴继新	原监事（于 2020 年 11 月 2 日任期届满）
谢晓丽	监事
杨科	监事
丁子平	原董事会秘书（于 2020 年 11 月 2 日任期届满离任）
刘德芬	原财务负责人（于 2020 年 11 月 11 日离职）
洪湖市金祥石化设备有限公司	前一致行动人吕凡祥控制的企业
成都翰坤机电工程有限公司	一致行动人、原董事张力控制的企业
邛崃市临邛镇信立建材经营部	前一致行动人吕凡祥控制的企业（已吊销，未注销）

成都瑞奇智造科技股份有限公司 2021 年度
前期会计差错更正专项说明

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
成都索里德石化成套设备有限公司	前一致行动人吕凡祥控制的企业
洪湖市国祥石化密封件有限公司	前一致行动人吕凡祥持股 40%，其兄弟吕凡国持股 60%
成都九壹通智能科技股份有限公司	原财务负责人刘德芬任该公司董事
四川华塑控股股份有限公司	原独立董事文红星担任该公司独立董事
成都中寰流体控制设备股份有限公司	原独立董事文红星曾担任该公司独立董事
四川拓越律师事务所	独立董事林杨曾担任该事务所管理合伙人
知行良知实业股份有限公司	独立董事林杨担任该公司独立董事
高新区华敏新信管理服务部	独立董事林杨配偶的母亲巩素敏持股 100%
上海汉盛（成都）律师事务所	独立董事林杨担任该事务所执行主任
成都碧澄水处理技术有限公司	副总经理刘素华配偶伍俊担任该公司执行董事兼总经理
成都英迈赛斯环保科技有限公司	成都碧澄水处理技术有限公司 100%控股子公司
成都费尔德斯企业管理咨询有限公司	原独立董事文红星担任该公司执行董事兼总经理
成都文记酒业有限公司	原独立董事文红星担任该公司执行董事兼总经理

2、增加披露的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2020 年度	
				金额	占当期营业成本的比例（%）
采购商品、接受劳务：					
洪湖市金祥石化设备有限公司	采购商品、接受劳务	采购原材料	市场价	40,672.56	0.04
关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2019 年度	
				金额	占当期营业成本的比例（%）
采购商品、接受劳务：					
洪湖市金祥石化设备有限公司	采购商品、接受劳务	采购原材料	市场价	77,557.53	0.07

3、增加披露的关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付账款	洪湖市金祥石化设备有限公司	14,400.00	125,100.00
合计		14,400.00	125,100.00

二、具体会计处理

根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求，就会计差错更正事项进行了追溯调整。

三、前期会计差错更正对各期间财务状况和经营成果的影响

2020 年追溯调整影响汇总表

单位：元

科目	2020 年度/年末 (调整前)	累积影响金额	2020 年度/年末 (调整后)
货币资金	40,431,353.56	0.72	40,431,354.28
应收票据	27,248,107.91	12,220,910.39	39,469,018.30
应收账款	60,545,485.97	49,807.93	60,595,293.90
应收款项融资		11,587,469.29	11,587,469.29
预付款项	13,496,098.16	-464,987.66	13,031,110.50
其他应收款	3,877,372.56	-278,913.27	3,598,459.29
存货	100,720,416.91	19,442,118.11	120,162,535.02
合同资产	7,544,820.10	-1,523,448.71	6,021,371.39
其他流动资产		360,672.55	360,672.55
投资性房地产	328,522.45	-5,777.70	322,744.75
固定资产	20,401,470.50	82,517.63	20,483,988.13
无形资产	6,860,770.42	39,405.87	6,900,176.29
递延所得税资产	1,936,572.87	747,593.33	2,684,166.20
其他非流动资产		6,591,261.66	6,591,261.66
资产总计	290,421,324.29	48,848,630.14	339,269,954.43
应付账款	40,948,785.74	-803,655.61	40,145,130.13
合同负债	92,742,967.98	33,166,873.39	125,909,841.37
应付职工薪酬	3,634,703.58	2,861,148.05	6,495,851.63
应交税费	5,257,209.77	-1,002,741.45	4,254,468.32
其他应付款	665,923.59	321,989.17	987,912.76
其他流动负债	14,551,465.83	28,463,867.94	43,015,333.77
负债总计	162,525,056.49	63,007,481.49	225,532,537.98
盈余公积	5,479,850.42	-255,138.47	5,224,711.95
未分配利润	32,105,973.32	-13,903,712.88	18,202,260.44
股东权益总计	127,896,267.80	-14,158,851.35	113,737,416.45
负债和股东权益总计	290,421,324.29	48,848,630.14	339,269,954.43
营业收入	150,895,791.25	6,739,171.00	157,634,962.25
营业成本	107,465,325.50	2,442,762.02	109,908,087.52
销售费用	3,114,593.31	-51,891.14	3,062,702.17
管理费用	11,855,969.41	-8,979.99	11,846,989.42
研发费用	7,317,773.23	-129,500.92	7,188,272.31
财务费用	137,302.17	-16,814.68	120,487.49

成都瑞奇智造科技股份有限公司 2021 年度
前期会计差错更正专项说明

科目	2020 年度/年末 (调整前)	累积影响金额	2020 年度/年末 (调整后)
其他收益	519,233.13	11,564.64	530,797.77
信用减值损失	-147,801.03	-916,343.68	-1,064,144.71
资产减值损失	-1,748,675.91	837,637.32	-911,038.59
资产处置收益	-2,103.85	3,555.24	1,451.39
营业外收入	119,910.48	-29,817.74	90,092.74
营业外支出	192,656.20	-65,147.35	127,508.85
所得税费用	2,093,121.61	873,053.93	2,966,175.54
净利润	16,745,905.61	3,602,284.91	20,348,190.52
销售商品、提供劳务收到的现金	223,043,713.55	1,190,042.99	224,233,756.54
收到的其他与经营活动有关的现金	13,019,052.00	-8,711,077.35	4,307,974.65
购买商品、接受劳务支付的现金	170,504,194.22	-5,055,622.74	165,448,571.48
支付给职工以及为职工支付的现金	37,312,833.89	150,338.48	37,463,172.37
支付的各项税费	22,636,915.10	4,973.79	22,641,888.89
支付的其他与经营活动有关的现金	15,542,131.67	-4,014,707.17	11,527,424.50
经营活动产生的现金流量净额	-9,933,309.33	1,393,983.28	-8,539,326.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,241.00	-80.00	11,161.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,777,158.91	1,057,253.88	3,834,412.79
投资活动产生的现金流量净额	-9,222,504.00	-1,057,333.88	-10,279,837.88
支付其他与筹资活动有关的现金		336,649.08	336,649.08
筹资活动产生的现金流量净额	-1,629,859.31	-336,649.08	-1,966,508.39
汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.40	0.40
现金及现金等价物净增加额	-20,785,672.64	0.72	-20,785,671.92

2019 年追溯调整影响汇总表

单位：元

科目	2019 年度/年末 (调整前)	累积影响金额	2019 年度/年末 (调整后)
应收票据	18,503,492.36	9,495,426.53	27,998,918.89
应收账款	62,201,401.91	549,971.83	62,751,373.74
应收款项融资		818,000.00	818,000.00
预付款项	2,212,738.18	1,026,582.00	3,239,320.18
其他应收款	6,072,839.17	-334,766.29	5,738,072.88
存货	32,524,535.42	15,683,266.89	48,207,802.31
其他流动资产		485,930.65	485,930.65
投资性房地产	366,802.45	-7,736.96	359,065.49

成都瑞奇智造科技股份有限公司 2021 年度
前期会计差错更正专项说明

科目	2019 年度/年末 (调整前)	累积影响金额	2019 年度/年末 (调整后)
固定资产	20,416,620.40	210,368.78	20,626,989.18
无形资产	7,055,549.14	39,405.87	7,094,955.01
递延所得税资产	1,546,651.32	918,669.01	2,465,320.33
资产总计	212,135,355.67	28,885,118.31	241,020,473.98
短期借款	11,500,000.00	16,813.96	11,516,813.96
应付账款	25,960,031.07	1,442,411.00	27,402,442.07
预收款项	46,933,360.00	33,283,490.19	80,216,850.19
应付职工薪酬	3,001,177.19	2,779,031.37	5,780,208.56
应交税费	17,211,627.45	-1,607,220.00	15,604,407.45
其他应付款	1,190,310.57	220,467.72	1,410,778.29
其他流动负债		10,511,260.34	10,511,260.34
负债总计	106,626,506.28	46,646,254.58	153,272,760.86
盈余公积	3,805,259.87	-615,366.97	3,189,892.90
未分配利润	21,425,470.97	-17,145,769.30	4,279,701.67
股东权益总计	105,508,849.39	-17,761,136.27	87,747,713.12
负债和股东权益总计	212,135,355.67	28,885,118.31	241,020,473.98
营业收入	174,908,614.55	-22,056,566.24	152,852,048.31
营业成本	124,345,334.61	-14,550,058.39	109,795,276.22
税金及附加	2,779,377.37	31,902.08	2,811,279.45
销售费用	3,067,725.74	767,270.03	3,834,995.77
管理费用	12,692,148.98	-1,480,351.93	11,211,797.05
研发费用	7,545,400.61	73,010.67	7,618,411.28
财务费用	936,057.36	-22,529.37	913,527.99
其他收益	1,159,840.29	67,618.77	1,227,459.06
信用减值损失	-1,914,755.43	1,714,062.04	-200,693.39
资产减值损失	-1,731,572.48	-1,122,468.06	-2,854,040.54
资产处置收益	-2,309.81	8,465.81	6,156.00
营业外收入	67,618.77	-67,618.77	
营业外支出	7,923.08	8,465.81	16,388.89
所得税费用	2,426,617.37	-860,970.05	1,565,647.32
净利润	18,686,850.77	-5,423,245.30	13,263,605.47
销售商品、提供劳务收到的现金	195,543,915.60	514,136.58	196,058,052.18
收到的其他与经营活动有关的现金	9,204,803.35	3,289,146.43	12,493,949.78
购买商品、接受劳务支付的现金	88,715,669.87	4,469,638.79	93,185,308.66
支付给职工以及为职工支付的现金	34,688,245.66	901,522.97	35,589,768.63
支付的各项税费	9,467,904.50	156,532.08	9,624,436.58

成都瑞奇智造科技股份有限公司 2021 年度
前期会计差错更正专项说明

科目	2019 年度/年末 (调整前)	累积影响金额	2019 年度/年末 (调整后)
支付的其他与经营活动有关的现金	16,422,311.87	-1,981,984.78	14,440,327.09
经营活动产生的现金流量净额	55,454,587.05	257,573.95	55,712,161.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	255,758.00	146,004.07	401,762.07
投资活动产生的现金流量净额	-244,326.00	-146,004.07	-390,330.07
支付其他与筹资活动有关的现金	60,555.00	111,569.88	172,124.88
筹资活动产生的现金流量净额	-17,169,195.59	-111,569.88	-17,280,765.47
现金及现金等价物净增加额	38,041,065.46		38,041,065.46

成都瑞奇智造科技股份有限公司

二〇二二年四月二十七日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000202201200118

名称 上海会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具相关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。
【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】

扫描二维码,登录国家企业信用信息公示系统,了解更多登记、备案、许可、监管信息。



成立日期 2013年12月27日

合伙期限 2013年12月27日至 2033年12月26日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层



登记机关

2022年01月20日

本复印件已审核与原件一致

证书序号: 00011116

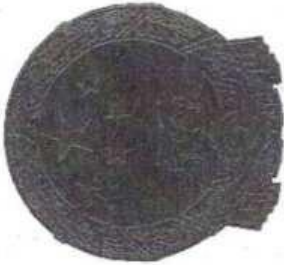
说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

称: 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

张晚荣

注册会计师

营 场 所: 上海市静安区威海路755号25层

组 织 形 式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000008

批准执业文号: 沪财会〔98〕160号 (转制批文 沪财会〔2013〕71号)

批准执业日期: 1998年12月28日 (转制日期 2013年12月11日)

本复印件已审核与原件一致



证书序号: 000362

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



本复印件已审核与原件一致

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张晓荣



证书号: 32

发证时间: 二〇一二年十二月二日
证书有效期至: 二〇一三年十二月二日



姓名 张晓荣
Full name 列男
Sex 男
出生日期 1968-04-07
Date of birth
工作单位 上海会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 310108680407361
Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 310000080382
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 07 月 24 日
Date of Issuance



本复印件已审核与原件一致

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



12

潘艳

姓 Full name

女

性 Sex

1985-10-09

出生日期 Date of birth

大信会计师事务所(特殊普通
合伙)四川分所

工作单位 Working unit

510623198510098022

身份证号码 Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110101410733
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 03 月 27 日
Date of Issuance



年 月 日
/y /m /d

本复印件已审核与原件一致

成都瑞奇智造科技股份有限公司
审计报告
上会师报字(2022)第 4638 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）
中国 上海

财务报表审计报告



防 伪 编 码：31000008202279254G

被审计单位名称：成都瑞奇智造科技股份有限公司

审 计 期 间：2021年

报 告 文 号：上会师报字（2022）第4638号

签字注册会计师：张晓荣

注 师 编 号：310000080382

签字注册会计师：蒲艳

注 师 编 号：110101410733

事 务 所 名 称：上会会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话：021-52920000

事 务 所 地 址：上海市静安区威海路755号25层

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>



上会会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

上会师报字(2022)第 4638 号

成都瑞奇智造科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了成都瑞奇智造科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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



上海会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

1、收入确认事项

(1) 事项描述

2021 年财务报表中营业收入金额为人民币 290,295,500.09 元。贵公司主营业务为高端压力容器及非标成套设备设计、制造以及石油化工工程建设施工。由于营业收入是公司关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当会对贵公司经营成果产生很大影响，因此我们将贵公司收入确认作为关键审计事项。参见财务报表附注六、34。

(2) 审计应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：

① 对贵公司的销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对关键控制点执行了控制测试；

② 抽查与销售相关的重要合同、产品发货单、签收单（含工程交工证书）、销售发票、销售回款等资料执行细节测试，评价收入确认的真实性和准确性；

③ 执行走访及函证程序，与主要客户确认交易事项及收入金额。

④ 针对可能出现的完整性风险，我们实施了具有针对性的审计程序，包括但不限于在增加收入完整性测试样本的基础上，针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，核对产成品的发出到客户签收的单证相关时间节点，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；

⑤ 执行分析性程序，对申报期内收入合理性及毛利波动进行分析，包括各年度主要产品收入的合理性、毛利率变动的原因；

2、应收账款减值事项

(1) 事项描述

2021 年财务报表中应收账款及合同资产的账面余额合计分别为人民币 127,752,398.71 元；坏账准备为人民币 15,494,526.48 元。参见财务报表附注“六、4，六、9，六、17”。



上海会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

由于评估应收账款的预计未来现金流量现值的固有不确定性以及当前市场环境的不可预测性，应收账款减值损失的评估很大程度上涉及管理层判断，应收账款减值的增加对财务报表影响较为重大，因此我们将应收账款减值事项确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

我们针对应收账款减值事项执行的主要审计程序包括：

① 审阅贵公司应收账款坏账准备计提的审批流程，检查所采用的坏账准备计提会计政策的合理性；

② 分析比较贵公司申报期内应收账款坏账准备的合理性及一致性；

③ 分析贵公司主要客户本年度往来情况，并执行应收账款减值测试程序，结合管理层对应收款项本期及期后回款评价，了解可能存在的回收风险，分析检查管理层对应收账款坏账准备计提的合理性；

④ 获取贵公司坏账准备计提表，分析检查关键假设及数据的合理性，及管理层坏账计提金额的准确性。

3、存货的可变现净值事项

(1) 事项描述

2021 年财务报表中存货的账面余额为人民币 177,759,644.87 元；存货跌价准备金额为人民币 1,830,919.13 元。参见财务报表附注“六、8”。

贵公司主营业务为高端压力容器及非标成套设备设计、制造以及石油化工工程建设施工。管理层对存货定期进行减值测试，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备。产成品的可变现净值以存货的估计售价确定；原材料和在产品的可变现净值以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于未来售价、生产成本、经营费用以及相关税费等。由于上述存货的减值测试涉及复杂及重大的判断，我们将存货的可变现净值确定为关键审计事项。



(2) 审计应对

我们针对存货的可变现净值执行的主要审计程序包括：

- ① 评估并测试存货跌价准备及年末确定存货估计售价相关的内部控制；
- ② 对公司存货实施监盘，检查存货的数量、状况等；
- ③ 取得公司存货的年末库龄清单，结合产品的状况，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理；
- ④ 获取公司存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查是否按照公司相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分；
- ⑤ 选取样本，比较当年同类原材料、在产品至完工时仍需发生的成本，对公司估计的至完工时将要发生成本的合理性进行评估；
- ⑥ 对于能够获取公开市场销售价格的产品，独立查询公开市场价格信息，并将其与估计售价进行比较；
- ⑦ 对于无法获取公开市场销售价格的产品，选取样本，将产品估计售价与最近或期后的实际售价进行比较；

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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



上海会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计



上会会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

上会会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 上海

中国注册会计师

（项目合伙人）

张会晓

中国注册会计师



蒲艳



二〇二二年四月二十七日

合并资产负债表

编制单位：成都瑞奇智造科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	80,584,035.47	40,431,354.28
交易性金融资产	六、2		7,030,332.88
衍生金融资产			
应收票据	六、3	32,153,922.11	32,119,018.30
应收账款	六、4	97,962,605.68	62,462,043.90
应收款项融资	六、5	20,671,805.87	18,937,469.29
预付款项	六、6	3,200,461.11	13,031,110.50
其他应收款	六、7	8,171,885.32	3,598,459.29
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、8	175,928,725.74	120,162,535.02
合同资产	六、9	4,933,113.01	6,021,371.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、10		360,672.55
流动资产合计		423,606,554.31	304,154,367.40
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、11	286,424.02	322,744.75
固定资产	六、12	19,736,926.00	20,483,988.13
在建工程	六、13	1,493,550.83	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、14	5,293,476.74	
无形资产	六、15	6,715,670.63	6,900,176.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、16	3,043,574.97	2,684,166.20
其他非流动资产	六、17	9,362,153.54	4,724,511.66
非流动资产合计		45,931,776.73	35,115,587.03
资产总计		469,538,331.04	339,269,954.43

法定代表人：

江伟

主管会计工作负责人：

陈竞

会计机构负责人：

陈竞

合并资产负债表（续）

编制单位：成都瑞奇智造科技股份有限公司

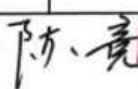
单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、18	31,038,986.94	4,004,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、19	12,229,134.48	
应付账款	六、20	61,963,076.72	40,145,130.13
预收款项			
合同负债	六、21	162,147,804.96	125,909,841.37
应付职工薪酬	六、22	12,022,428.11	6,495,851.63
应交税费	六、23	10,782,910.71	4,254,468.32
其他应付款	六、24	1,177,447.21	987,912.76
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	六、25	1,505,199.73	
其他流动负债	六、26	25,439,982.72	43,015,333.77
流动负债合计		318,306,971.58	224,812,537.98
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	六、27	4,191,416.87	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、28	610,000.00	720,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,801,416.87	720,000.00
负债合计		323,108,388.45	225,532,537.98
股东权益：			
股本	六、29	87,816,254.00	87,816,254.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、30	2,494,190.06	2,494,190.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、31	59,765.69	
盈余公积	六、32	9,369,318.21	5,224,711.95
未分配利润	六、33	46,690,414.63	18,202,260.44
归属于母公司股东权益合计		146,429,942.59	113,737,416.45
少数股东权益			
股东权益合计		146,429,942.59	113,737,416.45
负债和股东权益总计		469,538,331.04	339,269,954.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：成都瑞奇智造科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		80,543,798.41	40,431,354.28
交易性金融资产			7,030,332.88
衍生金融资产			
应收票据		32,153,922.11	32,119,018.30
应收账款	十五、1	97,962,605.68	62,462,043.90
应收款项融资		20,671,805.87	18,937,469.29
预付款项		3,200,461.11	13,031,110.50
其他应收款	十五、2	8,168,626.29	3,598,459.29
其中：应收利息			
应收股利			
存货		175,928,725.74	120,162,535.02
合同资产		4,933,113.01	6,021,371.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			360,672.55
流动资产合计		423,563,058.22	304,154,367.40
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	十五、3	100,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		286,424.02	322,744.75
固定资产		19,736,926.00	20,483,988.13
在建工程		1,493,550.83	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,293,476.74	
无形资产		6,715,670.63	6,900,176.29
开发支出			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,033,016.05	2,684,166.20
其他非流动资产		9,362,153.54	4,724,511.66
非流动资产合计		46,021,217.81	35,115,587.03
资产总计		469,584,276.03	339,269,954.43

