

成都瑞奇智造科技股份有限公司

审计报告

大信审字[2026]第 14-00237 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
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，
报告编码：京26XYMQP72





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22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/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[2026]第 14-00237 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2025年12月31日的资产负债表，2025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2025年12月31日的财务状况以及2025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和中国注册会计师独立性准则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵守了适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求。

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。

（一）收入确认事项

1. 关键审计事项





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22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/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

2025年财务报表中营业收入金额为人民币240,105,474.07元。贵公司主营业务为高端装备制造,安装工程和技术服务。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,同时营业收入是公司2025年度股票期权激励计划行权业绩考核指标之一,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、(三十三)。

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) 了解企业与收入确认相关的业务流程,评估内部控制设计和执行的有效性。
- (2) 检查主营业务收入的确认真条件、方法是否符合企业会计准则的规定,前后期是否一致,是否存在应按净额法确认收入的项目按总额法确认收入、从而虚增收入的情况;关注周期性、偶然性的收入是否符合既定的收入确认原则、方法。
- (3) 将本期的主营业务收入与上期的主营业务收入进行比较,分析产品销售的结构和价格变动是否异常,并分析异常变动的原因。
- (4) 计算本期重要产品的毛利率,与上期比较,检查是否异常,各期之间是否存在重大波动,查明原因。
- (5) 比较本期各月各类主营业务收入的波动情况,分析其变动趋势是否正常,是否符合被审计单位季节性、周期性的经营规律,查明异常现象和重大波动的原因。
- (6) 将本期重要产品的毛利率与同行业企业进行对比分析,检查是否存在异常。
- (7) 根据增值税发票申报表或普通发票,估算全年收入,与实际收入金额比较。
- (8) 实施穿透和延伸程序,包括:①重点检查合同中关于商品交付、验收、收款条件等条款,判断收入确认时点是否符合企业会计准则和公司政策;②对于大额交易,追踪资金的来源和去向,确认款项是否由客户直接支付,是否存在通过第三方账户回款的情况。检查是否存在通过关联方或隐性关联方进行资金循环的情况;③核对发票金额、出库数量、客户信息是否与账面记录一致;检查出库单的日期、签收情况,确认收入确认时点是否与实际发货或交付时间相符;④检查主要客户和供应商的股东及最终控制人,确认是否存在关联方关系。





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22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/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

对于关联方交易，检查交易价格是否公允，是否存在通过关联方虚构收入的情况；⑤对主要客户进行实地走访，观察客户的生产经营场地，判断其经营规模是否与采购金额匹配，检查客户采购商品的用途和去向，是否存在销售给被审计单位指定单位的情况；⑥向主要客户函证销售金额、应收账款余额、合同条款等；⑦对客户和供应商的背景、交易情况进行调查；⑧检查期后事项，检查是否存在销售退回、是否发生退款、合同条款变更等情况。

（二）应收账款减值事项

1. 关键审计事项

2025年财务报表中应收账款账面余额 212,088,413.13 元(坏账准备 61,870,582.21 元)、合同资产 14,205,416.78 元(合同资产减值准备 1,203,117.92 元)、其他非流动资产中质保期一年以上的质保金 7,152,647.43 元(其他非流动资产减值准备 364,562.37 元)，总计为人民币 233,446,477.34 元、坏账准备为人民币 63,438,262.50 元。参见财务报表附注五、（四），五、（五），五、（十五）。

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审计程序主要包括：

（1）审阅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）分析比较公司上期与本期计提坏账准备的会计政策的一致性。

（3）分析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。





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22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/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.daxin CPA.com.cn

(4) 获取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。

(5) 结合营业收入，实施穿透和延伸程序（具体见收入确认事项审计应对所述）。

（三）存货的可变现净值事项

1. 关键审计事项

2025 年财务报表中存货的账面余额为人民币 180,885,352.05 元，存货跌价准备金额为人民币 21,875,022.56 元。参见财务报表附注五、（九）。

贵公司主营业务为高端装备制造，安装工程和技术服务。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事项执行的审计程序主要包括：

- （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，确定其真实性、存在性。
- （3）检查采购发票、合同、验收单等，确认存货增加的真实性。检查存货成本的构成，确认是否存在不合理费用计入存货成本；检查销售发票、出库单等，确认存货减少的真实性。检查是否存在未入账的销售或虚假销售。
- （4）抽查资产负债表日前后若干天的购货发票与验收单据，确认存货的截止是否正确。
- （5）对于发出商品及委托加工或存储的存货，向保管人或债权人函证存货的数量和状态。对于重要的客户，函证销售记录的真实性。





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22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/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

(6) 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。

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。

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。

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。

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。

(7) 对长期未结转收入成本的发出商品和合同履行成本，实施进一步的审计程序：

①了解企业发出商品和合同履行成本的业务流程，评估企业是否根据新收入准则合理确认收入和结转成本，评估与发出商品和合同履行成本相关的内部控制设计和执行的有效性。

②访谈业务和财务负责人，了解长期未结转的原因，以及企业采取的清理措施，判断其合理性

③检查相关的销售合同、出库单、发货单、运输单据\项目进度文件、验收文件等，确认发出商品、合同履行成本的真实性；检查是否存在客户签收单、验收单等证明控制权已转移的文件。

④向客户函证发出商品的数量、金额和状态，确认其是否在客户处且数量无误。对合同履行成本考虑实地查看项目实施进度、状态等。

⑤检查资产负债表日后是否已结转收入和成本，获取相关的验收资料、销售发票等，判断期末余额的合理性。

⑥评估是否存在减值迹象，复核减值准备是否充分计提。

⑦实施截止性测试，检查跨期现象。





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22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/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

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2025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22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/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

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中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则有关公众利益实体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。





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22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/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

(此页为大信审字[2026]第 14-00237 号审计报告签章页)



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二六年四月二十五日



资产负债表

编制单位：成都瑞奇智造科技股份有限公司

2025年12月31日

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

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、一	82,528,665.69	54,282,441.37
交易性金融资产	五、二	20,003,287.67	
衍生金融资产			
应收票据	五、三	15,620,914.75	33,671,221.36
应收账款	五、四	150,217,830.92	194,750,615.79
应收款项融资	五、六	3,481,157.03	10,990,970.33
预付款项	五、七	4,118,800.98	6,351,703.15
其他应收款	五、八	3,521,585.52	4,730,221.22
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、九	159,010,329.49	119,288,946.42
其中：数据资源			
合同资产	五、五	13,002,298.86	27,720,591.16
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、十	62,398.62	
流动资产合计		451,567,269.53	451,786,710.80
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			
固定资产	五、十一	171,877,763.54	173,608,179.52
在建工程	五、十二	242,896.96	9,447,099.04
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、十三	42,905,191.31	44,193,504.25
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	五、十四	15,700,281.59	8,454,723.18
其他非流动资产	五、十五	8,720,349.21	13,354,499.45
非流动资产合计		239,446,482.61	249,058,005.44
资产总计		691,013,752.14	700,844,716.24

公司负责人：

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

2025年12月31日

大信会计师事务所(特殊普通合伙)
单位：人民币元

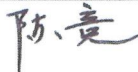
审验专用章

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、十七	46,031,999.99	40,032,805.56
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、十八	94,308,494.52	109,398,564.19
预收款项			
合同负债	五、十九	69,373,830.58	50,418,874.47
应付职工薪酬	五、二十	10,724,224.54	12,430,555.67
应交税费	五、二十一	6,489,952.61	8,741,668.64
其他应付款	五、二十二	1,191,853.16	1,802,122.63
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	五、二十三	28,911,140.47	20,848,000.00
其他流动负债	五、二十四	21,446,576.24	19,680,509.32
流动负债合计		278,478,072.11	263,353,100.48
非流动负债：			
长期借款	五、二十五	50,445,522.79	25,196,037.51
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	五、二十六		342,161.27
递延收益	五、二十七	1,970,000.00	1,970,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		52,415,522.79	27,508,198.78
负债合计		330,893,594.90	290,861,299.26
股东权益：			
股本	五、二十八	154,567,054.00	140,515,504.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、二十九	151,769,383.19	165,025,325.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、三十	484,072.82	833,991.78
盈余公积	五、三十一	18,629,064.53	18,629,064.53
未分配利润	五、三十二	34,670,582.70	84,979,531.57
归属于母公司股东权益合计		360,120,157.24	409,983,416.98
少数股东权益			
股东权益合计		360,120,157.24	409,983,416.98
负债和股东权益总计		691,013,752.14	700,844,716.24

