



司巴克

NEEQ : 870356

四川司巴克科技股份有限公司

Sichuan Spark Technology Co., Ltd

半年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人赵惠兰、主管会计工作负责人李培霞及会计机构负责人（会计主管人员）李培霞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	19
附件I	会计信息调整及差异情况	58
附件II	融资情况.....	58

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	四川省自贡市沿滩区沿滩镇兴元路西段 1 号沿滩工业园孵化器建设项目 1#

释义

释义项目		释义
公司、本公司、司巴克	指	四川司巴克科技股份有限公司
惠利硕	指	四川惠利硕科技有限公司
东吴证券、主办券商	指	东吴证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《四川司巴克科技股份有限公司章程》
“三会”议事规则	指	《四川司巴克科技股份有限公司股东会议事规则》、 《四川司巴克科技股份有限公司董事会议事规则》、 《四川司巴克科技股份有限公司监事会议事规则》
股东会	指	四川司巴克科技股份有限公司股东会
董事会	指	四川司巴克科技股份有限公司董事会
监事会	指	四川司巴克科技股份有限公司监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
报告期、本期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	四川司巴克科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Sichuan Spark Technology Co., Ltd		
法定代表人	赵惠兰	成立时间	2004 年 7 月 7 日
控股股东	控股股东为四川惠利硕科技有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为赵惠兰，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-环保、邮政、社会公共服务及其他专用设备制造-其他专用设备制造		
主要产品与服务项目	设计、生产：自动化设备、测试仪器、模具、治具、检具、机械配件；销售本公司所生产的产品并提供技术咨询和售后服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	司巴克	证券代码	870356
挂牌时间	2017 年 1 月 3 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	5,000,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	李培霞	联系地址	四川省自贡市沿滩区沿滩镇兴元路西段 1 号沿滩工业园孵化器建设项目 1#
电话	15181333840	电子邮箱	1290203476@qq.com
公司办公地址	四川省自贡市沿滩区沿滩镇兴元路西段 1 号沿滩工业园孵化器建设项目 1#	邮政编码	643000
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320507764158609L		
注册地址	四川省自贡市沿滩区四川省沿滩镇兴元路西段 1 号沿滩工业园孵化器建设项目 1#		
注册资本（元）	5,000,000	注册情况报告期内是否变更	是

公司于 2024 年 11 月 5 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露《关于变更经营范围、注册地址暨修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2024-040），公司注册地址由“苏州市相城区黄桥街道旺盛路（苏州智能制造服务产业园 C 栋 1 楼西侧）”变更为“四川省自贡市沿滩区高新工业园区东四路 16 号办公楼”，公司于 2025 年 2 月 26 日完成工商变更登记，该事项经公司第三届董事会第九次会议和 2024 年第三次临时股东会审议通过。

公司于 2025 年 2 月 10 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露《关于拟变更公司全称、英文名称的公告》（公告编号：2025-009），公司全称由“苏州司巴克科技股份有限公司”变更为“四川司巴克科技股份有限公司”，英文名称由“Suzhou Spark Technology Co., Ltd”变更为“Sichuan Spark Technology Co., Ltd”，公司证券简称和证券代码保持不变，公司于 2025 年 2 月 26 日完成公司全称工商变更登记，该事项经公司第三届董事会第十二次会议和 2025 年第二次临时股东大会审议通过。

公司于 2025 年 3 月 7 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露《关于变更注册地址、经营范围暨修订公司章程公告》（公告编号：2025-015），公司注册地址由“四川省自贡市沿滩区高新工业园区东四路 16 号办公楼”变更为“四川省自贡市沿滩区沿滩镇兴元路西段 1 号沿滩工业园孵化器建设项目 1#”，公司于 2025 年 4 月 1 日完成工商变更登记，该事项经公司第三届董事会第十三次会议和 2025 年第三次临时股东大会审议通过。

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

2024年4月26日，惠利硕与陈奎、张久莲签署《四川惠利硕科技有限公司与陈奎、张久莲关于四川司巴克科技股份有限公司之收购协议》，同日，惠利硕与张久云签署《张久云与四川惠利硕科技有限公司关于四川司巴克科技股份有限公司之股份转让协议》。惠利硕以特定事项协议转让方式受让陈奎、张久莲、张久云合计持有司巴克的4,999,700股股份，占公司总股本的99.994%，本次收购于2024年12月完成，公司控股股东由陈奎变为惠利硕，实际控制人由陈奎、张久莲变为赵惠兰。

上述收购事项完成后，公司于2025年4月1日完成注册地址、经营范围变更等事宜。公司目前处于业务转型阶段，业务发展方向是大型机器设备零部件制造领域，主要是大型石油钻井设备及配套设备、钻机设备、环保专用设备等的钢结构件的生产、研发和销售。公司拟开展的业务模式为：公司采取自主研发的研发模式，向供应商直接采购原材料，根据客户的订单情况安排生产，公司将产品销售给油气、资源、环保等装备终端客户。截至2025年6月30日，公司新业务尚处于筹备阶段，尚未实现收入。