法定代表人：

江伟

主管会计工作负责人：

陈竞

会计机构负责人：

陈竞

母公司资产负债表（续）

编制单位：成都瑞奇智造科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款		31,038,986.94	4,004,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		12,229,134.48	
应付账款		61,963,076.72	40,145,130.13
预收款项			
合同负债		162,147,804.96	125,909,841.37
应付职工薪酬		12,010,820.57	6,495,851.63
应交税费		10,782,910.71	4,254,468.32
其他应付款		1,203,322.96	987,912.76
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		1,505,199.73	
其他流动负债		25,439,982.72	43,015,333.77
流动负债合计		318,321,239.79	224,812,537.98
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		4,191,416.87	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		610,000.00	720,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,801,416.87	720,000.00
负债合计		323,122,656.66	225,532,537.98
股东权益：			
股本		87,816,254.00	87,816,254.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,494,190.06	2,494,190.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		59,765.69	
盈余公积		9,369,318.21	5,224,711.95
未分配利润		46,722,091.41	18,202,260.44
股东权益合计		146,461,619.37	113,737,416.45
负债和股东权益总计		469,584,276.03	339,269,954.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：成都瑞奇智造科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	六、34	290,295,500.09	157,634,962.25
减：营业成本	六、34	201,534,472.93	109,908,087.52
税金及附加	六、35	2,743,536.81	1,287,453.82
销售费用	六、36	6,584,377.25	3,062,702.17
管理费用	六、37	18,395,093.58	11,846,989.42
研发费用	六、38	11,797,003.62	7,188,272.31
财务费用	六、39	691,722.25	120,487.49
其中：利息费用		456,913.82	6,392.65
利息收入		65,272.83	29,013.87
加：其他收益	六、40	1,191,760.32	530,797.77
投资收益（损失以“-”号填列）	六、41	181,584.97	543,413.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、42	-30,332.88	30,332.88
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-2,687,987.39	-1,162,394.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	-642,903.45	-812,788.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、45	9,288.85	1,451.39
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		46,570,704.07	23,351,782.17
加：营业外收入	六、46	3,813.60	90,092.74
减：营业外支出	六、47	4,722.75	127,508.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		46,569,794.92	23,314,366.06
减：所得税费用	六、48	5,155,409.07	2,966,175.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,414,385.85	20,348,190.52
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		41,414,385.85	20,348,190.52
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		41,414,385.85	20,348,190.52
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东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			
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）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		41,414,385.85	20,348,190.52
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		41,414,385.85	20,348,190.52
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益	十六	0.47	0.24
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：成都瑞奇智造科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、4	290,295,500.09	157,634,962.25
减：营业成本	十五、4	201,534,472.93	109,908,087.52
税金及附加		2,743,524.31	1,287,453.82
销售费用		6,584,377.25	3,062,702.17
管理费用		18,353,002.18	11,846,989.42
研发费用		11,797,003.62	7,188,272.31
财务费用		691,761.98	120,487.49
其中：利息费用		456,913.82	6,392.65
利息收入		65,233.08	29,013.87
加：其他收益		1,191,760.32	530,797.77
投资收益（损失以“—”号填列）	十五、5	181,584.97	543,413.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		-30,332.88	30,332.88
信用减值损失（损失以“—”号填列）		-2,687,815.86	-1,162,394.71
资产减值损失（损失以“—”号填列）		-642,903.45	-812,788.59
资产处置收益（损失以“—”号填列）		9,288.85	1,451.39
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		46,612,939.77	23,351,782.17
加：营业外收入		3,813.60	90,092.74
减：营业外支出		4,722.75	127,508.85
三、利润总额		46,612,030.62	23,314,366.06
减：所得税费用		5,165,967.99	2,966,175.54
四、净利润		41,446,062.63	20,348,190.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		41,446,062.63	20,348,190.52
（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			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		41,446,062.63	20,348,190.52
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈竞

陈竞

陈竞

合并现金流量表

编制单位：成都瑞奇智造科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		329,009,537.08	218,170,846.47
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、49	18,738,978.65	4,307,974.65
经营活动现金流入小计		347,748,515.73	222,478,821.12
购买商品、接受劳务支付的现金		242,582,113.38	161,321,577.93
支付给职工以及为职工支付的现金		51,382,688.40	35,527,255.85
支付的各项税费		16,458,486.71	22,641,888.89
支付其他与经营活动有关的现金	六、49	22,923,299.64	11,527,424.50
经营活动现金流出小计		333,346,588.13	231,018,147.17
经营活动产生的现金流量净额		14,401,927.60	-8,539,326.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		52,000,000.00	95,000,000.00
取得投资收益收到的现金		261,677.17	543,413.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,163.38	11,161.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		52,279,840.55	95,554,574.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,542,713.56	3,834,412.79
投资支付的现金		45,000,000.00	102,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		46,542,713.56	105,834,412.79
投资活动产生的现金流量净额		5,737,126.99	-10,279,837.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,280,160.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		56,100,000.00	4,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		56,100,000.00	14,280,160.00
偿还债务支付的现金		29,100,000.00	11,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,199,552.28	4,410,019.31
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	六、49	2,124,553.88	336,649.08
筹资活动现金流出小计		40,424,106.16	16,246,668.39
筹资活动产生的现金流量净额		15,675,893.84	-1,966,508.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.02	0.40
五、现金及现金等价物净增加额		35,814,948.41	-20,785,671.92
加：期初现金及现金等价物余额		40,431,354.28	61,217,026.20
六、期末现金及现金等价物余额		76,246,302.69	40,431,354.28

法定代表人：

江伟

主管会计工作负责人：

陈竞

会计机构负责人：

陈竞

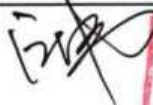
母公司现金流量表

编制单位：成都瑞奇智造科技股份有限公司

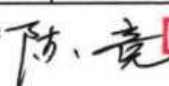
单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		329,009,537.08	218,170,846.47
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		18,738,938.92	4,307,974.65
经营活动现金流入小计		347,748,476.00	222,478,821.12
购买商品、接受劳务支付的现金		242,582,113.38	161,321,577.93
支付给职工以及为职工支付的现金		51,362,766.14	35,527,255.85
支付的各项税费		16,458,486.71	22,641,888.89
支付其他与经营活动有关的现金		22,909,414.98	11,527,424.50
经营活动现金流出小计		333,312,781.21	231,018,147.17
经营活动产生的现金流量净额		14,435,694.79	-8,539,326.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		52,000,000.00	95,000,000.00
取得投资收益收到的现金		261,677.17	543,413.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,163.38	11,161.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		52,279,840.55	95,554,574.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,516,717.81	3,834,412.79
投资支付的现金		45,100,000.00	102,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		46,616,717.81	105,834,412.79
投资活动产生的现金流量净额		5,663,122.74	-10,279,837.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,280,160.00
取得借款收到的现金		56,100,000.00	4,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		56,100,000.00	14,280,160.00
偿还债务支付的现金		29,100,000.00	11,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,199,552.28	4,410,019.31
支付其他与筹资活动有关的现金		2,124,553.88	336,649.08
筹资活动现金流出小计		40,424,106.16	16,246,668.39
筹资活动产生的现金流量净额		15,675,893.84	-1,966,508.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.02	0.40
五、现金及现金等价物净增加额		35,774,711.35	-20,785,671.92
加：期初现金及现金等价物余额		40,431,354.28	61,217,026.20
六、期末现金及现金等价物余额		76,206,065.63	40,431,354.28

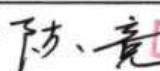
法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




合并股东权益变动表

单位：人民币元



本期发生额													
归属于母公司股东权益													
	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	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	87,816,254.00				2,494,190.06				5,224,711.95	18,202,260.44	113,737,416.45		113,737,416.45
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	87,816,254.00				2,494,190.06				5,224,711.95	18,202,260.44	113,737,416.45		113,737,416.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								59,765.69	4,144,606.26	28,488,154.19	32,692,526.14		32,692,526.14
（一）综合收益总额										41,414,385.85	41,414,385.85		41,414,385.85
（二）股东投入和减少资本													
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配									4,144,606.26	-12,926,231.66	-8,781,625.40		-8,781,625.40
1.提取盈余公积									4,144,606.26	-4,144,606.26			
2.对股东的分配										-8,781,625.40	-8,781,625.40		-8,781,625.40
3.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
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								59,765.69			59,765.69		59,765.69
1.本期提取								1,215,269.92			1,215,269.92		1,215,269.92
2.本期使用								-1,155,504.23			-1,155,504.23		-1,155,504.23
（六）其他													
四、本期末余额	87,816,254.00				2,494,190.06			59,765.69	9,369,318.21	46,690,414.63	146,429,942.59		146,429,942.59

法定代表人：陈竞

主管会计工作负责人：陈竞

会计机构负责人：陈竞

合并股东权益变动表

单位：人民币元



上期发生额												
归属于母公司股东权益												
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	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
80,028,254.00				2,030.06			247,834.49	3,189,892.90	4,279,701.67	87,747,713.12		87,747,713.12
									</			

法定代表人：陈竞

主管会计工作负责人：陈竞

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

单位：人民币元



编制单位：宁波恒盛科技股份有限公司

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	87,816,254.00				2,494,190.06				5,224,711.95	18,202,260.44	113,737,416.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	87,816,254.00				2,494,190.06				5,224,711.95	18,202,260.44	113,737,416.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								59,765.69	4,144,606.26	28,519,830.97	32,724,202.92
（一）综合收益总额										41,446,062.63	41,446,062.63
（二）股东投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积									4,144,606.26	-12,926,231.66	-8,781,625.40
2.对股东的分配									4,144,606.26	-4,144,606.26	
3.其他										-8,781,625.40	-8,781,625.40
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
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								59,765.69			59,765.69
1.本期提取								1,215,269.92			1,215,269.92
2.本期使用								-1,155,504.23			-1,155,504.23
（六）其他											
四、本期末余额	87,816,254.00				2,494,190.06			59,765.69	9,369,318.21	46,722,091.41	146,461,619.37

法定代表人：

陈伟



主管会计工作负责人：

陈亮

会计机构负责人：

陈亮



母公司股东权益变动表

单位：人民币元



编制单位：成都成信科技股份有限公司

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	80,028,254.00				2,030.06			247,834.49	3,189,892.90	4,279,701.67	87,747,713.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	80,028,254.00				2,030.06			247,834.49	3,189,892.90	4,279,701.67	87,747,713.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,788,000.00				2,492,160.00			-247,834.49	2,034,819.05	13,922,558.77	25,989,703.33
（一）综合收益总额										20,348,190.52	20,348,190.52
（二）股东投入和减少资本	7,788,000.00				2,492,160.00						10,280,160.00
1. 股东投入的普通股	7,788,000.00				2,492,160.00						10,280,160.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									2,034,819.05	-6,425,631.75	-4,390,812.70
2. 对股东的分配									2,034,819.05	-2,034,819.05	
3. 其他										-4,390,812.70	-4,390,812.70
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取								-247,834.49			-247,834.49
2. 本期使用								1,205,704.10			1,205,704.10
（六）其他								-1,453,538.59			-1,453,538.59
四、本期期末余额	87,816,254.00				2,494,190.06				5,224,711.95	18,202,260.44	113,737,416.45

法定代表人：

江伟

主管会计工作负责人：

陈、竞

会计机构负责人：

陈、竞

陈、竞

一、公司概况

1、公司基本情况

成都瑞奇智造科技股份有限公司（以下简称“本公司”）系由唐联生等 91 位自然人出资组成的股份有限公司（非上市、自然人投资或控股），于 2015 年 9 月 22 日收到《关于同意成都瑞奇石化工程股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函〔2015〕6326 号），正式在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司代码：833781。由成都市工商行政管理局颁发统一社会信用代码 91510100730219960B 的营业执照，营业期限：2001 年 8 月 21 日至 2031 年 8 月 20 日。

企业注册地：成都市青白江区青华东路 288 号

注册资本：捌仟柒佰捌拾壹万陆仟贰佰伍拾肆元人民币

法定代表人：江伟

2、历史沿革

(1) 公司设立

2001 年，成都市青白江区体制改革委员会、成都市青白江区经济委员会出具《关于同意成都化肥厂安装公司改制的批复》（青体改发[2001]7 号）：“根据国家、省、市关于国有企业进行产权改革的有关政策规定，成都化肥厂已进行了产权制度改革，组建了成都玉龙化工有限公司，其下属的具有法人资格的成都化肥厂安装公司，也应进行相应的改制。为此，根据成都化肥厂职代会和党政联系会的决定，同意安装公司进行产权制度改革”。上述批复中的成都市化肥厂为玉龙化工前身，在 2001 年之前为成都市属国有企业，2001 年改制为自然人持股的有限责任公司。

2001 年 8 月 10 日，玉龙化工召开股东会，决议同意设立瑞奇有限，由玉龙化工、唐联生、陈立伟、万文华、龚胤建、江伟、李雪蓉共同出资设立。

2001 年 8 月 21 日，瑞奇有限取得成都市青白江工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，注册号为 5101131000109，注册资本为 1,301.00 万元，住所为成都市青白江区黄金北路 3 号，法定代表人为唐联生。

(2) 第一次股权变更

2003 年 6 月 18 日，玉龙化工与唐联生等 11 名自然人股东签署《股权转让协议》，玉龙化工将持有的瑞奇有限股权，以 571.867 万元的价格转让给唐联生等 11 名自然人（该 11 名自然人股东实际为职工股东代表，其名下股份存在代持）。2004 年 7 月 26 日，瑞奇有限办理了工商变更登记，股东变更为唐联生等 11 名自然人股东。

(3) 注册资本 1,301.00 万元增加至为 1,421.00 万元

2006年3月28日,瑞奇有限召开股东会并作出决议:同意瑞奇有限增加注册资本120万元,2006年5月8日,经工商变更登记,瑞奇有限的注册资本由1,301.00万元增加至为1,421.00万元。

(4) 注册资本 1,421.00 万元增加至为 1,544.87 万元

2008年10月28日,瑞奇有限召开股东会并作出决议:同意瑞奇有限增加注册资本1,238,712.53元,新增出资全部由原股东以货币方式认缴。2009年3月12日,经工商变更登记,瑞奇有限注册资本由1,421.00万元增加至15,448,712.53元。

(5) 股份公司设立(注册资本由 1,544.87 万元增加至 3000 万元)

2014年10月20日,成都瑞奇石油化工工程有限公司(以下简称“瑞奇有限”)召开2014年第二次临时股东会并作出决议:同意公司由有限责任公司变更为股份有限公司;同意股份公司名称为成都瑞奇石化工程股份有限公司;同意以2014年7月31日为改制基准日;改制方式以2014年7月31日经大信会计师事务所(特殊普通合伙)审计的7,083.03万元净资产,以1:0.43的比例折合30,000,000股,净资产扣除折合实收资本后的余额40,077,439.06元(人民币肆仟零柒万柒仟肆佰叁拾玖元零陆分)计入资本公积。

(6) 注册资本由 3000 万元增加至 3,245.20 万元

2016年5月27日,公司召开2016年第二次临时股东大会,审议并通过了《关于提名公司核心员工的议案》《关于公司股票发行方案的议案》《关于与认购对象签署附生效条件的股份认购协议书的议案》《关于提请股东大会授权董事会全权办理与本次股票发行相关事宜的议案》等。

2016年8月9日,根据公司《股票发行情况报告书》,本次定增发行股票数量为2,452,000股人民币普通股,募集资金总额为人民币6,130,000元;本次股票发行对象43名。

此次增资业经大信会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具“大信验字[2016]第14-00011号”《验资报告》。

(7) 注册资本由 3,245.20 万元增加至 5,030.06 万元

2017年5月15日,公司召开2016年度股东大会并审议通过了《关于公司资本公积金转增股份预案》等,同意以截至2016年12月31日的总股本32,452,000.00股为基数,拟以资本公积金17,848,600.00元向全体股东每10股转增5.50股(截至2016年12月31日资本公积金余额为43,755,439.06元,其中股票发行溢价形成的资本公积金余额为3,678,000.00元)。本次转增完成后,公司总股本为50,300,600股。

(8) 注册资本由 5,030.06 万元增加至 8,002.83 万元

2019年5月6日,公司召开2018年度股东大会并审议通过了《关于资本公积金转增股份预案》等,同意以50,300,600.00股为基数,以资本公积金25,904,809.00元向全体股东每10股转增5.15股(截至2018年12月31日资本公积金余额为25,906,839.06元)。本次转增完成后,公司总股本为80,028,254股。

(9) 注册资本由 8,002.83 万元增加至 8,671.63 万元

2020年3月14日,公司召开2020年第三次临时股东大会,审议并通过了《关于提名公司核心员工的议案》《关于公司股票发行方案的议案》《关于提请股东大会授权董事会全权办理与本次股票发行相关事宜的议案》等。

2020年4月28日,根据公司《股票发行情况报告书》,本次发行股票数量为6,688,000股人民币普通股,募集资金总额为人民币8,828,160.00元;本次股票发行对象44名。本次增资后,公司注册资本增加至86,716,254.00元。本次增资业经大信会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具“大信验字[2020]第14-00009号”《验资报告》。

(10) 注册资本由 8,671.63 万元增加至 8,781.62 万元

2020年5月27日,公司召开2020年第六次临时股东大会,审议通过了《关于提名公司核心员工的议案》《关于公司股票发行方案的议案》《关于提请股东大会授权董事会全权办理与本次股票发行相关事宜的议案》等。

2020年7月31日,根据公司的《股票发行情况报告书》,本次发行股票数量为1,100,000股人民币普通股,募集资金总额为人民币1,452,000.00元;本次股票发行对象8名。本次增资后,公司注册资本增加至87,816,254.00元。本次增资业经大信会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具“大信验字[2020]第14-00015号”《验资报告》。

3、企业的业务性质和主要经营活动

公司所处行业属于“C制造业—C35专用设备制造业—C359环保、社会公共服务及其他专用设备制造—C3599其他专用设备制造”。

公司经营范围包括:节能环保技术开发、油气田技术服务及技术咨询;压力容器的设计、制造、销售、安装、检验、改造、修理(限单层高压容器、第三类低、中压容器);石油化工工程施工;防腐保温工程施工;压力管道设计、制造、销售、安装、检验、改造、修理(制造限无缝管件、有缝管件、锻制管件、钢制法兰、紧固件支吊架;安装限GB1级、GB2级、GC1级);高温合金炉管及附件的制造、安装、维修;塔内件的设计、制造,销售;化工设备清洗、修理、工程试车;技术服务(不含中介)、特种设备技术咨询服务。(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者和财务报告批准报出日

本财务报表经公司全体董事于 2022 年 4 月 27 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本公司纳入合并财务报表范围的公司包括四川瑞再新能源科技有限公司、成都瑞欣宏科技有限公司，报告期合并财务报表范围详见本附注“七、合并范围的变更”及本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

1、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（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、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。

4、记账本位币

人民币元。

5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司, 是指被公司控制的主体(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)。

如果母公司是投资性主体, 则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不应当予以合并, 母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时, 该母公司属于投资性主体:

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;
- (2) 该母公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时, 公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础, 在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后, 由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司, 将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司, 将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司, 将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权, 在合并财务报表中, 因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 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, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

企业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, 应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益, 由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金, 是指本公司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。

7、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, 且保留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。

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。当公司成为金融工具合同的一方时, 确认相关的金融资产或金融负债。

8、预期信用损失的确定方法及会计处理方法

(1) 预期信用损失的确定方法

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)、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(含应收款项融资)、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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。

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, 债务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应收款项和租赁应收款计量损失准备的方法

1) 不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项, 本公司采用简化方法, 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, 确定组合的依据如下:

应收票据确定组合的依据如下:

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当期状况以及未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期内的预期信用损失率, 计算预期信用损失。

组合 2 银行承兑汇票不计提坏账。

应收账款确定组合的依据如下:

应收账款组合 1 信用风险特征组合

对于划分为组合的应收账款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当期状况以及未来经济状况的预测, 编制应收账款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。

账龄	预期信用损失率%
1 年以内（含 1 年）	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	20
3 至 4 年	50
4 至 5 年	60
5 年以上	100

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。

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《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。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，确定组合的依据如下：

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：其他应收款等，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) 逾期信息。
- 2) 借款人预期表现和还款行为的显著变化。
- 3) 借款人经营成果实际或预期的显著变化。
- 4) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化。
- 5) 预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。
- 6) 借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。

(2) 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）。其他应收款组合 1：备用金、保证金、押金

对于划分为组合的其他应收款, 本公司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。

9、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、在产品、生产成本、合同履约成本、产成品（库存商品）、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时, 原材料采用加权平均法、库存商品采用个别计价法确定其发出的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 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。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用五五摊销法摊销。

10、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金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产, 本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产, 本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失, 按应减记金额, 借记“资产减值损失”, 贷记合同资产减值准备; 转回已计提的资产减值准备时, 做相反分录。

(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。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

11、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 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企业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，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

(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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司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，本公司都应当按照《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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，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；对被投资单位具有重大影响，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。

12、投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

13、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、运输设备及其他设备等；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。并在年度终了，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，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
电子设备	3	5	31.67
运输设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

14、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。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。

15、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。自行开发的无形资产, 其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为: 使用寿命有限无形资产采用直线法摊销, 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, 按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命不确定的判断依据

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) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准, 以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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; 开发阶段的支出, 满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准:

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

开发阶段: 在进行商业性生产或使用前, 将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计, 以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

16、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、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。

17、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。

18、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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。

(2) 短期薪酬

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, 其他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。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。

(3) 离职后福利

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。

(4) 辞退福利

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。

(5) 其他长期职工福利

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。

19、收入

(1) 收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时,按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行,取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的,则本公司按照履约进度确认收入。否则,本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

(2) 收入具体确认方法

①销售商品

公司的装备制造业务主要为从事大型压力容器、智能集成装置、油气钻采专用设备等产品的设计、研发和制造,以及电力专用设备的加工。

销售的商品于客户取得商品控制权时确认收入。收入确认需满足以下条件:

对于不需要安装调试的设备,以设备从公司发出,经对方签收并验收合格后确认收入;需要安装调试的设备,以设备安装调试完成并经对方验收合格后确认收入;

对于装备加工收入,公司加工完成后,客户到厂验收,完成在厂交付。故公司在加工完成并经客户验货签收后确认收入。

②工程安装收入

公司安装工程收入主要为新能源、核电军工及化工行业客户提供管道安装、产线安装等服务而产生的收入。

公司安装工程收入以控制权转移为判断依据。具体而言, 在设备安装完成调试合格并取得客户确认工程交工证书时确认收入。

③技术服务收入

公司的技术服务收入主要提供压力容器产品相关产品的的设计、咨询、试验、保养、探伤等服务, 包括压力容器产品相关的功能设计、验证试验、维修保养等。

在完成合同约定的履约义务, 取得客户验收成果确认单后, 根据合同约定的金额确认收入。

20、合同成本

本公司的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。

本公司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:

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关, 包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;
- (2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;
- (3) 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(以下简称“与合同成本有关的资产”)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:

- ① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;
- ② 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。

21、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, 计入营业外收支。

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。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 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。

(3) 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。

23、租赁（2021 年 1 月 1 日前适用）

(1) 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

24、租赁（2021 年 1 月 1 日起适用）

(1) 租入资产的会计处理

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。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

① 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。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：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会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；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

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：1) 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；3) 根据承租人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，前提是承租人合理确定将行使该选择权；4) 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 出租资产的会计处理

① 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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相同的确认基础分期计入当期收益。

② 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，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。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

25、主要会计政策变更、会计估计变更的说明

(1) 会计政策变更及依据

① 财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》。本公司自2021年1月1日起执行。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