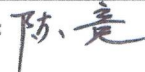
公司负责人：



主管会计工作负责人：



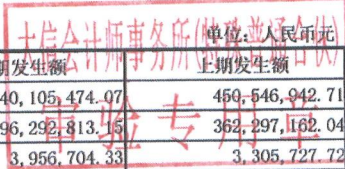
会计机构负责人：




利润表

编制单位：成都瑞奇智造科技股份有限公司

2025年度



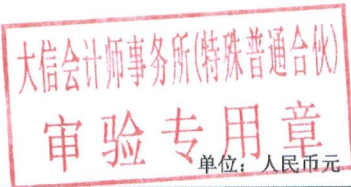
项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、三十三	240,105,474.07	460,546,942.71
减：营业成本	五、三十三	196,292,813.15	362,297,162.04
税金及附加	五、三十四	3,956,704.33	3,305,727.72
销售费用	五、三十五	7,551,221.52	7,445,766.97
管理费用	五、三十六	27,003,469.77	24,196,464.50
研发费用	五、三十七	12,466,008.94	17,612,048.32
财务费用	五、三十八	3,202,977.30	2,453,603.10
其中：利息费用		3,025,241.66	2,750,154.55
利息收入		189,573.36	485,825.89
加：其他收益	五、三十九	2,032,225.71	4,282,752.62
投资收益（损失以“-”号填列）	五、四十		376,106.58
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			
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、四十一	3,089.92	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、四十二	-27,498,408.64	-11,429,872.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、四十三	-19,493,312.76	-1,250,702.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-3,887.03
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-55,324,126.71	25,210,567.40
加：营业外收入	五、四十四	16,149.04	624,597.35
减：营业外支出	五、四十五	29,551.37	349,326.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-55,337,529.04	25,485,838.31
减：所得税费用	五、四十六	-7,838,890.25	2,514,252.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-47,498,638.79	22,971,585.46
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-47,498,638.79	23,043,983.31
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-72,397.85
（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）		-47,498,638.79	22,971,585.46
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）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（现金流量套期损益的有效部分）			
（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			
六、综合收益总额		-47,498,638.79	22,971,585.46
（一）归属于母公司股东的综合收益总额			
（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		-0.31	0.15
（二）稀释每股收益		-0.31	0.13

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





现金流量表

编制单位: 成都瑞奇智造科技股份有限公司

2025年度

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		331,795,868.71	315,869,376.31
收到的税费返还		366,910.51	
收到其他与经营活动有关的现金	五、四十七	14,512,676.10	14,148,467.55
经营活动现金流入小计		346,675,455.32	330,017,843.86
购买商品、接受劳务支付的现金		203,881,945.83	220,349,787.15
支付给职工以及为职工支付的现金		74,860,231.11	69,841,228.62
支付的各项税费		13,007,014.98	20,663,905.67
支付其他与经营活动有关的现金	五、四十七	19,968,942.62	12,705,206.12
经营活动现金流出小计		311,718,134.54	323,560,127.56
经营活动产生的现金流量净额		34,957,320.78	6,457,716.30
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			89,800,000.00
取得投资收益收到的现金			185,809.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,909.00	55,065.00
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		5,909.00	90,040,874.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,397,593.66	56,887,374.62
投资支付的现金		20,000,000.00	59,800,000.00
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		39,397,593.66	116,687,374.62
投资活动产生的现金流量净额		-39,391,684.66	-26,646,500.30
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		101,559,046.81	67,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		101,559,046.81	67,000,000.00
偿还债务支付的现金		62,488,000.00	66,480,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,156,443.84	9,787,605.51
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	五、四十七	1,686.18	
筹资活动现金流出小计		68,646,130.02	76,267,605.51
筹资活动产生的现金流量净额		32,912,916.79	-9,267,605.51
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			
加: 期初现金及现金等价物余额		52,677,997.17	82,134,386.68
六、期末现金及现金等价物余额			
		81,156,550.08	52,677,997.17

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



股东权益变动表

2025年度

单位：人民币元

大信会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章



项	本 期						少数股东权益	股东权益合计			
	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		
	优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	140,515,504.00		165,025,325.10			833,991.78	18,629,064.53	84,979,531.57	409,983,416.98		409,983,416.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	140,515,504.00		165,025,325.10			833,991.78	18,629,064.53	84,979,531.57	409,983,416.98		409,983,416.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,051,550.00		-13,255,941.91			-349,918.96		-50,308,948.87	-49,863,259.74		-49,863,259.74
（一）综合收益总额								-47,498,638.79	-47,498,638.79		-47,498,638.79
（二）股东投入和减少资本			795,608.09						795,608.09		795,608.09
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			795,608.09						795,608.09		795,608.09
4. 其他											
（三）利润分配								-2,810,310.08	-2,810,310.08		-2,810,310.08
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	14,051,550.00		-14,051,550.00								
1. 资本公积转增股本	14,051,550.00		-14,051,550.00								
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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	154,567,054.00		151,769,383.19			484,072.82	18,629,064.53	34,670,582.70	360,120,157.24		360,120,157.24

公司负责人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

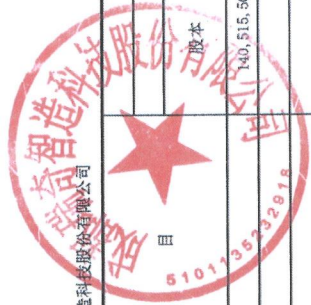
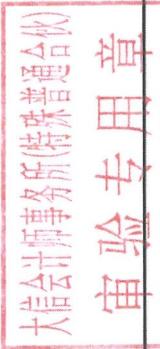


股东权益变动表 (续)

2025年度

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	上 期										股东权益合计
	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	
优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	140,515,504.00		164,069,161.19			512,997.93	16,358,619.79	71,304,166.05	392,760,448.96		392,760,448.96
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	140,515,504.00		164,069,161.19			512,997.93	16,358,619.79	71,304,166.05	392,760,448.96		392,760,448.96
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			956,163.91			320,993.85	2,270,444.74	13,675,365.52	17,222,968.02		17,222,968.02
(一)综合收益总额								22,971,585.46	22,971,585.46		22,971,585.46
(二)股东投入和减少资本			956,163.91						956,163.91		956,163.91
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			956,163.91						956,163.91		956,163.91
4.其他											
(三)利润分配							2,270,444.74	-9,296,219.94	-7,025,775.20		-7,025,775.20
1.提取盈余公积							2,270,444.74	-2,270,444.74			
2.对股东的分配								-7,025,775.20	-7,025,775.20		-7,025,775.20
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						320,993.85			320,993.85		320,993.85
1.本期提取						2,048,174.24			2,048,174.24		2,048,174.24
2.本期使用						1,727,180.39			1,727,180.39		1,727,180.39
(六)其他											
四、本期末余额	140,515,504.00		165,025,325.10			833,991.78	18,629,064.53	84,979,531.57	409,983,416.98		409,983,416.98

公司负责人: 

主管会计工作负责人: 

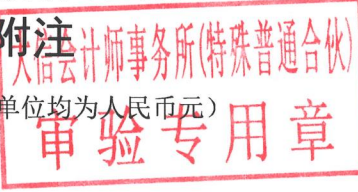
会计机构负责人: 



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

1. 注册资本、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（公司原名：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（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。根据中国证券监督管理委员会“证监许可〔2022〕2997 号”文《关于同意成都瑞奇智造科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》，同意本公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的申请，于 2022 年 12 月 26 日在北京证券交易所上市。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”。

本公司取得成都市市场监督管理局颁发的营业执照，统一社会信用代码 91510100730219960B。公司注册资本为人民币 15456.7054 万元，注册地址：成都市青白江区青华东路 288 号，公司组织形式：股份有限公司（上市、自然人投资或控股），法定代表人：江伟，总部位于成都市青白江区青华东路 288 号。

2. 业务性质和实际从事的主要经营活动

本公司经营范围为：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）。

本公司实际从事的主要经营活动包括装备制造、安装工程、技术服务三大类，其中：装



备制造包括大型压力容器、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；安装工程主要包括锂电、核能安装工程；技术服务主要为压力容器及智能集成装置产品相关的功能设计、验证试验、维修保养。

3. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 25 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（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末起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

本公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2023 年修订]》以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司本期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是



否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项目	在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收票据	附注五、（三）	本公司将单项应收票据金额超过资产总额1%的应收票据认定为重要应收票据。
重要的单项计提减值准备的应收账款	附注五、（四）	本公司将单项合同资产金额超过资产总额1%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的单项计提减值准备的合同资产	附注五、（五）	本公司将单项合同资产金额超过资产总额1%的合同资产认定为重要合同资产。
重要的应收款项核销情况	附注五、（四）	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上且金额大于100万元。
重要的在建工程项目	附注五、（十二）	投资预算金额较大，占现有固定资产规模比例超过10%，且当期发生额占在建工程本期发生总额10%以上（或期末余额占比10%以上）
重要的单项无形资产	附注五、（十三）	单项无形资产期末余额占期末净资产总额5%以上。
账龄超过1年以上的重要应付账款、其他应付款及合同负债	附注五、（十八）、五、（十九）、五、（二十二）	占应付账款、其他应付款或合同负债余额10%以上，且金额超过100万元
重要的承诺事项	附注十二、（一）	公司将单项承诺事项金额超过资产总额5%以上。
重要的或有事项	附注十二、（二）	公司将单项或有事项金额超过资产总额5%以上。
重要的资产负债表日后事项	附注十三	公司将单项资产负债表日后事项金额超过资产总额5%以上。