(二) 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	0.00	4,560,528.57	-100.00%
毛利率%	-	-0.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-288,711.83	-1,948,362.33	85.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-345,635.97	-2,272,890.87	84.79%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-10.87%	-41.61%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-13.02%	-48.54%	-
基本每股收益	-0.06	-0.39	84.62%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%

资产总计	2,591,645.04	2,922,006.07	-11.31%
负债总计	80,823.50	122,472.70	-34.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,510,821.54	2,799,533.37	-10.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.50	0.56	-10.31%
资产负债率%（母公司）	3.12%	4.19%	-
资产负债率%（合并）	3.12%	4.19%	-
流动比率	29.99	22.15	-
利息保障倍数	6.65	-68.09	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-365,648.28	1,395,311.07	-126.21%
应收账款周转率	-	1.86	-
存货周转率	-	1.12	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.31%	-21.31%	-
营业收入增长率%	-100.00%	-22.53%	-
净利润增长率%	85.18%	-186.97%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	17,032.66	0.66%	2,712,680.94	92.84%	-99.37%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	/
应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	/
预付款项	134,700.00	5.20%	0.00	0.00%	
其他应收款	2,266,624.00	87.46%	0.00	0.00%	
其他流动资产	5,222.50	0.20%	6.74	0.00%	77,385.16%
固定资产	168,065.88	6.48%	209,318.39	7.16%	-19.71%
应付账款	0.00	0.00%	80,188.70	2.74%	-100.00%
应付职工薪酬	80,823.50	3.12%	42,284.00	1.45%	91.14%

项目重大变动原因

货币资金：本期期末较上年期末减少 99.37%，主要原因为公司在保证不影响正常经营的情况下，为提高闲置资金的使用效率，向非关联方四川东楠能源装备有限公司提供财务资助，期末货币资金余额有所减少。

预付款项：本期期末较上年期末增加 134,700.00 元，主要系由公司本期预付供应商的材料款、设备款增加所致。

其他应收款：本期期末较上年期末增加 2,266,624.00 元，主要原因为公司在保证不影响正常经营的情况下，为提高闲置资金的使用效率，向非关联方四川东楠能源装备有限公司提供财务资助，期末其他应收款有所增加。

其他流动资产：本期期末较上年期末增加 5,215.76 元，主要原因为公司本期结算相关款项产生的待认证进项税额增加所致。

固定资产：本期期末较上年期末减少 19.71%，主要原因为公司机器设备、电子设备等固定资产正常计提折旧，导致固定资产账面价值有所减少。

应付账款：本期期末较上年期末减少 100.00%，主要原因为公司结算上年期末应付账款，本期应付账款余额相应减少。

应付职工薪酬：本期期末较上年期末增加 91.14%，主要系由期末尚未结算的应付职工薪酬增加所致。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	0.00	-	4,560,528.57	-	-100.00%
营业成本	0.00	/	4,571,131.39	100.23%	-100.00%
毛利率	/	-	-0.23%	-	-
销售费用	0.00	/	29,188.54	0.64%	-100.00%
管理费用	224,708.40	/	1,590,895.03	34.88%	-85.88%
研发费用	0.00	/	752,529.59	16.50%	-100.00%
财务费用	-51,123.15	/	41,811.85	0.92%	-222.27%
信用减值损失	-119,296.00	/	-6,531.33	-0.14%	-1,726.52%
资产减值损失	0.00	/	175,797.97	3.85%	-100.00%
其他收益	4,169.42	/	92,154.15	2.02%	-95.48%
营业利润	-288,711.83	/	-2,166,326.45	-47.50%	86.67%
营业外收入	0.00	/	232,374.39	5.10%	-100.00%
净利润	-288,711.83	/	-1,948,362.33	-42.72%	85.18%
经营活动产生的现金流量净额	-365,648.28	-	1,395,311.07	-	-126.21%
投资活动产生的现金流量净额	-2,330,000.00	-	0.00	-	/
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-	-1,138,135.20	-	100.00%

项目重大变动原因

营业收入：本期较上年同期减少 100.00%，主要原因为受行业市场竞争加剧和收购过渡期影响，公司 2025 年主营业务暂未实现收入。

营业成本：本期较上年同期减少 100.00%，主要原因为受行业市场竞争加剧和收购过渡期影响，公司 2025 年主营业务暂未实现收入，亦未产生营业成本。

管理费用：本期较上年同期减少 85.88%，主要原因为控股股东惠利硕于 2024 年 12 月完成对公司的收购，2025 年上半年度尚处于业务过渡调整期，公司严格控制各项费用开销，管理费用有所下降。