(2) 会计政策变更的影响

①执行新租赁准则的影响

本公司执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日资产负债表各项目的影响汇总如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
资产：		1,772,980.63	1,772,980.63
使用权资产		1,772,980.63	1,772,980.63
负债：	4,254,468.32	1,772,980.63	6,027,448.95
应交税费	4,254,468.32	-169,233.03	4,085,235.29
一年内到期的非流动负债		807,520.43	807,520.43
租赁负债		1,134,693.23	1,134,693.23

(3) 会计估计变更

本报告期内，公司无重大会计估计变更。

(4) 前期差错更正说明

我们对 2020 年度的报表进行前期差错更正，更正情况及调整原因列示如下：

项目	原 2020 年度报表数	调整数	调整后 2020 年度报表数	调整原因
货币资金	40,431,353.56	0.72	40,431,354.28	外币账户余额调汇差异调整
应收票据	27,248,107.91	4,870,910.39	32,119,018.30	调整已背书未到期商业承兑汇票及信用等级较低的银行承兑汇票，不终止确认。并重新计提应收票据坏账准备
应收账款	60,545,485.97	1,916,557.93	62,462,043.90	根据收入验收证据，调整收入跨期并调整相应应收账款；坏账准备计算基数变化，由原来按单位整体计算账龄，改为按照单个项目计算账龄，并重新计算应收账款坏账准备
应收款项融资		18,937,469.29	18,937,469.29	调整按新金融准则调整银行承兑汇票重分类列示
预付款项	13,496,098.16	-464,987.66	13,031,110.50	双边挂账抵消影响
其他应收款	3,877,372.56	-278,913.27	3,598,459.29	费用挂账清理以及费用跨期调整所致
存货	100,720,416.91	19,442,118.11	120,162,535.02	根据收入验收证据，成本跨期调整进而对应调整存货

成都瑞奇智造科技股份有限公司
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日期间财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	原 2020 年度报表数	调整数	调整后 2020 年度报表数	调整原因
合同资产	7,544,820.10	-1,523,448.71	6,021,371.39	按照按新金融准则，将尚在质保期的质保金列示在合同资产
其他流动资产		360,672.55	360,672.55	收入成本调整，进而导致税金成本变动，预交税金重分类
投资性房地产	328,522.45	-5,777.70	322,744.75	投资性房地产累计折旧后续计量差错更正
固定资产	20,401,470.50	82,517.63	20,483,988.13	固定资产累计折旧后续计量差错更正
无形资产	6,860,770.42	39,405.87	6,900,176.29	无形资产累计摊销后续计量差错更正
递延所得税资产	1,936,572.87	747,593.33	2,684,166.20	调整应收账款应收票据坏账准备，根据递延收益的金额重新计算递延所得税资产
其他非流动资产		4,724,511.66	4,724,511.66	长期资产购置预付款重分类调整以及合同资产重分类
资产总计	290,421,324.29	48,848,630.14	339,269,954.43	
应付账款	40,948,785.74	-803,655.61	40,145,130.13	成本跨期以及双边挂账抵消影响所致
合同负债	92,742,967.98	33,166,873.39	125,909,841.37	根据收入验收证据，调整收入跨期并调整相应应收账款，进而合同负债列报
应付职工薪酬	3,634,703.58	2,861,148.05	6,495,851.63	工资及奖金跨期调整
应交税费	5,257,209.77	-1,002,741.45	4,254,468.32	收入成本调整，进而导致税金成本变动所致
其他应付款	665,923.59	321,989.17	987,912.76	费用挂账清理以及费用跨期调整所致
其他流动负债	14,551,465.83	28,463,867.94	43,015,333.77	调整已背书未到期商业承兑汇票及信用等级较低的银行承兑汇票，不终止确认
负债总计	162,525,056.49	63,007,481.49	225,532,537.98	
盈余公积	5,479,850.42	-255,138.47	5,224,711.95	调整影响净利润数据，调整盈余公积
未分配利润	32,105,973.32	-13,903,712.88	18,202,260.44	调整报表项目累计影响未分配利润
股东权益总计	127,896,267.80	-14,158,851.35	113,737,416.45	
营业收入	150,895,791.25	6,739,171.00	157,634,962.25	因调整收入确认政策，导致营业收入调减 9,081,979.10 元，因会计差错更

项目	原 2020 年度报表数	调整数	调整后 2020 年度报表数	调整原因
				正, 导致营业收入调增 15,821,150.10 元
营业成本	107,465,325.50	2,442,762.02	109,908,087.52	根据收入验收证据, 成本跨期调整
销售费用	3,114,593.31	-51,891.14	3,062,702.17	费用跨期以及费用串户调整
管理费用	11,855,969.41	-8,979.99	11,846,989.42	费用跨期以及费用串户调整
研发费用	7,317,773.23	-129,500.92	7,188,272.31	费用跨期以及费用串户调整
财务费用	137,302.17	-16,814.68	120,487.49	短期借款利息跨期调整
其他收益	519,233.13	11,564.64	530,797.77	代扣代缴个税返还重分类调整
信用减值损失	-147,801.03	-1,014,593.68	-1,162,394.71	调整已背书未到期商业承兑汇票, 不终止确认。并重新计提应收票据坏账准备; 应收账款坏账计提方式和基数发生变动, 补充计提了应收账款坏账准备
资产减值损失	-1,748,675.91	935,887.32	-812,788.59	根据可变现净值补提存货跌价准备
资产处置损益	-2,103.85	3,555.24	1,451.39	固定资产累计折旧后续计量差错更正影响
营业外收入	119,910.48	-29,817.74	90,092.74	债权清理利得
营业外支出	192,656.20	-65,147.35	127,508.85	债权清理损失
所得税费用	2,093,121.61	873,053.93	2,966,175.54	调整收入成本等利润表项目调整所得税, 调整递延所得税资产调整所得税费用
净利润	16,745,905.61	3,602,284.91	20,348,190.52	利润表项目综合调整影响所致

通过上述更正后, 公司 2020 年 12 月 31 日资产总额增加 48,848,630.14 元, 负债增加 63,007,481.49 元, 所有者权益减少 14,158,851.35 元。2020 年度营业收入增加 6,739,171.00 元, 营业成本增加 2,442,762.02 元, 净利润增加 3,602,284.91 元。调减期初留存收益 17,761,136.27 元, 其中调减年初未分配利润 17,145,769.30 元、调减期初盈余公积 615,366.97 元。

五、税项

1、主要税种及税率

(1) 增值税及流转税

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项	3%、6%、9%、13%

税种	计税依据	税率
	税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%

(2) 企业所得税

单 位	2021 年度	2020 年度
成都瑞奇智造科技股份有限公司【2、(1)】	15%	15%
四川瑞再新能源科技有限公司【2、(1)】	20%	
成都瑞欣宏科技有限公司【2、(1)】	20%	

2、税收优惠及批文

(1) 公司报告期内企业所得税优惠税率情况

公司 2018 年 12 月取得了高新技术企业证书 GR201851000895，根据国家税务总局公告 2017 年第 24 号“关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告”第一条：企业获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠，并按规定向主管税务机关办理备案手续。公司于 2021 年 12 月再次取得了高新技术企业证书，证书编号为：GR202151003527，有效期三年。

公司根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税【2011】58 号）的规定：“自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。”《四川省经济和信息委员会关于确认成都航威精密刀具有限公司等 21 户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》（川经信产业函【2012】475 号）“确认成都瑞奇石油化工工程有限公司（公司曾用名）主营业务为国家鼓励类符合第十一类建材第 11 项；第七类第 3、6 项；第十四类第 16、23 项；第三十八类第 23 项：核电站延寿及退役技术和设备；原油、天然气、液化天然气、成品油储运和管道输送设施及网络建设；放空天然气回收利用与装置制造；60 万千瓦及以上超临界、超超临界火电机组用发电机保护断路器、泵、阀等关键配套辅机、部件；二代改进型、三代核电设备及关键部件；2.5 兆瓦以上风电设备整机及 2.0 兆瓦以上风电设备控制系统、变流器等关键零部件；各类晶体硅和薄膜太阳能光伏电池生产设备；海洋能（潮沙、海浪、洋流）发电设备；节能、节水、节材环保及资源综合利用等技术开发、应用及设备制造”，因此公司 2019-2020 年享受其 15% 的企业所得税税率税收优惠政策。

《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号),明确自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税, 2021 年度本公司仍符合相关税收优惠规定, 继续适用其 15%的企业所得税税率。

四川瑞再新能源科技有限公司和成都瑞欣宏科技有限公司符合《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)规定:“自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,符合条件的小型微利企业,其年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%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。”

《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号)规定:对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,在《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)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税,四川瑞再新能源科技有限公司和成都瑞欣宏科技有限公司 2021 年度符合上述小型微利企业认定。

(2) 公司研究开发费用税前加计扣除

根据《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99 号),企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,在 2019 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间,再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除。

根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(2021 年第 13 号),企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自 2021 年 1 月 1 日起,再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	76,246,302.69	40,431,354.28
其他货币资金	4,337,732.78	
合计	80,584,035.47	40,431,354.28

其中: 期末受限制的货币资金情况如下:

类 别	期末余额	期初余额	备注
其他货币资金	4,337,732.78		票据保证金
合计	4,337,732.78		

2、交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
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		7,030,332.88
其中: 银行理财产品		7,030,332.88
合计		7,030,332.88

3、应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,621,777.10	24,309,710.00
商业承兑汇票	15,905,639.26	8,286,198.55
减: 坏账准备	1,373,494.25	476,890.25
合计	32,153,922.11	32,119,018.30

(1) 截止 2021 年 12 月 31 日, 公司向票据承兑银行质押票据余额为 8,102,926.30 元。

(2) 公司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情况

项目	期末余额		期初余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
已背书或已贴现未到期 银行承兑汇票		9,518,850.80		24,309,710.00
已背书或已贴现未到期 商业承兑汇票		379,000.00		1,994,880.00
合计		9,897,850.80		26,304,590.00

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	82,072,192.48	48,102,450.06
1 至 2 年	16,102,214.86	11,079,505.10
2 至 3 年	5,614,420.16	7,800,391.73
3 至 4 年	2,295,324.80	2,207,142.00
4 至 5 年	975,764.00	743,810.95
5 年以上	5,376,146.47	5,659,159.21
减: 坏账准备	14,473,457.09	13,130,415.15
合计	97,962,605.68	62,462,043.90

(2) 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	5,682,764.54	5.05	5,682,764.54	100
按组合计提坏账准备的应收账款	106,753,298.23	94.95	8,790,692.55	8.23
组合 1: 信用风险特征组合	106,753,298.23	94.95	8,790,692.55	8.23
合计	112,436,062.77	100.00	14,473,457.09	12.87
类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	6,297,439.77	8.33	6,297,439.77	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	69,295,019.28	91.67	6,832,975.38	9.86
组合 1: 信用风险特征组合	69,295,019.28	91.67	6,832,975.38	9.86
合计	75,592,459.05	100.00	13,130,415.15	17.37

① 截止 2021 年 12 月 31 日, 单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用 损失率 (%)	计提理由
内蒙古锋威硅业有限公司	1,625,263.00	1,625,263.00	5 年以上	100.00	已破产
四川省南部川龙化工有限公司	1,287,675.00	1,287,675.00	5 年以上	100.00	已停产
建湖县鸿达阀门管件有限公司	571,255.00	571,255.00	2-3 年	100.00	收回可能性 较低
唐山佳华煤化工有限公司	541,340.10	541,340.10	5 年以上	100.00	收回可能性 较低
华西能源工业股份有限公司	388,000.00	388,000.00	5 年以上	100.00	收回可能性 较低
射洪县洪达家鑫化工有限责任公司	346,380.00	346,380.00	5 年以上	100.00	已破产
西南化工研究设计院有限公司	7,634.85	7,634.85	2-3 年	100.00	收回可能性 较低
	314,150.00	314,150.00	5 年以上	100.00	
四川得阳特种新材料有限公司	307,333.90	307,333.90	5 年以上	100.00	已停产
包头海平面高分子工业有限公司	145,157.00	145,157.00	4-5 年	100.00	收回可能性 较低
	71,357.00	71,357.00	5 年以上	100.00	
乐山福斯科技有限公司	24,000.00	24,000.00	5 年以上	100.00	已破产
中广核研究院有限公司	15,000.00	15,000.00	5 年以上	100.00	收回可能性 较低
四川宏泰生化有限公司	12,812.69	12,812.69	5 年以上	100.00	失信被执行
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	12,000.00	12,000.00	3-4 年	100.00	收回可能性 较低
乐山科尔碱业有限公司	8,000.00	8,000.00	5 年以上	100.00	收回可能性 较低

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
四川华源高温炉管有限公司	3,060.00	3,060.00	5年以上	100.00	已破产
四川菱峰实业有限公司	1,746.00	1,746.00	5年以上	100.00	收回可能性较低
东方电气集团东方汽轮机有限公司	600.00	600.00	3-4年	100.00	收回可能性较低
合计	5,682,764.54	5,682,764.54			

②按组合计提坏账准备的应收账款

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	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	82,072,192.48	5.00	4,103,609.62	48,089,609.38	5.00	2,404,480.46
1至2年	16,102,214.86	10.00	1,610,221.49	10,448,748.55	10.00	1,044,874.86
2至3年	5,035,530.31	20.00	1,007,106.06	7,792,834.01	20.00	1,558,566.80
3-4年	2,282,724.80	50.00	1,141,362.40	2,061,985.00	50.00	1,030,992.50
4-5年	830,607.00	60.00	498,364.20	269,453.95	60.00	161,672.37
5年以上	430,028.78	100.00	430,028.78	632,388.39	100.00	632,388.39
合计	106,753,298.23		8,790,692.55	69,295,019.28		6,832,975.38

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2021年度计提坏账准备金额为1,477,598.78元；2021年度核销坏账准备金额为134,556.84元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户1	非关联方	31,906,870.00	28.38	1,768,984.00
常州百利锂电智慧工厂有限公司	非关联方	21,556,710.00	19.17	1,599,915.50
东方电气集团东方汽轮机有限公司	非关联方	9,176,940.00	8.16	462,667.00
客户5	非关联方	4,928,656.20	4.38	360,008.64
客户4	非关联方	4,249,661.20	3.78	328,659.36
合计		71,818,837.40	63.87	4,520,234.50

5、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	20,671,805.87	18,937,469.29
合计	20,671,805.87	18,937,469.29

6、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	3,159,423.91	98.73	12,725,727.96	97.66
1至2年	14,556.81	0.45	283,351.90	2.17
2至3年	19,949.75	0.62	14,078.90	0.11
3年以上	6,530.64	0.20	7,951.74	0.06
合计	3,200,461.11	100.00	13,031,110.50	100.00

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

截止2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	与公司关系	款项性质	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
成都惠诚机电设备有限公司	非关联方	货款	387,000.00	12.09
泊头市坤泰机械有限公司	非关联方	货款	357,000.00	11.15
深圳市永得康科技有限公司	非关联方	租赁费	305,520.00	9.55
沈阳奥为斯科技有限公司	非关联方	货款	190,200.00	5.94
无锡宏达重工股份有限公司	非关联方	货款	152,180.00	4.75
合计			1,391,900.00	43.48

7、其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	9,047,474.02	4,160,263.38
减：坏账准备	875,588.70	561,804.09
合计	8,171,885.32	3,598,459.29

(1) 其他应收款项

①其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	8,982,847.84	3,807,695.24
备用金	64,626.18	352,568.14
减：坏账准备	875,588.70	561,804.09
合计	8,171,885.32	3,598,459.29

②其他应收款项情况披露

1) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	6,876,074.02	76.00	1,861,544.87	44.75
1 至 2 年	344,950.00	3.81	1,680,168.51	40.39
2 至 3 年	1,576,450.00	17.43	228,550.00	5.49
3 至 4 年			270,000.00	6.49
4 至 5 年	170,000.00	1.88		
5 年以上	80,000.00	0.88	120,000.00	2.88
合计	9,047,474.02	100.00	4,160,263.38	100.00

2) 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	501,804.09		60,000.00	561,804.09
期初余额在本期重新评估后	501,804.09		60,000.00	561,804.09
本期计提	313,784.61			313,784.61
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	815,588.70		60,000.00	875,588.70

③ 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2021 年度计提坏账准备金额为 313,784.61 元。

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止 2021 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
深圳市鼎元工程担保有限公司	保证金	4,349,500.00	1 年以内	48.07	217,475.00
客户 5	保证金	1,952,141.20	1 年以内;1-2 年;2-3 年	21.58	349,822.06
宁夏润阳硅材料科技有限公司	保证金	800,000.00	1 年以内	8.84	40,000.00
新疆特变电工工程项目管理有限公司	保证金	402,000.00	1 年以内	4.44	20,100.00
中化二建集团有限公司	保证金	300,500.00	1 年以内	3.32	15,025.00
合计		7,804,141.20		86.25	642,422.06

8、存货

(1) 存货的分类

存货项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	9,554,716.93	841,308.36	8,713,408.57
周转材料	547,387.96		547,387.96
在产品	60,093,706.60	284,765.59	59,808,941.01
合同履约成本	58,480,225.21	52,413.25	58,427,811.96
库存商品	9,750,499.34	652,431.93	9,098,067.41
发出商品	39,333,108.83		39,333,108.83
合计	177,759,644.87	1,830,919.13	175,928,725.74

存货项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	27,959,963.82	1,160,331.13	26,799,632.69
周转材料	484,523.19		484,523.19
在产品	59,458,867.23	130,548.87	59,328,318.36
合同履约成本	15,123,412.88	472,267.83	14,651,145.05
库存商品	10,852,605.85	547,369.05	10,305,236.80
发出商品	8,607,442.68	13,763.75	8,593,678.93
合计	122,486,815.65	2,324,280.63	120,162,535.02

(2) 存货跌价准备、合同履约成本减值准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	1,160,331.13	3,614.20	93,105.75	229,531.22	841,308.36
在产品	130,548.87	202,849.79		48,633.07	284,765.59
合同履约成本	472,267.83	52,413.25		472,267.83	52,413.25
库存商品	547,369.05	137,113.75		32,050.87	652,431.93
发出商品	13,763.75			13,763.75	
合计	2,324,280.63	395,990.99	93,105.75	796,246.74	1,830,919.13

9、合同资产

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
质量保证金	5,459,330.68	526,217.67	4,933,113.01	6,487,762.47	466,391.08	6,021,371.39
合 计	5,459,330.68	526,217.67	4,933,113.01	6,487,762.47	466,391.08	6,021,371.39

成都瑞奇智造科技股份有限公司
2021年1月1日至2021年12月31日期间财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

10、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预交税金		360,672.55
合 计		360,672.55

11、投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	764,647.00	764,647.00
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	764,647.00	764,647.00
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	441,902.25	441,902.25
2.本期增加金额	36,320.73	36,320.73
(1) 计提或摊销	36,320.73	36,320.73
3.本期减少金额		
4.期末余额	478,222.98	478,222.98
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		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	286,424.02	286,424.02
2.期初账面价值	322,744.75	322,744.75

12、固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	19,736,926.00	20,483,988.13
减：减值准备		
合 计	19,736,926.00	20,483,988.13

(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	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	30,876,320.88	27,795,546.91	4,583,720.24	991,379.60	255,926.81	64,502,894.44
2.本期增加金额		1,257,414.11	99,039.93	303,005.99	23,008.85	1,682,468.88
(1) 购置		1,257,414.11	99,039.93	303,005.99	23,008.85	1,682,468.88
3.本期减少金额		59,512.30	76,872.77	8,784.00	3,800.00	148,969.07
(1) 处置或报废		59,512.30	76,872.77	8,784.00	3,800.00	148,969.07
4.期末余额	30,876,320.88	28,993,448.72	4,605,887.40	1,285,601.59	275,135.66	66,036,394.25
二、累计折旧						
1.期初余额	16,309,278.49	23,171,369.75	3,462,254.12	843,783.68	232,220.27	44,018,906.31
2.本期增加金额	1,466,625.23	539,108.19	287,506.07	108,672.57	4,874.24	2,406,786.30
(1) 计提	1,466,625.23	539,108.19	287,506.07	108,672.57	4,874.24	2,406,786.30
3.本期减少金额		43,989.50	73,029.13	5,595.73	3,610.00	126,224.36
(1) 处置或报废		43,989.50	73,029.13	5,595.73	3,610.00	126,224.36
4.期末余额	17,775,903.72	23,666,488.44	3,676,731.06	946,860.52	233,484.51	46,299,468.25
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	13,100,417.16	5,326,960.28	929,156.34	338,741.07	41,651.15	19,736,926.00
2.期初账面价值	14,567,042.39	4,624,177.16	1,121,466.12	147,595.92	23,706.54	20,483,988.13

(2) 说明:

①截止到2021年12月31日,公司已提足折旧尚在使用的固定资产原值为26,219,279.49元。

②截止到2021年12月31日,公司使用权受限的固定资产情况详见本报告六、51。

13、在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	1,493,550.83	
减: 减值准备		
合计	1,493,550.83	

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	账面余额	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	1,469,026.54		1,469,026.54			
新能源装置装备研发生产基地	24,524.29		24,524.29			
合计	1,493,550.83		1,493,550.83			

14、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,772,980.63	1,772,980.63
2.本期增加金额	4,733,607.08	4,733,607.08
(1) 新增租赁	4,733,607.08	4,733,607.08
3.本期减少金额		
4.期末余额	6,506,587.71	6,506,587.71
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	1,213,110.97	1,213,110.97
(1) 计提	1,213,110.97	1,213,110.97
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,213,110.97	1,213,110.97
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		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	5,293,476.74	5,293,476.74
2.期初账面价值	1,772,980.63	1,772,980.63

15、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	9,178,592.92	350,147.98	9,528,740.90

成都瑞奇智造科技股份有限公司
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日期间财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	土地使用权	软件	合计
2.本期增加金额			
(1) 购置			
3.本期减少金额			
4.期末余额	9,178,592.92	350,147.98	9,528,740.90
二、累计摊销			
1.期初余额	2,279,350.49	349,214.12	2,628,564.61
2.本期增加金额	183,571.80	933.86	184,505.66
(1) 计提	183,571.80	933.86	184,505.66
3.本期减少金额			
4.期末余额	2,462,922.29	350,147.98	2,813,070.27
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	6,715,670.63		6,715,670.63
2.期初账面价值	6,899,242.43	933.86	6,900,176.29