（六）企业合并

基于公司整体经营规划的考虑，为满足公司业务及经营发展需要，进一步整合资源、优化组织结构、降低管理成本，提高公司整体管理效率及经营效益，公司于2024年4月19日召开第四届董事会第二次会议审议通过《关于注销全资孙公司成都瑞欣宏科技有限公司的议案》、于2024年8月17日召开第四届董事会第三次会议审议通过《关于注销全资子公司四川瑞再新能源科技有限公司的议案》，并分别于2024年9月6日、2024年10月14日完成注销成都瑞欣宏科技有限公司、四川瑞再新能源科技有限公司。

本年度本公司是单体报表，不再有合并子公司。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。



单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。



②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

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

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

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

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

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，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关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

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



金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

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

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

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

3. 预期信用损失的会计处理方法

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

4. 各类金融资产信用损失的确定方法

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。此外，对合同资产也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。



(1) 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	不计提坏账准备
应收商业承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与于整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，于未来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
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，于未来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

(2) 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率	合同资产预期信用损失率
1年以内（含，下同）	5%	5%	5%
1-2年	10%	10%	10%
2-3年	20%	20%	20%
3-4年	50%	50%	50%
4-5年	60%	60%	60%
5年以上	100%	100%	100%

应收账款/其他应收款/合同资产的账龄自款项实际发生的月份起算。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号—收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

应收款项融资以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。

(3) 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，本公司按单项计提预期信用损失。

(十一) 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、周转材料（包装物、低值易耗品等）、在产品、产成品（库存商品）、发出商品、合同履约成本等。

(其中“合同履约成本”详见附注三（二十六）“合同成本”。)



2. 发出存货的计价方法

发出存货时原材料按加权平均法计价、库存商品按个别计价法计价。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用五五摊销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(十二) 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,同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十三) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,划分为持有待售类别,并满足下列条件:一是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;二是出售极可能发生,即企业已经就一项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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,应当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,应当先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据处置组中适用的《企业会计准则-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。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别: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;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;该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用(收益)和净利润,终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额,终止经营的处置损益总额、所得税费用(收益)和处置净损益,终止经营的经营活



动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

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。

采用成本模式的投资性房地产减值准备的确认标准、计提方法详见附注三、（二十）“长期资产减值”。

（十六）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、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。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20年	5	4.75
机器设备	直线法	10年	5	9.50
电子设备	直线法	3年	5	31.67
运输设备	直线法	5年	5	19.00
其他设备	直线法	5年	5	19.00

3. 固定资产减值准备的减值测试方法和计提方法详见附注三、（二十）“长期资产减值”。

（十七）在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十）“长期资产减值”。



(十八) 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。

(十九) 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。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
------	---------	-----------	------



资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	土地使用权证记载的年限	土地使用权证	直线法
软件	2年	预估使用寿命	直线法

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

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

使用寿命有限的无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十）“长期资产减值”。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：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。

（二十）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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



上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一) 长期待摊费用

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

(二十二) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

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

3. 辞退福利的会计处理方法

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十三) 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。

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1. 以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

2. 以现金结算的股份支付

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

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

3. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理



本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

(二十五)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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

①销售商品

本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

本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。

本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

本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。

(二十六)合同成本

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

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

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



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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。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。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2. 递延所得税的计量

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

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

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十九) 租赁

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

1. 承租人的会计处理

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



(1) 使用权资产

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

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

(2) 租赁负债

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

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

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

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

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

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

(三十) 其他重要的会计政策和会计估计

安全生产费

2022年11月，财政部、应急部发布了《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资



[2022]136号),自印发之日起施行,2012年发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16号)同时废止。

本公司安全生产费具体提取方法为以上一年度营业收入为依据,采取超额累退方式确定本年度应计提金额,并逐月平均提取,提取时计入营业成本。

(三十一)重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

无。

2. 重要会计估计变更

无。

(三十二)重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

1. 收入确认

如本附注三、(二十五)、“收入”所述,在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计:

识别客户合同;估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性;识别合同中的履约义务;估计合同中存在的可变对价以及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;合同中是否存在重大融资成分;估计合同中单项履约义务的单独售价;确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行;对在某一时段内履行的履约义务确定履约进度。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断,这些重大判断和估计变更都可能对变更当



期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

2. 金融工具减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

5. 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本



以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

6. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

7. 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

8. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

9. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。



10. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司评估利用所能获取的其他信息，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在本附注九中披露。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除70%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%/12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 重要税收优惠及批文

1. 企业所得税优惠税率

本公司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2024年12月再次取得了高新技术企业备案，证书编号为：GR202451002427，有效期三年。

本公司根据《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、成品油的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”。

《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。

2. 研究开发费用税前加计扣除

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第7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2023年1月1日起,再按照实际发生额的100%在税前加计扣除。

3. 增值税进项税加计抵减

财政部、税务总局联合发布《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第43号),自2023年1月1日至2027年12月31日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	81,156,550.08	52,677,997.17
其他货币资金	1,372,115.61	1,604,444.20
合计	82,528,665.69	54,282,441.37

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	1,372,115.61	1,604,444.20	保函保证金
合计	1,372,115.61	1,604,444.20	

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,003,287.67		——
其中:理财产品	20,003,287.67		——
合计	20,003,287.67		——

(三) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



2025年1月1日—2025年12月31日

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,627,960.55	17,658,174.23
商业承兑汇票	3,427,128.00	17,393,753.47
小计	16,055,088.55	35,051,927.70
减：坏账准备	434,173.80	1,380,706.34
合计	15,620,914.75	33,671,221.36

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		10,920,713.01
商业承兑汇票		3,072,188.00
合计		13,992,901.01

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	16,055,088.55	100.00	434,173.80	2.70	15,620,914.75
其中：组合1：银行承兑汇票	12,627,960.55	78.65	-	-	12,627,960.55
组合2：商业承兑汇票	3,427,128.00	21.35	434,173.80	12.67	2,992,954.20
合计	16,055,088.55	100.00	434,173.80	2.70	15,620,914.75

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	35,051,927.70	100.00	1,380,706.34	3.94	33,671,221.36
其中：组合1：银行承兑汇票	17,658,174.23	50.38	-	-	17,658,174.23
组合2：商业承兑汇票	17,393,753.47	49.62	1,380,706.34	7.94	16,013,047.13
合计	35,051,927.70	100.00	1,380,706.34	3.94	33,671,221.36

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

① 组合1：银行承兑汇票

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	12,627,960.55			17,658,174.23		
合计	12,627,960.55			17,658,174.23		

② 组合2：商业承兑汇票

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)



2025年1月1日—2025年12月31日

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,356,100.00	117,805.00	5.00	15,093,132.20	754,656.61	5.00
1至2年	625,188.00	62,518.80	10.00	1,190,207.27	119,020.73	10.00
2至3年	56,900.00	11,380.00	20.00	200,000.00	40,000.00	20.00
3年以上	388,940.00	242,470.00	62.34	910,414.00	467,029.00	51.30
合计	3,427,128.00	434,173.80	12.67	17,393,753.47	1,380,706.34	7.94

注：应收票据账龄为该客户应收账款账龄，自应收账款确认日起开始计算。

4. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
商业承兑汇票	1,380,706.34	434,173.80	1,380,706.34		-	434,173.80
合计	1,380,706.34	434,173.80	1,380,706.34		-	434,173.80

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	72,687,515.13	104,862,593.94
1至2年	47,448,144.65	66,122,058.52
2至3年	57,317,916.12	31,896,450.95
3至4年	17,074,919.36	17,929,806.97
4至5年	10,083,166.97	2,848,086.60
5年以上	7,476,750.90	5,068,859.81
小计	212,088,413.13	228,727,856.79
减：坏账准备	61,870,582.21	33,977,241.00
合计	150,217,830.92	194,750,615.79

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	37,974,043.18	17.90	32,942,703.18	86.75	5,031,340.00
按组合计提坏账准备的应收账款	174,114,369.95	82.10	28,927,879.03	16.61	145,186,490.92
其中：账龄	174,114,369.95	82.10	28,927,879.03	16.61	145,186,490.92
合计	212,088,413.13	100.00	61,870,582.21	29.17	150,217,830.92

类别	期初余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	



2025年1月1日—2025年12月31日

	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	4,420,998.69	1.93	4,420,998.69	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	224,306,858.10	98.07	29,556,242.31	13.18	194,750,615.79
其中：账龄	224,306,858.10	98.07	29,556,242.31	13.18	194,750,615.79
合计	228,727,856.79	100.00	33,977,241.00	14.85	194,750,615.79