研发费用：本期较上年同期减少 100.00%，主要原因为控股股东惠利硕于 2024 年 12 月完成对公司的收购，2025 年上半年度尚处于业务过渡调整期，暂停各项研发活动。

营业利润、净利润：本期营业利润较上年同期增加 86.67%，本期净利润较上年同期增加 85.18%，主要原因为控股股东惠利硕于 2024 年 12 月完成对公司的收购，2025 年上半年度尚处于业务过渡调整期，公司主营业务虽未实现收入，但公司严格控制各项费用开销，有效控制了亏损力度。

经营活动产生的现金流量净额：本期较上年同期减少 126.21%，主要原因为控股股东惠利硕于 2024 年 12 月完成对公司的收购，2025 年上半年度尚处于业务过渡调整期，公司 2025 年主营业务暂未实现收入，经营活动产生的现金流量净额相应减少。

投资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期减少 233.00 万元，主要原因为公司在保证不影响正常经营的情况下，为提高闲置资金的使用效率，向非关联方四川东楠能源装备有限公司提供财务资助，故投资活动产生的现金流量净额体现为净流出。

筹资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期增加 1,138,135.20 元，主要原因为公司本期对资金需求量有限，未发生银行借款等融资行为，故本期筹资活动产生的现金流量净额为 0 元。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（二） 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
控股股东和实际控制人控制不当风险	截至报告期末，公司控股股东惠利硕持有公司 99.994% 的股份，赵惠兰通过控制惠利硕进而实现对公司的控制。公司控股股东、实际控制人可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的发展战略、人力资源、经营决策等重大事项进行不当控制，从而损害公司及其他股东的利益。

	应对措施：公司将不断增强实际控制人和管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责，严格防范出现控股股东、实际控制人控制不当风险。
业务转型不确定性风险	报告期内，公司正处于收购完成后的业务转型阶段，原有业务停滞，新业务尚处于筹备期，使得公司本期未实现营业收入。公司业务发展方向是大型机器设备零部件制造领域，主要是石油钻井设备及配套设备、钻机设备、环保专用设备等的钢结构件的生产、研发和销售。拟拓展业务对厂房、生产线、设备、人员等方面要求较多，且业务拓展存在一定不确定性，公司可能面临业务转型失败的风险。 应对措施：公司将制定经营目标，强化运营管理，减少运营风险，保证公司平稳运行；同时，公司会积极寻找优质客户和渠道资源，努力推动公司业务转型。
持续经营能力存在不确定性的风险	公司 2025 年进行业务转型，原业务已停滞而新业务尚未实现收入，导致 2025 年上半年度发生净亏损 288,711.83 元，截至 2025 年 6 月 30 日累计未分配利润-3,708,516.84 元。公司拟开展钢结构件的生产、研发和销售业务，截至本报告出具日，新业务尚未开展。这些情况表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。 应对措施：公司将积极谋求转型升级，寻求新的业务资源并引入公司，改善公司的经营状况，增强公司的持续经营能力。
本期重大风险是否发生重大变化	公司本期新增控股股东和实际控制人控制不当风险、业务转型不确定性风险、持续经营能力存在不确定性的风险

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

债务人	与公司的 关联关系	债务人 是否为公司董 事、监事及高 级管理人员	借款期间		期 初 余 额	本期新 增	本期减 少	期末余 额	是否履 行审议 程序	是否 存在 抵质 押
			起始日 期	终止日 期						
四川东楠 能源装备 有限公司	无	否	2025 年 1 月 9 日	2026 年 1 月 8 日	0	2,600,000	270,000	2,330,000	已事后补 充履行	否
总计	-	-	-	-	0	2,600,000	270,000	2,330,000	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