16、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

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	2,936,196.43	19,574,528.56	2,576,166.20	17,174,441.30
递延收益	91,500.00	610,000.00	108,000.00	720,000.00
可抵扣亏损	15,878.54	63,514.17		
小计	3,043,574.97	20,248,042.73	2,684,166.20	17,894,441.30

17、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
长期资产预付购置款		1,577,000.00
质保到期在 1 年以上的合同质保金	9,362,153.54	3,147,511.66
合 计	9,362,153.54	4,724,511.66

18、短期借款

(1) 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	31,000,000.00	4,000,000.00
借款利息	38,986.94	4,000.00
合 计	31,038,986.94	4,004,000.00

19、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,229,134.48	
合 计	12,229,134.48	

20、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	54,298,330.44	35,485,468.95
1 年以上	7,664,746.28	4,659,661.18
合 计	61,963,076.72	40,145,130.13

(2) 截止 2021 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
成都开诚机械有限公司	1,312,058.25	尚未进行结算
广元欣源设备制造有限公司	1,132,743.36	尚未进行结算
成都三行科技有限公司	1,194,203.54	尚未进行结算
沈阳新松机器人自动化股份有限公司	926,106.19	尚未进行结算
合 计	4,565,111.34	

21、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	162,147,804.96	125,909,841.37
合 计	162,147,804.96	125,909,841.37

22、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	6,392,051.63	52,260,961.61	46,735,522.97	11,917,490.27

成都瑞奇智造科技股份有限公司
2021年1月1日至2021年12月31日期间财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
离职后福利-设定提存计划	103,800.00	2,605,609.02	2,604,471.18	104,937.84
合计	6,495,851.63	54,866,570.63	49,339,994.15	12,022,428.11

(2) 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,959,254.89	45,860,110.94	40,449,621.10	11,369,744.73
职工福利费		1,999,017.17	1,999,017.17	
社会保险费		1,409,449.10	1,408,860.40	588.70
其中: 医疗保险费		1,205,282.19	1,204,723.29	558.90
工伤保险费		88,307.99	88,278.19	29.80
生育保险费		115,858.92	115,858.92	
住房公积金	184,471.00	2,354,621.00	2,330,234.00	208,858.00
工会经费和职工教育经费	248,325.74	637,763.40	547,790.30	338,298.84
合计	6,392,051.63	52,260,961.61	46,735,522.97	11,917,490.27

(3) 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
基本养老保险		2,509,902.72	2,508,809.60	1,093.12
失业保险费		95,706.30	95,661.58	44.72
企业年金缴费	103,800.00			103,800.00
合计	103,800.00	2,605,609.02	2,604,471.18	104,937.84

23、应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	6,803,703.80	3,497,381.96
企业所得税	2,799,147.21	
个人所得税	91,910.24	115,335.96
城市维护建设税	607,252.09	255,687.01
教育费附加	245,139.34	94,468.58
地方教育费附加	163,275.59	62,828.41
其他税金	72,482.44	59,533.37
合计	10,782,910.71	4,085,235.29

注: 上表中期初余额与财务报表差异情况详见本财务报表附注四、25、(2)。

24、其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
其他应付款项	1,177,447.21	987,912.76
合 计	1,177,447.21	987,912.76

25、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,505,199.73	807,520.43
合 计	1,505,199.73	807,520.43

注：上表中期初余额与财务报表差异情况详见本财务报表附注四、25、(2)。

26、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书尚未到期的承兑汇票	9,897,850.80	26,304,590.00
待转销项税额	15,542,131.92	16,710,743.77
合 计	25,439,982.72	43,015,333.77

27、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	6,593,036.00	1,942,213.66
减：未确认融资费用	896,419.40	
减：一年内到期的租赁负债	1,505,199.73	807,520.43
合 计	4,191,416.87	1,134,693.23

注：上表中期初余额与财务报表差异情况详见本财务报表附注四、25、(2)。。

28、递延收益

(1) 递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	720,000.00		110,000.00	610,000.00	
合 计	720,000.00		110,000.00	610,000.00	

(2) 政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入损 益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
电力配套设备生产线技术改造 项目	220,000.00		110,000.00		110,000.00	与资产相关
技术中心建设项目	500,000.00				500,000.00	与资产相关
合 计	720,000.00		110,000.00		610,000.00	

29、股本

投资者名称	期末余额	期初余额
股份总数	87,816,254.00	87,816,254.00
合 计	87,816,254.00	87,816,254.00

30、资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	2,492,160.00			2,492,160.00
二、其他资本公积	2,030.06			2,030.06
合 计	2,494,190.06			2,494,190.06

31、专项储备

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费		1,215,269.92	1,155,504.23	59,765.69	计提及支付
合 计		1,215,269.92	1,155,504.23	59,765.69	——

32、盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	5,224,711.95	4,144,606.26		9,369,318.21
合 计	5,224,711.95	4,144,606.26		9,369,318.21

33、未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	18,202,260.44	
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	18,202,260.44	
加：本期归属于母公司股东的净利润	41,414,385.85	——
减：提取法定盈余公积	4,144,606.26	公司净利润的 10%

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	18,202,260.44	
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	18,202,260.44	
减: 对股东的分配	8,781,625.40	
期末未分配利润	46,690,414.63	

34、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本按项目分类

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	289,261,454.54	201,185,220.88	157,061,705.99	109,724,704.93
装备制造收入	242,357,517.94	160,090,339.14	112,110,590.16	76,373,595.53
安装工程收入	44,343,109.90	39,619,879.80	43,026,262.06	31,795,070.37
技术服务收入	2,560,826.70	1,475,001.94	1,924,853.77	1,556,039.03
二、其他业务小计	1,034,045.55	349,252.05	573,256.26	183,382.59
废料收入	719,085.85	336,089.49	474,337.45	177,486.74
其他收入	314,959.70	13,162.56	98,918.81	5,895.85
合计	290,295,500.09	201,534,472.93	157,634,962.25	109,908,087.52

35、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	324,503.00	244,080.24
土地使用税	328,053.00	223,672.50
城市维护建设税	1,126,589.16	414,218.84
教育费附加	485,766.65	211,452.91
地方教育附加	323,844.43	85,619.49
其他	154,780.57	108,409.84
合计	2,743,536.81	1,287,453.82

36、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,896,155.08	2,212,037.59
中标服务费	1,537,935.52	97,096.15
招待费	512,780.32	269,555.98
差旅费	266,302.16	252,070.62

成都瑞奇智造科技股份有限公司
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日期间财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
售后服务费	255,447.67	121,385.04
标书费	94,406.46	60,888.58
其他	21,350.04	49,668.21
合计	6,584,377.25	3,062,702.17

37、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,999,419.13	8,378,538.39
咨询服务费	1,653,879.06	1,423,204.79
折旧费及摊销	932,242.93	793,711.99
办公费	589,832.36	391,744.04
招待费	576,239.37	295,772.88
差旅费	210,749.36	153,937.06
小车耗费	172,299.31	119,496.65
修理费	128,441.03	64,361.80
其他	115,785.80	223,221.82
开办费	10,884.66	
广宣费	5,320.57	3,000.00
合计	18,395,093.58	11,846,989.42

38、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,497,031.36	5,202,502.49
材料及动力费	1,821,654.49	1,484,084.87
折旧费	29,785.19	35,109.71
设计费	447,539.08	451,023.74
其他	993.50	15,551.50
合计	11,797,003.62	7,188,272.31

39、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	456,913.82	6,392.65
减：利息收入	65,272.83	29,013.87
汇兑损失（“-”号为汇兑收益）	1,722.93	-0.40
手续费支出	29,494.80	21,460.03
担保费	36,467.92	121,649.08
其他支出	232,395.61	
合计	691,722.25	120,487.49

40、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
中小企业发展资金	110,000.00	110,000.00	与资产相关
稳岗补贴		137,708.13	与收益相关
失业动态监测补贴款	1,200.00	1,200.00	与收益相关
知识产权资助金		50,000.00	与收益相关
防疫体系建设补贴款		21,200.00	与收益相关
个人所得税手续费返还	9,624.32	5,689.64	与收益相关
重点新产品研发补贴		200,000.00	与收益相关
引才伯乐奖		5,000.00	与收益相关
先进材料和先进制造企业扶持补贴款	970,936.00		与收益相关
全国中小企业股份转让系统挂牌补贴	100,000.00		与收益相关
合 计	1,191,760.32	530,797.77	

41、投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	261,677.17	543,413.91
债务重组损失	-80,092.20	
合 计	181,584.97	543,413.91

42、公允价值变动收益

类 别	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-30,332.88	30,332.88
合 计	-30,332.88	30,332.88

43、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-1,477,598.78	-1,401,362.35
应收票据信用减值损失	-896,604.00	216,349.47
其他应收款信用减值损失	-313,784.61	22,618.17
合 计	-2,687,987.39	-1,162,394.71

44、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-340,018.21	-149,053.44
存货跌价损失	-302,885.24	-663,735.15
合 计	-642,903.45	-812,788.59

45、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固定资产利得或损失	9,288.85	1,451.39
合计	9,288.85	1,451.39

46、营业外收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	3,813.60	3,813.60	90,092.74	90,092.74
合计	3,813.60	3,813.60	90,092.74	90,092.74

47、营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	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			2,818.27	2,818.27
其他	4,722.75	4,722.75	124,690.58	124,690.58
合计	4,722.75	4,722.75	127,508.85	127,508.85

48、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
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	5,514,817.84	3,185,021.41
递延所得税费用	-359,408.77	-218,845.87
合计	5,155,409.07	2,966,175.54

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	46,569,794.92	23,314,366.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,985,469.24	3,497,154.91
子公司适用不同税率的影响	-4,223.57	
调整以前期间所得税影响	-29,099.82	33,646.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	254,627.37	74,312.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损或可抵扣暂时性差异的影响	-274,151.67	-34,805.82
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		224,693.33

成都瑞奇智造科技股份有限公司
2021年1月1日至2021年12月31日期间财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用及残疾人工工资加计扣除的影响	-1,777,212.48	-828,825.26
所得税费用	5,155,409.07	2,966,175.54

49、现金流量表项目注释

(1) 收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	18,738,978.65	4,307,974.65
其中: 收到保证金	17,563,433.43	3,843,328.09
利息收入	65,272.83	29,013.42
政府补助	1,072,136.00	420,997.78
其他往来款	29,995.75	
代收代付款	8,140.64	14,635.36
支付其他与经营活动有关的现金	22,923,299.64	11,527,424.50
其中: 支付保证金	16,571,555.37	5,921,466.09
营业外支出—捐赠、罚款支出		8,000.00
销售费用支付的现金	908,210.14	850,664.58
管理费用支付的现金	3,106,800.16	2,195,582.91
研发费用支付的现金	2,270,187.07	1,950,660.11
备用金支出	37,052.10	152,307.78
手续费及其他支出	29,494.80	21,460.03
其他单位往来款		427,283.00

(2) 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	2,124,553.88	336,649.08
其中: 借款担保费	36,467.92	121,649.08
租赁费	2,088,085.96	
定向增资服务费		215,000.00

50、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	41,414,385.85	20,348,190.52
加: 信用减值损失	2,687,987.39	1,162,394.71
资产减值准备	642,903.45	812,788.59
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	2,443,107.03	2,728,710.88

成都瑞奇智造科技股份有限公司
2021年1月1日至2021年12月31日期间财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产折旧	1,213,110.97	
无形资产摊销	184,505.66	194,778.72
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)	-9,288.85	-1,451.39
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		2,818.27
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	30,332.88	-30,332.88
财务费用(收益以“-”号填列)	727,500.28	128,041.33
投资损失(收益以“-”号填列)	-181,584.97	-543,413.91
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-359,408.77	-218,845.87
存货的减少(增加以“-”号填列)	-55,272,829.22	-72,297,222.63
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-39,697,734.27	-39,872,523.07
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	64,996,765.15	78,831,740.68
其他	-4,417,824.98	215,000.00
经营活动产生的现金流量净额	14,401,927.60	-8,539,326.05
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	76,246,302.69	40,431,354.28
减: 现金的期初余额	40,431,354.28	61,217,026.20
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	35,814,948.41	-20,785,671.92

(2) 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	76,246,302.69	40,431,354.28
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	76,246,302.69	40,431,354.28
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	76,246,302.69	40,431,354.28

51、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末余额	
	账面价值	受限原因
货币资金	4,337,732.78	票据保证金
应收票据	8,102,926.30	票据质押
固定资产	11,737,955.86	借款抵押
无形资产	6,715,670.63	借款抵押
合计	30,894,285.57	

七、合并范围的变更

公司报告期内设立子公司情况

子公司名称	设立时间	注册地	主要经营地	经营范围	持股比例		备注
					直接	间接	
四川瑞再新能源科技有限公司	2021年8月12日	四川省德阳市广汉市中山大道南一段175号1楼2层	四川	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	100%		
成都瑞欣宏科技有限公司	2021年12月23日	四川省成都市青白江区青华东路288号2栋3楼301号	四川	一般项目：工程和技术研究和试验发展。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）		100%	

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	经营范围	持股比例		取得方式
				直接	间接	
四川瑞再新能源科技有限公司	四川省德阳市广汉市中山大道南一段175号1楼2层	四川	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	100%		投资设立
成都瑞欣宏科技有限公司	四川省成都市青白江区青华东路288号2栋3楼301号	四川	一般项目：工程和技术研究和试验发展。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）		100%	投资设立

九、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：市场风险、信用风险、流动性风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层通过职能部门负责日常的风险管理，本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到低水平，使股东及其其他权益投资者的利益大化。

1、市场风险

(1) 利率风险

公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关，浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险。截止2021年12月31日，公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款，借款金额为31,000,000.00元，因此公司面临的利率风险较小，整体可控。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款以及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

公司持有的货币资金主要存放于商业银行，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，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，公司无其他重大信用集中风险。

2021年12月31日本公司应收账款中，前五大客户的应收账款分别占本公司应收账款总额的63.87%。

2021年12月31日本公司其他应收款中，欠款金额前五大的其他应收款分别占本公司其他应收款总额的86.25%。

3、流动风险

流动风险为公司在到期日无法履行其财务义务的风险。公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

十、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1、2021年12月31日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项目	2021年12月31日			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
应收款项融资			20,671,805.87	20,671,805.87

2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息。

银行理财产品的公允价值根据本金加上截至资产负债表日的预期收益确定。

3、报告期本公司上述持续以公允价值计量的项目各层级之间没有发生转换

4、报告期内发生的估值技术未发生变更

5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等，公司管理层认为，财务报表中的非长期金融资产和金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

公司实际控制人为唐联生，其分别与股东陈立伟、江伟、刘素华、龚胤建、王海燕、曾健、陈竞、邓勇、张力、胡在洪、周海明等签署《一致行动人协议》，协议各方主要达成以下约定：一致行动人在召开股东大会会议或其他方式行使股东权利前，召开一致行动人会议，对相关事项进行协调，达成一致行动意见；若出现意见不一致时，以唐联生的意见为一致行动意见。

根据该协议，本公司实际控制人为唐联生。

2、除实际控制人外持有公司 5%股份的股东

股东名称	持股比例	与本公司的关系
陈立伟	7.51%	董事
合计	7.51%	

3、本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

4、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
唐联生	董事、董事长
张力	前董事、一致行动人
居平	前董事
林杨	独立董事
文红星	原独立董事（于 2022 年 2 月 7 日因病辞去独立董事职务）
黎仁华	独立董事（2022 年 2 月 8 日-至今）
王海燕	监事、监事会主席

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈立伟	董事
龚胤建	监事(2021/12/10 离职)
邓勇	原监事(于2021年12月10日辞去监事职务)
谢晓丽	监事(2021/12/10-至今)
杨科	监事(2021/12/10-至今)
江伟	董事、总经理
胡在洪	董事会秘书
刘素华	副总经理
曾健	副总经理
周海明	总工程师
陈竞	财务总监
成都开诚机械有限公司	张力(前董事、一致行动人)间接控制
青白江松安机械维修服务部	副总经理曾健的兄弟控制

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生	
				金额	占当期营业成本金额的比例(%)
采购商品、接受劳务:					
青白江松安机械维修服务部	采购商品、接受劳务	接受劳务	市场价	5,184,535.39	2.57

(2) 关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江伟、吴晓明	本公司	5,600,000.00	2020/12/17	2021/12/16	是
唐联生、白玲、陈立伟、古代蓉、江伟、吴晓明、刘素华、伍俊、曾健、胥陈涛	本公司	13,500,000.00	2021/7/3	2023/7/2	否
唐联生、白玲、陈立伟、古代蓉、江伟、吴晓明、刘素华、伍俊、曾健、胥陈涛	本公司	10,000,000.00	2021/9/7	2023/9/6	否
江伟	本公司	10,000,000.00	2021/6/10	2022/6/9	否

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	成都开诚机械有限公司	646,000.00	129,200.00	646,000.00	64,600.00
合计		646,000.00	129,200.00	646,000.00	64,600.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	成都开诚机械有限公司	1,312,058.25	1,781,435.00
应付账款	青白江松安机械维修服务部	1,029,134.58	602,056.00
合计		2,341,192.83	2,383,491.00

十二、承诺及或有事项

1、承诺事项

截至资产负债表日止本公司无需要披露的承诺事项。

2、或有事项

截至资产负债表日止本公司无需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

公司 2022 年 4 月 26 日董事会会议决议通过，拟以现有总股本数 87,816,254 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 3.0 元（含税），即以现金方式分配给全体股东 26,344,876.20 元。

十四、其他重要事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	82,072,192.48	48,102,450.06
1 至 2 年	16,102,214.86	11,079,505.10

账龄	期末余额	期初余额
2至3年	5,614,420.16	7,800,391.73
3至4年	2,295,324.80	2,207,142.00
4至5年	975,764.00	743,810.95
5年以上	5,376,146.47	5,659,159.21
减:坏账准备	14,473,457.09	13,130,415.15
合计	97,962,605.68	62,462,043.90

(2) 按账龄披露应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	5,682,764.54	5.05	5,682,764.54	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	106,753,298.23	94.95	8,790,692.55	8.23
组合1:信用风险特征组合	106,753,298.23	94.95	8,790,692.55	8.23
合计	112,436,062.77	100.00	14,473,457.09	12.87

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	6,297,439.77	8.33	6,297,439.77	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	69,295,019.28	91.67	6,832,975.38	9.86
组合1:信用风险特征组合	69,295,019.28	91.67	6,832,975.38	9.86
合计	75,592,459.05	100.00	13,130,415.15	17.37

① 截止2021年12月31日,单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
内蒙古锋威硅业有限公司	1,625,263.00	1,625,263.00	5年以上	100.00	已破产
四川省南部川龙化工有限公司	1,287,675.00	1,287,675.00	5年以上	100.00	已停产
建湖县鸿达阀门管件有限公司	571,255.00	571,255.00	2-3年	100.00	收回可能性较低
唐山佳华煤化工有限公司	541,340.10	541,340.10	5年以上	100.00	收回可能性较低
华西能源工业股份有限公司	388,000.00	388,000.00	5年以上	100.00	收回可能性较低
射洪县洪达家鑫化工有限责任公司	346,380.00	346,380.00	5年以上	100.00	已破产
西南化工研究设计院有限公司	7,634.85	7,634.85	2-3年	100.00	收回可能性较低
	314,150.00	314,150.00	5年以上	100.00	
四川得阳特种新材料有限公司	307,333.90	307,333.90	5年以上	100.00	已停产

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
包头海平面高分子工业有限公司	145,157.00	145,157.00	4-5 年	100.00	收回可能性较低
	71,357.00	71,357.00	5 年以上	100.00	
乐山福斯科技有限公司	24,000.00	24,000.00	5 年以上	100.00	已破产
中广核研究院有限公司	15,000.00	15,000.00	5 年以上	100.00	收回可能性较低
四川宏泰生化有限公司	12,812.69	12,812.69	5 年以上	100.00	失信被执行
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	12,000.00	12,000.00	3-4 年	100.00	收回可能性较低
乐山科尔碱业有限公司	8,000.00	8,000.00	5 年以上	100.00	收回可能性较低
四川华源高温炉管有限公司	3,060.00	3,060.00	5 年以上	100.00	已破产
四川釜峰实业有限公司	1,746.00	1,746.00	5 年以上	100.00	收回可能性较低
东方电气集团东方汽轮机有限公司	600.00	600.00	3-4 年	100.00	收回可能性较低
合计	5,682,764.54	5,682,764.54			

② 按组合计提坏账准备的应收账款

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	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	82,072,192.48	5.00	4,103,609.62	48,089,609.38	5.00	2,404,480.46
1 至 2 年	16,102,214.86	10.00	1,610,221.49	10,448,748.55	10.00	1,044,874.86
2 至 3 年	5,035,530.31	20.00	1,007,106.06	7,792,834.01	20.00	1,558,566.80
3-4 年	2,282,724.80	50.00	1,141,362.40	2,061,985.00	50.00	1,030,992.50
4-5 年	830,607.00	60.00	498,364.20	269,453.95	60.00	161,672.37
5 年以上	430,028.78	100.00	430,028.78	632,388.39	100.00	632,388.39
合计	106,753,298.23		8,790,692.55	69,295,019.28		6,832,975.38

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2021 年度计提坏账准备金额为 1,477,598.78 元; 2021 年度核销坏账准备金额为 134,556.84 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2021 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户 1	31,906,870.00	28.38	1,768,984.00	31,906,870.00
常州百利锂电智慧工厂有限公司	21,556,710.00	19.17	1,599,915.50	21,556,710.00

单位名称	与公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
东方电气集团东方汽轮机有限公司		9,176,940.00	8.16	462,667.00
客户 5		4,928,656.20	4.38	360,008.64
客户 4		4,249,661.20	3.78	328,659.36
合计		71,818,837.40	63.87	4,520,234.50
				71,818,837.40

2、其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	9,044,043.46	4,160,263.38
减: 坏账准备	875,417.17	561,804.09
合计	8,168,626.29	3,598,459.29

(1) 其他应收款项

①其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	8,982,847.84	3,807,695.24
备用金	61,195.62	352,568.14
减: 坏账准备	875,417.17	561,804.09
合计	8,168,626.29	3,598,459.29