(1) 重要的单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
常州百利锂电智慧工厂有限公司	25,156,700.00	20,125,360.00	80.00	银行债务违约被起诉
内蒙古东立光伏股份有限公司	8,401,940.00	8,401,940.00	100.00	失信被执行人、欠缴税款被公示
内蒙古锋威硅业有限公司	1,625,263.00	1,625,263.00	100.00	破产重整、失信被执行人
四川省南部川龙化工有限公司	1,287,675.00	1,287,675.00	100.00	已停产、失信被执行
唐山佳华煤化工有限公司	535,744.59	535,744.59	100.00	被执行人、5年以上，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	100.00	被执行人、5年以上，收回可能性较低
四川得阳特种新材料有限公司	307,333.90	307,333.90	100.00	已停产、失信被执行人
包头海平面高分子工业有限公司	216,514.00	216,514.00	100.00	5年以上，收回可能性较低
乐山福斯科技有限公司	24,000.00	24,000.00	100.00	陷入财务困境，破产重整
中广核研究院有限公司	15,000.00	15,000.00	100.00	5年以上，收回可能性较低
四川宏泰生化有限公司	12,812.69	12,812.69	100.00	失信被执行人
四川华源高温炉管有限公司	3,060.00	3,060.00	100.00	破产重整
合计	37,974,043.18	32,942,703.18	86.75	——

(2) 按信用风险特征组合-账龄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	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	71,939,075.13	3,596,953.76	5.00	104,862,593.94	5,243,129.70	5.00
1至2年	46,326,144.65	4,632,614.47	10.00	66,122,058.52	6,612,205.85	10.00
2至3年	30,468,816.12	6,093,763.22	20.00	31,896,450.95	6,379,290.19	20.00



账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3至4年	15,793,919.36	7,896,959.68	50.00	17,929,806.97	8,964,903.49	50.00
4至5年	7,197,066.97	4,318,240.18	60.00	2,848,086.60	1,708,851.96	60.00
5年以上	2,389,347.72	2,389,347.72	100.00	647,861.12	647,861.12	100.00
合计	174,114,369.95	28,927,879.03	16.61	224,306,858.10	29,556,242.31	13.18

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	4,420,998.69	28,521,704.49				32,942,703.18
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	29,556,242.31	-628,363.28				28,927,879.03
合计	33,977,241.00	27,893,341.21	-	-	-	61,870,582.21

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产 (含列报在非流动资产的合同资产)期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
常州百利锂电智慧工厂有限公司	25,156,700.00		25,156,700.00	10.78	20,125,360.00
成都锐思环保技术股份有限公司	10,181,115.12	6,738,704.00	16,919,819.12	7.25	2,020,781.12
华陆工程科技有限责任公司	13,662,000.00		13,662,000.00	5.85	4,109,400.00
东方电气集团东方汽轮机有限公司	11,559,585.63		11,559,585.63	4.95	742,943.03
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	10,647,910.83		10,647,910.83	4.56	1,090,454.04
合计	71,207,311.58	6,738,704.00	77,946,015.58	33.39	28,088,938.19

(五) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
产品质量保证金	14,205,416.78	1,203,117.92	13,002,298.86	30,011,434.00	2,290,842.84	27,720,591.16
合计	14,205,416.78	1,203,117.92	13,002,298.86	30,011,434.00	2,290,842.84	27,720,591.16



2. 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备的合同资产	14,205,416.78	100.00	1,203,117.92	8.47	13,002,298.86
其中：组合1：账龄	14,205,416.78	100.00	1,203,117.92	8.47	13,002,298.86
合计	14,205,416.78	100.00	1,203,117.92	8.47	13,002,298.86

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备的合同资产	30,011,434.00	100.00	2,290,842.84	7.63	27,720,591.16
其中：组合1：账龄	30,011,434.00	100.00	2,290,842.84	7.63	27,720,591.16
合计	30,011,434.00	100.00	2,290,842.84	7.63	27,720,591.16

按账龄组合计提减值准备的合同资产

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1年以内	4,348,475.20	217,423.76	5.00	14,551,011.20	727,550.56	5.00
1至2年	9,856,941.58	985,694.16	10.00	15,287,922.80	1,528,792.28	10.00
2至3年				172,500.00	34,500.00	20.00
合计	14,205,416.78	1,203,117.92	8.47	30,011,434.00	2,290,842.84	7.63

3. 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		计提	收回或转回	转销/核销	其他变动		
产品质量保证金	2,290,842.84	-1,087,724.92				1,203,117.92	
合计	2,290,842.84	-1,087,724.92				1,203,117.92	

(六) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,481,157.03	10,990,970.33
应收账款		
合计	3,481,157.03	10,990,970.33

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额



项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,607,856.14	
合计	3,607,856.14	

(七) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,898,511.98	94.65	6,221,869.16	97.96
1 至 2 年	202,736.01	4.92	110,803.00	1.74
2 至 3 年	2,562.00	0.06	16,280.09	0.26
3 年以上	14,990.99	0.37	2,750.90	0.04
合计	4,118,800.98	100.00	6,351,703.15	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
山西高行液压股份有限公司	596,000.00	14.47
北瑞科信（北京）智能科技有限公司	522,000.00	12.67
成都中创嘉豪机械设备有限公司	505,000.00	12.26
力试（上海）科学仪器有限公司	357,000.00	8.67
北京赛斯泰克自动化设备有限公司	266,100.00	6.46
合计	2,246,100.00	54.53

(八) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,521,585.52	4,730,221.22
合计	3,521,585.52	4,730,221.22

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,482,898.95	3,128,386.02
1 至 2 年	98,911.34	266,401.00
2 至 3 年	155,941.00	1,898,117.00
3 至 4 年	1,898,117.00	-
4 至 5 年	-	-
5 年以上	80,000.00	80,000.00
小计	4,715,868.29	5,372,904.02
减：坏账准备	1,194,282.77	642,682.80



合计	3,521,585.52	4,730,221.22
----	--------------	--------------

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	432,317.29	457,443.48
保证金	4,283,551.00	4,915,460.54
小计	4,715,868.29	5,372,904.02
减：坏账准备	1,194,282.77	642,682.80
合计	3,521,585.52	4,730,221.22

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,715,868.29	100.00	1,194,282.77	25.32	3,521,585.52
其中：账龄组合	4,715,868.29	100.00	1,194,282.77	25.32	3,521,585.52
合计	4,715,868.29	100.00	1,194,282.77	25.32	3,521,585.52

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,372,904.02	100.00	642,682.80	11.96	4,730,221.22
其中：账龄组合	5,372,904.02	100.00	642,682.80	11.96	4,730,221.22
合计	5,372,904.02	100.00	642,682.80	11.96	4,730,221.22

②按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	2,482,898.95	124,144.94	5.00	3,128,386.02	156,419.30	5.00
1至2年	98,911.34	9,891.13	10.00	266,401.00	26,640.10	10.00
2至3年	155,941.00	31,188.20	20.00	1,898,117.00	379,623.40	20.00
3至4年	1,898,117.00	949,058.50	50.00			
4至5年	-					
5年以上	80,000.00	80,000.00	100.00	80,000.00	80,000.00	100.00
合计	4,715,868.29	1,194,282.77	25.32	5,372,904.02	642,682.80	11.96

(4) 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	整个存续期预期信	整个存续期预期	



	信用损失	用损失（未发生信用减值）	信用损失（已发生信用减值）	
2025年1月1日余额	582,682.80		60,000.00	642,682.80
—转入第二阶段				-
—转入第三阶段				-
—转回第二阶段				-
—转回第一阶段				-
本期计提	531,599.97		20,000.00	551,599.97
本期转回				-
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
期末余额	1,114,282.77	-	80,000.00	1,194,282.77

(5) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄	642,682.80	551,599.97				1,194,282.77
合计	642,682.80	551,599.97				1,194,282.77

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
成都市高性能纤维材料产业功能区管理委员会（成都市青白江区工业集中发展区管理委员会）	保证金	1,882,608.00	3-4年	39.92	941,304.00
中科信工程咨询（北京）有限责任公司	保证金	410,000.00	1年以内	8.69	20,500.00
东方电气股份有限公司	保证金	239,988.00	1年以内	5.09	11,999.40
四川杰瑞恒日天然气工程有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	4.24	10,000.00
山东杰瑞凯泰科技股份有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	4.24	10,000.00
合计	—	2,932,596.00	—	62.18	993,803.40

(九) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	14,334,815.53	562,124.71	13,772,690.82	15,596,994.88	365,805.92	15,231,188.96