公司 2025 年上半年主要着手于工商、税务的迁址和经营范围等变更事宜，新业务尚未实现销售，为提高公司资金使用效率，在保证不影响正常经营的情况下，公司向非关联方四川东楠能源装备有限公司提供财务资助，借款金额不超过人民币 300 万元（含），借款年利率按 4.8% 计算，借款期限不超过 365 天（含），公司分别于 2025 年 1 月 6 日、2025 年 1 月 22 日召开第三届董事会第十一次会议和 2025 年第一次临时股东大会审议通过《关于对外提供财务资助的议案》。 公司于 2025 年 1 月 9 日向四川东楠能源装备有限公司拆出资金 260 万元，并于 2025 年上半年度收回 27 万元，截至 2025 年 6 月 30 日，其他应收款期末余额为 233 万元。本次对外提供财务资助是在确保不影响公司正常经营的情况下做出的，并取得合理利息，有利于提高闲置资金的使用效率。本次财务资助不会对公司的生产经营产生重大不利影响。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2024-021 收购报告书	实际控制人或控股股东	其他承诺（符合收购人主体资格的声明）	2024 年 4 月 26 日		正在履行中
2024-021 收购报告书	实际控制人或控股股东	其他承诺（收购人的控股股东、实际控制人关于失信联合惩戒相关规定的承诺）	2024 年 4 月 26 日		正在履行中
2024-021 收购报告书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2024 年 4 月 26 日		正在履行中
2024-021 收购报告书	实际控制人或控股股东	其他承诺（收购人及其控股股东、实际控制人关于保证被收购公司独立性的承诺函）	2024 年 4 月 26 日		正在履行中
2024-021 收购报告书	实际控制人或控股股东	其他承诺（收购人及其控股股东、实际控制人关于规范和减少关联交易的承诺函）	2024 年 4 月 26 日		正在履行中
2024-021 收购报告书	实际控制人或控股股东	其他承诺（收购人及其控股股东、实际控制人关于收购资金来源及其合法性的声明）	2024 年 4 月 26 日		正在履行中
2024-021 收购报告书	实际控制人或控股股东	其他承诺（收购人及其控股股东、实际控制人关于股份锁定的承诺）	2024 年 4 月 26 日		正在履行中
2024-021 收购报告书	实际控制人或控股股东	其他承诺（收购人及其控股股东、实际控制人关于收购完成后不向公众公司注入私募等金融类企业或资产的承诺）	2024 年 4 月 26 日		正在履行中
2024-021 收购报告书	实际控制人或控股股东	其他承诺（收购人及其控股股东、实际控制人关于收购完成后不向公众公司注入房地产开发、投资等涉及房地产业务	2024 年 4 月 26 日		正在履行中

		的承诺)			
2024-021 收购报告书	实际控制人 或控股股东	其他承诺 (收购人及其控股股东、实际 控制人关于未能履行承诺事项时的约束 措施)	2024 年 4 月 26 日		正在履 行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司及相关承诺主体不存在承诺超期未履行完毕的情形。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	300	0.006%	0	300	0.006%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	4,999,700	99.994%	0	4,999,700	99.994%
	其中：控股股东、实际控制人	4,999,700	99.994%	0	4,999,700	99.994%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	惠利硕	4,999,700	0	4,999,700	99.994%	4,999,700	0	0	0
2	麻丽娜	300	0	300	0.006%	0	300	0	0
合计		5,000,000	-	5,000,000	100%	4,999,700	300	0	0

普通股前十名股东情况说明

☐适用 ☒不适用

二、控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
陈传强	董事	男	1976年5月	2022年7月18日	2025年1月22日	0	0	0	0%
章园	董事	女	1989年2月	2022年7月18日	2025年1月22日	0	0	0	0%
苏奇	董事	男	1998年11月	2024年3月13日	2025年1月22日	0	0	0	0%
周琴	董事	女	1984年2月	2024年3月13日	2025年1月22日	0	0	0	0%
赵惠兰	董事、董事长	女	1999年6月	2024年11月22日	2025年7月17日	0	0	0	0%
曾骑红	监事	男	2003年11月	2024年11月22日	2025年7月17日	0	0	0	0%
冯浩南	监事	男	1998年12月	2024年11月22日	2025年7月17日	0	0	0	0%
熊利	职工代表监事、监事会主席	男	1985年2月	2024年11月5日	2025年7月17日	0	0	0	0%
张旭东	董事	男	1982年4月	2025年1月22日	2025年7月17日	0	0	0	0%
张旭东	总经理	男	1982年4月	2024年11月5日	2025年7月17日	0	0	0	0%
李培霞	董事	女	1988年9月	2025年1月22日	2025年7月17日	0	0	0	0%
李培霞	董事会秘书、财务负责人	女	1988年9月	2024年11月5日	2025年7月17日	0	0	0	0%
温顺昌	董事	男	1973年11月	2025年1月22日	2025年7月17日	0	0	0	0%
赵小平	董事	女	1980年4月	2025年1月22日	2025年7月17日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司现任董事、董事长赵惠兰系控股股东惠利硕的执行董事、控股股东，赵惠兰是公司实际控制人；公司现任董事、总经理张旭东系控股股东惠利硕的监事。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈传强	董事	离任	无	个人原因
章园	董事	离任	无	个人原因
苏奇	董事	离任	无	个人原因
周琴	董事	离任	无	个人原因
张旭东	总经理	新任	董事、总经理	公司治理需要
李培霞	董事会秘书、财务负责人	新任	董事、董事会秘书、财务负责人	公司治理需要
温顺昌	无	新任	董事	公司治理需要
赵小平	无	新任	董事	公司治理需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