② 其他应收款项情况披露

1) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	6,872,643.46	76.00	1,861,544.87	44.75
1 至 2 年	344,950.00	3.81	1,680,168.51	40.39
2 至 3 年	1,576,450.00	17.43	228,550.00	5.49
3 至 4 年			270,000.00	6.49
4 至 5 年	170,000.00	1.88		
5 年以上	80,000.00	0.88	120,000.00	2.88
合计	9,044,043.46	100.00	4,160,263.38	100.00

2) 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	501,804.09		60,000.00	561,804.09

成都瑞奇智造科技股份有限公司
2021年1月1日至2021年12月31日期间财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
期初余额在本期重新评估后	501,804.09		60,000.00	561,804.09
本期计提	313,613.08			313,613.08
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	815,417.17		60,000.00	875,417.17

③ 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2021年度计提坏账准备金额为313,613.08元。

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
深圳市鼎元工程担保有限公司	保证金	4,349,500.00	1年以内	48.09	217,475.00
客户5	保证金	1,952,141.20	1年以内;1-2年;2-3年	21.58	349,822.06
宁夏润阳硅材料科技有限公司	保证金	800,000.00	1年以内	8.85	40,000.00
新疆特变电工工程项目管理有限公司	保证金	402,000.00	1年以内	4.44	20,100.00
中化二建集团有限公司	保证金	300,500.00	1年以内	3.32	15,025.00
合计		7,804,141.20		86.28	642,422.06

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	100,000.00		100,000.00			
合计	100,000.00		100,000.00			

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川瑞再新能源科技有限公司		100,000.00		100,000.00		
合计		100,000.00		100,000.00		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本按项目分类

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	289,261,454.54	201,185,220.88	157,061,705.99	109,724,704.93
装备制造收入	242,357,517.94	160,090,339.14	112,110,590.16	76,373,595.53
安装工程收入	44,343,109.90	39,619,879.80	43,026,262.06	31,795,070.37
技术服务收入	2,560,826.70	1,475,001.94	1,924,853.77	1,556,039.03
二、其他业务小计	1,034,045.55	349,252.05	573,256.26	183,382.59
废料收入	719,085.85	336,089.49	474,337.45	177,486.74
其他收入	314,959.70	13,162.56	98,918.81	5,895.85
合计	290,295,500.09	201,534,472.93	157,634,962.25	109,908,087.52

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	261,677.17	543,413.91
债务重组损失	-80,092.20	
合计	181,584.97	543,413.91

十六、补充资料

加权平均净资产收益率和每股收益情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		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	31.67	19.70	0.47	0.24	0.47	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	30.79	18.82	0.46	0.23	0.46	0.23

成都瑞奇智造科技股份有限公司
二〇二二年四月二十七日

以上财务报表附注由下列负责人签署:

法定代表人

签名:

日期:

江伟

2022.4.27

主管会计工作负责人

签名:

日期:

陈竞

2022.4.27

会计机构负责人

签名:

日期:

陈竞

2022.4.27



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000202201200118

名称 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
【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】

扫描二维码，
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息。



成立日期 2013年12月27日

合伙期限 2013年12月27日至 2033年12月26日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层



登记机关

2022年01月20日

本复印件已审核与原件一致

证书序号: 00011116

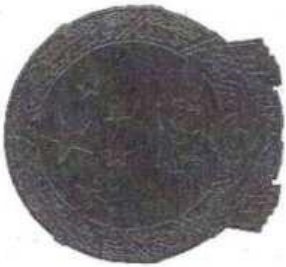
说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

称: 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

张晓荣

注册会计师

营 场 所: 上海市静安区威海路755号25层

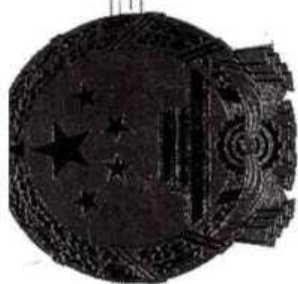
组 织 形 式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000008

批准执业文号: 沪财会〔98〕160号 (转制批文 沪财会〔2013〕71号)

批准执业日期: 1998年12月28日 (转制日期 2013年12月11日)

本复印件已审核与原件一致



证书序号: 000362

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



本复印件已审核与原件一致

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张晓荣



证书号: 32

发证时间: 二〇一二年十二月二日

证书有效期至: 二〇一三年十二月二日



姓名 张晓荣
Full name 刘男
性 男
Sex
出生日期 1968-04-07
Date of birth
工作单位 上海会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 310108680407361
Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 310000080382
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 07 月 24 日
Date of Issuance



本复印件已审核与原件一致

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



12

潘艳

姓 Full name

女

性 Sex

1985-10-09

出生日期 Date of birth

大信会计师事务所(特殊普通
合伙)四川分所

工作单位 Working unit

510623198510098022

身份证号码 Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110101410733
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 03 月 27 日
Date of Issuance



年 月 日
/y /m /d

本复印件已审核与原件一致

关于成都瑞奇智造科技股份有限公司
会计差错更正专项说明的审核报告
上会师报字(2022)第 6537 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）
中国 上海



防 伪 编 码: 31000008202247011U

被审计单位名称: 成都瑞奇智造科技股份有限公司

报 告 文 号: 上会师报字(2022)第6537号

签字注册会计师: 张晓荣

注 师 编 号: 310000080382

签字注册会计师: 蒲艳

注 师 编 号: 110101410733

事 务 所 名 称: 上会会计师事务所(特殊普通合伙)

事 务 所 电 话: 021-52920000

事 务 所 地 址: 上海市静安区威海路755号25层

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址: <https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

关于成都瑞奇智造科技股份有限公司 会计差错更正专项说明的审核报告

上会师报字(2022)第 6537 号

成都瑞奇智造科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了后附的成都瑞奇智造科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）管理层编制的会计差错更正专项说明。

一、管理层责任

根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》、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 19 号—财务信息的更正及相关披露》等相关文件的规定编制和披露前期会计差错更正专项说明，并保证专项说明的内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是贵公司管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对上述说明发表审核意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和实施审核工作，以对上述说明是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括检查、重新计算等我们认为必要的审核程序，并根据所取得的审计证据做出职业判断。

我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

三、审核结论

我们认为，后附的贵公司管理层编制的《成都瑞奇智造科技股份有限公司会计差错更正专项说明》在所有重大方面按照《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

估计变更和差错更正》、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19号—财务信息的更正及相关披露》等相关文件的规定编制。

本专项说明应当与已审计的财务报表一并阅读。

四、使用限制

本专项审核报告仅供贵公司必要时对外披露之用，不得用作任何其他目的。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师

张会晓

中国注册会计师

蒲艳

二〇二二年六月八日



成都瑞奇智造科技股份有限公司

会计差错更正专项说明

成都瑞奇智造科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于本年度发现以下会计差错更正事项。本公司已对此前期会计差错进行了更正，并对 2021 年度合并及母公司财务报表进行了调整。根据中国证券监督管理委员会关于《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关文件的规定，本公司现将前期差错更正说明如下：

一、会计差错更正事项及更正情况

（一）票据重分类

按照新金融工具准则，本公司将收到的银行承兑汇票的承兑人信用等级进行划分，分为信用等级较高的 6 家大型商业银行和 9 家上市股份制商业额银行（简称“信用等级较高银行”）以及信用等级一般的其他商业银行（简称“信用等级一般银行”）。

公司对期末信用等级较高银行的票据根据公司管理票据模式将其列报在应收账款融资；对期末信用等级一般银行的票据根据公司管理票据模式仍将其列报在应收票据。

上述差错更正影响合并及母公司财务报表的科目及累计金额，如下

受影响合并及母公司报表项目	2021 年 12 月 31 日/2021 年度
应收票据	6,622,000.00
应收款项融资	-6,622,000.00

（二）合同资产重分类

将尚在质保期内的质保金重分类至合同资产及其他非流动资产，对合并及母公司财务报表的科目及累计金额，如下：

受影响合并及母公司报表项目	2021 年 12 月 31 日/2021 年度
应收账款	-8,215,969.50
合同资产	221,834.50
其他非流动资产	7,994,135.00
信用减值损失	437,590.50

受影响合并及母公司报表项目	2021 年 12 月 31 日/2021 年度
资产减值损失	-437,590.50

(三) 其他报告附注调整事项

出于谨慎性原则，公司将报告期原董事、监事以及前一致行动人及其控制的公司补充确认为关联方，因此公司对财务报表附注进行了更正，如下：

1、增加其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
洪湖市金祥石化设备有限公司	前一致行动人吕凡祥控制的企业
严冠雄	原董事（于 2020 年 11 月 2 日任期届满）
吴继新	原监事（于 2020 年 11 月 2 日任期届满）
丁子平	原董事会秘书（于 2020 年 11 月 2 日任期届满离任）
刘德芬	原财务负责人（于 2020 年 11 月 11 日离职）
成都翰坤机电工程有限公司	一致行动人、原董事张力控制的企业
邛崃市临邛镇信立建材经营部	前一致行动人吕凡祥控制的企业（已吊销，未注销）
成都索里德石化成套设备有限公司	前一致行动人吕凡祥控制的企业
洪湖市国祥石化密封件有限公司	前一致行动人吕凡祥持股 40%，其兄弟吕凡国持股 60%
成都九壹通智能科技股份有限公司	原财务负责人刘德芬任该公司董事
四川华塑控股股份有限公司	原独立董事文红星担任该司独立董事
成都中寰流体控制设备股份有限公司	原独立董事文红星曾担任该司独立董事
四川拓越律师事务所	独立董事林杨曾担任该事务所管理合伙人
知行良知实业股份有限公司	独立董事林杨担任该司独立董事
高新区华敏新信管理服务部	独立董事林杨配偶的母亲巩素敏持股 100%
上海汉盛（成都）律师事务所	独立董事林杨担任该事务所执行主任
成都碧澄水处理技术有限公司	副总经理刘素华配偶伍俊担任该公司执行董事兼总经理
成都英迈赛斯环保科技有限公司	成都碧澄水处理技术有限公司 100%控股子公司
成都费尔德斯企业管理咨询有限公司	原独立董事文红星担任该司执行董事兼总经理
成都文记酒业有限公司	原独立董事文红星担任该司执行董事兼总经理

2、增加披露的关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2021 年度发生额	
				金额	占当期营业成本金额的比例 (%)
采购商品、接受劳务：					
洪湖市金祥石化设备有限公司	采购商品、接受劳务	采购原材料	市场价	398,230.11	0.20

(2) 关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
唐联生、白玲、陈立伟、古代蓉、江伟、吴晓明、刘素华、伍俊、曾健、胥陈涛	本公司	21,000,000.00	2021/10/8	2022/9/27	否

3、增加披露的关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付账款	洪湖市金祥石化设备有限公司	180,000.00	14,400.00
合计		180,000.00	14,400.00

二、具体会计处理

根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求，就会计差错更正事项进行了调整。

三、前期会计差错更正对各期间财务状况和经营成果的影响

(一) 对合并财务报表的影响

单位：元

科目	2021 年度/年末 (调整前)	累积影响金额	2021 年度/年末 (调整后)
应收票据	32,153,922.11	6,622,000.00	38,775,922.11
应收账款	97,962,605.68	-8,215,969.50	89,746,636.18
应收款项融资	20,671,805.87	-6,622,000.00	14,049,805.87
合同资产	4,933,113.01	221,834.50	5,154,947.51
其他非流动资产	9,362,153.54	7,994,135.00	17,356,288.54
资产总计	165,083,600.21		165,083,600.21
信用减值损失	-2,687,987.39	437,590.50	-2,250,396.89
资产减值损失	-642,903.45	-437,590.50	-1,080,493.95
销售商品、提供劳务收到的现金	329,009,537.08	-29,798,469.33	299,211,067.75
购买商品、接受劳务支付的现金	242,582,113.38	-27,799,123.06	214,782,990.32
支付给职工以及为职工支付的现金	51,382,688.40	-1,999,346.27	49,383,342.13
经营活动产生的现金流量净额	14,401,927.60		14,401,927.60

(二) 对母公司财务报表的影响

单位：元

科目	2021 年度/年末 (调整前)	累积影响金额	2021 年度/年末 (调整后)
应收票据	32,153,922.11	6,622,000.00	38,775,922.11
应收账款	97,962,605.68	-8,215,969.50	89,746,636.18
应收款项融资	20,671,805.87	-6,622,000.00	14,049,805.87

科目	2021 年度/年末 (调整前)	累积影响金额	2021 年度/年末 (调整后)
合同资产	4,933,113.01	221,834.50	5,154,947.51
其他非流动资产	9,362,153.54	7,994,135.00	17,356,288.54
资产总计	165,083,600.21		165,083,600.21
信用减值损失	-2,687,815.86	437,590.50	-2,250,225.36
资产减值损失	-642,903.45	-437,590.50	-1,080,493.95
销售商品、提供劳务收到的现金	329,009,537.08	-29,798,469.33	299,211,067.75
购买商品、接受劳务支付的现金	242,582,113.38	-27,799,123.06	214,782,990.32
支付给职工以及为职工支付的现金	51,362,766.14	-1,999,346.27	49,363,419.87
经营活动产生的现金流量净额	14,435,694.79		14,435,694.79

成都瑞奇智造科技股份有限公司
 〇二二年六月八日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000202201200118

扫描二维码
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、
监管信息。



名称 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
【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】

成立日期 2013年12月27日

合伙期限 2013年12月27日至 2033年12月26日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层



登记机关

2022 年 01 月 20 日

本复印件已审核与原件一致

证书序号: 00011116

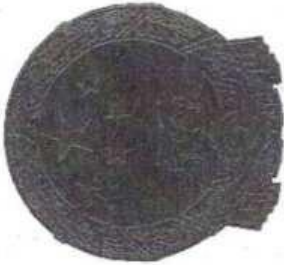
说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

称: 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

张晚荣

注册会计师

营 场 所: 上海市静安区威海路755号25层

组 织 形 式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000008

批准执业文号: 沪财会 [98] 160号 (转制批文 沪财会 [2013] 71号)

批准执业日期: 1998年12月28日 (转制日期 2013年12月11日)

本复印件已审核与原件一致



证书序号: 000362

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



本复印件已审核与原件一致

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
执行证券、期货相关业务。

上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 张晓荣



证书号: 32

发证时间: 二〇一二年十二月二日

证书有效期至: 二〇一三年十二月二日



姓名 张晓荣
Full name 列男
Sex 男
出生日期 1968-04-07
Date of birth
工作单位 上海会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 310108680407361
Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 310000080382
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 07 月 24 日
Date of Issuance



本复印件已审核与原件一致

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



12

潘艳

姓 Full name

女

性 Sex

1985-10-09

出生日期 Date of birth

大信会计师事务所(特殊普通
合伙)四川分所

工作单位 Working unit

510623198510098022

身份证号码 Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110101410733
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 03 月 27 日
Date of Issuance



年 月 日
/y /m /d

本复印件已审核与原件一致

成都瑞奇智造科技股份有限公司

审计报告

上会师报字（2022）第 9468 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入12368注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）进行查验。
报告编码：沪22EKVFRQKF





上海会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

上会师报字（2022）第 9468 号

成都瑞奇智造科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了成都瑞奇智造科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2022 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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



上海会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

（一）收入确认事项

1. 事项描述

2022 年 1-6 月财务报表中营业收入金额为人民币 141,703,456.38 元。贵公司为高端过程装备专业提供商，主要从事大型压力容器、智能集成装置、油气钻采专用设备等产品的设计、研发和制造，电力专用设备的加工及锂电、核能安装工程等业务。由于营业收入是公司关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当会对贵公司经营成果产生很大影响，因此我们将贵公司收入确认作为关键审计事项。参见财务报表附注六、32。

2. 审计应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：

（1）对贵公司的销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对关键控制点执行了控制测试；

（2）抽查与销售相关的重要合同、产品发货单、签收单（含工程交工证书）、销售发票、销售回款等资料执行细节测试，评价收入确认的真实性和准确性；

（3）执行走访及函证程序，与主要客户确认交易事项及收入金额。

（4）针对可能出现的完整性风险，我们实施了具有针对性的审计程序，包括但不限于在增加收入完整性测试样本的基础上，针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，核对产成品的发出到客户签收的单证相关时间节点，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；

（5）执行分析性程序，对申报期内收入合理性及毛利波动进行分析，包括各年度主要产品收入的合理性、毛利率变动的原因；

（二）应收账款减值事项

1. 事项描述

2022 年 6 月 30 日财务报表中应收账款及合同资产、其他非流动资产-质保期在一年以上的质保金的账面余额合计为人民币 157,933,916.89 元；坏账准备为人民币 16,138,194.38 元。参见财务报表附注“六、3，六、8，六、15”。



由于评估应收账款的预计未来现金流量现值的固有不确定性以及当前市场环境的不可预测性,应收账款减值损失的评估很大程度上涉及管理层判断,应收账款减值的增加对财务报表影响较为重大,因此我们将应收账款减值事项确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对应收账款减值事项执行的主要审计程序包括:

- (1) 审阅贵公司应收账款坏账准备计提的审批流程,检查所采用的坏账准备计提会计政策的合理性;
- (2) 分析比较贵公司申报期内应收账款坏账准备的合理性及一致性;
- (3) 分析贵公司主要客户本年度往来情况,并执行应收账款减值测试程序,结合管理层对应收款项本期及期后回款评价,了解可能存在的回收风险,分析检查管理层对应收账款坏账准备计提的合理性;
- (4) 获取贵公司坏账准备计提表,分析检查关键假设及数据的合理性,及管理层坏账计提金额的准确性。

(三) 存货的可变现净值事项

1. 事项描述

2022年6月30日财务报表中存货的账面余额为人民币197,607,627.40元;存货跌价准备金额为人民币1,337,044.02元。参见财务报表附注“六、7”。

贵公司主营业务为高端压力容器及非标成套设备设计、制造以及石油化工工程建设施工。管理层对存货定期进行减值测试,对成本高于可变现净值的,计提存货跌价准备。产成品的可变现净值以存货的估计售价确定;原材料和在产品的可变现净值以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。管理层在预测中需要做出重大判断和假设,特别是对于未来售价、生产成本、经营费用以及相关税费等。由于上述存货的减值测试涉及复杂及重大的判断,我们将存货的可变现净值确定为关键审计事项。



2. 审计应对

我们针对存货的可变现净值执行的主要审计程序包括：

- （1）评估并测试存货跌价准备及年末确定存货估计售价相关的内部控制；
- （2）对公司存货实施监盘，检查存货的数量、状况等；
- （3）取得公司存货的年末库龄清单，结合产品的状况，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理；
- （4）获取公司存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查是否按照公司相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分；
- （5）选取样本，比较当年同类原材料、在产品至完工时仍需发生的成本，对公司估计的至完工时将要发生成本的合理性进行评估；
- （6）对于能够获取公开市场销售价格的产品，独立查询公开市场价格信息，并将其与估计售价进行比较；
- （7）对于无法获取公开市场销售价格的产品，选取样本，将产品估计售价与最近或期后的实际售价进行比较；

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。



五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。



上会会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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

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

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

上会会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 上海

中国注册会计师

（项目合伙人）

张晓荣

中国注册会计师

潘艳



二〇二二年九月二十六日

合并资产负债表

编制单位：成都瑞奇智造科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	50,652,983.70	80,584,035.47
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	78,921,959.00	38,775,922.11
应收账款	六、3	113,555,465.36	89,746,636.18
应收款项融资	六、4		14,049,805.87
预付款项	六、5	15,758,162.43	3,200,461.11
其他应收款	六、6	7,342,371.73	8,171,885.32
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、7	196,270,583.38	175,928,725.74
合同资产	六、8	16,775,071.65	5,154,947.51
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		479,276,597.25	415,612,419.31
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、9	268,263.66	286,424.02
固定资产	六、10	17,909,141.66	19,736,926.00
在建工程	六、11	2,427,888.42	1,493,550.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、12	665,282.29	5,293,476.74
无形资产	六、13	6,623,884.73	6,715,670.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、14	3,017,503.28	3,043,574.97
其他非流动资产	六、15	19,305,185.50	17,356,288.54
非流动资产合计		50,217,149.54	53,925,911.73
资产总计		529,493,746.79	469,538,331.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：成都瑞奇智造科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、16	54,713,385.03	31,038,986.94
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、17	9,690,626.00	12,229,134.48
应付账款	六、18	54,866,906.16	61,963,076.72
预收款项			
合同负债	六、19	204,261,251.94	162,147,804.96
应付职工薪酬	六、20	7,969,075.29	12,022,428.11
应交税费	六、21	13,741,908.16	10,782,910.71
其他应付款	六、22	877,950.66	1,177,447.21
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	六、23	750,166.25	1,505,199.73
其他流动负债	六、24	44,638,783.92	25,439,982.72
流动负债合计		391,510,053.41	318,306,971.58
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	六、25		4,191,416.87
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、26	555,000.00	610,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		555,000.00	4,801,416.87
负债合计		392,065,053.41	323,108,388.45
股东权益：			
股本	六、27	87,816,254.00	87,816,254.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	2,494,190.06	2,494,190.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、29	150,118.01	59,765.69
盈余公积	六、30	9,369,318.21	9,369,318.21
未分配利润	六、31	37,598,813.10	46,690,414.63
归属于母公司股东权益合计		137,428,693.38	146,429,942.59
少数股东权益			
股东权益合计		137,428,693.38	146,429,942.59
负债和股东权益总计		529,493,746.79	469,538,331.04