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
周转材料	402,590.14		402,590.14	431,401.25		431,401.25
在产品	48,169,245.24	3,675,657.50	44,493,587.74	32,584,724.97		32,584,724.97
库存商品	46,118,816.65	9,530,702.80	36,588,113.85	37,482,899.68	1,836,394.12	35,646,505.56
合同履约成本	12,485,855.39	1,203,336.64	11,282,518.75	17,607,730.15	84,313.97	17,523,416.18
发出商品	59,374,029.10	6,903,200.91	52,470,828.19	17,922,941.44	51,231.94	17,871,709.50
合计	180,885,352.05	21,875,022.56	159,010,329.49	121,626,692.37	2,337,745.95	119,288,946.42

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	365,805.92	196,318.79				562,124.71
在产品		3,675,657.50				3,675,657.50
库存商品	1,836,394.12	8,839,131.75		1,144,823.07		9,530,702.80
合同履约成本	84,313.97	1,203,336.64		84,313.97		1,203,336.64
发出商品	51,231.94	6,903,200.91		51,231.94		6,903,200.91
合计	2,337,745.95	20,817,645.59		1,280,368.98		21,875,022.56

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	62,398.62	
合计	62,398.62	

(十一) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	171,877,763.54	173,608,179.52
固定资产清理		
合计	171,877,763.54	173,608,179.52

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	145,533,623.89	73,422,522.82	3,445,172.24	5,186,515.38	951,480.71	228,539,315.04
2. 本期增加金额	8,690,352.97	2,950,187.83	96,364.92		83,847.91	11,820,753.63
(1) 购置	147,435.67	1,647,800.41	96,364.92		83,847.91	1,975,448.91



(2) 在建工程转入	8,542,917.30	1,302,387.42				9,845,304.72
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		89,501.75				89,501.75
(1) 处置或报废		89,501.75				89,501.75
4.期末余额	154,223,976.86	76,283,208.90	3,541,537.16	5,186,515.38	1,035,328.62	240,270,566.92
二、累计折旧						
1.期初余额	23,370,416.93	26,312,202.17	1,467,264.54	3,561,172.05	220,079.83	54,931,135.52
2.本期增加金额	7,273,070.18	4,940,801.36	710,646.52	469,731.15	153,141.05	13,547,390.26
(1) 计提	7,273,070.18	4,940,801.36	710,646.52	469,731.15	153,141.05	13,547,390.26
3.本期减少金额		85,722.40				85,722.40
(1) 处置或报废		85,722.40				85,722.40
4.期末余额	30,643,487.11	31,167,281.13	2,177,911.06	4,030,903.20	373,220.88	68,392,803.38
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	123,580,489.75	45,115,927.77	1,363,626.10	1,155,612.18	662,107.74	171,877,763.54
2.期初账面价值	122,163,206.96	47,110,320.65	1,977,907.70	1,625,343.33	731,400.88	173,608,179.52

注：截至 2025 年 12 月 31 日，公司已提足折旧尚在使用的固定资产原值为 28,110,135.03 元。

(2) 截止 2025 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
专用设备生产基地 A 区厂房、倒班房、垃圾房、门卫室	109,756,108.00	2026 年 3 月已办妥产权证书
合计	109,756,108.00	

(十二) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	242,896.96	9,447,099.04
工程物资		
合计	242,896.96	9,447,099.04

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂建设（募投项目）-专用设备生产基地建设项目	242,896.96		242,896.96	9,447,099.04		9,447,099.04
合计	242,896.96		242,896.96	9,447,099.04		9,447,099.04

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期转入无形资产	本期其他减少金额	期末余额
新厂建设（募投项目）-专用设备生产基地建设项目	231,589,100.00	9,447,099.04	964,190.82	9,767,323.07	122,194.69	278,875.14	242,896.96
合计	231,589,100.00	9,447,099.04	964,190.82	9,767,323.07	122,194.69	278,875.14	242,896.96

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新厂建设（募投项目）-专用设备生产基地建设项目	90.08	100.00				募集资金、自有资金、贷款
合计	90.08	100.00				

注：本期其他减少系调整计入费用。

(十三) 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	48,193,576.96	1,605,249.38	49,798,826.34
2. 本期增加金额		228,389.38	228,389.38
(1) 购置		106,194.69	106,194.69
(2) 在建工程转入		122,194.69	122,194.69
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	48,193,576.96	1,833,638.76	50,027,215.72
二、累计摊销			



项目	土地使用权	软件	合计
1. 期初余额	4,962,238.75	643,083.34	5,605,322.09
2. 本期增加金额	963,918.48	552,783.84	1,516,702.32
(1) 计提	963,918.48	552,783.84	1,516,702.32
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	5,926,157.23	1,195,867.18	7,122,024.41
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	42,267,419.73	637,771.58	42,905,191.31
2. 期初账面价值	43,231,338.21	962,166.04	44,193,504.25

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	13,041,261.24	86,941,741.63	6,184,558.38	41,230,389.21
递延收益	295,500.00	1,970,000.00	295,500.00	1,970,000.00
预提费用	2,473,578.88	16,490,525.89	2,099,969.25	13,999,795.01
小计	15,810,340.12	105,402,267.52	8,580,027.63	57,200,184.22
递延所得税负债：				
高新技术企业创新投入固定资产一次性扣除	110,058.53	733,723.51	125,304.45	835,363.03
小计	110,058.53	733,723.51	125,304.45	835,363.03

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	110,058.53	15,700,281.59	125,304.45	8,454,723.18
递延所得税负债	110,058.53		125,304.45	

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	16,802,851.24	



项目	期末余额	期初余额
合计	16,802,851.24	

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2026年度			
2027年度			
2028年度			
2029年度			
2030年度			
2031年及以后年度（适用于高新技术企业和科技型中小企业）	16,802,851.24		
合计	16,802,851.24		

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	7,152,647.43	364,562.37	6,788,085.06	12,023,405.58	601,170.28	11,422,235.30
预付长期资产购置款	1,932,264.15		1,932,264.15	1,932,264.15		1,932,264.15
合计	9,084,911.58	364,562.37	8,720,349.21	13,955,669.73	601,170.28	13,354,499.45

(十六) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,372,115.61	1,372,115.61	保证金	保函保证金	1,604,444.20	1,604,444.20	保证金	保函保证金
应收票据								
存货								
固定资产	123,519,038.84	116,834,516.10	借款抵押	农商行项目贷款抵押	140,089,374.63	118,492,808.03	借款抵押	农商行4500万元借款抵押和工行网贷通借款抵押
无形资产					9,178,592.92	6,164,955.23	借款抵押	工行网贷通借款抵押
合计	124,891,154.45	118,206,631.71	—	—	150,872,411.75	126,262,207.46	—	—

(十七) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款		13,000,000.00



借款条件	期末余额	期初余额
保证借款		20,000,000.00
信用借款	46,000,000.00	7,000,000.00
借款利息	31,999.99	32,805.56
合计	46,031,999.99	40,032,805.56

(十八) 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)	72,149,785.56	87,873,098.76
1年以上	22,158,708.96	21,525,465.43
合计	94,308,494.52	109,398,564.19

2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
四川竞辉建工有限责任公司	2,988,688.41	合同付款期内
四川桂信建设有限公司	2,945,665.76	合同付款期内
西南交通大学	1,598,058.25	未验收结算
贵州泓呈锦劳务有限公司	1,553,398.04	未验收结算
四川睿迈建设工程有限公司	1,389,600.00	合同付款期内
杭州景业智能科技股份有限公司	1,238,330.00	合同付款期内
合计	11,713,740.46	

(十九) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款	69,373,830.58	50,418,874.47
合计	69,373,830.58	50,418,874.47

2. 账龄超过1年的重要合同负债情况

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
内蒙古东立光伏股份有限公司	10,708,911.49	项目尚未实施完毕
四川蜀道装备科技股份有限公司	1,816,402.98	项目尚未实施完毕
内蒙古大地远通化工有限公司	1,447,771.96	项目尚未实施完毕
合计	13,973,086.43	

(二十) 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
----	------	-------	-------	------



项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	12,318,504.13	69,244,247.04	70,939,326.63	10,623,424.54
离职后福利-设定提存计划	112,051.54	5,040,027.76	5,051,279.30	100,800.00
合计	12,430,555.67	74,284,274.80	75,990,605.93	10,724,224.54

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	11,700,603.10	58,317,527.49	59,971,740.33	10,046,390.26
职工福利费		3,855,030.83	3,855,030.83	
社会保险费		3,025,543.28	3,025,543.28	
其中：医疗及生育保险费		2,496,241.14	2,496,241.14	
工伤保险费		529,302.14	529,302.14	
住房公积金	238,879.00	3,067,873.00	3,052,322.00	254,430.00
工会经费和职工教育经费	379,022.03	978,272.44	1,034,690.19	322,604.28
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	12,318,504.13	69,244,247.04	70,939,326.63	10,623,424.54

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	10,634.21	4,858,059.07	4,868,693.28	
失业保险费	617.33	181,968.69	182,586.02	
企业年金缴费	100,800.00			100,800.00
合计	112,051.54	5,040,027.76	5,051,279.30	100,800.00