张旭东先生，1982年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2005年8月至2015年10月，任自贡炬峰科技实业有限公司车间主任；2015年11月至2017年8月，自由职业；2017年9月至2019年9月，任自贡金汇科技有限公司车间主任；2019年10月至2024年10月，任四川顺硕科技有限公司生产副总经理；2021年8月至2023年9月，任四川顺硕科技有限公司法定代表人、执行董事、经理；2023年5月至今，任自贡合瑞升企业服务有限公司法定代表人、执行董事；2024年2月至今，任四川惠利硕科技有限公司监事；2024年8月至今，任四川顺硕科技有限公司董事；2024年11月至今，任公司总经理；2025年1月至今，任公司董事。

李培霞女士，1988年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2017年10月至2023年9月，任四川顺硕科技有限公司会计；2023年9月至2024年10月，任四川顺硕科技有限公司财务经理；2024年11月至今，任公司董事会秘书、财务负责人；2025年1月至今，任公司董事。

温顺昌先生，1973年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2017年12月至今，任四川顺硕科技有限公司业务部部长；2025年1月至今，任公司董事。

赵小平女士，1980年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2018年1月至今，任四川顺硕科技有限公司采购部副部长；2025年1月至今，任公司董事。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	1	1
财务人员	1	1

销售人员	0	0
技术人员	1	1
生产人员	0	0
员工总计	3	3

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	17,032.66	2,712,680.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		0.00	0.00
应收账款		0.00	0.00
应收款项融资			
预付款项	五、2	134,700.00	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、3	2,266,624.00	
其中：应收利息	五、3	53,124.00	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、4	5,222.50	6.74
流动资产合计		2,423,579.16	2,712,687.68
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、5	168,065.88	209,318.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		168,065.88	209,318.39
资产总计		2,591,645.04	2,922,006.07
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、6		80,188.70
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、7	80,823.50	42,284.00
应交税费			
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		80,823.50	122,472.70
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		80,823.50	122,472.70
所有者权益：			
股本	五、8	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、9	499,631.24	499,631.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、10	719,707.14	719,707.14
一般风险准备			
未分配利润	五、11	-3,708,516.84	-3,419,805.01
归属于母公司所有者权益合计		2,510,821.54	2,799,533.37
少数股东权益			
所有者权益合计		2,510,821.54	2,799,533.37
负债和所有者权益总计		2,591,645.04	2,922,006.07

法定代表人：赵惠兰

主管会计工作负责人：李培霞

会计机构负责人：李培霞

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入			4,560,528.57
其中：营业收入	五、12	0.00	4,560,528.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		173,585.25	6,988,275.81
其中：营业成本	五、12	0.00	4,571,131.39
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、13		2,719.41
销售费用	五、14		29,188.54
管理费用	五、15	224,708.40	1,590,895.03
研发费用	五、16		752,529.59
财务费用	五、17	-51,123.15	41,811.85
其中：利息费用	五、17		40,697.62
利息收入	五、17	52,848.39	81.33
加：其他收益	五、18	4,169.42	92,154.15
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、19	-119,296.00	-6,531.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、20		175,797.97
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-288,711.83	-2,166,326.45
加：营业外收入	五、21		232,374.39
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-288,711.83	-1,933,952.06
减：所得税费用	五、22		14,410.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-288,711.83	-1,948,362.33
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-288,711.83	-1,948,362.33
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-288,711.83	-1,948,362.33
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-288,711.83	-1,948,362.33
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-288,711.83	-1,948,362.33
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.06	-0.39
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.06	-0.39

法定代表人：赵惠兰

主管会计工作负责人：李培霞

会计机构负责人：李培霞

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 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			9,205,892.75
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、23	42,954.29	324,609.87
经营活动现金流入小计		42,954.29	9,530,502.62

购买商品、接受劳务支付的现金		134,700.00	5,067,452.28
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		84,691.13	1,459,443.70
支付的各项税费			650,522.06
支付其他与经营活动有关的现金	五、23	189,211.44	957,773.51
经营活动现金流出小计		408,602.57	8,135,191.55
经营活动产生的现金流量净额	五、24	-365,648.28	1,395,311.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		270,000.00	
投资活动现金流入小计		270,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,600,000.00	
投资活动现金流出小计		2,600,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-2,330,000.00	0.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			8,750,036.96
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			8,750,036.96
偿还债务支付的现金			9,847,474.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			40,697.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			9,888,172.16
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	-1,138,135.20
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		-2,695,648.28	257,175.87
加：期初现金及现金等价物余额		2,712,680.94	1,232.34
六、期末现金及现金等价物余额		17,032.66	258,408.21

法定代表人：赵惠兰

主管会计工作负责人：李培霞

会计机构负责人：李培霞

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

(1) 会计政策变更

财政部 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》中规定，对于不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按照确定的金额计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目。执行该规定本公司无需对可比期间财务报表数据进行追溯调整，对公司财务状况和经营成果无影响。

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称：四川司巴克科技股份有限公司（简称“本公司”或“公司”）