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

母公司资产负债表

编制单位：成都瑞奇智造科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		50,588,027.08	80,543,798.41
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		78,921,959.00	38,775,922.11
应收账款	十五、1	113,555,465.36	89,746,636.18
应收款项融资			14,049,805.87
预付款项		15,758,162.43	3,200,461.11
其他应收款	十五、2	7,339,521.73	8,168,626.29
其中：应收利息			
应收股利			
存货		196,270,583.38	175,928,725.74
合同资产		16,775,071.65	5,154,947.51
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		479,208,790.63	415,568,923.22
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	十五、3	200,000.00	100,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		268,263.66	286,424.02
固定资产		17,909,141.66	19,736,926.00
在建工程		2,427,888.42	1,493,550.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		665,282.29	5,293,476.74
无形资产		6,623,884.73	6,715,670.63
开发支出			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,987,647.36	3,033,016.05
其他非流动资产		19,305,185.50	17,356,288.54
非流动资产合计		50,387,293.62	54,015,352.81
资产总计		529,596,084.25	469,584,276.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：成都瑞奇智造科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款		54,713,385.03	31,038,986.94
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		9,690,626.00	12,229,134.48
应付账款		54,866,906.16	61,963,076.72
预收款项			
合同负债		204,261,251.94	162,147,104.96
应付职工薪酬		7,957,277.45	12,010,120.57
应交税费		13,741,828.26	10,782,910.71
其他应付款		902,426.57	1,203,122.96
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		750,166.25	1,505,199.73
其他流动负债		44,638,783.92	25,439,982.72
流动负债合计		391,522,651.58	318,321,139.79
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			4,191,416.87
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		555,000.00	610,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		555,000.00	4,801,416.87
负债合计		392,077,651.58	323,122,556.66
股东权益：			
股本		87,816,254.00	87,816,254.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,494,190.06	2,494,190.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		150,118.01	59,765.69
盈余公积		9,369,318.21	9,369,318.21
未分配利润		37,688,552.39	46,722,091.41
股东权益合计		137,518,432.67	146,461,519.37
负债和股东权益总计		529,596,084.25	469,584,276.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：成都瑞奇智造科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	六、32	141,703,456.38	50,763,395.77
减：营业成本	六、32	101,089,243.18	36,411,969.18
税金及附加	六、33	1,132,889.16	619,817.81
销售费用	六、34	2,710,651.87	2,083,367.69
管理费用	六、35	9,678,499.01	7,496,844.85
研发费用	六、36	6,887,857.06	5,878,619.27
财务费用	六、37	788,270.96	205,017.03
其中：利息费用		802,597.43	118,749.33
利息收入		321,676.02	5,279.95
加：其他收益	六、38	449,466.31	155,239.90
投资收益（损失以“－”号填列）	六、39	131,500.00	231,344.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）	六、40	-446,324.43	-1,186,530.30
资产减值损失（损失以“－”号填列）	六、41	-598,133.42	506,023.80
资产处置收益（损失以“－”号填列）	六、42	314,378.63	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		19,266,932.23	-2,226,162.37
加：营业外收入	六、43	500.00	
减：营业外支出	六、44	130,880.93	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		19,136,551.30	-2,226,162.37
减：所得税费用	六、45	1,883,276.63	-81,420.20
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		17,253,274.67	-2,144,742.17
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		17,253,274.67	-2,144,742.17
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		17,253,274.67	-2,144,742.17
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东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			
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）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		17,253,274.67	-2,144,742.17
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		17,253,274.67	-2,144,742.17
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益	十六	0.20	-0.02
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：成都瑞奇智造科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十五、4	141,703,456.38	50,763,395.77
减：营业成本	十五、4	101,089,243.18	36,411,969.18
税金及附加		1,132,876.66	619,817.81
销售费用		2,710,651.87	2,083,367.69
管理费用		9,601,036.77	7,496,844.85
研发费用		6,887,857.06	5,878,619.27
财务费用		788,364.66	205,017.03
其中：利息费用		802,597.43	118,749.33
利息收入		321,582.32	5,279.95
加：其他收益		449,466.31	155,239.90
投资收益（损失以“－”号填列）	十五、5	131,500.00	231,344.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-446,345.96	-1,186,530.30
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-598,133.42	506,023.80
资产处置收益（损失以“－”号填列）		314,378.63	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		19,344,291.74	-2,226,162.37
加：营业外收入		500.00	
减：营业外支出		130,880.93	
三、利润总额		19,213,910.81	-2,226,162.37
减：所得税费用		1,902,573.63	-1,003.58
四、净利润		17,311,337.18	-2,225,158.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		17,311,337.18	-2,225,158.79
（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			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		17,311,337.18	-2,225,158.79
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：成都瑞奇智造科技股份有限公司

单位：人民币元

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		181,638,288.71	88,287,752.93
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、49	11,623,606.87	6,990,171.25
经营活动现金流入小计		193,261,895.58	95,277,924.18
购买商品、接受劳务支付的现金		153,376,746.30	82,540,033.79
支付给职工以及为职工支付的现金		31,973,787.28	24,399,396.62
支付的各项税费		7,219,939.70	5,133,492.08
支付其他与经营活动有关的现金	六、49	17,755,151.23	14,423,278.65
经营活动现金流出小计		210,325,624.51	126,496,201.14
经营活动产生的现金流量净额		-17,063,728.93	-31,218,276.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			52,000,000.00
取得投资收益收到的现金			231,344.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,227,817.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,227,817.00	52,231,344.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,965,489.31	2,497,861.23
投资支付的现金			45,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,965,489.31	47,497,861.23
投资活动产生的现金流量净额		-7,737,672.31	4,733,483.06
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		24,000,000.00	25,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		9,673,919.75	
筹资活动现金流入小计		33,673,919.75	25,100,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	5,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,971,773.97	122,749.33
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	六、49	866,812.61	718,456.00
筹资活动现金流出小计		37,838,586.58	6,441,205.33
筹资活动产生的现金流量净额		-4,164,666.83	18,658,794.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			0.72
五、现金及现金等价物净增加额		-28,966,068.07	-7,825,998.51
加：期初现金及现金等价物余额		76,246,302.69	40,431,354.28
六、期末现金及现金等价物余额		47,280,234.62	32,605,355.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：成都瑞奇智造科技股份有限公司

单位：人民币元

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		181,638,288.71	88,287,752.93
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,623,513.17	6,990,171.25
经营活动现金流入小计		193,261,801.88	95,277,924.18
购买商品、接受劳务支付的现金		153,376,746.30	82,540,033.79
支付给职工以及为职工支付的现金		31,905,805.54	24,399,396.62
支付的各项税费		7,219,927.20	5,133,492.08
支付其他与经营活动有关的现金		17,747,771.33	14,423,278.65
经营活动现金流出小计		210,250,250.37	126,496,201.14
经营活动产生的现金流量净额		-16,988,448.49	-31,218,276.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			52,000,000.00
取得投资收益收到的现金			231,344.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,227,817.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,227,817.00	52,231,344.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,965,489.31	2,497,861.23
投资支付的现金		100,000.00	45,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,065,489.31	47,497,861.23
投资活动产生的现金流量净额		-7,837,672.31	4,733,483.06
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		24,000,000.00	25,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		9,673,919.75	
筹资活动现金流入小计		33,673,919.75	25,100,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	5,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,971,773.97	122,749.33
支付其他与筹资活动有关的现金		866,812.61	718,456.00
筹资活动现金流出小计		37,838,586.58	6,441,205.33
筹资活动产生的现金流量净额		-4,164,666.83	18,658,794.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			0.72
五、现金及现金等价物净增加额		-28,990,787.63	-7,825,998.51
加：期初现金及现金等价物余额		76,206,065.63	40,431,354.28
六、期末现金及现金等价物余额		47,215,278.00	32,605,355.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

单位：人民币元

2022年半年度													
归属于母公司股东权益													
项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	87,816,254.00				2,494,190.06			59,765.69	9,369,318.21	46,690,414.63	146,429,942.59		146,429,942.59
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	87,816,254.00				2,494,190.06			59,765.69	9,369,318.21	46,690,414.63	146,429,942.59		146,429,942.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								90,352.32	-9,001,249.21	-9,091,601.53	-9,001,249.21		-9,001,249.21
（一）综合收益总额										17,253,274.67	17,253,274.67		17,253,274.67
（二）股东投入和减少资本													
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积										-26,344,876.20	-26,344,876.20		-26,344,876.20
2.对股东的分配													
3.其他										-26,344,876.20	-26,344,876.20		-26,344,876.20
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取								90,352.32			90,352.32		90,352.32
2.本期使用								740,295.50			740,295.50		740,295.50
其他								-649,943.18			-649,943.18		-649,943.18
（六）其他													
四、本期期末余额	87,816,254.00				2,494,190.06			150,118.01	9,369,318.21	37,598,813.10	137,428,693.38		137,428,693.38

编制单位：成都瑞奇智科技股份有限公司



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

陈·亮

陈·亮

陈·亮

合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：成都瑞奇智通科技股份有限公司

2021年半年度													
归属于母公司股东权益													
项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	87,816,254.00				2,494,190.06				5,224,711.95	18,202,260.44	113,737,416.45		113,737,416.45
加：会计政策变更													
前期差错更正													
四、控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	87,816,254.00				2,494,190.06				5,224,711.95	18,202,260.44	113,737,416.45		113,737,416.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								33,503.15		-10,926,367.57	-10,892,864.42		-10,892,864.42
（一）综合收益总额										-2,144,742.17	-2,144,742.17		-2,144,742.17
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	87,816,254.00				2,494,190.06			33,503.15	5,224,711.95	7,275,892.87	102,844,552.03		102,844,552.03

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	87,816,254.00				2,494,190.06				5,224,711.95	18,202,260.44	113,737,416.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	87,816,254.00				2,494,190.06				5,224,711.95	18,202,260.44	113,737,416.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								33,503.15		-10,926,367.57	-10,892,864.42
（一）综合收益总额										-2,144,742.17	-2,144,742.17
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-8,781,625.40	-8,781,625.40
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-8,781,625.40	-8,781,625.40
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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								33,503.15			33,503.15
1. 本期提取								608,199.68			608,199.68
2. 本期使用								-574,696.53			-574,696.53
（六）其他											
四、本期末余额	87,816,254.00				2,494,190.06			33,503.15	5,224,711.95	7,275,892.87	102,844,552.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、公司概况

(一) 公司基本情况

成都瑞奇智造科技股份有限公司(以下简称“本公司”)系由唐联生等91位自然人出资组成的股份有限公司(非上市、自然人投资或控股),于2015年9月22日收到《关于同意成都瑞奇石化工程股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函〔2015〕6326号),正式在全国中小企业股份转让系统挂牌,公司代码:833781。由成都市工商行政管理局颁发统一社会信用代码91510100730219960B的营业执照,营业期限:2001年8月21日至2031年8月20日。

企业注册地:成都市青白江区青华东路288号

注册资本:人民币捌仟柒佰捌拾壹万陆仟贰佰伍拾肆元

法定代表人:江伟

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

公司所处行业属于“C制造业—C35专用设备制造业—C359环保、社会公共服务及其他专用设备制造—C3599其他专用设备制造”。

公司经营范围包括:节能环保技术开发、油气田技术服务及技术咨询;压力容器的设计、制造、销售、安装、检验、改造、修理(限单层高压容器、第三类低、中压容器);石油化工工程施工;防腐保温工程施工;压力管道设计、制造、销售、安装、检验、改造、修理(制造限无缝管件、有缝管件、锻制管件、钢制法兰、紧固件支吊架;安装限GB1级、GB2级、GC1级);高温合金炉管及附件的制造、安装、维修;塔内件的设计、制造,销售;化工设备清洗、修理、工程试车;技术服务(不含中介)、特种设备技术咨询服务。(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)。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表经公司全体董事于2022年9月26日批准报出。

二、本期合并财务报表范围

本公司纳入合并财务报表范围的公司包括四川瑞再新能源科技有限公司、成都瑞欣宏科技有限公司,报告期合并财务报表范围详见本附注“七、合并范围的变更”及本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

1、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(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求, 真实、完整地反映了本公司2022年6月30日的合并及母公司的财务状况以及2022年1-6月的合并及公司的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、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。

4、记账本位币

人民币元。

5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制, 是指投资方拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司, 是指被公司控制的主体(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)。

如果母公司是投资性主体, 则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不应当予以合并, 母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时, 该母公司属于投资性

主体:

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;
- (2) 该母公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时, 公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础, 在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后, 由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司, 将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司, 将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司, 将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权, 在合并财务报表中, 因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 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, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

企业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, 应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益, 由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金, 是指本公司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。

7、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, 且保留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。

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。当公司成为金融工具合同的一方时, 确认相关的金融资产或金融负债。

8、预期信用损失的确定方法及会计处理方法

(1) 预期信用损失的确定方法

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)、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(含应收款项融资)、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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。

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, 债务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应收款项和租赁应收款计量损失准备的方法

1) 不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项, 本公司采用简化方法, 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, 确定组合的依据如下:

应收票据确定组合的依据如下:

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当期状况以及未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期内的预期信用损失率, 计算预期信用损失。

组合 2 银行承兑汇票不计提坏账。

应收账款确定组合的依据如下:

应收账款组合 1 信用风险特征组合

对于划分为组合的应收账款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当期状况以及未来经济状况的预测, 编制应收账款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。

账龄	预期信用损失率%
1 年以内 (含 1 年)	5

账龄	预期信用损失率%
1至2年	10
2至3年	20
3至4年	50
4至5年	60
5年以上	100

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。

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《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款, 本公司按照一般方法, 即“三阶段”模型计量损失准备。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, 确定组合的依据如下:

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: 其他应收款等, 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) 逾期信息。
- 2) 借款人预期表现和还款行为的显著变化。
- 3) 借款人经营成果实际或预期的显著变化。
- 4) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化。
- 5) 预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。
- 6) 借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。

(2) 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)。

其他应收款组合 1: 备用金、保证金、押金

对于划分为组合的其他应收款, 本公司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。

9、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、在产品、生产成本、合同履约成本、产成品(库存商品)、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时, 原材料采用加权平均法、库存商品采用个别计价法确定其发出的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 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。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用五五摊销法摊销。

10、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金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产, 本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产, 本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失, 按应减记金额, 借记“资产减值损失”, 贷记合同资产减值准备; 转回已计提的资产减值准备时, 做相反分录。

(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。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

11、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资, 以及对其合营企业的投资。

(1) 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企业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, 其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定; 非货币性资产交换取得的长期股权投资, 初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

(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, 对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司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, 本公司都应当按照《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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制, 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; 对被投资单位具有重大影响, 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。

12、投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

13、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、运输设备及其他设备等；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。并在年度终了，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，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
电子设备	3	5	31.67
运输设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

14、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时, 结转固定资产。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。

15、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。自行开发的无形资产, 其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为: 使用寿命有限无形资产采用直线法摊销, 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, 按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命不确定的判断依据

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) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准, 以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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; 开发阶段的支出, 满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准:

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

开发阶段: 在进行商业性生产或使用前, 将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计, 以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

16、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、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。

17、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。

18、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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。

(2) 短期薪酬

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, 其他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。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。

(3) 离职后福利

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。

(4) 辞退福利

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。

(5) 其他长期职工福利

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。

19、收入

(1) 收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务, 即在客户取得相关商品或服务控制权时, 按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额, 不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行, 取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的, 则本公司按照履约进度确认收入。否则, 本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

(2) 收入具体确认方法

① 销售商品

公司的装备制造业务主要为从事大型压力容器、智能集成装置、油气钻采专用设备等产品的设计、研发和制造, 以及电力专用设备的加工。

销售的商品于客户取得商品控制权时确认收入。收入确认需满足以下条件:

对于不需要安装调试的设备, 以设备从公司发出, 经对方签收并验收合格后确认收入; 需要安装调试的设备, 以设备安装调试完工并经对方验收合格后确认收入;

对于装备加工收入, 公司加工完成后, 客户到厂验收, 完成在厂交付。故公司在加工完成并经客户验货签收后确认收入。

② 工程安装收入

公司安装工程收入主要为新能源、核电军工及化工行业客户提供管道安装、产线安装等服务而产生的收入。

公司安装工程收入以控制权转移为判断依据。具体而言, 在设备安装完成调试合格并取得客户确认工程交工证书时确认收入。

③ 技术服务收入

公司的技术服务收入主要提供压力容器产品相关产品的设计、咨询、试验、保养、探伤等服务, 包括压力容器产品相关的功能设计、验证试验、维修保养等。

在完成合同约定的履约义务, 取得客户验收成果确认单后, 根据合同约定的金额确认收入。

20、合同成本

本公司的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。

本公司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:

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关, 包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;

(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;

(3) 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(以下简称“与合同成本有关的资产”)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:

- (1) 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;
- (2) 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的下该资产在转回日的账面价值。

21、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, 计入营业外收支。

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。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 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。

(3) 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。

23、租赁

(1) 租入资产的会计处理

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。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法, 将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

① 使用权资产

使用权资产, 是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。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: 1) 租赁负债的初始计量金额; 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额, 存在租赁激励的, 扣除已享受的租赁激励相关金额; 3) 承租人发生的初始直接费用; 4) 承租人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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会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; 对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的, 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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

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:

1) 固定付款额 (包括实质固定付款额), 存在租赁激励的, 扣除租赁激励相关金额; 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额; 3) 根据承租人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, 前提是承租人合理确定将行使该选择权; 4) 行使终止租赁选择权需支付的款项, 前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;

本公司采用租赁内含利率作为折现率; 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, 并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的, 则按变动后的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, 并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的, 则按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, 并相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 出租资产的会计处理

① 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法, 将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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相同的确认基础分期计入当期收益。

② 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日, 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。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用, 计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

24、前期差错更正说明

项目	原 2021 年度半年报报表数	调整数	调整后 2021 年度半年报报表数	调整原因
营业收入	70,884,072.39	-20,120,676.62	50,763,395.77	根据验收单对收入确认具体期间进行确认调整
营业成本	48,639,318.76	-12,227,349.58	36,411,969.18	根据收入差错更正, 成本跨期调整
销售费用	1,929,537.06	153,830.63	2,083,367.69	费用跨期以及费用串户调整
管理费用	7,213,655.53	283,189.32	7,496,844.85	费用跨期以及费用串户调整
研发费用	5,591,374.66	287,244.61	5,878,619.27	费用跨期以及费用串户调整
其他收益	55,000.00	100,239.90	155,239.90	重分类调整
信用减值损失	658,236.43	-1,844,766.73	-1,186,530.30	调整已背书未到期商业承兑汇票, 不终止确认。并重新计提应收票据坏账准备; 根据收入成本调整对应应收账款, 并调整其坏账准备金额
资产减值损失		506,023.80	506,023.80	根据可变现净值补提存货跌价准备及根据质保金账龄结构补提质保金坏账准备
营业外收入	100,000.00	-100,000.00		重分类调整
所得税费用	259,442.78	-340,862.98	-81,420.20	调整收入成本等利润表项目调整所得税, 调整递延所得税资产调整所得税费用
净利润	7,470,489.48	-9,615,231.65	-2,144,742.17	利润表项目综合调整影响所致

五、税项

1、主要税种及税率

(1) 增值税及流转税

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%

(2) 企业所得税

单 位	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
成都瑞奇智造科技股份有限公司【2、(1)】	15%	15%
四川瑞再新能源科技有限公司【2、(1)】	20%	
成都瑞欣宏科技有限公司【2、(1)】	20%	

2、税收优惠及批文

(1) 公司报告期内企业所得税优惠税率情况

公司2018年12月取得了高新技术企业证书GR201851000895,根据国家税务总局公告2017年第24号“关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告”第一条:企业获得高新技术企业资格后,自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠,并按规定向主管税务机关办理备案手续。公司于2021年12月再次取得了高新技术企业证书,证书编号为:GR202151003527,有效期三年。

公司根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税【2011】58号)的规定:“自2011年1月1日至2020年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。”《四川省经济和信息化委员会关于确认成都航威精密刀具有限公司等21户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》(川经信产业函【2012】475号)“确认成都瑞奇石油化工有限公司(公司曾用名)主营业务为国家鼓励类符合第十一类建材第11项;第七类第3、6项;第十四类第16、23项;第三十八类第23项;核电站延寿及退役技术和设备;原油、天然气、液化天然气、成品油储运和管道输送设施及网络建设;放空天然气回收利用与装置制造;60万千瓦及以上超临界、超超临界火电机组用发电机保护断路器、泵、阀等关键配套辅机、部件;二代改进型、三代核电设备及关键部件;2.5兆瓦以上风电设备整机及2.0兆瓦以上风电设备控制系统、变流器等关键零部件;各类晶体硅和薄膜太阳能光伏电池生产设备;海洋能(潮沙、海浪、洋流)发电设备;节能、节水、节材环保及资源综合利用等技术开发、应用及设备制造”,因此公司2019-2020年享受其15%的企业所得税税率税收优惠政策。

《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告2020年第23号),明确自2021年1月1日至2030年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税,本公司仍符合相关税收优惠规定,继续适用其15%的企业所得税税率。

四川瑞再新能源科技有限公司和成都瑞欣宏科技有限公司符合《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)规定:“自2019年1月1日至2021年12月31日,符合条件的小型微利企业,其年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%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。”

《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2021年第12号)规定:对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,在《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)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税,根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2022年第13号),自2022年1月1日至

2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。四川瑞再新能源科技有限公司和成都瑞欣宏科技有限公司符合上述小型微利企业认定。

(2) 公司研究开发费用税前加计扣除

根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2021年第13号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除。

六、合并财务报表主要项目附注

注：本财务报表附注中“期末余额”为2022年6月30日余额，“期初余额”为2021年12月31日余额，“本期发生额”为2022年1-6月发生额，“上期发生额”为2021年1-6月发生额。

1、货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	47,280,234.62	76,246,302.69
其他货币资金	3,372,749.08	4,337,732.78
合计	50,652,983.70	80,584,035.47

其中：期末受限制的货币资金情况如下：

类 别	期末余额	期初余额	备注
其他货币资金	3,372,749.08	4,337,732.78	票据保证金
合计	3,372,749.08	4,337,732.78	

2、应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	67,981,582.05	24,243,777.10
商业承兑汇票	11,972,623.13	15,905,639.26
减：坏账准备	1,032,246.18	1,373,494.25
合计	78,921,959.00	38,775,922.11

(1) 截止2022年6月30日，公司向票据承兑银行质押票据余额为6,319,626.00元。

(2) 公司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情况

项目	期末余额		期初余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
已背书或已贴现未到期 银行承兑汇票		29,206,054.95		9,518,850.80
已背书或已贴现未到期 商业承兑汇票		1,071,000.00		379,000.00
合计		30,277,054.95		9,897,850.80

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	102,856,521.43	75,285,382.48
1 至 2 年	13,828,298.29	14,137,214.86
2 至 3 年	2,705,767.26	5,614,420.16
3 至 4 年	1,677,870.37	2,295,324.80
4 至 5 年	1,102,081.37	975,764.00
5 年以上	5,522,146.74	5,376,146.47
减: 坏账准备	14,137,220.10	13,937,616.59
合计	113,555,465.36	89,746,636.18