(二十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,505,149.13	5,391,239.25
环保税	12,493.06	11,008.77
印花税	37,418.62	53,713.03
企业所得税		2,338,384.06
房产税		
土地使用税		
个人所得税	141,934.78	171,707.95
城市维护建设税	460,849.11	450,733.27
教育费附加	303,841.36	296,615.76
其他税费	28,266.55	28,266.55
合计	6,489,952.61	8,741,668.64

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		



项目	期末余额	期初余额
应付股利		
其他应付款	1,191,853.16	1,802,122.63
合计	1,191,853.16	1,802,122.63

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	284,943.85	1,026,229.85
代扣代缴五险一金、工会经费个人部分	315,553.19	340,925.53
应付未付款	534,049.28	293,171.55
党员费用	57,306.84	63,417.30
其他		78,378.40
合计	1,191,853.16	1,802,122.63

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	28,696,000.00	20,848,000.00
预计负债	215,140.47	
合计	28,911,140.47	20,848,000.00

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
待转销项税	7,453,675.23	6,280,874.82
已背书尚未到期的承兑汇票	13,992,901.01	13,399,634.50
合计	21,446,576.24	19,680,509.32

(二十五) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	15,989,046.81	2,000,000.00	2.4%-3.3%
保证借款	28,750,000.00	39,000,000.00	2.4%-3.3%
信用借款	34,332,000.00	5,000,000.00	2.4%-3.3%
应计利息	70,475.98	44,037.51	
小计	79,141,522.79	46,044,037.51	
减：一年内到期的长期借款	28,696,000.00	20,848,000.00	
合计	50,445,522.79	25,196,037.51	

(二十六) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证		342,161.27	2023年公司为新特能源免费维修和免费更换吸附柱计提费用



项目	期末余额	期初余额	形成原因
合计		342,161.27	

(二十七) 递延收益

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-技术中心建设项目资金	500,000.00			500,000.00	政府拨付
政府补助-第二批数字化赋能项目资金	1,470,000.00			1,470,000.00	政府拨付
合计	1,970,000.00			1,970,000.00	

(二十八) 股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	140,515,504.00			14,051,550.00		14,051,550.00	154,567,054.00

(二十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	164,067,131.13		14,051,550.00	150,015,581.13
其他资本公积	958,193.97	795,608.09		1,753,802.06
其中：股份支付计入所有者权益的金额	956,163.91	795,608.09		1,751,772.00
合计	165,025,325.10	795,608.09	14,051,550.00	151,769,383.19

注：1、资本公积减少 14,051,550.00 元系根据 2025 年 4 月 23 日 2024 年年度股东大会决议：根据总股本为 140,515,504 股，以资本公积向全体股东以每 10 股转增 1 股。本次权益分派共预计派发现金红利 2,810,310.08 元，转增 14,051,550 股。

2、资本公积增加 795,608.09 元系根据公司《2024 年股票期权激励计划》进行账务处理。

(三十) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	833,991.78	2,236,369.68	2,586,288.64	484,072.82
合计	833,991.78	2,236,369.68	2,586,288.64	484,072.82

注：本期专项储备的增加、减少系计提、列支安全生产费。

(三十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	18,629,064.53			18,629,064.53
合计	18,629,064.53			18,629,064.53

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额



成都瑞奇智造科技股份有限公司
财务报表附注
2025年1月1日—2025年12月31日

调整前上期末未分配利润	84,979,531.57	71,304,166.05
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	84,979,531.57	71,304,166.05
加：本期归属于母公司股东的净利润	-47,498,638.79	22,971,585.46
资本公积弥补亏损		
减：提取法定盈余公积		2,270,444.74
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	2,810,310.08	7,025,775.20
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	34,670,582.70	84,979,531.57

(三十三) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	238,440,736.13	196,237,169.20	448,445,378.11	361,748,612.57
其他业务	1,664,737.94	55,643.95	2,101,564.60	548,549.47
合计	240,105,474.07	196,292,813.15	450,546,942.71	362,297,162.04



2. 营业收入扣除情况表

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	240,105,474.07		450,546,942.71	
营业收入扣除项目合计金额	1,664,737.94		2,101,564.60	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	0.69	/	0.47	/
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	1,621,134.17	销售材料	2,079,240.68	销售材料 206.89 万元和房屋出租 1.03 万元
2. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。与主营业务无关的业务收入小计	43,603.77	教育考试培训费	22,323.92	教育考试培训费
	1,664,737.94		2,101,564.60	
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	238,440,736.13		448,445,378.11	



2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期合计		上期合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	238,440,736.13	196,237,169.20	448,445,378.11	361,748,612.57
其中：装备制造	181,809,961.93	144,045,752.03	306,536,886.44	235,497,508.09
安装工程	54,334,476.30	50,734,453.65	126,698,215.72	117,178,024.80
技术服务	2,296,297.90	1,456,963.52	15,210,275.95	9,073,079.68
其他业务收入	1,664,737.94	55,643.95	2,101,564.60	548,549.47
材料销售	1,621,134.17	50,334.21	2,068,917.82	547,591.07
其他	43,603.77	5,309.74	32,646.78	958.4
合计	240,105,474.07	196,292,813.15	450,546,942.71	362,297,162.04

注：公司主营业务及其他业务均为在某一时刻确认收入。

(三十四)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,619,965.94	534,977.66
土地使用税	1,301,792.28	1,301,792.28
城市维护建设税	486,034.56	722,419.10
教育费附加（含地方教育附加）	351,380.80	520,833.75
印花税	148,659.58	183,232.53
其他	48,871.17	42,472.40
合计	3,956,704.33	3,305,727.72

(三十五)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,473,036.56	4,972,131.95
中标服务费	975,930.55	1,139,624.96
招待费	350,298.07	368,409.25
差旅费	415,504.57	427,542.60
标书费	102,177.79	73,537.21
股份支付	172,958.26	207,861.72
其他	61,315.72	256,659.28
合计	7,551,221.52	7,445,766.97

(三十六)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,045,288.80	17,399,257.71
折旧费及摊销	3,555,414.00	1,630,513.31
咨询服务费	1,513,852.55	1,662,492.29
其他	789,861.31	882,615.75
办公费	727,998.25	923,404.16



成都瑞奇智造科技股份有限公司
财务报表附注
2025年1月1日—2025年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额
股份支付	622,649.83	748,302.19
招待费	312,647.79	362,475.67
差旅费	258,444.96	416,776.57
小车耗费	122,665.40	160,449.94
修理费	54,646.88	8,176.91
广告宣传费		2,000.00
合计	27,003,469.77	24,196,464.50

(三十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,198,256.46	10,031,570.15
材料及动力费	3,745,481.39	7,266,650.05
折旧费	170,489.22	165,062.08
设计费	351,089.11	148,327.38
其他	692.76	438.66
合计	12,466,008.94	17,612,048.32

(三十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,025,241.66	2,750,154.55
减：利息收入	189,573.36	485,825.89
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	102,811.91	54,756.74
担保费支出	6,988.21	40,514.95
其他支出	257,508.88	94,002.75
合计	3,202,977.30	2,453,603.10

(三十九) 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
见习补贴	175,709.73	139,855.17	收益相关
高新技术企业认定奖补		50,000.00	收益相关
失业保险稳岗返还补贴	161,837.78	249,241.21	收益相关
企业招用新成长或失业款项	7,000.00	10,500.00	收益相关
国家专精特新“小巨人”企业奖励		300,000.00	收益相关
2022年中小企业成长工程补助项目款		82,500.00	收益相关
氢能产业高质量补贴		2,067,100.00	收益相关
失业动态监测补贴款	1,200.00	1,200.00	收益相关
增值税进项税加计抵减	1,305,864.55	1,279,246.28	收益相关
成科协资助资金		6,000.00	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
个人所得税手续费返还	36,427.58	46,660.11	收益相关
省级工业发展专项资金		50,000.00	收益相关
氢能夸大产业链发展项目资助资金	79,700.00		收益相关
市级先进制造业发展专项资金	200,000.00		收益相关
企业招工经费	6,000.00		收益相关
一次性扩岗补贴	22,500.00		收益相关
就业困难人员社保补贴和岗位补贴	26,091.60		收益相关
就业创业补贴	9,840.00		收益相关
其他(处置固定资产的税收减免)	54.47	449.85	收益相关
合计	2,032,225.71	4,282,752.62	

(四十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益		131,768.22
债务重组收益		244,338.36
合计		376,106.58

(四十一) 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
交易性金融资产	3,089.92	
合计	3,089.92	

(四十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	946,532.54	-701,836.34
应收账款信用减值损失	-27,893,341.21	-10,704,473.26
其他应收款信用减值损失	-551,599.97	-23,562.89
合计	-27,498,408.64	-11,429,872.49