证券代码：870356

统一社会信用代码：91320507764158609L

注册地址：四川省自贡市沿滩区高新工业园区东四路16号办公楼

注册资本：人民币伍佰万元

法定代表人：赵惠兰

成立时间：2004年7月7日

经营期限：2004年07月07日至长期

（二）公司历史沿革

四川司巴克科技股份有限公司（以下简称“公司”）系由苏州司巴克自动化设备有限公司于2016年8月整体变更设立。

苏州司巴克自动化设备有限公司的前身为苏州耐斯特模具有限公司（曾用名“苏州耐斯特模具有限公司”），系由自然人陈奎、谭运六、张则远共同出资设立的有限公司，于2004年7月7日在江苏省苏州市成立。

根据2016年7月21日公司股东会决议和发起人协议以及章程的规定，公司类型由有限责任公司变更为股份有限公司，按1.0999: 1的比例，将苏州司巴克自动化设备有限公司截至2016年5月31日止的净资产5,499,631.24元，折合为苏州司巴克自动化设备股份有限公司的股本5,000,000.00元，并于2016年8月取得苏州市工商行政管理局换发的统一社会信用代码为91320507764158609L的《营业执照》。

2016年12月13日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意苏州司巴克自动化设备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[2016]9188号)批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“司巴克”，证券代码为870356。

公司实际从事的经营活动：设计、生产：自动化设备、测试仪器、模具、治具、检具、机械配件；销售本公司所生产的产品并提供技术咨询和售后服务。

财务报表批准报出日：本公司董事会于2025年7月31日批准报出本财务报表。

二、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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

公司自本报告期末至少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、公司主要会计政策、会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本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 2025 年 06 月 30 日的财务状况以及 2025 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

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

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的应收账款	金额 $\geq$ 总资产的 1%
重要的其他应付款	金额 $\geq$ 总负债的 1%

6 现金及现金等价物的确定标准

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

7. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的当期平均汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8. 金融工具

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。当本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。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项

指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的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。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

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的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶

段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

9. 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

（1）应收票据组合：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

(2) 应收账款组合:

应收账款组合 1 应收外部客户

应收账款组合 2 应收关联方客户

(3) 其他应收款组合:

其他应收款组合 1 押金和保证金

其他应收款组合 2 应收关联方往来款

其他应收款组合 3 代收代付款

10. 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

11. 合同资产和合同负债

本公司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。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列

示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

12. 持有待售的非流动资产或处置组

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为转售而

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

13. 固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
工具器具	年限平均法	5	5.00	19.90

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

14. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

借款费用资本化金额的计算方法：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

15. 租赁

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

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.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；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折

旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.固定付款额及实质固定付款额**，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.取决于指数或比率的可变租赁付款额**，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；**C.本公司合理确定将行使购买选择权时**，购买选择权的行权价格；**D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时**，行使终止租赁选择权需支付的款项；**E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项**。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产不超过 4 万元价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人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；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

16. 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命如下：

类别	使用寿命	确定依据	摊销方法
软件	3 年	按照购入合同约定	年限平均法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

17. 研究开发支出

本公司研究开发支出包括研发人员职工薪酬、外包合作研发等委托费用、材料

费、研发资产折旧摊销费用、检验费及其他相关费用。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

18. 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19. 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

21. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债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，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22. 收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

收入确认具体原则：

（1）销售商品收入

本公司按照合同约定将产品运输至约定地点，在商品已被客户接收，需要安装的工程产品已经安装并验收合格后，确认商品销售收入。

（2）提供劳务收入

公司提供的维修、技术服务，在相关劳务客户确认后，确认相关收入。

23. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

25. 重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①财政部 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》中规定，对于不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按照确定的金额计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目。执行该规定本公司无需对可比期间财务报表数据进行追溯调整，对公司财务状况和经营成果无影响。

（2）会计估计变更

无

四、 税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	13
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2

2. 优惠税负及批文

公司属于小微企业，国家财政部税务总局公告 2023 年第 6 号规定《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，为进一步支持小微企业和个体工商户发展，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限截止至 2027 年 12 月 31 日。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2024 年 12 月 31 日，期末指 2025 年 6 月 30 日，本期指 2025 年 1-6 月，上期 2024 年 1-6 月。

1. 货币资金

项 目	2025.6.30	2024.12.31
库存现金	1,283.87	77.87
银行存款	15,748.79	2,712,603.07
其他货币资金	--	--
合 计	17,032.66	2,712,680.94
其中：存放在境外的款项总额	--	--
存放财务公司款项	--	--

说明：截止 2025 年 6 月 30 日，本公司无抵押、质押或冻结等存在使用受限、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 预付款项

(1) 账龄分析及百分比

	2025.6.30			2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	134,700.00	--	134,700.00	--	--	--
合计	134,700.00	--	134,700.00	--	--	--

说明：本公司无账龄超过 1 年且金额重大的预付账款

3. 其他应收款

项 目	2025.6.30	2024.12.31
应收利息	53,124.00	--
应收股利	--	--
其他应收款	2,213,500.00	--
合 计	2,266,624.00	--

(1) 应收利息情况

① 应收利息分类列示：

项目	2025.6.30			2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

往来借款	55,920.00	2,796.00	53,124.00	--	--	--
②坏账准备						

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 内预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	合计
2025 年 1 月 1 日余额	--	--	--	--
期初余额在本期	--	--	--	--
—转入第一阶段	--	--	--	--
—转入第二阶段	--	--	--	--
—转入第三阶段	--	--	--	--
本期计提	2,796.00	--	--	2,796.00
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2025 年 6 月 30 日余额	2,796.00	--	--	2,796.00

(2) 应收股利情况

无

(3) 其他应收款情况

	2025.6.30			2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,330,000.00	116,500.00	2,213,500.00	--	--	--
合计	2,330,000.00	116,500.00	2,213,500.00	--	--	--

① 坏账准备

A. 2025 年 6 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合	2,330,000.00	5.00	116,500.00	
合计	2,330,000.00	5.00	116,500.00	

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 内预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	合计
------	---------------------------------	--------------------------------------	--------------------------------------	----

2025年1月1日余额	--	--	--	--
期初余额在本期	--	--	--	--
—转入第一阶段	--	--	--	--
—转入第二阶段	--	--	--	--
—转入第三阶段	--	--	--	--
本期计提	116,500.00	--	--	116,500.00
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2025年6月30余额	116,500.00	--	--	116,500.00

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2025.6.30	2024.12.31
借款利息	2,330,000.00	--
合 计	2,330,000.00	--

④其他应收款期末余额较大单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
四川东楠能源装备有限公司	否	往来借款	2,330,000.00	1年以内	100.00	116,500.00

4.其他流动资产

项 目	2025.6.30	2024.12.31
房屋租金	--	--
预交增值税	--	--
待认证进项税额	5,222.50	6.74
合 计	5,222.50	6.74

5. 固定资产

项 目	2025.6.30	2024.12.31
固定资产	168,065.88	209,318.39
固定资产清理	--	--
合 计	168,065.88	209,318.39

(1) 固定资产及累计折旧

项 目	机器设备	电子设备	运输工具	工具器具	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	714,760.63	388,227.43	--	172,008.31	1,274,996.37
2、本年增加金额	--	--	--	--	--
(1) 购置	--	--	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
4、年末余额	714,760.63	388,227.43	--	172,008.31	1,274,996.37
二、累计折旧					
1、年初余额	561,581.23	357,976.97	--	146,119.78	1,065,677.98
2、本年增加金额	23,868.84	9,928.53		7,455.14	41,252.51
(1) 计提	23,868.84	9,928.53		7,455.14	41,252.51
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	585,450.07	367,905.50		153,574.92	1,106,930.49
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	129,310.56	20,321.93	--	18,433.39	168,065.88
2、年初账面价值	153,179.40	30,250.46	--	25,888.53	209,318.39

(2) 固定资产清理

无

6. 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2025.6.30	2024.12.31
1 年以内	--	80,188.70

1-2 年	--	--
2-3 年	--	--
合 计	--	80,188.70

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

7. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	42,284.00	123,230.63	84,691.13	80,823.50
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
合 计	42,284.00	123,230.63	84,691.13	80,823.50

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	42,284.00	123,107.50	84,568.00	80,823.50
2、职工福利费				
3、社会保险费		35.13	35.13	
其中：医疗保险费				
工伤保险费		35.13	35.13	
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		88.00	88.00	
合 计	42,284.00	123,230.63	84,691.13	80,823.50

8. 股本

项目	2025.01.01	本期增减					2025.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00						5,000,000.00

9. 资本公积

项 目	2025.01.01	本期增加	本期减少	2025.6.30
股本溢价	499,631.24			499,631.24
合 计	499,631.24			499,631.24

10. 盈余公积

项 目	2025.01.01	本期增加	本期减少	2025.6.30
法定盈余公积	719,707.14			719,707.14
合 计	719,707.14			719,707.14

11. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-3,419,805.01	
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	-	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-288,711.83	
减：提取法定盈余公积		10.00
期末未分配利润	-3,708,516.84	

12. 营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2025 年 1-6 月		2024 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	--	--	4,560,528.57	4,571,131.39
其他业务	--	--	--	--
合 计	--	--	4,560,528.57	4,571,131.39

13. 税金及附加

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
城市维护建设税		297.15
教育费附加		212.25
印花税		1,010.01

车船税	1,200.00
合 计	2,719.41

14. 销售费用

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
职工薪酬	--	26,177.60
其他	--	3,010.94
合 计	--	29,188.54

15. 管理费用

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
职工薪酬	123,230.63	404,884.88
折旧	41,252.51	354,660.81
交通及差旅费	--	95,152.15
办公费	730.00	38,006.43
业务招待费	--	11,700.00
费用摊销	--	7,762.89
中介机构费用	59,495.26	273,190.35
其他	--	405,537.52
合 计	224,708.40	1,590,895.03

16. 研发费用

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
职工薪酬	--	532,026.30
研发设备折旧与摊销	--	8,223.29
其他费用	--	212,280.00
合 计	--	752,529.59

17. 财务费用

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
利息费用	--	40,697.62
减：利息收入	52,848.39	81.33

汇兑损失	--	--
减：汇兑收益	--	--
手续费	1,725.24	1,195.56
合 计	-51,123.15	41,811.85

18. 其他收益

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
政府补助	4,169.42	92,154.15
合 计	4,169.42	92,154.15

19. 信用减值损失

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
应收账款信用减值损失	--	-6,578.30
其他应收款信用减值损失	-119,296.00	46.97
合 计	-119,296.00	-6,531.33

20. 资产减值损失

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
合同资产减值损失	--	175,797.97
合 计	--	175,797.97

21. 营业外收入

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	--	232,374.39	
其他	--	--	
合 计	--	232,374.39	

22. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
当期所得税费用	--	--

递延所得税费用	--	14,410.27
合 计	--	14,410.27

(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	-288,711.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	-14,435.59
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	14,435.59
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	

23. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2025年1-6月	2024年1-6月
银行存款利息收入	4.86	81.33
政府补助	4,169.42	324,528.54
往来款	38,780.01	--
合 计	42,954.29	324,609.87

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2025年1-6月	2024年1-6月
支付的付现费用	150,431.43	957,773.51
往来款	38,780.01	--
合 计	189,211.44	957,773.51

24. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2025年1-6月	2024年1-6月
------	-----------	-----------

1. 将净利润调节为经营活动现金流量:

净利润	-288,711.83	-1,948,362.33
加：信用减值损失	119,296.00	6,531.33
资产减值损失		-175,797.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,252.51	123,746.26
使用权资产折旧		73,198.22
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		7,762.89
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
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）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-52,754.72	40,697.62
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）		25,390.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-10,979.73
存货的减少（增加以“-”号填列）		533,430.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-143,081.04	2,192,278.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-41,649.20	527,416.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-365,648.28	1,395,311.07

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

确认使用权资产的租赁

3. 现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	17,032.66	258,408.21
减：现金的期初余额	2,712,680.94	1,232.34
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	-2,695,648.28	257,175.87

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	2025年1-6月	2024年1-6月
一、现金	17,032.66	258,408.21
其中：库存现金	1,283.87	7,582.84
可随时用于支付的银行存款	15,748.79	250,825.37

可随时用于支付的其他货币资金

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

17,032.66

258,408.21

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

六、与金融工具相关的风险

（一）金融工具产生的各类风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1. 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

2. 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

七、关联方及其交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
-------	-----	------	----------	---------------	----------------

四川惠利硕科技有限公司	四川	信息服务	200.00	99.994	99.994
-------------	----	------	--------	--------	--------

本公司的最终控制方为赵惠兰，担任公司法定代表人和董事长。

2. 本公司的子公司情况

无。

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
赵慧兰	实际控制人、董事长、董事
四川顺硕科技有限公司	实控人其他公司
自贡惠浩企业服务有限公司	实控人其他公司
张旭东	董事、总经理
自贡合瑞升企业服务有限公司	总经理名下公司
李培霞	董事会秘书、董事、财务负责人
温顺昌	董事
赵小平	董事
陈传强	董事（2025年1月3日辞职）
章园	董事（2025年1月3日辞职）
苏奇	董事（2025年1月3日辞职）
周琴	董事（2025年1月3日辞职）
熊利	监事会主席
曾骑红	监事
冯浩南	监事

4. 关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①接受劳务情况

无

②提供劳务情况

无

（2）其他关联交易

无。

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

无

5. 关联方应收应付款项

无。

八、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的重要的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

无

十一、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,169.42	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	52,754.72	
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于		

项 目	金 额	说 明
取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	56,924.14	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	56,924.14	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	56,924.14	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-10.87	-0.06	-0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-13.02	-0.07	-0.07

四川司巴克科技股份有限公司

2025 年 7 月 31 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 会计政策变更
财政部 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》中规定，对于不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按照确定的金额计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目。执行该规定本公司无需对可比期间财务报表数据进行追溯调整，对公司财务状况和经营成果无影响。
(2) 会计估计变更
无。
(3) 重大会计差错更正
无。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,169.42
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	52,754.72
非经常性损益合计	56,924.14
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	56,924.14

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用