(2) 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	4,842,024.69	3.79	4,842,024.69	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	122,850,660.77	96.21	9,295,195.41	7.57
组合 1: 信用风险特征组合	122,850,660.77	96.21	9,295,195.41	7.57
合计	127,692,685.46	100.00	14,137,220.10	11.07

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	5,682,764.54	5.48	5,682,764.54	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	98,001,488.23	94.52	8,254,852.05	8.42
组合 1: 信用风险特征组合	98,001,488.23	94.52	8,254,852.05	8.42
合计	103,684,252.77	100.00	13,937,616.59	13.44

①截止2022年6月30日, 单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
内蒙古锋威硅业有限公司	1,625,263.00	1,625,263.00	5年以上	100.00	已破产
四川省南部川龙化工有限公司	1,287,675.00	1,287,675.00	5年以上	100.00	已停产
唐山佳华煤化工有限公司	541,340.10	541,340.10	5年以上	100.00	收回可能性较低
华西能源工业股份有限公司	388,000.00	388,000.00	5年以上	100.00	收回可能性较低
射洪县洪达家鑫化工有限责任公司	346,380.00	346,380.00	5年以上	100.00	已破产
四川得阳特种新材料有限公司	307,333.90	307,333.90	5年以上	100.00	已停产
包头海平面高分子工业有限公司	216,514.00	216,514.00	5年以上	100.00	收回可能性较低
江油市万利化工有限责任公司	30,300.00	30,300.00	2-3年	100.00	收回可能性较低
乐山福斯科技有限公司	24,000.00	24,000.00	5年以上	100.00	已破产
四川科新机电股份有限公司	22,000.00	22,000.00	2-3年	100.00	收回可能性较低
中广核研究院有限公司	15,000.00	15,000.00	5年以上	100.00	收回可能性较低
四川宏泰生化有限公司	12,812.69	12,812.69	5年以上	100.00	失信被执行
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	12,000.00	12,000.00	3-4年	100.00	收回可能性较低
乐山科尔碱业有限公司	8,000.00	8,000.00	5年以上	100.00	收回可能性较低
四川华源高温炉管有限公司	3,060.00	3,060.00	5年以上	100.00	已破产
四川菱峰实业有限公司	1,746.00	1,746.00	5年以上	100.00	收回可能性较低
东方电气集团东方汽轮机有限公司	600.00	600.00	4-5年	100.00	收回可能性较低
合计	4,842,024.69	4,842,024.69			

②按组合计提坏账准备的应收账款

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	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	102,856,521.43	5.00	5,142,826.08	75,285,382.48	5.00	3,764,269.12
1至2年	13,828,298.29	10.00	1,382,829.83	14,137,214.86	10.00	1,413,721.49
2至3年	2,653,467.26	20.00	530,693.45	5,035,530.31	20.00	1,007,106.06
3-4年	1,665,870.37	50.00	832,935.19	2,282,724.80	50.00	1,141,362.40
4-5年	1,101,481.37	60.00	660,888.82	830,607.00	60.00	498,364.20
5年以上	745,022.05	100.00	745,022.04	430,028.78	100.00	430,028.78
合计	122,850,660.77		9,295,195.41	98,001,488.23		8,254,852.05

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022年1-6月计提坏账准备金额为807,846.83元, 2022年1-6月核销坏账准备金额为608,243.32元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止2022年6月30日, 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
中国核电工程有限公司	非关联方	36,502,585.14	28.59	2,125,053.76
中国核动力研究设计院	非关联方	14,703,270.80	11.51	860,972.87
东方电气集团东方汽轮机有限公司	非关联方	10,584,980.00	8.29	529,819.00
常州百利锂电智慧工厂有限公司	非关联方	10,045,900.00	7.87	894,945.00
成都锐思环保技术股份有限公司	非关联方	8,796,505.62	6.89	1,107,836.31
合计		80,633,241.56	63.15	5,518,626.94

4、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据		14,049,805.87
合计		14,049,805.87

5、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	15,720,568.52	99.76	3,159,423.91	98.73
1至2年	17,063.27	0.11	14,556.81	0.45
2至3年			19,949.75	0.62
3年以上	20,530.64	0.13	6,530.64	0.20
合计	15,758,162.43	100.00	3,200,461.11	100.00

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

截止2022年6月30日, 按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	与公司关系	款项性质	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
舞阳钢铁有限责任公司	非关联方	货款	3,776,787.85	23.97
四川古佳建筑工程有限公司	非关联方	分包款	1,292,700.00	8.20
哈电集团哈尔滨电站阀门有限公司	非关联方	货款	1,186,000.00	7.53
江苏百澄特种钢管制造有限公司	非关联方	货款	899,213.50	5.71

成都瑞奇智造科技股份有限公司
2022年1月1日至2022年6月30日期间财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

单位名称	与公司关系	款项性质	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
湖南湘投金天新材料有限公司	非关联方	货款	860,018.53	5.46
合计			8,014,719.88	50.87

6、其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	8,197,686.10	9,047,474.02
减: 坏账准备	855,314.37	875,588.70
合计	7,342,371.73	8,171,885.32

(1) 其他应收款项

①其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	7,475,641.74	8,982,847.84
备用金	722,044.36	64,626.18
减: 坏账准备	855,314.37	875,588.70
合计	7,342,371.73	8,171,885.32

②其他应收款项情况披露

1) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	6,419,184.90	78.30	6,876,074.02	76.00
1至2年	555,901.20	6.78	344,950.00	3.81
2至3年	656,450.00	8.01	1,576,450.00	17.43
3至4年	316,150.00	3.86		
4至5年	151,500.00	1.85	170,000.00	1.88
5年以上	98,500.00	1.20	80,000.00	0.88
合计	8,197,686.10	100.00	9,047,474.02	100.00

2) 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)	
2022年期初余额	815,588.70		60,000.00	875,588.70
期初余额在本期重新评估后	815,588.70		60,000.00	875,588.70
本期计提				

成都瑞奇智造科技股份有限公司
2022年1月1日至2022年6月30日期间财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
本期转回	20,274.33			20,274.33
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	795,314.37		60,000.00	855,314.37

③报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022年1-6月转回坏账准备金额为20,274.33元。

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止2022年6月30日, 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 余额
深圳市鼎元工程担保有限公司	保证金	2,210,060.00	1年以内	26.96	110,503.00
成都市高性能纤维材料产业功能区管理委员会	保证金	1,882,608.00	1年以内	22.97	94,130.40
中国核动力研究设计院	保证金	1,225,341.20	1-2年、2-3 年、3-4年	14.95	310,639.12
新疆特变电工工程项目管理有限公司	保证金	403,000.00	1年以内	4.92	20,150.00
浙江特骏实业有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	3.66	15,000.00
合计		6,021,009.20		73.46	550,422.52

7、存货

(1) 存货的分类

存货项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	20,324,705.51	609,361.71	19,715,343.80
周转材料	569,130.78		569,130.78
在产品	101,255,024.51	75,250.38	101,179,774.13
合同履约成本	67,950,094.56		67,950,094.56
库存商品	5,922,360.03	652,431.93	5,269,928.10
发出商品	1,586,312.01		1,586,312.01
合计	197,607,627.40	1,337,044.02	196,270,583.38

存货项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	9,554,716.93	841,308.36	8,713,408.57
周转材料	547,387.96		547,387.96
在产品	60,093,706.60	284,765.59	59,808,941.01

存货项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
合同履约成本	58,480,225.21	52,413.25	58,427,811.96
库存商品	9,750,499.34	652,431.93	9,098,067.41
发出商品	39,333,108.83		39,333,108.83
合计	177,759,644.87	1,830,919.13	175,928,725.74

(2) 存货跌价准备、合同履约成本减值准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	841,308.36	102,397.97		334,344.62	609,361.71
在产品	284,765.59	51,671.06		261,186.27	75,250.38
合同履约成本	52,413.25			52,413.25	-
库存商品	652,431.93				652,431.93
发出商品	-				-
合计	1,830,919.13	154,069.03		647,944.14	1,337,044.02

8、合同资产

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
质量保证金	18,163,141.43	1,388,069.78	16,775,071.65	5,692,840.68	537,893.17	5,154,947.51
合 计	18,163,141.43	1,388,069.78	16,775,071.65	5,692,840.68	537,893.17	5,154,947.51

9、投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2022年1月1日	764,647.00	764,647.00
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2022年6月30日	764,647.00	764,647.00
二、累计折旧和累计摊销		
1.2022年1月1日	478,222.98	478,222.98
2.本期增加金额	18,160.36	18,160.36
(1) 计提或摊销	18,160.36	18,160.36
3.本期减少金额		
4.2022年6月30日	496,383.34	496,383.34
三、减值准备		

成都瑞奇智造科技股份有限公司
2022年1月1日至2022年6月30日期间财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	房屋及建筑物	合计
1.2022年1月1日		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
4.2022年6月30日		
四、2022年6月30日账面价值	268,263.66	268,263.66
2022年1月1日账面价值	286,424.02	286,424.02

10、固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	17,909,141.66	19,736,926.00
减: 减值准备		
合计	17,909,141.66	19,736,926.00

(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	其他设备	合计
一、账面原值						
1.2022年1月1日	30,876,320.88	28,993,448.72	4,605,887.40	1,285,601.59	275,135.66	66,036,394.25
2.本期增加金额		173,681.42		6,797.03		180,478.45
(1) 购置		173,681.42		6,797.03		180,478.45
3.本期减少金额	1,014,011.51	182,806.84	123,263.00	65,505.35		1,385,586.70
(1) 处置或报废	1,014,011.51	182,806.84	123,263.00	65,505.35		1,385,586.70
4.2022年6月30日	29,862,309.37	28,984,323.30	4,482,624.40	1,226,893.27	275,135.66	64,831,286.00
二、累计折旧						
1.2022年1月1日	17,775,903.72	23,666,488.44	3,676,731.06	946,860.52	233,484.51	46,299,468.25
2.本期增加金额	734,346.12	299,595.14	136,350.89	67,794.31	3,530.04	1,241,616.50
(1) 计提	734,346.12	299,595.14	136,350.89	67,794.31	3,530.04	1,241,616.50
3.本期减少金额	265,944.00	173,666.50	117,099.85	62,230.06		618,940.41
(1) 处置或报废	265,944.00	173,666.50	117,099.85	62,230.06		618,940.41
4.2022年6月30日	18,244,305.84	23,792,417.08	3,695,982.10	952,424.77	237,014.55	46,922,144.34
三、减值准备						
1.2022年1月1日						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.2022年6月30日						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
四、2022年6月30日账面价值	11,618,003.53	5,191,906.22	786,642.30	274,468.50	38,121.11	17,909,141.66
2022年1月1日账面价值	13,100,417.16	5,326,960.28	929,156.34	338,741.07	41,651.15	19,736,926.00

(2) 说明:

①截止到2022年6月30日, 公司已提足折旧尚在使用的固定资产原值为26,411,456.26元。

②截止到2022年6月30日, 公司使用权受限的固定资产情况详见本报告六、48。

11、在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	2,427,888.42	1,493,550.83
减: 减值准备		
合计	2,427,888.42	1,493,550.83

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	账面余额	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	1,469,026.54		1,469,026.54	1,469,026.54		1,469,026.54
新能源装置装备研发生产基地	958,861.88		958,861.88	24,524.29		24,524.29
合计	2,427,888.42		2,427,888.42	1,493,550.83		1,493,550.83

12、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2022年1月1日	6,506,587.71	6,506,587.71
2.本期增加金额		
(1) 新增租赁		
3.本期减少金额	4,637,382.32	4,637,382.32
4.2022年6月30日	1,869,205.39	1,869,205.39
二、累计折旧		
1.2022年1月1日	1,213,110.97	1,213,110.97
2.本期增加金额	816,521.06	816,521.06
(1) 计提	816,521.06	816,521.06
3.本期减少金额	825,708.93	825,708.93
4.2022年6月30日	1,203,923.10	1,203,923.10
三、减值准备		
1.2022年1月1日		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		

成都瑞奇智造科技股份有限公司
2022年1月1日至2022年6月30日期间财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	房屋及建筑物	合计
4.2022年6月30日		
四、账面价值		
1.2022年6月30日账面价值	665,282.29	665,282.29
2.2022年1月1日账面价值	5,293,476.74	5,293,476.74

13、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			
1.2022年1月1日	9,178,592.92	350,147.98	9,528,740.90
2.本期增加金额			
(1) 购置			
3.本期减少金额			
4.2022年6月30日	9,178,592.92	350,147.98	9,528,740.90
二、累计摊销			
1.2022年1月1日	2,462,922.29	350,147.98	2,813,070.27
2.本期增加金额	91,785.90		91,785.90
(1) 计提	91,785.90		91,785.90
3.本期减少金额			
4.2022年6月30日	2,554,708.19	350,147.98	2,904,856.17
三、减值准备			
1.2022年1月1日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2022年6月30日			
四、2022年6月30日账面价值	6,623,884.73		6,623,884.73
2022年1月1日账面价值	6,715,670.63		6,715,670.63

14、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

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	2,904,391.98	19,362,798.95	2,936,196.43	19,574,528.56
递延收益	83,250.00	555,000.00	91,500.00	610,000.00
可抵扣亏损	29,861.30	119,445.20	15,878.54	63,514.17
小计	3,017,503.28	20,037,244.15	3,043,574.97	20,248,042.73

15、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
长期资产预付购置款（土地出让金）	7,840,000.00	
质保到期在1年以上的合同质保金原值	12,078,090.00	18,375,305.26
合同质保金坏账准备	-612,904.50	-1,019,016.72
合 计	19,305,185.50	17,356,288.54

16、短期借款

短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	25,000,000.00	21,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	10,000,000.00
已贴现尚未到期的票据	9,673,919.75	
借款利息	39,465.28	38,986.94
合 计	54,713,385.03	31,038,986.94

17、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,690,626.00	12,229,134.48
合 计	9,690,626.00	12,229,134.48

18、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	45,946,476.36	54,298,330.44
1年以上	8,920,429.80	7,664,746.28
合 计	54,866,906.16	61,963,076.72

(2) 截止2022年6月30日，账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
河南省矿山起重机有限公司	2,784,000.00	尚未进行结算
广元欣源设备制造有限公司	1,132,743.36	尚未进行结算
成都三行科技有限公司	996,753.54	尚未进行结算
沈阳新松机器人自动化股份有限公司	926,106.19	尚未进行结算
合 计	5,839,603.09	

19、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	204,261,251.94	162,147,804.96
合计	204,261,251.94	162,147,804.96

20、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	11,917,490.27	26,360,605.20	30,414,057.22	7,864,038.25
离职后福利-设定提存计划	104,937.84	1,513,493.81	1,513,394.61	105,037.04
合计	12,022,428.11	27,874,099.01	31,927,451.83	7,969,075.29

(2) 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	11,369,744.73	22,179,973.30	26,181,874.78	7,367,843.25
职工福利费		1,693,905.91	1,693,905.91	
社会保险费	588.7	803,984.19	803,984.19	588.70
其中: 医疗保险费	558.9	753,304.10	753,304.10	558.90
工伤保险费	29.8	50,680.09	50,680.09	29.80
生育保险费				
住房公积金	208,858.00	1,237,067.00	1,243,404.00	202,521.00
工会经费和职工教育经费	338,298.84	445,674.80	490,888.34	293,085.30
合计	11,917,490.27	26,360,605.20	30,414,057.22	7,864,038.25

(3) 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
基本养老保险	1,093.12	1,458,785.86	1,458,686.66	1,192.32
失业保险费	44.72	54,707.95	54,707.95	44.72
企业年金缴费	103,800.00			103,800.00
合计	104,937.84	1,513,493.81	1,513,394.61	105,037.04

21、应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	11,060,678.30	6,803,703.80
企业所得税	1,261,729.91	2,799,147.21
个人所得税	45,574.79	91,910.24
城市维护建设税	769,875.24	607,252.09

成都瑞奇智造科技股份有限公司
2022年1月1日至2022年6月30日期间财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

税种	期末余额	期初余额
教育费附加	314,834.99	245,139.34
地方教育费附加	209,739.36	163,275.59
其他税金	79,475.57	72,482.44
合计	13,741,908.16	10,782,910.71

22、其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
其他应付款项	877,950.66	1,177,447.21
合计	877,950.66	1,177,447.21

23、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	750,166.25	1,505,199.73
合计	750,166.25	1,505,199.73

24、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书尚未到期的承兑汇票	20,603,135.20	9,897,850.80
待转销项税额	24,035,648.72	15,542,131.92
合 计	44,638,783.92	25,439,982.72

25、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	765,600.00	6,593,036.00
减: 未确认融资费用	15,433.75	896,419.40
减: 一年内到期的租赁负债	750,166.25	1,505,199.73
合计		4,191,416.87

26、递延收益

(1) 递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	610,000.00		55,000.00	555,000.00	
合 计	610,000.00		55,000.00	555,000.00	

(2) 政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
电力配套设备生产线技术改造项	110,000.00		55,000.00		55,000.00	与资产相关
技术中心建设项目	500,000.00				500,000.00	与资产相关
合 计	610,000.00		55,000.00		555,000.00	

27、股本

投资者名称	期末余额	期初余额
股份总数	87,816,254.00	87,816,254.00
合 计	87,816,254.00	87,816,254.00

28、资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	2,492,160.00			2,492,160.00
二、其他资本公积	2,030.06			2,030.06
合 计	2,494,190.06			2,494,190.06

29、专项储备

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费	59,765.69	740,295.50	649,943.18	150,118.01	计提及支付
合 计	59,765.69	740,295.50	649,943.18	150,118.01	——

30、盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	9,369,318.21			9,369,318.21
合 计	9,369,318.21			9,369,318.21

31、未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	46,690,414.63	
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	46,690,414.63	
加：本期归属于母公司股东的净利润	17,253,274.67	——
减：提取法定盈余公积		公司净利润的 10%

成都瑞奇智造科技股份有限公司
2022年1月1日至2022年6月30日期间财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	46,690,414.63	
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	46,690,414.63	
减: 对股东的分配	26,344,876.20	
期末未分配利润	37,598,813.10	

32、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本按项目分类

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	140,446,366.68	100,594,325.78	50,397,113.76	36,305,241.58
装备制造收入	125,882,383.36	88,095,869.57	33,141,124.33	20,078,789.08
安装工程收入	11,934,111.62	10,455,955.45	17,221,201.68	16,221,888.55
技术服务收入	2,629,871.70	2,042,500.76	34,787.75	4,563.95
二、其他业务小计	1,257,089.70	494,917.40	366,282.01	106,727.60
废料收入	1,138,043.89	492,617.24	211,249.22	103,662.05
其他收入	119,045.81	2,300.16	155,032.79	3,065.55
合计	141,703,456.38	101,089,243.18	50,763,395.77	36,411,969.18

33、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	373,205.66	145,799.70
房产税	183,545.75	162,351.50
土地使用税	179,533.60	149,115.00
教育费附加	160,852.02	64,750.44
地方教育附加	107,234.69	43,166.97
其他	128,517.44	54,634.20
合计	1,132,889.16	619,817.81

34、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,738,402.21	1,338,610.17
中标服务费	509,478.50	267,801.13
招待费	198,029.01	272,710.10
差旅费	121,732.35	126,165.13

成都瑞奇智造科技股份有限公司
2022年1月1日至2022年6月30日期间财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
售后服务费	58,784.48	44,048.97
标书费	66,372.64	19,138.42
其他	17,852.68	14,893.77
合计	2,710,651.87	2,083,367.69

35、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,327,382.68	5,450,703.20
咨询服务费	1,611,644.17	843,041.01
折旧费及摊销	461,494.59	454,571.80
办公费	354,066.27	323,889.88
招待费	696,397.15	185,730.24
差旅费	47,463.14	37,395.22
小车耗费	35,046.34	96,692.59
修理费	19,625.21	
其他	124,379.46	100,101.29
广宣费	1,000.00	4,719.62
合计	9,678,499.01	7,496,844.85

36、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,012,263.17	3,905,015.21
材料及动力费	764,016.34	1,771,462.14
折旧费	14,892.61	14,892.60
设计费	96,684.94	186,255.82
其他		993.50
合计	6,887,857.06	5,878,619.27

37、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	802,597.43	118,749.33
减：利息收入	321,676.02	5,279.95
汇兑损失（“-”号为汇兑收益）		1,722.91
手续费支出	20,754.26	12,711.11
担保费	122,702.82	36,467.92
其他支出	163,892.47	40,645.71
合计	788,270.96	205,017.03

38、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
中小企业发展资金	55,000.00	55,000.00	与资产相关
稳岗补贴	95,700.77		与收益相关
新型学徒制补贴	273,000.00		与收益相关
个人所得税手续费返还	15,565.54	239.90	与收益相关
2022 科技项目专项资金	10,200.00		与收益相关
全国中小企业股份转让系统挂牌补贴		100,000.00	与收益相关
合计	449,466.31	155,239.90	

39、投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
理财产品收益		231,344.29
债务重组损失	131,500.00	
合计	131,500.00	231,344.29

40、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-807,846.83	-876,774.47
应收票据信用减值损失	341,248.07	-153,978.63
其他应收款信用减值损失	20,274.33	-155,777.20
合计	-446,324.43	-1,186,530.30

41、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-444,064.39	102,211.78
存货跌价损失	-154,069.03	403,812.02
合计	-598,133.42	506,023.80

42、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置收益	-79,782.53	
固定资产处置收益	394,161.16	
合计	314,378.63	

43、营业外收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	500.00	500.00		
合计	500.00	500.00		

44、营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	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	2,779.71	2,779.71		
其他	128,101.22	128,101.22		
合计	130,880.93	130,880.93		

45、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
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,857,204.94	
递延所得税费用	26,071.69	-81,420.20
合计	1,883,276.63	-81,420.20

(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	19,136,551.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,870,482.70
子公司适用不同税率的影响	-7,735.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	53,708.44
研发费用及残疾人工资加计扣除的影响	-1,033,178.56
所得税费用	1,883,276.63

46、现金流量表项目注释

(1) 收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	11,623,606.87	6,990,171.25
其中：收到保证金	8,221,052.02	3,647,234.00
收到的利息收入	321,675.98	5,279.95

成都瑞奇智造科技股份有限公司
2022年1月1日至2022年6月30日期间财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	394,466.31	100,000.00
收到的其他往来款	2,686,412.56	3,237,657.30
支付其他与经营活动有关的现金	17,755,151.23	14,423,278.65
其中: 支付保证金	9,101,459.23	7,855,266.20
销售费用支付的现金	381,101.83	908,940.24
管理费用支付的现金	3,236,719.86	1,174,741.11
研发费用支付的现金	1,049,795.62	1,943,818.86
备用金支出	2,616,162.55	2,023,879.35
手续费及其他支出	163,819.26	50,901.94
其他单位往来款	1,206,092.88	465,730.95

(2) 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	9,673,919.75	
其中: 票据贴现收到的现金	9,673,919.75	
支付其他与筹资活动有关的现金	866,812.61	718,456.00
其中: 租赁费	866,812.61	679,800.00
担保费		38,656.00

47、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	17,253,274.67	-2,144,742.17
加: 信用减值损失	446,324.43	1,186,530.30
资产减值准备	598,133.42	-506,023.80
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	1,259,776.86	1,195,279.88
使用权资产折旧	816,521.06	416,705.94
无形资产摊销	91,785.90	92,719.82
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)	-314,378.63	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,779.71	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	802,597.43	155,217.25
投资损失(收益以“-”号填列)	-131,500.00	-231,344.29
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	26,071.69	-81,420.20
存货的减少(增加以“-”号填列)	-19,847,982.53	-56,786,212.37

成都瑞奇智造科技股份有限公司
2022年1月1日至2022年6月30日期间财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-68,560,800.38	-30,688,041.89
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	49,528,683.74	56,173,054.57
其他	964,983.70	
经营活动产生的现金流量净额	-17,063,728.93	-31,218,276.96
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	47,280,234.62	32,605,355.77
减: 现金的期初余额	76,246,302.69	40,431,354.28
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	-28,966,068.07	-7,825,998.51

(2) 现金及现金等价物

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	47,280,234.62	32,605,355.77
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	47,280,234.62	32,605,355.77
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	47,280,234.62	32,605,355.77

48、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末余额	
	账面价值	受限原因
货币资金	3,372,749.08	票据保证金
应收票据	6,319,626.00	票据质押
固定资产	11,618,003.53	借款抵押
无形资产	6,623,884.73	借款抵押
合计	27,934,263.34	

七、合并范围的变更

公司报告期内不存在合并变更。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	经营范围	持股比例		取得方式
				直接	间接	
四川瑞再新能源科技有限公司	四川省德阳市广汉市 中山大道南一段175号1楼2层	四川	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	100%		投资设立
成都瑞欣宏科技有限公司	四川省成都市青白江区 青华东路288号2栋3楼301号	四川	一般项目：工程和技术研究和试验发展。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）		100%	投资设立

九、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：市场风险、信用风险、流动性风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层通过职能部门负责日常的风险管理，本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。

(1) 市场风险

① 利率风险

公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关，浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险。截止2022年6月30日，公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款，短期借款金额为45,000,000.00元，因此公司面临的利率风险较小，整体可控。

(2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款以及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

公司持有的货币资金主要存放于商业银行，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，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, 公司无其他重大信用集中风险。

2022年6月30日本公司应收账款中, 前五大客户的应收账款分别占本公司应收账款总额的63.15%。

2022年6月30日本公司其他应收款中, 欠款金额前五大的其他应收款分别占本公司其他应收款总额的73.46%。

(3) 流动风险

流动风险为公司在到期日无法履行其财务义务的风险。公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务, 而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。公司定期分析负债结构和期限, 以确保有充裕的资金。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商, 以保持一定的授信额度, 减低流动性风险。

十、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次, 由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

第一层次: 相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次: 除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次: 相关资产或负债的不可观察输入值。

1、按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债

①2022年6月30日, 无以公允价值计量的资产和负债的公允价值

2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目, 采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息。

银行理财产品的公允价值根据本金加上截至资产负债表日的预期收益确定。

3、报告期本公司上述持续以公允价值计量的项目各层级之间没有发生转换

4、报告期内发生的估值技术未发生变更

5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债主要包括: 应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等, 公司管理层认为, 财务报表中的非长期金融资产和金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

公司实际控制人为唐联生，其分别与股东陈立伟、江伟、刘素华、龚胤建、王海燕、曾健、陈竞、邓勇、张力、胡在洪、周海明等签署《一致行动人协议》，协议各方主要达成以下约定：一致行动人在召开股东大会会议或其他方式行使股东权利前，召开一致行动人会议，对相关事项进行协调，达成一致行动意见；若出现意见不一致时，以唐联生的意见为一致行动意见。

根据该协议，本公司实际控制人为唐联生。

2、除实际控制人外持有公司 5%股份的股东

股东名称	持股比例	与本公司的关系
陈立伟	7.51%	董事
合计	7.51%	

3、本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

4、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
唐联生	董事、董事长
黎仁华	独立董事（2022年2月8日-至今）
林杨	独立董事
文红星	原独立董事（于2022年2月7日因病辞去独立董事职务）
王海燕	监事、监事会主席
陈立伟	董事
谢晓丽	监事
杨科	监事
江伟	董事、总经理
胡在洪	董事会秘书
刘素华	副总经理
曾健	副总经理
周海明	总工程师
陈竞	财务总监
成都开诚机械有限公司	原董事张力间接控制
青白江松安机械维修服务部	副总经理曾健的兄弟控制
洪湖市金祥石化设备有限公司	前一致行动人吕凡祥控制的企业
成都翰坤机电工程有限公司	一致行动人、原董事张力控制的企业

成都瑞奇智造科技股份有限公司
2022年1月1日至2022年6月30日期间财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
邛崃市临邛镇信立建材经营部	前一致行动人吕凡祥控制的企业(已吊销, 未注销)
成都索里德石化成套设备有限公司	前一致行动人吕凡祥控制的企业
洪湖市国祥石化密封件有限公司	前一致行动人吕凡祥持股 40%, 其兄弟吕凡国持股 60%
成都九壹通智能科技股份有限公司	原财务负责人刘德芬任该公司董事
四川华塑控股股份有限公司	原独立董事文红星担任该司独立董事
成都中寰流体控制设备股份有限公司	原独立董事文红星曾担任该司独立董事
四川拓越律师事务所	独立董事林杨曾担任该事务所管理合伙人
知行良知实业股份有限公司	独立董事林杨担任该司独立董事
高新区华敏新信管理服务部	独立董事林杨配偶的母亲刘素敏持股 100%
上海汉盛(成都)律师事务所	独立董事林杨担任该事务所执行主任
成都碧澄水处理技术有限公司	副总经理刘素华配偶伍俊担任该公司执行董事兼总经理
成都英迈赛斯环保科技有限公司	成都碧澄水处理技术有限公司 100%控股子公司
成都费尔德斯企业管理咨询有限公司	原独立董事文红星担任该司执行董事兼总经理
成都文记酒业有限公司	原独立董事文红星担任该司执行董事兼总经理

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
				金额	占当期营业成本金额的比例(%)
采购商品、接受劳务:					
青白江松安机械维修服务部	采购商品、接受劳务	接受劳务	市场价	245,424.70	0.24

(2) 关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江伟、吴晓明	本公司	10,000,000.00	2022/6/20	2023/7/19	否
江伟	本公司	2,770,000.00	2021/6/10	2022/6/8	是
江伟	本公司	7,230,000.00	2021/6/18	2022/6/8	是
江伟	本公司	10,000,000.00	2022/6/30	2023/6/29	否
唐联生、白玲、陈立伟、古代蓉、江伟、吴晓明、刘素华、伍俊、曾健、胥陈涛	本公司	1,000,000.00	2021/11/25	2022/11/24	否
唐联生、白玲、陈立伟、古代蓉、江伟、吴晓明、刘素华、伍俊、曾健、胥陈涛	本公司	1,000,000.00	2021/11/26	2022/11/25	否
唐联生、白玲、陈立伟、古代蓉、江伟、吴晓明、刘素华、伍俊、曾健、胥陈涛	本公司	3,000,000.00	2021/11/29	2022/11/28	否

成都瑞奇智造科技股份有限公司
2022年1月1日至2022年6月30日期间财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
唐联生、白玲、陈立伟、古代蓉、江伟、吴晓明、刘素华、伍俊、曾健、胥陈涛	本公司	2,000,000.00	2021/11/30	2022/11/29	否
唐联生、白玲、陈立伟、古代蓉、江伟、吴晓明、刘素华、伍俊、曾健、胥陈涛	本公司	1,000,000.00	2021/12/2	2022/12/1	否
唐联生、白玲、陈立伟、古代蓉、江伟、吴晓明、刘素华、伍俊、曾健、胥陈涛	本公司	1,000,000.00	2021/12/3	2022/12/2	否
唐联生、白玲、陈立伟、古代蓉、江伟、吴晓明、刘素华、伍俊、曾健、胥陈涛	本公司	1,000,000.00	2021/12/10	2022/12/9	否
唐联生、白玲、陈立伟、古代蓉、江伟、吴晓明、刘素华、伍俊、曾健、胥陈涛	本公司	1,000,000.00	2021/12/13	2022/12/12	否
唐联生、白玲、陈立伟、古代蓉、江伟、吴晓明、刘素华、伍俊、曾健、胥陈涛	本公司	1,000,000.00	2021/12/15	2022/12/14	否
唐联生、白玲、陈立伟、古代蓉、江伟、吴晓明、刘素华、伍俊、曾健、胥陈涛	本公司	1,000,000.00	2021/12/16	2022/11/15	否
唐联生、白玲、陈立伟、古代蓉、江伟、吴晓明、刘素华、伍俊、曾健、胥陈涛	本公司	1,000,000.00	2021/12/17	2022/12/16	否
唐联生、白玲、陈立伟、古代蓉、江伟、吴晓明、刘素华、伍俊、曾健、胥陈涛	本公司	3,000,000.00	2021/12/20	2022/12/19	否
唐联生、白玲、陈立伟、古代蓉、江伟、吴晓明、刘素华、伍俊、曾健、胥陈涛	本公司	2,000,000.00	2021/12/21	2022/12/20	否
唐联生、白玲、陈立伟、古代蓉、江伟、吴晓明、刘素华、伍俊、曾健、胥陈涛	本公司	1,000,000.00	2021/12/21	2022/12/20	否
唐联生、白玲、陈立伟、古代蓉、江伟、吴晓明、刘素华、伍俊、曾健、胥陈涛	本公司	1,000,000.00	2021/12/24	2022/12/23	否
唐联生、白玲、陈立伟、古代蓉、江伟、吴晓明、刘素华、伍俊、曾健、胥陈涛	本公司	1,000,000.00	2022/6/14	2023/6/13	否
唐联生、白玲、陈立伟、古代蓉、江伟、吴晓明、刘素华、伍俊、曾健、胥陈涛	本公司	1,000,000.00	2022/6/16	2023/6/15	否
唐联生、白玲、陈立伟、古代蓉、江伟、吴晓明、刘素华、伍俊、曾健、胥陈涛	本公司	1,000,000.00	2022/6/17	2023/6/16	否
唐联生、白玲、陈立伟、古代蓉、江伟、吴晓明、刘素华、伍俊、曾健、胥陈涛	本公司	1,000,000.00	2022/6/20	2023/6/19	否
江伟	本公司	0,000,000.00	2022/6/29	2023/6/28	否

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	成都开诚机械有限公司			646,000.00	129,200.00
合计				646,000.00	129,200.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	成都开诚机械有限公司	798,058.25	1,312,058.25
应付账款	青白江松安机械维修服务部	118,400.00	1,029,134.58
合计		916,458.25	2,341,192.83

十二、承诺及或有事项

1、承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日止本公司无需要披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日止本公司无需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

无

十四、其他重要事项

1、2022 年 6 月 22 日，公司已与成都市青白江区规划和自然资源局、成都市青白江区公共资源交易服务中心签订了《挂牌出让国有建设用地使用权成交确认书》，已成为该块土地的竞得人，面积 78441.99 平方米，成交总额 37,652,160.00 元，并于 2022 年 6 月 30 日签订合同编号为 510113-2022-C-031 的《国有建设用地使用权出让合同》，合同约定出让宗地编号为 QBJG2022-14，不动产号 510113004009GB00027W00000000，出让宗地坐落于青白江区同辉路以西、黄金路以北。公司于 2022 年 7 月 19 日办理并取得不动产证书，使用期限 50 年，自交付之日起算。

2、2022 年 6 月 28 日，公司与中国工商银行股份有限公司青白江支行签订了编号为：0440200070-2022 年（青白）字 00639 号流动资金借款合同。借款金额为 1000 万元，期限为 12 个月，借款利率为定价基准加浮动点数。公司已于 2022 年 7 月 1 日全额提取 1000 万元借款。

十五、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	102,856,521.43	75,285,382.48
1至2年	13,828,298.29	14,137,214.86
2至3年	2,705,767.26	5,614,420.16
3至4年	1,677,870.37	2,295,324.80
4至5年	1,102,081.37	975,764.00
5年以上	5,522,146.74	5,376,146.47
减:坏账准备	14,137,220.10	13,937,616.59
合计	113,555,465.36	89,746,636.18

(2) 按账龄披露应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	4,842,024.69	3.79	4,842,024.69	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	122,850,660.77	96.21	9,295,195.41	7.57
组合1:信用风险特征组合	122,850,660.77	96.21	9,295,195.41	7.57
合计	127,692,685.46	100.00	14,137,220.10	11.07

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	5,682,764.54	5.48	5,682,764.54	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	98,001,488.23	94.52	8,254,852.05	8.42
组合1:信用风险特征组合	98,001,488.23	94.52	8,254,852.05	8.42
合计	103,684,252.77	100.00	13,937,616.59	13.44

① 截止2022年6月30日,单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
内蒙古锋威硅业有限公司	1,625,263.00	1,625,263.00	5年以上	100.00	已破产
四川省南部川龙化工有限公司	1,287,675.00	1,287,675.00	5年以上	100.00	已停产
唐山佳华煤化工有限公司	541,340.10	541,340.10	5年以上	100.00	收回可能性较低
华西能源工业股份有限公司	388,000.00	388,000.00	5年以上	100.00	收回可能性较低

成都瑞奇智造科技股份有限公司
2022年1月1日至2022年6月30日期间财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
射洪县洪达家鑫化工有限责任公司	346,380.00	346,380.00	5年以上	100.00	已破产
四川得阳特种新材料有限公司	307,333.90	307,333.90	5年以上	100.00	已停产
包头海平面高分子工业有限公司	216,514.00	216,514.00	5年以上	100.00	收回可能性较低
江油市万利化工有限责任公司	30,300.00	30,300.00	2-3年	100.00	收回可能性较低
乐山福斯科技有限公司	24,000.00	24,000.00	5年以上	100.00	已破产
四川科新机电股份有限公司	22,000.00	22,000.00	2-3年	100.00	收回可能性较低
中广核研究院有限公司	15,000.00	15,000.00	5年以上	100.00	收回可能性较低
四川宏泰生化有限公司	12,812.69	12,812.69	5年以上	100.00	失信被执行
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	12,000.00	12,000.00	3-4年	100.00	收回可能性较低
乐山科尔碱业有限公司	8,000.00	8,000.00	5年以上	100.00	收回可能性较低
四川华源高温炉管有限公司	3,060.00	3,060.00	5年以上	100.00	已破产
四川釜峰实业有限公司	1,746.00	1,746.00	5年以上	100.00	收回可能性较低
东方电气集团东方汽轮机有限公司	600.00	600.00	4-5年	100.00	收回可能性较低
合计	4,842,024.69	4,842,024.69			

②按组合计提坏账准备的应收账款

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	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	102,856,521.43	5.00	5,142,826.08	75,285,382.48	5.00	3,764,269.12
1至2年	13,828,298.29	10.00	1,382,829.83	14,137,214.86	10.00	1,413,721.49
2至3年	2,653,467.26	20.00	530,693.45	5,035,530.31	20.00	1,007,106.06
3-4年	1,665,870.37	50.00	832,935.19	2,282,724.80	50.00	1,141,362.40
4-5年	1,101,481.37	60.00	660,888.82	830,607.00	60.00	498,364.20
5年以上	745,022.05	100.00	745,022.04	430,028.78	100.00	430,028.78
合计	122,850,660.77		9,295,195.41	98,001,488.23		8,254,852.05

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022年1-6月计提坏账准备金额为807,846.83元, 2022年1-6月核销坏账准备金额为608,243.32元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2022 年 6 月 30 日, 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
中国核电工程有限公司	非关联方	36,502,585.14	28.59	2,125,053.76
中国核动力研究设计院	非关联方	14,703,270.80	11.51	860,972.87
东方电气集团东方汽轮机有限公司	非关联方	10,584,980.00	8.29	529,819.00
常州百利锂电智慧工厂有限公司	非关联方	10,045,900.00	7.87	894,945.00
成都锐思环保技术股份有限公司	非关联方	8,796,505.62	6.89	1,107,836.31
合计		80,633,241.56	63.15	5,518,626.94

2、其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	8,194,686.10	9,044,043.46
减: 坏账准备	855,164.37	875,417.17
合计	7,339,521.73	8,168,626.29

(1) 其他应收款项

①其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	7,472,641.74	8,982,847.84
备用金	722,044.36	61,195.62
减: 坏账准备	855,164.37	875,417.17
合计	7,339,521.73	8,168,626.29

②其他应收款项情况披露

1) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	6,416,184.90	78.30	6,872,643.46	76.00
1 至 2 年	555,901.20	6.78	344,950.00	3.81
2 至 3 年	656,450.00	8.01	1,576,450.00	17.43
3 至 4 年	316,150.00	3.86		
4 至 5 年	151,500.00	1.85	170,000.00	1.88
5 年以上	98,500.00	1.20	80,000.00	0.88
合计	8,194,686.10	100.00	9,044,043.46	100.00

2) 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)	
2022 年期初余额	815,417.17		60,000.00	875,417.17
期初余额在本期重新评估后	815,417.17		60,000.00	875,417.17
本期计提				
本期转回	20,252.80			20,252.80
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额	795,164.37		60,000.00	855,164.37

③ 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022 年 1-6 月转回坏账准备金额为 20,252.80 元。

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止 2022 年 6 月 30 日, 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
深圳市鼎元工程担保有限公司	保证金	2,210,060.00	1 年以内	26.97	110,503.00
成都市高性能纤维材料产业功能区管理委员会	保证金	1,882,608.00	1 年以内	22.97	94,130.40
中国核动力研究设计院	保证金	1,225,341.20	1-2 年、2-3 年、3-4 年	14.95	310,639.12
新疆特变电工工程项目管理有限公司	保证金	403,000.00	1 年以内	4.92	20,150.00
浙江特骏实业有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	3.66	15,000.00
合计		6,021,009.20		73.47	550,422.52

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	200,000.00		200,000.00	100,000.00		100,000.00
合计	200,000.00		200,000.00	100,000.00		100,000.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川瑞再新能源科技有限公司	100,000.00	100,000.00		200,000.00		
合计	100,000.00	100,000.00		200,000.00		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本按项目分类

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	140,446,366.68	100,594,325.78	50,397,113.76	36,305,241.58
装备制造收入	125,882,383.36	88,095,869.57	33,141,124.33	20,078,789.08
安装工程收入	11,934,111.62	10,455,955.45	17,221,201.68	16,221,888.55
技术服务收入	2,629,871.70	2,042,500.76	34,787.75	4,563.95
二、其他业务小计	1,257,089.70	494,917.40	366,282.01	106,727.60
废料收入	1,138,043.89	492,617.24	211,249.22	103,662.05
其他收入	119,045.81	2,300.16	155,032.79	3,065.55
合计	141,703,456.38	101,089,243.18	50,763,395.77	36,411,969.18

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益		231,344.29
债务重组损失	131,500.00	
合计	131,500.00	231,344.29

十六、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
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	314,378.63	
2. 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)	433,900.77	155,000.00
3. 债务重组损益	131,500.00	
4. 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、其他非流动金融资产、衍生金融资产、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、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益		231,344.29
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-130,380.93	
6. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	15,565.54	239.90
小 计	764,964.01	386,584.19
7. 所得税影响额	114,744.60	57,987.63
合 计	650,219.41	328,596.56

其他符合非经常性损益定义的损益项目:

项 目	本期发生额	上期发生额	说 明
个人所得税手续费返还	15,565.54	239.90	
合计	15,565.54	239.90	

(二) 加权平均净资产收益率和每股收益情况

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	11.13	-1.90	0.20	-0.02	0.20	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.71	-2.20	0.19	-0.03	0.19	-0.03

成都瑞奇智造科技股份有限公司

二〇二二年九月二十六日



以上财务报表附注由下列负责人签署:

法定代表人

签名:

日期:


2022.9.26

主管会计工作负责人

签名:

日期:


2022.9.26

会计机构负责人

签名:

日期:


2022.9.26



姓名 张晓荣
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1988-04-07
Date of birth
工作单位 上海会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit
身份证号码 310108880407361
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 310000080382
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 07 月 24 日
Date of Issuance /y /m /d



张晓荣(310000080382)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日



张晓荣(310000080382)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

本复印件已审核与原件一致

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



12

潘艳

女

1985-10-09

大信会计师事务所(特殊普通
合伙)四川分所

510623198510098022

姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号: 110101410733
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CP 四川省注册会计师协会

发证日期: 2020 年 03 月 27 日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d

本复印件已审核与原件一致



会计师事务所
执业证书

本复印件已审核与原件一致

称：上会会计师事务所（特殊普通合伙）

席合伙人：张晓荣

任会计师：

营场所：上海市静安区威海路755号25层

组织形式：特殊普通合伙企业

执业证书编号：310000008

批准执业文号：沪财会〔98〕160号（转制批文 沪财会〔2013〕71号）

批准执业日期：1998年12月28日（转制日期 2013年12月11日）

证书序号：0001116

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：上海市财政局

二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000362

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
上会会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张晓荣



证书号: 32

发证时间: 二〇一二年十二月二日
证书有效期至: 二〇一三年十二月二日

本复印件已审核与原件一致



营业执照

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 060000000202201200118

扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息



(副本)

名称 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人

张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 沈佳云, 朱清滨, 杨澄

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。
【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】

成立日期 2013年12月27日

合伙期限 2013年12月27日 至 2033年12月26日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层



登记机关

2022 年 01 月 20 日

本复印件已审核与原件一致