(四十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-20,817,645.59	-1,129,271.36
合同资产减值损失	1,087,724.92	-29,011.24
其他非流动资产	236,607.91	-92,419.74
合计	-19,493,312.76	-1,250,702.34

(四十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	3,957.87	38,076.15	3,957.87



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
不需要支付的款项	22.30		22.30
内部罚款收入	11,568.87	86,520.43	11,568.87
与企业日常活动无关的政府补助		500,000.00	
其他	600.00	0.77	600.00
合计	16,149.04	624,597.35	16,149.04

(四十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失-固定资产	2,026.02	57,466.47	2,026.02
罚款、滞纳金支出		15,503.81	
捐赠支出		12,000.00	
其他支出	27,525.35	264,356.16	27,525.35
合计	29,551.37	349,326.44	29,551.37

(四十六) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		4,893,241.17
递延所得税费用	-7,245,558.41	-2,378,988.32
其他	-593,331.84	
合计	-7,838,890.25	2,514,252.85

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-55,337,529.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	-8,300,629.36
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-593,331.84
非应税收入的影响	-327,931.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	200,753.44
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	2,520,427.68
研发费用及残疾人工资加计扣除的影响（负数列示）	-1,266,637.53
其他影响（专项储备和预计负债的影响）	-71,540.96
所得税费用	-7,838,890.25

(四十七) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金



(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	189,498.08	485,825.89
政府补助收入	1,036,579.11	3,456,396.38
保证金及押金	12,519,751.57	5,165,995.04
经营活动有关的营业外收入	5,480.68	86,521.20
被司法冻结逾期支付经营活动款项资金解冻		2,316,410.00
受限货币资金(票据及保函保证金)减少	232,328.59	2,477,473.70
其他	529,038.07	159,845.34
合计	14,512,676.10	14,148,467.55

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	102,811.91	98,059.44
付现销售费用	1,620,386.51	2,536,172.39
付现管理费用	4,098,062.21	4,540,149.23
付现研发费用	214,100.00	190,624.25
保证金及押金	13,392,651.57	4,921,566.90
经营活动有关的营业外支出	0.35	27,503.81
其他	540,930.07	391,130.10
合计	19,968,942.62	12,705,206.12

2. 投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品		89,800,000.00
合计		89,800,000.00

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	20,000,000.00	59,800,000.00
购建固定资产、在建工程等长期资产	19,397,593.66	56,887,374.62
合计	39,397,593.66	116,687,374.62

3. 筹资活动有关的现金

(1) 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
付中国证券登记结算有限责任公司北京分公司2024年度权益分派现金股利、证券登记费及手续费	1,686.18	
合计	1,686.18	



(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	40,032,805.56	46,000,000.00	31,999.99	40,000,000.00	32,805.56	46,031,999.99
长期借款（含一年内到期的长期借款）	46,044,037.51	55,559,046.81	70,475.98	22,488,000.00	44,037.51	79,141,522.79
合计	86,076,843.07	101,559,046.81	102,475.97	62,488,000.00	76,843.07	125,173,522.78

(四十八) 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	-47,498,638.79	22,971,585.46
加：资产减值准备	19,493,312.76	1,250,702.34
信用减值损失	27,498,408.64	11,429,872.49
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	13,547,390.26	5,307,474.85
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	1,516,702.32	431,380.54
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）		3,887.03
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-1,931.85	19,390.32
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）	-3,089.92	-
财务费用（收益以“-”号填列）	3,025,241.66	2,750,154.55
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-478,148.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,230,312.49	-2,355,636.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-15,245.92	-23,352.17
存货的减少（增加以“-”号填列）	-59,258,659.68	133,582,796.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	66,650,410.76	-60,723,763.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,836,084.29	-110,938,012.10
其他	-602,351.26	3,229,384.68
经营活动产生的现金流量净额	34,957,320.78	6,457,716.30
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	81,156,550.08	52,677,997.17



项目	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	52,677,997.17	82,134,386.68
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	28,478,552.91	-29,456,389.51

注：“将净利润调节为经营活动现金流量”中的“其他”项目本期金额-602,351.26元，包括：
加：受限货币资金期末减少232,328.59元，加：以权益结算的股份支付计入损益795,608.09元，减：本期专项储备计提多列支349,918.96元，减：存货跌价准备转销及其他变动净额1,280,368.98元。

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	81,156,550.08	52,677,997.17
可随时用于支付的银行存款	81,156,550.08	52,677,997.17
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	81,156,550.08	52,677,997.17
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		

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
保函保证金	1,372,115.61	1,604,444.20	使用受限
合计	1,372,115.61	1,604,444.20	—

六、研发支出

按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,198,256.46	10,031,570.15
材料及动力费	3,745,481.39	7,266,650.05
折旧费	170,489.22	165,062.08
设计费	351,089.11	148,327.38
其他	692.76	438.66
合计	12,466,008.94	17,612,048.32
其中：费用化研发支出	12,466,008.94	17,612,048.32
资本化研发支出		

七、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收	本期转 入其他	本期其他 变动	期末余额	与资产/收 益相关



			入金额	收益			
递延收益-技术中心建设项目资金	500,000.00					500,000.00	与资产相关
递延收益-第二批数字化赋能项目资金	1,470,000.00 --				-	1,470,000.00	与资产相关
合计	1,970,000.00			-	-	1,970,000.00	

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额	资产\收益
见习补贴	175,709.73	139,855.17	收益相关
高新技术企业认定奖补		50,000.00	收益相关
失业保险稳岗返还补贴	161,837.78	249,241.21	收益相关
企业招用新成长或失业款项	7,000.00	10,500.00	收益相关
国家专精特新“小巨人”企业奖励		300,000.00	收益相关
2022年中小企业成长工程补助项目款		82,500.00	收益相关
氢能产业高质量补贴		2,067,100.00	收益相关
失业动态监测补贴款	1,200.00	1,200.00	收益相关
上市费用差额补贴金		500,000.00	收益相关
成科协资助资金		6,000.00	收益相关
贷款贴息	346,700.00	220,800.00	收益相关
省级工业发展专项资金		50,000.00	收益相关
氢能夸大产业链发展项目资助资金	79,700.00		收益相关
市级先进制造业发展专项资金	200,000.00		收益相关
企业招工经费	6,000.00		收益相关
一次性扩岗补贴	22,500.00		收益相关
就业困难人员社保补贴和岗位补贴	26,091.60		收益相关
就业创业补贴	9,840.00		收益相关
合计	1,036,579.11	3,677,196.38	

八、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，使股东及其他权益投资者的利益最大化。



1、市场风险

利率风险，本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2025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，其中：短期借款余额为46,000,000.00元、长期借款余额为79,071,046.81元（其中：一年内到期的长期借款为28,696,000.00元）。公司面临的利率风险小，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。

本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。

本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。

2025年12月31日本公司应收账款和合同资产（含列报在非流动资产的合同资产）中，前五大客户的应收账款和合同资产（含列报在非流动资产的合同资产）分别占本公司应收账款和合同资产（含列报在非流动资产的合同资产）总额的33.39%。

2025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62.18%。

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。

于2025年12月31日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1年以内	1-3年	3年以上	合计
短期借款（含利息）	46,031,999.99			46,031,999.99



应付账款	72,149,785.56	17,464,064.49	4,694,644.47	94,308,494.52
其他应付款	1,191,853.16			1,191,853.16
一年内到期的长期借款	28,696,000.00			28,696,000.00
长期借款（含利息）	44,037.51	47,037,485.28	3,364,000.00	50,445,522.79
合计	148,113,676.22	64,501,549.77	8,058,644.47	220,673,870.46

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
	公允价值计量	公允价值计量	公允价值计量	
(1)持续的公允价值计量		20,003,287.67	3,481,157.03	23,484,444.70
①交易性金融资产		20,003,287.67		20,003,287.67
②应收款项融资			3,481,157.03	3,481,157.03
应收票据（6+8）			3,481,157.03	3,481,157.03
银行票据				
持续以公允价值计量的资产总额		20,003,287.67	3,481,157.03	23,484,444.70

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本公司采用第二层次公允价值计量的项目为银行理财产品，以本金和截至资产负债表日的预期收益确定其公允价值。

3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息本公司采用第三层次公允价值计量的项目为信用等级较高的银行承兑汇票。上述票据持有时间、到期时间均短于1年，货币时间价值较低；承兑人信用级别高，因信用风险因素导致的公允价值变动可忽略。故以账面价值作为资产负债表日公允价值的最佳估计。

十、关联方关系及其交易

（一）本公司的实际控制人

截至2025年12月31日公司实际控制人为唐联生。2021年2月5日，股东唐联生与陈立伟、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《一致行动人协议之补充协议》，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以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。协议签订后，公司实际控制人为唐联生。

2026年2月5日本公司发布2026-006公告：唐联生、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、周海明向公司出具了《关于一致行动人协议之补充协议》到期不再续签的通知函》，各方同意并确认《一致行动人协议之补充协议》于2026年2月4日到期后不再续签，各方的一致行动关系于2026年2月4日自然终止。一致行动关系终止后，各方所持有的公司股份不再合并计算，各自作为公司股东，将按照相关法律、法规和规范性文件及公司章程的规定，依照各自的意愿、独立地享有和行使股东权利，履行相关股东义务。《一致行动人协议之补充协议》到期终止后，公司实际控制人由唐联生变更为无实际控制人。

（二）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	公司实际控制人、董事、董事长、一致行动人
陈立伟	董事、一致行动人
江伟	董事、总经理、一致行动人
刘素华	董事、一致行动人
黎仁华	独立董事
居平	独立董事
陈实	独立董事
陈晓琳	职工代表董事
王海燕	原监事会主席、一致行动人
杨科	原监事
黄进先	原监事
曾健	原副总经理、一致行动人
彭尧	副总经理
杨建	副总经理
杨敏	副总经理
周理江	副总经理、董事会秘书
陈竞	财务负责人、一致行动人
谢晓丽	副总经理
杨建国	副总经理
周海明	总工程师、一致行动人
胡在洪	一致行动人
龚胤建	一致行动人
邓勇	一致行动人
张力	一致行动人
青白江松安机械维修服务部	原副总经理、一致行动人曾健的兄弟曾雪松
成都开诚机械有限公司	一致行动人张力持股48.08%并担任执行董事、经理
成都翰坤机电工程有限公司	一致行动人张力持股100%并担任执行董事兼总经理



成都碧澄水处理技术有限公司	董事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全资子公司

注：

- (1) 青白江松安机械维修服务部已于2025年7月22日注销。
- (2) 曾健于2025年12月31日起不再担任公司副总经理。
- (3) 谢晓丽、杨建国于2025年12月31日起担任公司副总经理。
- (4) 陈晓琳于2025年9月17日担任公司职工代表董事。
- (5) 本公司于2025年9月12日取消监事会。

(三) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2. 关联担保情况

本公司作为被担保方。

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、江伟、吴晓明	4,000,000.00	2024-4-1	2025-3-31	是
唐联生、白玲、江伟、吴晓明	4,000,000.00	2024-4-2	2025-4-1	是
唐联生、白玲、江伟、吴晓明	4,000,000.00	2024-4-3	2025-4-2	是
唐联生、白玲、江伟、吴晓明	1,000,000.00	2024-4-7	2025-4-6	是
唐联生、白玲、江伟、吴晓明	10,000,000.00	2024-6-18	2025-6-17	是
江伟	10,000,000.00	2024-6-25	2025-6-24	是
唐联生、江伟、陈立伟	9,500,000.00	2024-11-15	2026-11-14	否
唐联生、江伟、陈立伟	9,500,000.00	2024-12-12	2026-12-11	否
唐联生、江伟、陈立伟	9,750,000.00	2025-3-20	2027-3-19	否
江伟	1,345,600.00	2023-12-6	2025-4-22	是
江伟、陈立伟、吴晓明	20,000,000.00	2023-8-9	2025-8-8	是

3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	530.33	759.95

(四) 应收、应付关联方等未结算项目情况

无。

十一、股份支付

(一) 各项权益工具

2024年9月20日，公司完成了2024年激励计划股票期权授予登记，实际共向13名激励



对象授予 345.00 万份股票期权。

本报告期内，公司不存在授予股票期权的情形。

截至报告期末，已行使和失效的股票期权权益总额均为 0 份。

(二) 以权益结算的股份支付情况

以权益结算的股份支付对象	在公司任职的董事（不含独立董事）、高级管理人员以及核心员工
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	1、标的股价：4.00 元/股（授予日 2024 年 9 月 5 日收盘价）； 2、授予价格：2.80 元/股（自主定价，不低于公司 2024 年股票期权激励计划(草案)公告前 1 个、前 20 个、前 60 个、前 120 个交易日公司股票交易均价 50%的较高者）； 3、有效期分别为：12 个月、24 个月、36 个月（授权日至每个行权期首个可行权日的期限）； 4、历史波动率分别为：25.9549%、23.4536%、22.5544%（分别采用申万“专业设备”行业最近 12 个月、24 个月、36 个月的年化波动率）； 5、无风险利率：1.50%、2.10%、2.75%（分别采用中国人民银行制定的金融机构 1 年期、2 年期、3 年期存款基准利率）； 6、股息率：0。
可行权权益工具数量的确定依据	依据离职率确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	2025 年业绩未达《2024 年股票期权激励计划》考核目标
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,751,772.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	795,608.09

(三) 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
在公司任职的董事（不含独立董事）、高级管理人员以及核心员工	795,608.09	
合计	795,608.09	

(四) 股份支付的修改、终止情况

2025 年 7 月 7 日，公司召开第四届董事会第六次独立董事专门会议、第四届董事会第八次会议和第四届监事会第八次会议，审议通过了《关于调整 2024 年股票期权激励计划股票期权行权价格及授予数量的议案》，因公司 2024 年年度权益分派实施完毕，根据公司《2024 年股票期权激励计划（草案）》的相关规定，本次激励计划股票期权行权价格由 2.80 元/份调整为 2.53 元/份（保留两位小数）；股票期权授予数量由 345.00 万份调整为 379.50 万份。

2025 年 7 月 17 日，公司在中国结算完成了股票期权数量和行权价格调整登记手续。



十二、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 利润分配情况

无。

(三) 销售退回情况

无。

(四) 其他资产负债表日后事项说明

1. 2026 年 2 月 5 日本公司发布 2026-006 公告，唐联生、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、周海明向公司出具了《关于一致行动人协议之补充协议》到期不再续签的通知函》，各方同意并确认《一致行动人协议之补充协议》于 2026 年 2 月 4 日到期后不再续签，各方的一致行动关系于 2026 年 2 月 4 日自然终止。一致行动关系终止后，各方所持有的公司股份不再合并计算，各自作为公司股东，将按照相关法律、法规和规范性文件及公司章程的规定，依照各自的意愿、独立地享有和行使股东权利，履行相关股东义务。《一致行动人协议之补充协议》到期终止后，公司实际控制人由唐联生变更为无实际控制人。

2. 2026 年 4 月 25 日，公司召开第四届董事会第九次独立董事专门会议、第四届董事会审计委员会第十一次会议、第四届董事会第十三次会议，审议通过了《关于终止实施 2024 年股票期权激励计划暨注销股票期权的议案》，同意公司终止实施 2024 年激励计划，并注销全部已授予但尚未行权的股票期权，同时一并终止与本次激励计划相关的《2024 年股票期权激励计划实施考核管理办法》等配套文件。此议案尚需提交公司股东会审议。

十四、其他重要事项

无。

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表



(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		-23,277.35
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,036,579.11	3,677,196.38
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	3,089.92	131,768.22
4. 债务重组损益		244,338.36
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,402.33	-205,338.77
6. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		577,828.60
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,026,266.70	3,246,858.24

(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	-12.35	5.72	-0.31	0.15	-0.31	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.62	4.91	-0.31	0.13	-0.31	0.13



第 7 页至第 65 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：

签名：

陈竞

签名：

陈竞

日期：

2026.4.25

日期：

2026.4.25

日期：

2026.4.25





仅用于出具报告



营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 5190万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012年03月06日

执行事务合伙人 吴卫星、谢泽敏

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

经营范围 许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；工程造价咨询业务；社会经济咨询服务；企业管理咨询；企业信用管理咨询服务；认证咨询；咨询策划服务。（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）（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。）



登记机关

2025年11月20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: 001738

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

二〇一一年十月十五日

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: 谢泽敏

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206

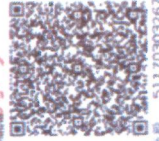
组织形式: 特殊普通合伙

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

仅用于出具报告



年度检验登记印章
Annual Renewal Registration Seal
本证书有效
This certificate is valid

本证书有效
This certificate is valid

合格专用章
Qualified Seal
(四川)

合格专用章
Qualified Seal
(四川)



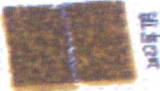
姓名 李毅
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1972-12-6
Date of birth
工作单位 四川圣源会计师事务所有限责任公司
Working unit
身份证号码 513027721208553
Identity card No

证书编号 511703032674
No. of certificate

注册机构 四川省注册会计师协会
Institution of registration
注册日期 1999年10月21日
Date of registration

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效
This certificate is valid for another year after this renewal



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效
This certificate is valid for another year after this renewal

合格专用章
Qualified Seal
(四川)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效
This certificate is valid for another year after this renewal



年度检验登记
Annual Renewal Registration

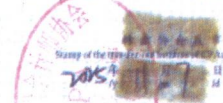
本证书有效
This certificate is valid for another year after this renewal

合格专用章
Qualified Seal
(四川)

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

四川圣源
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信四川
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015年11月7日

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

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs