

# 四川科新机电股份有限公司

## 2022 年半年度报告



【2022 年 8 月】

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人林祯华、主管会计工作负责人杨辉及会计机构负责人(会计主管人员)杜兰声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本半年度报告中涉及未来计划或规划等前瞻性陈述的，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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。敬请投资者注意投资风险。

### 1、市场竞争风险

公司主营业务为高端重型过程装备和系统集成的设计制造和安装、成套与服务，技术咨询，工程项目承包等，市场需求与下游石油炼化、天然气化工、煤化工、核电军工、新材料等领域项目建设的固定资产投资密切相关。当前阶段，公司在行业中具有较强的制造技术竞争力和品牌优势，同时下游行业规划项目投资建设不断增加，转型升级提质扩容明显，公司营销订货持续充足，生产任务不断增长，市场影响力和知名度持续提升，预计未来几年整体经营形势继续看好。但下游行业的固定投资受国家政治经济形势等变化影响仍有一定波动性，若波动导致下游行业需求回落，将会加剧市场竞争。若公司自身抵御市场竞争的能力不足，生产经营管控措施不力，将面临因竞争加剧而导致市场占有率下降的风险，进而影响业绩的持续稳定增长。

应对措施：一方面公司继续秉承以客户为中心的理念，坚守市场信誉，加大营销开拓力度，重点加强与大型优质客户的合作，争取附加值高的营销订单，注重创新与差异化服务，提升市场占有率。另一方面加强新产品、新技术的研发投入，不断积累先进装备技术专有能力和优化产品结构。狠抓内部生产管控和过程履约能力，做好生产进度及关键节点控制，稳步提升产品质量，严格确保交期，落实降本增效措施，提升管理效能。同时持续深耕煤化工、石油化工、天然气化工高端核心及超大超限装备的现有优势领域，加大核电、太阳能、光伏风电等新能源新材料领域的高端装备市场拓展，积极探索研制氢能源制储运等环节装置，扎实推进专精特新促进高质量发展。适时寻找布局新的业绩增长点，培育新动能，构建相关多元化产业共发展，增强盈利韧性和弱化可能的增长波动性影响，保持竞争活力，增强市场抗风险能力。

## 2、应收账款增加带来的坏账损失风险

目前阶段公司营销订货持续充足，随着营销订货数额的增长，公司在实施项目产品制造过程中的垫付款、保证金也不断增加，相应的应收账款累计额也不断增长。由于订货合同约定的付款条件均是按照生产进度分阶段、分比例付款，条件严格，公司承受的应收账款回收风险进一步加大。虽然公司的主要应收账款来源多为合作多年的优质大型客户，具有良好的信用和较强的经济实力。但如果对方发生重大不利或突发性事件，或者公司不能进一步加强和完善应收账款的控制和管理，导致出现应收账款不能按期收回的情况，所引起的坏账损失、资金成本和管理成本的增加将可能对公司业绩和生产经营产生不利影响。

应对措施：公司一方面将做好自身对项目的生产管控，尽量消除和避免因项目延期对公司生产经营的影响，通过为客户提供优质的产品和服务来满足客户的需求。另一方面公司将通过不断完善信用评估管理体系，对应收账款余额进行持续梳理、跟踪，审慎性控制重要收款节点，及时加强客户沟通交流和确认工作，采取必要合法措施加大应收账款回收、催收力度，强化营销市场开拓能力与风险控制并举的责任效益考核，做到应收款事前、事中、事后各阶段的有效把控，保持现金流良好情况，提高资金运转效率，从而降低应收账款余额和坏账损失风险。

### 3、经营管理风险

随着公司经营规模和业务领域的扩大，对公司在管理机制、管理思路、战略布局等方面提出了更高的要求 and 标准。虽然公司经营管理层有着丰富的经营管理经验，但仍需不断调整以适应新的社会经济形势和公司业务发展需要，若管理层不能及时放开思路，不能及时应对市场竞争、行业发展、经营规模扩张等内外环境的变化，将极有可能阻碍公司业务和战略的顺利推进，并错失发展良机，导致一系列的经营管理风险。

应对措施：针对可能出现的经营管理风险，公司将根据经济形势发展需要，不断调整管理思路和方法，严格按照法律法规加强公司规范运作和企业内部控制建设；加强内部各级人员培养培训，适时引进优秀高级管理人才和技术人才，优化人才队伍建设，持续培育和打造精湛的专业技能队伍。同时面对日益增长的客户需求，立足于精益项目谋划，深挖内生潜能，蓄势筑基，突破产能瓶颈，持续提升产出柔性效能，推进智能制造、数据化管理、清洁化生产、精品工程等措施；尊重对供应商伙伴的承诺，不断为客户提供优质

产品与服务，保持和增强品牌优势，拓展行业新边界，服务于更广阔市场。并进一步强化董事会、经营管理层各项重大决策的及时性、科学性，提升管理执行力，兼顾发展导向与风险导向，提高风险预见预判能力，严密防范和化解各种风险挑战，积极加强创新能力和先进团队文化建设，不断丰富企业团队文化建设内涵，使企业管理能不断适应社会经济形势发展变化。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	9
第三节 管理层讨论与分析.....	12
第四节 公司治理.....	26
第五节 环境和社会责任.....	27
第六节 重要事项.....	31
第七节 股份变动及股东情况.....	34
第八节 优先股相关情况.....	38
第九节 债券相关情况.....	39
第十节 财务报告.....	40

## 备查文件目录

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

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、经公司法定代表人签名的 2022 年半年度报告文本原件。

四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、科新机电	指	四川科新机电股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	林祯荣、林祯华、林祯富
科新能源环保	指	四川科新能源环保科技有限公司（由“四川科新奥莱进出口有限公司”更名而来）
科德孚石化	指	四川科德孚石化装备有限公司
宁夏化工	指	科新重装（宁夏）化工设备有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《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》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
股东大会	指	四川科新机电股份有限公司股东大会
董事会	指	四川科新机电股份有限公司董事会
监事会	指	四川科新机电股份有限公司监事会
审计机构	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
压力容器	指	压力作用下盛装流体介质的密闭容器，本公司生产的压力容器系指金属压力容器。
报告期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 6 月 30 日
近三年	指	2021 年度、2020 年度、2019 年度
元	指	人民币元



## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	科新机电	股票代码	300092
变更前的股票简称（如有）	不适用		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	四川科新机电股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	科新机电		
公司的外文名称（如有）	SICHUAN KEXIN MECHANICAL AND ELECTRICAL EQUIPMENT CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	kxjd		
公司的法定代表人	林祯华		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨辉	曾小伟
联系地址	四川省什邡市经济开发区沱江路西段 21 号	四川省什邡市经济开发区沱江路西段 21 号
电话	0838-8265111	0838-8265111
传真	0838-8501288	0838-8501288
电子信箱	comelec@sckxjd.com	comelec@sckxjd.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	四川省什邡市马祖镇
公司注册地址的邮政编码	618407
公司办公地址	四川省什邡市经济开发区沱江路西段 21 号
公司办公地址的邮政编码	618400
公司网址	http://www.sckxjd.com
公司电子信箱	comelec@sckxjd.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2022 年 06 月 01 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	http://www.cninfo.com.cn

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	518,965,454.79	458,899,595.81	13.09%
归属于上市公司股东的净利润（元）	58,062,046.03	51,746,149.51	12.21%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	54,583,339.62	49,880,452.67	9.43%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-39,920,772.84	-12,849,232.16	-210.69%
基本每股收益（元/股）	0.2507	0.2234	12.22%
稀释每股收益（元/股）	0.2507	0.2234	12.22%
加权平均净资产收益率	7.61%	7.59%	0.02%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,467,802,504.17	1,388,553,252.33	5.71%
归属于上市公司股东的净资产（元）	783,817,755.57	738,471,768.51	6.14%

### 五、境内外会计准则下会计数据差异

#### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	1,625,956.52	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,748,440.15	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	143,051.57	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	235,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	57,021.70	
减：所得税影响额	330,441.99	
少数股东权益影响额（税后）	321.54	
合计	3,478,706.41	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）公司从事的主营业务

报告期内，公司主营业务未发生重大变化；目前主要致力于石油炼化、天然气化工、煤化工、核电军工、新能源和新材料等领域高端重型过程装备、核心设备和系统集成的设计、制造、安装、成套与服务，技术咨询、工程项目承包。

#### （二）公司生产的主要产品及用途

公司生产的产品为压力容器过程装备，主要类别分为重型压力容器、核电核化工及军工设备、新能源、新材料领域高端装置、常规电站辅机设备等。具体典型代表产品有：单层厚板重型容器、整体包扎设备、锻焊设备、大型反应器、大型热交换器、大型塔器、常规电站高加、低加、核电核化工及军工等设备。

公司生产的设备广泛应用于炼油、化工、电力、冶金、新能源、新材料等下游企业的项目配套建设，用于完成反应、传质、传热、分离和储存等生产工艺过程。

#### （三）公司的经营模式

根据所处行业经营模式，结合本公司产品的特点，目前公司主要采用“订单式生产”的经营模式，即根据客户订单进行组织采购、生产，产品直接销售给客户的模式。具体情况如下：

##### 1、采购模式

公司采购的主要原材料为不锈钢及碳钢的板材、管材、锻件及外购零部件。采购工作主要由物资供应部门统一负责，根据生产计划、技术工艺设计提料、库存情况确定采购需求，制定相应的采购计划。通过询价、招标、洽谈等方式向国内外厂商及经销商采购。公司对供应商的遴选采取合格供应商评价制度，通常向通过公司年度评价并列入合格供应商名单的供应商采购。除招标采购外，对于不能采用招标方式采购的，通过广泛的询价、比价、洽谈，从而确定最终的采购价格和采购对象。公司从事压力容器设备等特种设备制造 20 多年，与各主要供应商保持着长期稳定的合作伙伴关系，原材料供应充足、渠道畅通。

##### 2、设计模式

公司产品属于非标压力容器特种设备设计、制造，以及及核电军工类压力容器制造。对于非标压力容器特种设备，公司根据用户条件图、合同及技术协议、具体工况条件和工艺参数，在满足国内或国外有关安全技术规范、标准的要求下，按公司质保体系进行设计、校核、审核、审批，国标类施工图需加盖国家市场监督管理总局印章后生效，施工图根据合同要求经用户确认后进入生产制造流程；ASME 类施工图需经 ASME 授权检验师 AI 审签，并加盖 U/U2 钢印标识后用于生产制造；对于军工核电类压力容器，公司根据制造具体情况，经工艺性审图提出设计变更申请或设计澄清单，经设计单位审批确认后进入生产制造流程。

##### 3、生产模式

公司采用典型的订单式生产模式，生产产品均为非标特种设备，营销部门负责营销订货，通过项目信息搜集、跟踪，参与下游客户的招标或议标，中标后双方签订营销订单；技术部门负责转化图纸和编

制工艺；生产安全部、项目管理部负责根据合同约定的产品交期和产品质量技术要求统一策划、组织、并安排生产，产品成台须经总检合格后入库。生产过程中，对于部分技术含量不高的零部件加工，公司会考虑采用外协加工的模式。并且公司也会根据客户要求或自身实际情况，对部分超大型重型设备等采取现场制造的生产模式。

#### 4、销售模式

公司目前主要采用直接销售的模式销售产品，产品制造完工后由营销管理部牵头负责组织将产品发往客户指定现场，并负责对后期的售后服务进行全程跟踪处理。公司的销售收款结算方式一般采取“预收款—进度款—交货款—质保金”形式进行，具体的收款进度通过与客户协商或双方合同约定来确定。公司的销售区域覆盖全国，同时有部分产品已经销往国际市场。主要的盈利来源是产品销售收入与产品制造成本的差价。

#### （四）公司承制的部分代表性项目产品

公司主要生产重型容器、大型反应器、热交换器以及塔器类等设备。多年以来，已成功为国内多个重大项目建设提供了大量超限及特殊材料的多领域重要核心设备。如：云南祥丰项目的尿素合成塔、氨合成塔，中广核集团项目的 ANT-12A 新燃料运输容器，山东石岛湾高温气冷堆核电站示范工程项目的热气导管和主氦风机冷却器，中国寰球中石油项目的裂解气二、三级冷却器和大量核心换热器，盛虹炼化（连云港）1600 万吨年炼化一体化项目的吸附塔及核心换热器，恒力石化 1500 万吨/年炼化一体化项目 HDPE 装置的第一、二、三反应器和粉料处理罐等数台核心设备，神华宁煤煤制油及煤制烯烃项目的数台大型超限设备，内蒙古荣信化工乙二醇装置项目的数台加氢反应器、合成反应器，中航华林项目的大型热压罐，万华化学四川、福建及宁波项目的核心塔器、换热器、反应器，中国成达新疆美克项目及内蒙华恒项目的数台 BDO 一二级反应器、BYD 反应器……等等诸多大型核心设备。凭借持续创新的研发设计能力、不断完美的工艺、过硬的材质、出色的产品外观包装、优质的产品品质及售后服务为公司赢得了良好的口碑，受到客户的一致信赖与青睐。

#### （五）主要的业绩驱动因素

##### 1、国家政策和行业驱动因素

为推动压力容器过程装备制造业发展，近年以来，国家相继出台了系列鼓励发展和优惠政策，从《国务院关于加强装备制造业的若干意见》、《装备制造业调整和振兴规划》到《能源发展战略行动计划(2014-2020 年)》、《中国制造 2025》、《石化产业规划布局方案》、《石油和化学工业发展规划（2016-2020 年）》以及《十四五规划和二〇三五远景目标》等系列政策，使公司所处的压力容器装备制造行业有了良好的政策环境支持，确保了压力容器设备制造业的呈现稳中有升的运行局面。

报告期内，公司下游的炼油、化工、核电等领域行业项目投资建设继续保持稳定增长、需求旺盛。同时随着国家供给侧结构性改革的深入实施和对安全、绿色、环保要求的持续升级，下游的炼油、化工等行业结构调整和产业升级换代加快，对压力容器设备性能与品质要求不断提高，给压力容器装备制造带来更多机遇，促进压力容器装备制造厂商不断进行技术改造和质量提升，推动压力容器设备新工艺、新技术、新方法的创新研发和应用，带动了大型高端压力容器装备的市场需求持续扩大。

并且在“能耗双控”、“碳达峰、碳中和”目标背景下，太阳能光伏新能源、可降解塑料、环保、核电等战略新兴行业发展迅速，相应对压力容器过程装备的市场需求明细增长，为压力容器设备市场应用的相关多元化持续增长注入了新动力，带来了更广阔市场机遇。

##### 2、公司自身驱动因素

报告期内，公司紧密围绕 2022 年度目标，继续秉承“安全、质量、创新、服务”的经营理念，积极加强营销订货、生产项目管控、内部管理升级、挖潜降本等等各项工作的开展和落实，有效确保了 2022 年上半生产经营指标的顺利实现。报告期内实现营业收入 51,896.55 万元，较上年同期 45,889.96 万元增长 13.09%；实现营业利润 6,488.16 万元，较上年同期 5,761.24 万元增长 12.62%；实现利润总额 6,493.78 万元，较上年同期 5,762.14 万元增长 12.70%；实现归属于上市公司股东的净利润 5,806.20 万元，较上年同期 5,174.61 万元增长 12.21%。

公司业绩持续稳定增长的主要原因为：

1、报告期内，公司始终坚持以过硬的产品质量促进客户交期的经营方式，深入打造精品工程，创新提升服务能力，推进质量效率集约型增长，持续与战略客户加深合作并不断拓展新市场领域，相关高端化工、核电及光伏等新能源领域重大项目核心装置的需求持续增长。

报告期内，1.4 丁二醇（BDO）、可降解塑料（PBAT）一体化装置核心反应器形成批量产销；光伏相关高端换热器增长显著；替代进口并服务于“一带一路”核燃料运输组件最关键配套设备之一的新燃料运输容器量产增加；环己酮加氢反应器、水合反应器、PTMEG 反应器等核心反应器研制成功；积极加强对耐高温高压、耐高磨损及耐强腐蚀等性能的新材料应用产品研发，发展后劲不断增强。

2、报告期内，营业收入与上年同期相比增加 6,006.59 万元，上升 13.09%，随着营业收入的增长，促使归属于上市公司股东的净利润上升。

3、报告期内，非经常性损益对归属于上市公司股东的净利润的影响金额为 347.87 万元。

报告期内，公司生产经营管理主要工作情况如下：

1、营销服务方面：报告期内，公司继续坚持营销的先锋引领，以客户为中心，在维护现有客户基础上，重点加强与大型、优质客户的沟通交流，加强新客户、新市场的开拓，并注重营销订货的产品结构。同时加强客户服务，及时搜集处理客户意见、建议，持续做好客户的护航行动，满足客户的各种需求。2022 年上半年，公司营销订货成绩继续显著，截止报告期末，生产在手订单继续充足。

2、生产管控：报告期内，公司继续狠抓生产项目管控，认真策划、精心组织，在确保安全、质量的基础上，抢进度、赶交期，有效完成了万华化学、中国成达（新疆美克、内蒙华恒）、协鑫集团（江苏中能、乐山协鑫、内蒙鑫元）、内蒙新特、北京石油内蒙东景、海南华盛、中煤图克等重点项目产品，为报告期内业绩的持续稳定增长打下了坚实基础。

3、内部管理：报告期内，公司持续加强精益管理、清洁化生产，深化技能人才队伍建设，组织开展技能比武大赛；正式提出精品工程战略，号召全体员工将精品意识植入大脑，融入行动；鼓励员工加强学习各种专业知识和技能，持续开展对员工、干部的内外部培训，以多种措施推进落实学习型组织的创建，不断激发公司活力、促进管理效能的提升。

#### （六）公司所处行业基本情况及发展阶段

公司生产非标压力容器过程装备，属于压力容器过程装备制造业，是装备制造行业的一个分支。主要生产应用于石油化工、天然气化工、煤化工和核电军工、新能源新材料等领域的核心设备及相关大型重型装置，其发展与下游行业的需求密切相关。

经过多年的发展和努力，我国压力容器行业和生产技术已经处于十分成熟的发展阶段。生产规模和市场规格在不断扩大，市场保有量呈逐年上升的态势，已经成为压力容器制造大国。并且自主创新能力显著增强，重大技术装备自主化成效显著提高，在技术水平、产品质量等众多方面已经实现全面提升，

高端、重型压力容器设备已基本不再依赖进口，部分技术难度高、制造工艺复杂的关键核心设备已经掌握自主知识产权，成功实现了国产化，甚至少数产品已接近国际领先水平并进入国际市场。

特别是近年来我国依托国家重点炼油、乙烯及煤化工建设工程和重大项目，组织实施装备自主化，同时加强对引进的国外先进技术消化、吸收、再创新，自身加强科技攻关和技术改造，一批重大装备自主化建设实现了新突破，为我国炼油、乙烯和煤化工的规模实力的提升和装置规模大型化达到世界先进水平，提供了鼎力支撑。

### （七）所处行业周期性特点

现阶段压力容器装备制造行业呈现出的特点为：全国持证制造企业数量众多，有数千家，规模大小参差不齐，行业集中度低，重大装备研发、建造力量分散。中低端的设备制造能力过剩较严重，而高端市场受资金、技术的限制，制造能力相对不足。在中低端市场，许多生产厂家，在行业形势比较好时加大扩张，采取盲目抢单和非理性压价等手段来获取营销订单，进一步加剧了市场竞争，迫使企业不得不练好内功，优化结构，提质增效。

当前随着下游客户产业结构调整持续升级，市场竞争已由低价竞争转变为更加关注品质效能优势，下游的产业整合也带动了压力容器制造行业向大型化、安全可靠，高效节能、低碳环保、业务一体化、模块化等方向发展，对压力容器设备制造业的技术和工艺水平提出了更高的要求，预计拥有先进技术、市场和规模的实力企业将会在竞争中更具优势。

### （八）公司所处行业地位

经过 20 多年的发展，公司在生产制造、研发设计、国内重大项目上积累了丰富的经验，已具备为大型炼油、化工、核电、太阳能光伏等新能源、新材料下游客户提供关键高端装备与专业服务的能力，并先后成功承制了多种超限及特殊材料的关键核心设备，满足下游行业转型升级对压力容器性能与品质要求，高端重型过程装备和系统集成的设计制造安装，以及成套与服务能力不断增强，用更丰富的手段完成更重、更难、更有附加值的产品，以优质的品质和服务赢得了客户一致信赖，在国内压力容器领域已经具备较强的市场竞争优势和品牌优势。

公司长期以来秉承“安全、质量、创新、服务”的根本经营理念，坚持科技创新、持续不断积累先进研发及制造技术，强化内部管理，努力激发专精特新最大潜能。特别是近几年以来，公司在力推精细化管理、清洁化生产，精益求精追精品，极致完美强细节，全面围绕项目目标管控，不断发挥各项管理职能，促使产品质量和交期有显著提升，客户满意度大大提高，市场占有率不断扩大，在行业中的市场地位和影响力稳步提升，知名度和美誉度不断提高。预计随着公司不断锻造技术引领优势、精益管理不断深入，综合竞争实力和服务能力持续提升，公司的市场地位和影响力将不断巩固和扩大。

## 二、核心竞争力分析

（一）报告期内，公司核心技术团队保持稳定，经营方式、盈利模式没有发生重要变化，也没有发生因设备或技术升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失等导致公司核心竞争力受到严重影响的情况；同时报告期内，公司拥有的土地使用权也没有发生重大变化。

### （二）核心竞争力

公司经过多年的发展，在炼油化工、天然气化工、煤化工、核电军工、新能源和新材料领域的压力容器过程装备制造方面积累了丰富的设备设计和制造经验，不断积累专有化技术，形成了较为突出的竞争优势，在行业内树立了良好的品牌形象。公司的核心竞争能力主要体现在以下几个方面：

### 1、产品种类多、覆盖行业广

公司作为一家专业从事压力容器过程装备的供应商，地处四川德阳，德阳作为中国的重大技术装备制造基地，正在积极打造世界级清洁能源重装基地，公司是重装基地（德阳）成员单位之一。目前公司已经拥有 A1、A2、A3 级压力容器设计许可及 A1、A2 级压力容器制造许可（含多层压力容器；含超大型中低压非球形压力容器现场制造）；核 2、3 级民用核安全机械设备制造许可及核级一类放射性物品及新燃料运输容器制造许可；GC1 级工业管道安装许可；美国 ASME U、U2 授权证书及钢印及有关军工资质。公司生产的产品种类多，覆盖重型压力容器、核电和核化工设备及有关军工、常规电站辅机设备和管系设备等，先后成功承制大量超限及特殊材料的核心设备，广泛应用于炼油化工、天然气化工、煤化工、核电军工、新能源、新材料、油气装备等多个领域。

### 2、技术创新优势

公司作为国家高新技术企业，同时被评定为四川省省级企业技术中心，高度重视产品研发和技术创新，不断加大对研发的投入力度，已经积累了 40 余项发明专利及实用新型专利技术。同时经过多年的生产制造经验与技术创新和积累，在产品成型、材料及焊接、检测方面拥有几十项核心技术。熟练运用多层夹紧式整体包扎、大型薄壁复杂构件成型技术、大型球罐瓣片压制、数控弯管等技术。掌握了碳钢、低合金钢、耐热钢、马氏体不锈钢、奥氏体不锈钢、双相钢、其他高合金钢的焊接技术；以及铝/镁、钛、锆、钎及其合金、镍基耐蚀合金等材料的先进焊接技术。长期与清华大学、四川大学等国内 20 多家知名单位以及行业资深专家展开紧密的技术合作，不选创新制造技术，强化科技研发能力。公司承担的多个项目曾被评为重大技术装备创新研制项目，近年承制的“200MW 高温气冷堆热气管道”项目被认定为四川省重大技术装备国内首台套产品。公司与中国寰球工程有限公司共同研发的新型裂解气冷却器产品，突破了石油炼化行业长期性难题，该产品系公司研发的高端产品、优秀专利、具国际先进性，正广泛应用。

### 3、装备及人才优势

公司建有洁净车间、次洁净车间、重型压力容器车间和重型机加工车间等标准厂房。起吊方面，具备最大起吊能力 720 吨；下料成型方面，配备了冷卷成型 250mm\*3500mm 卷板机、4000 吨油压机，DN4000 整体多层夹紧式包扎机、等离子切割机、火焰切割机、铣边机等下料成型设备。机械加工方面，配备了 10m/6.3m 数控立车、DN55\*1000mm 数控深孔钻、200mm 数控镗铣床以及 DN60\*300mm DM7050/4B 高速数控平面钻等先进加工设备。焊接方面，拥有各种自动或手工焊机及焊接辅助设备数百台套，如：ESAB 封头带极堆焊工作站、ESAB 窄间隙工作站、P+T 纵缝焊接工作站、P+T 环缝焊接工作站、马鞍形埋弧自动焊、弗尼斯 CO<sub>2</sub> 气保焊、管子管板自动焊机、等离子氩弧焊、热丝 TIG 焊、小孔堆焊机以及激光清洗机、中频感应加热器等各式先进的焊接及辅助设备。无损检测及理化检测实验方面，配备了直读式光谱分析仪、摆锤式低温冲击试验机、高温拉伸试验机、常温拉升试验机、氦质谱检漏仪、6MeV 加速器、TOFD 超声波、相控阵超声波探伤仪等先进设备。热处理及表面处理方面，拥有 8×8×25m 热处理炉、油漆工作室、抛丸机等等。公司多种先进的加工制造及检测试验设备，具备为大型炼油化工、天然气化工、煤化工等企业提供超大型、特殊材料、核级材料等核心设备与专业服务的能力。同时，公司在持续发展中不断升级改造重大核心工艺装备，推进信息化数据化体系建设和精密智能制造工程建设。加强生产车间现代化改造，积极引进了全自动管板焊接机器人等更为先进制造设备，推广应用自动化、数字化等先进制造系统，推动公司智能化发展。



并且通过多年的积淀，公司拥有一批高素质的技术研发人才与精通工艺、制造技术精湛的专业技术人员并不断培养壮大，公司的核心技术人员在化工机械设备领域，有超 15 年以上的行业研究与实践经验，焊接技术能力不断增强优势显著。公司还积极引入“外脑”，通过与国内多所高校、科研单位建立了“产学研”合作关系，聘请外部兼职专家。技术全面、业务经验丰富的技术队伍为公司不断提升产品工艺、品质与制造能力奠定了坚实的人才基础。

#### 4、客户优势

公司建立了遍布全国的营销市场网络，凭借丰富的设备设计和制造经验，通过为客户提供优质的产品和服务，获取了客户的认可与信赖，赢得了良好的市场地位。目前已经同国内许多大型优质客户建立了长期稳定的战略合作关系，积累了大量优质的客户资源。公司与中石油、中石化、中海油、延长石油、中国寰球、中国五环、中国成达、中国天辰、中广核、中国核动力院、万华化学、东华科技、华陆工程、赛鼎工程、北京石油、湖北三宁等国内大型知名企业及工程设计院均建立了稳定良好的合作关系，多次被评为优秀供应商、金牌供应商，树立了公司良好的企业品牌形象。公司还与国际知名的工艺技术供应商美国 KBR、荷兰 Stamicarbon 及国际知名企业日本三菱、德国 MAN、美国拉贝尔、奥地利 SBN 等公司有着长期的技术交流与友好合作关系。

### 三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	518,965,454.79	458,899,595.81	13.09%	
营业成本	395,105,589.32	343,736,476.97	14.94%	
销售费用	6,654,845.36	17,046,620.52	-60.96%	减少主要原因系根据财政部会计司于 2021 年 11 月 2 日发布的 2021 年第 5 批企业会计准则实施问答“三、收入准则实施问答”及《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）的有关规定，本报告期本公司将与产品销售相关的运费 15,182,687.10 在未确认商品或服务收入时，在资产负债表“存货”项目中列示，在确认商品或服务收入时结转计入“主营业务成本”科目，并在利润表“营业成本”项目中列示。
管理费用	24,798,202.85	23,223,342.76	6.78%	

财务费用	-347,051.66	-135,899.18	-155.37%	增加主要原因系本报告期利息收入增加所致。
所得税费用	7,253,214.46	6,246,532.32	16.12%	
研发投入	14,452,930.44	14,556,896.92	-0.71%	
经营活动产生的现金流量净额	-39,920,772.84	-12,849,232.16	-210.69%	减少主要原因系购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-11,548,772.84	-4,221,810.12	-173.55%	减少主要原因系报告期内公司利用暂时闲置资金进行银行保本型理财产品投入及回收减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-12,853,445.00	-2,847,971.44	-351.32%	减少主要原因系报告期内将与经营活动相关的受限货币资金变动净额调到收到其他与经营活动相关的现金所致。
现金及现金等价物净增加额	-64,321,951.18	-19,919,214.35	-222.91%	减少主要原因系经营活动、投资活动和筹资活动现金流量净额减少所致。
税金及附加	3,897,730.07	2,491,849.53	56.42%	增加主要原因系报告期内营业收入增长缴纳增值税增加，相应附加税增加所致。
投资收益	1,771,702.83	201,562.99	778.98%	增加主要原因系减少原控股子公司科德孚持股比例，由子公司变为联营企业，不再合并范围内所致。
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-13,230,462.85	5,206,887.39	-354.10%	损失增加主要原因系应收票据、应收账款期末余额增加相应计提的减值损失增加所致。
资产减值损失（损失以“-”号填列）	190,597.67	-7,906,655.69	102.41%	损失减少主要原因系按合同条款到期质保金从合同资产转到应收账款，相应资产减值损失减少。
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,891.32	79,646.02	-102.37%	收益减少主要原因系报告期内固定资产处置收益减少所致。
营业外收入	113,781.98	16,893.71	573.52%	增加主要原因系报告期发生非经营性的零星收入等。
营业外支出	57,563.70	7,800.74	637.93%	增加主要原因系报告期发生什邡市志愿者联合会捐款支出及什邡市慈善会捐款支出所致。

单位：元

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□适用 □不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☑适用 □不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
分行业						
高端过程装备制造	504,679,665.54	386,806,834.34	23.36%	13.05%	15.20%	-1.45%
分产品						
其中：天然气化工设备	200,988,460.05	139,029,630.92	30.83%	190.14%	193.00%	-0.68%
新能源高端装备	179,000,837.57	136,862,622.31	23.54%	63.61%	62.00%	0.74%
石油炼化设备	61,931,274.36	54,812,211.00	11.50%	-72.83%	-68.70%	-11.78%
煤化工设备	38,393,752.18	36,236,921.09	5.62%	10.56%	41.10%	-20.45%
油气装备	23,585,198.57	19,456,290.78	17.51%	581.82%	658.00%	-8.29%
其他设备	780,142.81	409,158.24	47.55%	-53.11%	-40.10%	-11.41%
分地区						
国内	504,679,665.54	386,806,834.34	23.36%	13.61%	15.50%	-1.27%
国外	0.00	0.00	0.00%	-100.00%	-100.00%	0.00%

#### 四、非主营业务分析

□适用 □不适用

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	68,011,217.70	4.63%	136,388,887.86	9.82%	-5.19%	变动主要原因系本期购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。
应收账款	223,633,843.43	15.24%	197,158,887.44	14.20%	1.04%	无重大变动
合同资产	291,968,961.98	19.89%	259,307,255.62	18.67%	1.22%	无重大变动
存货	429,318,184.72	29.25%	403,627,679.05	29.07%	0.18%	无重大变动
长期股权投资	4,204,720.15	0.29%		0.00%	0.29%	变动主要原因

						系减少原控股子公司科德孚持股比例，由子公司变为联营企业，采用权益法核算长期股权投资成本所致。
固定资产	181,748,829.71	12.38%	180,836,788.17	13.02%	-0.64%	无重大变动
合同负债	443,092,646.29	30.19%	354,642,713.90	25.54%	4.65%	变动主要原因系报告期订单增加，按合同履行条款收到的预收款增加所致。
预付款项	113,862,069.73	7.76%	43,088,681.82	3.10%	4.66%	变动主要原因系报告期采购订单增加，按订贷付款条件材料预付款增加所致。
应付票据	54,093,216.55	3.69%	84,512,972.27	6.09%	-2.40%	变动主要原因系报告期商业承兑汇票到期兑付，票据减少所致。

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	1,387.20					1,387.20		0.00
应收款项融资	97,072,337.06				332,143,563.30	342,453,322.43		86,762,577.93
上述合计	97,073,724.26				332,143,563.30	342,454,709.63		86,762,577.93
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	25,997,688.80	承兑汇票保证金、保函保证金
固定资产	87,982,032.37	抵押
无形资产	2,263,011.29	抵押
应收款项融资	28,697,804.60	票据池业务质押
合计	144,940,537.06	--

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
股票	1,387.20	68.00	0.00		1,387.20	68.00		0.00	债务重组
其他	97,072,337.06	0.00	0.00	332,143,563.30	342,453,322.43			86,762,577.93	自有资金
合计	97,073,724.26	68.00	0.00	332,143,563.30	342,454,709.63	68.00	0.00	86,762,577.93	--

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
四川科新能源环保科技有限公司	子公司	石油钻采设备、油田环保设备、采油机械设备、井口设备、输油等设备的销售及进出口业务。	3000	41,054,156.49	35,407,086.55	11,313,219.69	2,207,412.28	2,113,594.96
科新重装(宁夏)化工设备有限公司	子公司	压力容器的设计、制造、安装、销售；	2000	34,509,049.14	22,687,081.23	25,869,613.37	2,413,746.38	2,310,201.03

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
四川科德孚石化装备有限公司	本公司于 2022 年 3 月 18 日召开第五届董事会第七次会议，审议通过了《关于控股子公司减少注册资本的议案》，公司将控股子公司四川科德孚石化装备有限公司（以下简称“科德孚”）注册资本由 4000 万元减少至 1800 万元。2022 年 6 月，科德孚减资完成，本公司持有科德孚的股份比例由 61.50% 变更为 38.41%，本公司对科德孚由控制转变为重大影响。	本次减资是为进一步优化公司资源配置，确保资金使用更为合理，促进综合发展效能不断提升，结合公司未来经营计划而实施。本次减资不会对公司整体生产经营、业务发展及盈利水平产生不利影响，不会对公司本年度及未来合并财务报表产生实质性影响。

#### 主要控股参股公司情况说明

截至报告期末，公司拥有 2 家全资子公司，为科新能源环保和宁夏化工；除此之外，公司不存在源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上的情况。

科新能源环保主要致力于油田服务、石油钻采设备、油田环保设备、采油机械设备、井口设备、输油等设备的销售及进出口业务。报告期内，实现营业总收入 1,131.32 万元，同比增加 5.29%；实现营业利润 220.74 万元，同比增长 166.07%；实现利润总额 220.66 万元，同比增长 165.97%；实现归属于上市公司股东的净利润 211.36 万元，同比增长 720.76%。报告期内，公司营业收入和利润增长较大，主要系上年订单在上半年实现销售所致。

宁夏化工为公司的全资子公司，主要致力于压力容器产品的设计、制造、安装、销售；报告期内，实现营业总收入 2,586.96 万元，同比增长 708.00%；实现营业利润 241.37 万元，同比增长 579.21%；实现利润总额 241.34 万元，同比增长 579.14%；实现归属于上市公司股东的净利润 231.02 万元，同比增长 546.7%。

原控股子公司科德孚石化公司，主要致力于石油钻采专用设备制造，深海石油钻探设备制造；泵、阀门、压缩机及类似机械制造；电气机械和器材制造。报告期内，实现营业总收入 9.55 万元，实现营业利润-98.04 万元，实现利润总额-98.04 万元，实现归属于上市公司股东的净利润-60.29 万元。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

除本报告全文“第一节 重要提示、目录和释义”中所述的重要风险外，公司在未来发展过程中还可能面临如下风险：

### （1）宏观经济波动带来的经营风险

公司主要生产压力容器等特种设备，此类设备服务的对象主要是炼油、化工、核电等行业领域，而这些行业作为国民经济的基础性工业，又与国家宏观经济状况、固定资产投资等紧密相关，将会受宏观经济周期波动的影响。若国家宏观经济增速放缓，或将直接导致公司服务的下游行业新增投资项目减少，相应的配套产品市场需求的增长出现回落，下游行业景气度降低将对我公司的经营业绩产生不利影响。

对此，公司将密切关注和分析国内外宏观经济形势下的和行业发展变化，主动适应市场需求的变化，持续加大对新产品、新技术的研发力度，做好产品结构调整与转型升级，持续锻造企业长板，不断拓宽发展新边界，防范因宏观经济波动或政策变革而带来的经营风险。

### （2）原材料价格波动导致成本增加的风险

公司主要生产重型压力容器系列设备，设备原材料主要为大型钢材、锻件，并且对钢材的规格质量要求高。虽然公司在采购原材料时，制定了相应的采购管理制度和供应商遴选措施，但是钢材属于大宗商品，市场化程度高，价格受市场供求、生产成本、国际金属价格、市场短期投机等多种因素影响，容易发生波动，并有可能增加公司产品的生产成本，影响公司整体盈利能力。

对此，公司将随时跟踪原材料价格波动情况，做好原材料采购事前、事中、事后的管控工作，确保原材料采购成本控制合理、有效。

### （3）项目履约风险

目前阶段，公司营销订单充足、生产繁忙，在合同执行过程中，可能存在因产品订单交货期高度集中、客户密集催货、生产管控组织不力等因素影响，出现产品质量和延期交货问题，致使项目不能保质按期履行，增加成本、导致索赔，影响公司经营业绩及市场形象。

对此，公司将加强项目管控力度，做好项目生产的组织、策划以及关键节点和工序的质量过程控制，及时与客户做好产品制造过程中的沟通衔接工作，重质量、保交期，确保项目能顺利执行。

### （4）技术创新应用风险

公司历来十分重视技术研发、设计工作。但是压力容器产品作为国家特种设备，设计要求和安全性要求高，新产品、新技术和新工艺应用推广周期长，存在应用推广失败的风险。

对此，公司将深化研发项目论证管理，推动技术创新广度和深度，加大技术创新的研发资金储备和投入，不断培养和引进优秀的技术创新人才，高度注重技术创新与现实场景的适用性，加强与国内相关院校和科研机构的合作和交流沟通等，确保公司的各种技术创新能得到有效应用。

### （5）行业政策变化风险

公司的主要产品压力容器设备属于国家行政许可生产的特种设备。根据国家相关行政法规、规章和规范性文件，国家对压力容器的设计和制造实行资格许可制度，并对相关产品实行安全性能强制监督检查制度。虽然公司目前拥有生产经营所需的全部设计许可证和制造许可证，但是如果国家对相关特许经营权政策做出重大调整，将可能对公司生产经营产生一定的影响。

对此，公司管理层将密切关注国家宏观政策，关注行业动向及市场动态，并对相关变动采取积极措施予以应对。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用



接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022 年 04 月 08 日	公司	其他	个人	在线投资者	公司 2021 年度网上业绩说明会	巨潮资讯网： 公司 2022 年 4 月 8 日投资者关系活动记录表

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年度股东大会	年度股东大会	49.09%	2022 年 04 月 21 日	2022 年 04 月 21 日	巨潮资讯网——2021 年度股东大会决议公告（公告编号：2022-020 号）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

公司及其子公司业务不在碳达峰、碳中和“双高”遏制的主线上，在日常生产经营过程中，能严格遵守《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律、法规，公司已经通过环境管理体系认证，并能自觉履行保护生态环境的社会责任。

#### 1、防治污染设施的建设和运行情况

公司在生产经营活动中高度重视环境保护工作，严格按照法律、法规的环保要求进行生产。公司在生产过程中会产生少量粉尘，酸洗过程中产生少量的废气、废水和固体废弃物，对此，公司建设有专门的酸洗废水三级中和处理池、漆雾处理装置、酸雾处理装置、旋风除尘装置以及 400 平米的危险废物暂存库，对产生的废气、废水、固体废弃物、噪声及少量粉尘均经过相应的环保设施处理，对周围环境不会造成污染，符合我国环保法律法规所规定的污染物经处理后的排放标准。

报告期内，公司防治污染设施、系统等运行稳定，能够实现污染物稳定达标排放。

#### 2、建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

报告期内，公司按照环境保护相关法律法规要求，开展建设项目环境影响评价工作，并且严格按照建设项目环境影响评价中的要求进行项目生产，取得有相应的辐射安全许可证、排污许可证等证书。建设项目均符合环境影响评价制度及环境保护行政许可要求，不存在未经行政许可的项目。

#### 3、突发环境事件应急预案

公司制定了相应的《突发环境事件应急预案》等系列应急管理制度，并报送当地生态环境部门备案（备案号：510682-2021-05-L）。公司的应急管理由公司主要领导负第一责任，内部设有应急指挥中心、应急抢险组等应急救援组织，配备了相应的应急救援物资，并且将突发事件应急演练纳入每年的固定工作，具备较强的应急处理能力。

#### 4、环境自行监测方案

公司按照相关法律法规的要求编制了环境自行监测方案，按方案开展自行监测；同时每年委托有资质的第三方机构四川同佳环境检测有限公司对公司的噪音、废水、废气相关环境指标进行监测，并将监测结果公示于公司网站。

#### 5、报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

报告期内，公司未发生因环境问题受到行政处罚的情况。

## 6、其他应当公开的环境信息

无。

## 7、其他环保相关信息

无。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用。

## 二、社会责任情况

公司在注重企业经营管理和发展的同时，积极履行相应的社会责任，以实现企业与经济社会可持续发展的协调统一，公司承担对股东及债权人、职工、客户、供应商等利益相关方所应承担的责任，充分尊重和维持利益相关者的合法权益，坚持与利益相关方的互利共赢原则，共同推动公司持续、稳健发展。公司社会责任履行情况主要如下：

### 1、股东及债权人权益保护

(1) 加强公司治理和规范运作，确保股东行使权利

公司自上市以来，严格按照《公司法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《创业板上市公司规范运作指引》等法律法规规范运作，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动。公司严格按照相关要求，规范股东大会的召集、召开及表决程序，通过现场与网络相结合的方式，让更多的股东特别是中小股东能够参加股东大会，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。

报告期内公司共召开了 1 次股东大会，严格按照相关规定召集、召开，股东大会的会议通知、授权委托书、提案、审议、投票、公告等均合法有效，并由律师出席见证，确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使权利，保障股东权益的实现。

报告期内，公司“三会”运作均按照相关法律法规开展，有效维护了全体股东特别是中小股东的合法权益。

(2) 及时公平地进行信息披露

信息披露工作是公司向广大投资者传递信息的主要方式，公司按照相关要求制订了《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并且严格履行信息披露义务，按照公平、公正、公开的原则对待全体投资者，维护广大投资者的利益。

报告期内公司共对外披露信息披露文件 48 份，均做到披露信息真实、及时、准确、完整、公平；向投资者有效传递了公司的生产经营管理等方面重要的事项。

(3) 注重投资者关系管理

公司进一步加强和规范了投资者关系管理工作，与投资者建立了透明、公开、长效的沟通机制。公司通过深圳证券交易所“互动易”、电话、电子邮件等多种渠道与投资者加强交流沟通，对“互动易”、业绩说明会上投资者提出的每一个问题及时进行了回复，认真解答投资者来电问询。

报告期内公司通过“互动易”平台回复投资者提问 45 条，召开 2021 年度网上业绩说明会 1 次，回答投资者提问 8 条，通过电话回答投资者提问百余次，未出现投资者投诉的情况，也不存在向投资者泄露未公开披露信息的情形。

#### （4）做好债权人的权益保护

公司在经营决策过程中，重视债权人合法权益的保护，在日常经营活动中严格按照与债权人签订的合同履行相应债务，公司连续多年荣获省级重合同、守信用企业称号。

## 2、职工权益保护

公司始终秉承“以人为本”的用人理念，坚决维护员工的基本权益，全力营造安全健康的工作环境，积极为员工搭建保障体系，注重对员工的培养和职业规划辅导，实现员工与企业共同成长。

#### （1）平等用工，提供就业机会

公司在用人招聘中始终坚持男女平等、一视同仁的原则，通过校园招聘、社会招聘、接收应届毕业生及实习生等形式，积极向社会提供就业岗位。严格按照公司招聘管理流程，采用公开、公平、竞争的原则，择优录取，尊重每一位应聘者。

报告期内，公司共招聘 50 名员工，其中通过校园招聘毕业生 18 人。

#### （2）尊重员工，保障合法权益

公司严格遵守《劳动法》、《合同法》等相关法律法规，尊重并保障员工合法权益，公司员工劳动合同签订率达 100%。同时公司依法为员工购买养老、医疗、生育、失业、工伤等保险，按照政府要求及相关标准为员工缴纳住房公积金。并且员工依法享有法定节假日以及婚假、年假、产假等等，切实保障了员工的合法权益。在员工福利方面，公司每年固定为员工发放各项过节礼品和过节费、每月举行员工集体生日宴、发放防暑降温慰问品等。

#### （3）培训体系建设及执行

学习和培训是引导员工形成共同价值观、形成凝聚力的重要工作，是提升员工技术能力与综合素质的有效途径，也是建立学习型组织的必要形式。公司根据各部门培训需求及岗位任职需要，针对新员工入职、生产安全、质量管控、工艺纪律操作等方面开展了多种形式的培训，具体包括专题讨论、技术交流、员工自学、内部讲师培训、外部机构培训等。

报告期内，公司共实施培训 6066 学时，2633 人次参加，完成了包括各岗位资格人员的学习培训与取证工作。

#### （4）全力保障安全生产

公司始终把安全生产作为一项重要工作，配备了专职的安全管理团队，紧密围绕安全理念、安全准则、安全观念，通过加强安全教育和培训等方式，把安全生产理念与行动落实到生产经营各环节。通过定期或不定期的现场巡查，纠正现场存在的安全隐患，实行严格的现场安全管理奖惩考核，有效保障了员工生命和公司财产安全。

#### （5）做好安全防护，保障员工身体健康

公司积极采取有效的安全防护措施，对不同岗位进行了劳动防护需求识别，并配备了相应的劳动防护用品；同时公司会定期对特殊岗位人员组织职业健康体检，及时发现职业禁忌。

#### （6）丰富员工业余生活

为进一步丰富员工业余生活，营造良好的企业文化氛围，公司工会设有员工活动室、员工健身房，提供台球、乒乓球、健身等多种休闲娱乐锻炼。近年以来，公司连续组织开展多种文体文化活动，如：

厂内篮球比赛、职工运动会、员工集体长跑活动、中秋文艺晚会、组织员工户外拓展活动等，极大丰富了员工业余生活，缓解了工作压力，增强了员工的凝聚力和团队意识。

### 3、积极回报股东

公司历来注重投资者的回报，制定了长期稳定的利润分配方案，科学合理地分配利润，积极回报股东。在具备分红条件时，均积极进行利润分配，2017-2011 连续五年以来，每年均实施现金分红，以积极的态度回报公司广大投资者。

### 4、供应商、客户权益保护

公司深知企业的发展离不开上下游企业之间的合作和支持，因此公司一直秉承互惠共赢的合作理念，注重供应商和客户的权益保护。

公司不定期组织召开供应商座谈会，建立了稳定的供应商合作关系，始终坚持公平、公正、公开的供应商选择合作机制，杜绝暗箱操作、商业贿赂和不正当交易行为。同时充分尊重供应商和客户的合法权益，从不侵犯供应商及客户的相关利益；按照采购合同约定条件支付款项，按照营销订货合同约定交期为客户提供质量优异的产品和服务。

### 5、环境保护和可持续发展

公司始终坚持全面落实科学发展观和环境保护，遵守国家和地方有关环境保护的法律法规和排放指标。公司已经通过了环境管理体系认证和职业健康安全体系认证。

公司设有专门的安全环保机构，负责安全环保工作的安排、监督和检查，针对公司车间产生的废水、固体废弃物、噪音污染，均制订了相应的管理程序和控制程序。报告期内，公司不断推进节能减排和环境保护工作，持续开展生产车间现场 6S 环境整治和清洁化生产，确保无一例环境污染或环境破坏事故发生，承担了应有的社会环境责任。

### 6、公共关系和社会公益事业

#### （1）构筑和谐公共关系

公司一直来自觉、积极主动接受各级政府部门、监管机构等上级主管部门的监督和管理，热心参与各类社区活动和地方建设，与当地社区、居民、公共团体建立了良好的关系。

#### （2）奉献爱心，积极投身社会公益事业

公司始终秉承“大善者尽责，大功者负责”的社会责任观，自 2007 年以来，公司将每年的 4 月 6 日确定为公司“爱心捐款日”，为需要帮助的社会各界、寒门学子、公司困难员工及家属捐款捐物。同时积极参加汶川 5.12 抗震救灾、扶贫济困，新冠疫情期间积极捐款抗疫、组织员工爱心无偿献血等社会公益活动，已累计对外捐款捐物一千万余元，彰显了公司无私的社会责任感。

#### （3）诚信经营，依法纳税

公司自成立以来，始终秉承依法诚信纳税的理念，认真学习税收法律法规，准确把握税收政策，切实提高依法纳税的自觉性和主动性。报告期内，公司守法经营，严格遵守企业财务制度、会计准则，真实准确核算企业经营成果，依法履行纳税义务，及时足额缴纳税款。作为本市的纳税大户之一，为地方经济发展做出了较大的贡献。

### 7、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴工作

报告期内，公司暂未开展巩固脱贫攻坚成果、乡村振兴工作。后期，公司将积极响应地方政府有关要求，结合自身实际情况，积极参与巩固脱贫攻坚成果、乡村振兴工作。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。



## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、日常经营重大合同

不适用

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	64,139,515	27.69%				-22,500	-22,500	64,117,015	27.68%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他境内持股	64,139,515	27.69%				-22,500	-22,500	64,117,015	27.68%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	64,139,515	27.69%				-22,500	-22,500	64,117,015	27.68%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	167,459,485	72.31%				22,500	22,500	167,481,985	72.32%
1、人民币普通股	167,459,485	72.31%				22,500	22,500	167,481,985	72.32%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	231,599,000	100.00%				0	0	231,599,000	100.00%

股份变动的理由

□适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
林祯华	32,047,051	0	0	32,047,051	高管锁定股	任职期间，每年按照所持公司股份总数的25%予以解锁。
林祯荣	31,165,028	0	0	31,165,028	高管锁定股	任职期间，每年按照所持公司股份总数的25%予以解锁。
强 凯	763,501	22,500	0	741,001	高管锁定股	任职期间，每年按照所持公司股份总数的25%予以解锁。
李 勇	163,935	0	0	163,935	高管锁定股	任职期间，每年按照所持公司股份总数的25%予以解锁。
合计	64,139,515	22,500	0	64,117,015	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		17,877	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
林祯华	境内自然人	18.45%	42,729,401	0	32,047,051	10,682,350		
林祯荣	境内自然人	17.94%	41,553,371	0	31,165,028	10,388,343		
林祯富	境内自然人	12.17%	28,178,630	0	0	28,178,630		
陈放	境内自然人	0.89%	2,058,000	/	0	2,058,000		
黄贵武	境内自然人	0.43%	1,000,000	/	0	1,000,000		
强凯	境内自然人	0.43%	988,002	0	741,001	988,002		
李秀	境内自然人	0.33%	754,900	/	0	754,900		
刘毅	境内自然人	0.30%	702,000	/	0	702,000		
李长山	境内自然人	0.26%	600,012	/	0	600,012		
吕海声	境内自然人	0.26%	600,000	/	0	600,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>（1）前十名股东中，持有发行人 5%以上股份的股东共有 3 人，为林祯华、林祯荣、林祯富；此三人系兄弟关系，为公司的实际控制人。为了稳定公司的控制权结构，林祯华、林祯荣和林祯富签署了《一致行动协议》，约定上述三人在本公司股东大会中行使表决权时采取相同的意思表示。</p> <p>（2）除前述情况外，公司未知其他前 10 名股东、其他前 10 名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。</p>							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
林祯富	28,178,630		人民币普通股	28,178,630				
林祯华	10,682,350		人民币普通股	10,682,350				
林祯荣	10,388,343		人民币普通股	10,388,343				

陈放	2,058,000	人民币普通股	2,058,000
黄贵武	1,000,000	人民币普通股	1,000,000
李秀	754,900	人民币普通股	754,900
刘毅	702,000	人民币普通股	702,000
李长山	600,012	人民币普通股	600,012
吕海声	600,000	人民币普通股	600,000
钱红红	578,600	人民币普通股	578,600
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名无限售流通股股东中，林祯华、林祯荣、林祯富系兄弟关系，为公司的实际控制人。除此之外，公司未知其他前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	1、前 10 名股东中，自然人股东李秀通过普通证券账户持有 0 股，通过中国中金财富证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 754,900 股，实际合计持有 754,900 股。 2、前 10 名股东中，自然人股东吕海声通过普通证券账户持有 0 股，通过上海证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 600,000 股，实际合计持有 600,000 股。		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：四川科新机电股份有限公司

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	68,011,217.70	136,388,887.86
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		1,387.20
衍生金融资产		
应收票据	11,140,779.18	11,744,313.67
应收账款	223,633,843.43	197,158,887.44
应收款项融资	86,762,577.93	97,072,337.06
预付款项	113,862,069.73	43,088,681.82
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	17,941,296.56	12,283,797.49
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	429,318,184.72	403,627,679.05
合同资产	291,968,961.98	259,307,255.62
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	372,245.13	1,539,655.30
流动资产合计	1,243,011,176.36	1,162,212,882.51
非流动资产：		
发放贷款和垫款		



债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,204,720.15	
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	181,748,829.71	180,836,788.17
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	15,982,670.51	22,607,805.18
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	17,238,134.17	15,332,339.78
其他非流动资产	5,616,973.27	7,563,436.69
非流动资产合计	224,791,327.81	226,340,369.82
资产总计	1,467,802,504.17	1,388,553,252.33
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	54,093,216.55	84,512,972.27
应付账款	129,281,623.69	137,594,455.58
预收款项		
合同负债	443,092,646.29	354,642,713.90
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	15,588,789.68	20,396,642.48
应交税费	5,395,592.72	16,208,067.33
其他应付款	5,757,891.75	6,271,912.31
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	27,393,917.12	17,650,543.57
流动负债合计	680,603,677.80	637,277,307.44
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	3,381,070.80	4,055,856.66
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,381,070.80	4,055,856.66
负债合计	683,984,748.60	641,333,164.10
所有者权益：		
股本	231,599,000.00	231,599,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	239,688,301.46	239,688,301.46
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	428,501.18	406,615.15
盈余公积	35,581,721.48	35,814,972.97
一般风险准备		
未分配利润	276,520,231.45	230,962,878.93
归属于母公司所有者权益合计	783,817,755.57	738,471,768.51
少数股东权益		8,748,319.72
所有者权益合计	783,817,755.57	747,220,088.23
负债和所有者权益总计	1,467,802,504.17	1,388,553,252.33

法定代表人：林祯华    主管会计工作负责人：杨辉    会计机构负责人：杜兰

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	63,492,637.33	121,351,350.23
交易性金融资产		1,387.20
衍生金融资产		
应收票据	11,140,779.18	11,744,313.67
应收账款	197,682,978.29	172,359,340.09

应收款项融资	86,762,577.93	97,072,337.06
预付款项	98,362,374.20	36,530,328.36
其他应收款	14,955,507.74	9,330,281.80
其中：应收利息		
应收股利		
存货	429,181,836.03	396,131,348.35
合同资产	291,968,961.98	258,223,959.93
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	65.11	65.11
流动资产合计	1,193,547,717.79	1,102,744,711.80
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	54,204,720.15	54,581,185.13
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	161,593,859.68	162,030,125.80
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	14,761,666.26	15,039,426.18
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	16,382,194.23	14,567,824.37
其他非流动资产	5,616,973.27	7,563,436.69
非流动资产合计	252,559,413.59	253,781,998.17
资产总计	1,446,107,131.38	1,356,526,709.97
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	54,093,216.55	84,512,972.27
应付账款	118,685,779.90	132,532,330.45
预收款项		
合同负债	441,036,231.51	352,349,754.38
应付职工薪酬	15,255,803.75	19,144,433.56
应交税费	5,625,568.57	16,246,737.51

其他应付款	4,090,287.83	3,698,488.78
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	27,399,761.37	17,650,543.57
流动负债合计	666,186,649.48	626,135,260.52
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,381,070.80	4,055,856.66
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,381,070.80	4,055,856.66
负债合计	669,567,720.28	630,191,117.18
所有者权益：		
股本	231,599,000.00	231,599,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	239,688,301.46	239,688,301.46
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	428,501.18	406,615.15
盈余公积	35,581,721.48	35,581,721.48
未分配利润	269,241,886.98	219,059,954.70
所有者权益合计	776,539,411.10	726,335,592.79
负债和所有者权益总计	1,446,107,131.38	1,356,526,709.97

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	518,965,454.79	458,899,595.81
其中：营业收入	518,965,454.79	458,899,595.81
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	444,562,246.38	400,919,287.52
其中：营业成本	395,105,589.32	343,736,476.97

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	3,897,730.07	2,491,849.53
销售费用	6,654,845.36	17,046,620.52
管理费用	24,798,202.85	23,223,342.76
研发费用	14,452,930.44	14,556,896.92
财务费用	-347,051.66	-135,899.18
其中：利息费用		
利息收入	462,980.75	355,540.15
加：其他收益	1,748,440.15	2,050,602.92
投资收益（损失以“-”号填列）	1,771,702.83	201,562.99
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		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-13,230,462.85	5,206,887.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	190,597.67	-7,906,655.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,891.32	79,646.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	64,881,594.89	57,612,351.92
加：营业外收入	113,781.98	16,893.71
减：营业外支出	57,563.70	7,800.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	64,937,813.17	57,621,444.89
减：所得税费用	7,253,214.46	6,246,532.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	57,684,598.71	51,374,912.57
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	57,684,598.71	51,374,912.57
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	58,062,046.03	51,746,149.51
2. 少数股东损益	-377,447.32	-371,236.94
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
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	57,684,598.71	51,374,912.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	58,062,046.03	51,746,149.51
归属于少数股东的综合收益总额	-377,447.32	-371,236.94
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.2507	0.2234
(二) 稀释每股收益	0.2507	0.2234

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：林祯华 主管会计工作负责人：杨辉 会计机构负责人：杜兰

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	507,511,891.14	449,643,299.41
减：营业成本	389,181,977.75	336,903,846.69
税金及附加	3,880,648.61	2,467,404.17
销售费用	5,791,447.37	14,384,303.56
管理费用	22,877,538.04	21,315,294.15
研发费用	14,452,930.44	14,556,896.92
财务费用	-277,509.61	-143,618.69
其中：利息费用		

利息收入	421,823.28	332,729.69
加：其他收益	1,730,585.30	1,540,491.72
投资收益（损失以“-”号填列）	9,766,586.59	201,562.99
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-13,267,560.36	3,868,644.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	190,597.67	-7,906,655.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,891.32	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	70,023,176.42	57,863,216.21
加：营业外收入	113,781.98	16,893.71
减：营业外支出	56,400.00	7,785.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	70,080,558.40	57,872,324.57
减：所得税费用	7,160,681.12	5,997,732.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	62,919,877.28	51,874,591.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	62,919,877.28	51,874,591.67
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		

6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	62,919,877.28	51,874,591.67
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	383,554,358.34	309,761,445.14
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,024,367.43	1,799,514.13
收到其他与经营活动有关的现金	5,671,448.97	1,999,309.67
经营活动现金流入小计	390,250,174.74	313,560,268.94
购买商品、接受劳务支付的现金	292,333,989.67	203,803,876.56
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		
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	61,180,991.43	53,036,986.74
支付的各项税费	50,187,763.26	37,146,231.07
支付其他与经营活动有关的现金	26,468,203.22	32,422,406.73
经营活动现金流出小计	430,170,947.58	326,409,501.10
经营活动产生的现金流量净额	-39,920,772.84	-12,849,232.16
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	15,309.73	
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	104,142,983.57	167,201,562.99
投资活动现金流入小计	104,158,293.30	167,201,562.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,693,567.64	9,423,373.11
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	107,013,498.50	162,000,000.00
投资活动现金流出小计	115,707,066.14	171,423,373.11
投资活动产生的现金流量净额	-11,548,772.84	-4,221,810.12
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		8,731,978.56
筹资活动现金流入小计		8,731,978.56
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,853,445.00	11,579,950.00
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	12,853,445.00	11,579,950.00
筹资活动产生的现金流量净额	-12,853,445.00	-2,847,971.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,039.50	-200.63
五、现金及现金等价物净增加额	-64,321,951.18	-19,919,214.35
加：期初现金及现金等价物余额	106,335,480.08	42,757,596.89
六、期末现金及现金等价物余额	42,013,528.90	22,838,382.54

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	373,300,531.01	277,156,829.23
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	5,512,036.05	1,352,435.55
经营活动现金流入小计	378,812,567.06	278,509,264.78
购买商品、接受劳务支付的现金	290,394,472.87	186,469,178.01
支付给职工以及为职工支付的现金	58,263,254.30	48,383,851.20
支付的各项税费	50,109,958.05	35,868,539.74
支付其他与经营活动有关的现金	25,231,617.92	31,195,489.34
经营活动现金流出小计	423,999,303.14	301,917,058.29
经营活动产生的现金流量净额	-45,186,736.08	-23,407,793.51
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	10,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15,309.73	
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	104,142,983.57	167,201,562.99
投资活动现金流入小计	114,158,293.30	167,201,562.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,242,945.64	3,659,457.21
投资支付的现金		6,100,000.00
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	104,679,200.00	152,000,000.00
投资活动现金流出小计	109,922,145.64	161,759,457.21
投资活动产生的现金流量净额	4,236,147.66	5,442,105.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		8,731,978.56
筹资活动现金流入小计		8,731,978.56
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,853,445.00	11,579,950.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	12,853,445.00	11,579,950.00
筹资活动产生的现金流量净额	-12,853,445.00	-2,847,971.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,039.50	-200.63
五、现金及现金等价物净增加额	-53,802,993.92	-20,813,859.80
加：期初现金及现金等价物余额	91,297,942.45	34,919,412.09
六、期末现金及现金等价物余额	37,494,948.53	14,105,552.29

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	231,599,000.00				239,688,301.46			406,615.15	35,814,972.97		230,962,878.93		738,471,768.51	8,748,319.72	747,220,088.23
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	231,599,000.00				239,688,301.46			406,615.15	35,814,972.97		230,962,878.93		738,471,768.51	8,748,319.72	747,220,088.23
三、本期增								21,	-		45,		45,	-	36,

减变动金额 (减少以 “-”号填 列)							886 .03	233 ,25 1.4 9			557 ,35 2.5 2		345 ,98 7.0 6	8,7 48, 319 .72	597 ,66 7.3 4
(一) 综合 收益总额										58, 062 ,04 6.0 3		58, 062 ,04 6.0 3	- 377 ,44 7.3 2	57, 684 ,59 8.7 1	
(二) 所有 者投入和减 少资本													- 8,3 70, 872 .40	- 8,3 70, 872 .40	
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他													- 8,3 70, 872 .40	- 8,3 70, 872 .40	
(三) 利润 分配										- 12, 737 ,94 5.0 0		- 12, 737 ,94 5.0 0		- 12, 737 ,94 5.0 0	
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配										- 12, 737 ,94 5.0 0		- 12, 737 ,94 5.0 0		- 12, 737 ,94 5.0 0	
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转								- 233 ,25 1.4 9		233 ,25 1.4 9					
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公															

积转增资本 (或股本)																				
3. 盈余公 积弥补亏损																				
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益																				
5. 其他综 合收益结转 留存收益																				
6. 其他																				
(五) 专项 储备																				
1. 本期提 取																				
2. 本期使 用																				
(六) 其他																				
四、本期期 末余额	231 ,59 9,0 00. 00				239 ,68 8,3 01. 46				428 ,50 1.1 8	35, 581 ,72 1.4 8		276 ,52 0,2 31. 45		783 ,81 7,7 55. 57						783 ,81 7,7 55. 57

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益											小 计			
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		其 他		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年年 末余额	231 ,59 9,0 00. 00				239 ,68 8,3 01. 46				26, 495 ,74 1.5 9		158 ,39 5,3 40. 59		656 ,17 8,3 83. 64	9,8 69, 435 .30	666 ,04 7,8 18. 94
加：会 计政策变更															
前 期差错更正															
同															

一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	231,599,000.00				239,688,301.46				26,495,741.59		158,395,340.59		656,178,383.64	9,869,435.30	666,047,818.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								406,615.15	9,319,231.38		72,567,538.34		82,293,384.7	-1,121,115.58	81,172,269.29
（一）综合收益总额											93,466,719.72		93,466,719.72	-1,121,115.58	92,345,604.14
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配									9,319,231.38		-20,899,181.38		-11,579,950.00		-11,579,950.00
1. 提取盈余公积									9,319,231.38		-9,319,231.38				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-11,579,950.00		-11,579,950.00		-11,579,950.00
4. 其他															
（四）所有															



期差错更正												
其他								- 233,251.49	- 2,099,263.38			- 2,332,514.87
二、本年期初余额	231,599,000.00				239,688,301.46			406,615.15	35,581,721.48	219,059,954.70		726,335,592.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								21,886.03	50,181,932.28			50,203,818.31
（一）综合收益总额									62,919,877.28			62,919,877.28
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									- 12,737,945.00			- 12,737,945.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配									- 12,737,945.00			- 12,737,945.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受												

益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								21,886.03				21,886.03
1. 本期提取								1,367,205.78				1,367,205.78
2. 本期使用								1,345,319.75				1,345,319.75
(六) 其他												
四、本期期末余额	231,599,000.00				239,688,301.46			428,501.18	35,581,721.48	269,241,886.98		776,539,411.10

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	231,599,000.00				239,688,301.46				26,495,741.59	148,866,085.63		646,649,128.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	231,599,000.00				239,688,301.46				26,495,741.59	148,866,085.63		646,649,128.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								406,615.15	9,319,231.38	72,293,132.45		82,018,978.98
(一) 综合收益总额										93,192,313.83		93,192,313.83
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												



2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								9,319,231.38	-	20,899,181.38		-
1. 提取盈余公积								9,319,231.38	-	9,319,231.38		
2. 对所有者(或股东)的分配									-	11,579,950.00		-
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							406,615.15					406,615.15
1. 本期提取							2,271,877.00					2,271,877.00
2. 本期使用							1,865,261.85					1,865,261.85
(六) 其他												
四、本期期末余额	231,599,000.00				239,688,301.46		406,615.15	35,814,972.97	221,159,218.08			728,668,107.66

四川科新机电股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）原名什邡科新机电设备有限公司，成立于 1997 年 3 月 11 日，2007 年 8 月 6 日更名为四川科新机电设备有限公司，2008 年 10 月 23 日整体变更为四川科新机电股份有限公司，变更后本公司的注册资本为 68,000,000.00 元，股本为 68,000,000.00 元。

2010 年 6 月经中国证券监督管理委员会《关于核准四川科新机电股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2010]831 号）核准，本公司公开发行人民币普通股（A 股）2300.00 万股，并于 2010 年 7 月 8 日在深圳证券交易所创业板挂牌上市，注册资本变更为 9,100.00 万元。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司注册资本及股本 231,599,000.00 元。

本公司统一社会信用代码：91510600205366604X；注册地址：四川省什邡市马祖镇；法定代表人：林祯华。

2022 年 3 月 28 日公司组织召开了第五届董事会第八次会议，审议通过了《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》。并于 2022 年 4 月 21 日经公司 2021 年年度股东大会审议批准。2022 年 4 月 28 日经四川省德阳市市场监督管理局核准，公司完成了相应的经营范围工商变更及《公司章程》备案登记手续。变更后经营范围：

一般项目：核电设备成套及工程技术研发；新能源原动设备制造；新能源原动设备销售；特种设备销售；炼油、化工生产专用设备制造；炼油、化工生产专用设备销售；环境保护专用设备制造；环境保护专用设备销售；石油钻采专用设备制造；石油钻采专用设备销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；对外承包工程；技术进出口；货物进出口（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）。

许可项目：民用核安全设备制造；I 类放射性物品运输容器制造；特种设备设计；特种设备制造；特种设备安装改造修理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

本集团合并财务报表范围包括子公司 2 家，分别为四川科新能源环保科技有限公司（以下简称科新能源环保）、科新重装（宁夏）化工设备有限公司（以下简称科新重装（宁夏））。详见本财务报表附注“八、合并范围的变化”及“九、在其他主体中的权益”相关内容。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本集团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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### 2、持续经营

本公司本年未发现可能导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素，本公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 3、营业周期

本集团以 12 个月作为一个营业周期。

### 4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

### 6、合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

(1) 对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

(2) 对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合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按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

## 10、金融工具

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是持有以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目以外，此类金融资产在持有期间以公允价值进行后续计量，公允价值变动（包括相关汇兑损益）计入其他综合收益。持有期间按实际利率法计算的利息收益、按预期信用损失确认的减值及相关汇兑损益，计入当期损益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产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。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的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和其他金融负债。

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初始确认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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性

金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。  
 ②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团按摊余成本计量的金融负债主要包括借款、应付票据和应付款项。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成的金融负债，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

## 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，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。

## (4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，

则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

## 11、应收票据

本集团应收票据按照金融工具类型将应收票据划分为银行承兑汇票及商业承兑汇票组合。对于银行承兑汇票，本集团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的应收票据，本集团将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

对于商业汇兑汇票中已贴现或背书转让但未到期应收票据，本集团不终止确认，仍在应收票据列报。

### （1）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

### （2）以组合为基础的评估

对于应收票据，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型为共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照票据种类或账龄为共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

### （3）预期信用损失计量

对于银行承兑汇票，由于票据到期由承兑银行无条件支付确定的金额给收款人或持票人，预期信用损失低且自初始确认后并未显著增加，本集团预期违约风险率为零；对于商业汇兑汇票，本集团认为违约概率与账龄存在相关性，应收票据的减值损失计提具体方法，参照后述应收账款预期信用损失会计估计政策计提坏账准备。



## 12、应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、客户性质及信用风险、初始确认日期等为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。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，是指本集团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。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

应收账款减值准备具体计提方法如下：

(1) 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本集团对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
账龄组合	以账龄为基础预计信用损失
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备

除合并范围内关联方组合外的应收账款，划分为账龄组合。本集团根据以前年度实际信用损失，复核了本集团以前年度应收账款坏账准备计提的适当性，认为违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本集团应收账款信用风险是否显著增加的标记。因此，信用风险损失以账龄为基础，并考虑前瞻性信息，按以下会计估计政策计量预期信用损失：

项目	账龄					
	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
违约损失率	5%	10%	20%	50%	60%	100%

### 13、应收款项融资

对于银行承兑汇票，本集团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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

对于银行承兑汇票，由于票据到期由承兑银行无条件支付确定的金额给收款人或持票人，预期信用损失低且自初始确认后并未显著增加，本集团预期违约风险率为零。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照客户性质或账龄为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

其他应收款的减值损失计提具体方法，参照前述应收账款预期信用损失会计估计政策计提坏账准备。

### 15、存货

本集团存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、在产品、合同履约成本等。

存货实行永续盘存制，存货中原材料的购入按实际成本计价，发出按加权平均法计价。存货中的库存商品、发出商品、在产品、委托加工物资的入库与发出均按个别产品的实际成本计价。存货中的周转材料在购入时按实际成本计价，发出时采用一次转销法。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

### 16、合同资产

合同资产，是指本集团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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 11.应收票据及 12.应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

## 17、合同成本

### （1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

### （2）与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### （3）与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，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应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司及联营企业的投资。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 19、投资性房地产

本集团投资性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、已出租的房屋建筑物、持有并准备以后出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限方法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	50	5%	1.9
房屋建筑物	20-40	5%	2.375-4.75

## 20、固定资产

### (1) 确认条件

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一年，单位价值较高的有形资产。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、生产用设备、运输设备、办公设备和电子设备。

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外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-40	5%	2.375-4.75
生产用设备	年限平均法	5-10	5%	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5%	19.00
办公设备	年限平均法	5	5%	19.00
电子设备	年限平均法	5	5%	19.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

## 21、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

## 22、借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，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。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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加权平均利率计算确定。

## 23、使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### (1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团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。

#### 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 24、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术和软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利权、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销

金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。如发生改变，则作为会计估计变更处理。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本集团研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

## 25、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 26、长期待摊费用

无



## 27、合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

## 28、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬是指本集团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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资，职工福利费，社会保险中的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象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

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象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

辞退福利是由于辞退员工产生，在办理离职手续日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无

## 29、租赁负债

### (1) 初始计量

本集团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。

#### 1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团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：①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；②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；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团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；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

#### 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以本集团最近一期类似资产抵押贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

## （2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

## （3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

## 30、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

## 31、股份支付

用以换取职工提供服务的以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，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团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，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增

加负债；如需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，按照本集团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，相应调整负债。

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。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用

### 32、优先股、永续债等其他金融工具

无。

### 33、收入

#### （1）收入确认原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

- 1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

## (2) 收入确认具体原则

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、让渡资产使用权收入、提供劳务收入。

### 1) 销售商品收入的确认：

本集团销售的商品主要是承揽制作的压力容器产品，商品销售收入确认原则如下：

本集团的商品销售业务是先与客户签订销售合同，再根据销售合同的要求，完成产品的生产制造并销售。收入确认时，对于不需本集团提供安装服务的合同，本集团在发货后并取得客户书面验收文件时确认收入；对于需要本集团提供安装服务的合同，本集团在安装完成并取得客户的验收合格证明时确认收入。

### 2) 让渡资产使用权收入的确认：

让渡无形资产（如商标权、专利权、软件、版权等）以及其他非现金资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。本集团已让渡资产使用权，客户已取得让渡资产控制权时，确认让渡资产使用权收入的实现。

### 3) 提供劳务收入的确认：

本集团提供劳务收入包括油田技术服务、理化检测服务、设计服务等取得的收入。本集团油田技术服务是指从油田作业方承接的随钻泥浆无害化处理服务、油泥无害化处理服务、压裂返排液无害化处理服务等业务。

本集团油田技术服务收入的确认：本集团相关服务已经提供、取得客户确认的结算清单、客户已取得相关服务控制权时，确认劳务收入的实现。提供劳务收入按照结算清单上的结算金额确定。

本集团理化检测服务、设计服务收入的确认：本集团相关服务在完成服务合同中约定结算的具体服务内容并经客户书面确认、客户已取得相关服务控制权时，确认劳务收入的实现。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

### 34、政府补助

本集团的政府补助包括专项补助等。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，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(1元)计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照平均年限法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 35、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，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。

本集团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，确认递延所得税资产。

## 36、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### (1) 租赁的识别

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，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

#### (2) 本集团作为承租人

##### 1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见本财务报表附注五“23. 使用权资产”以及“29. 租赁负债”。

##### 2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

##### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

#### (3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该

选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

## （1）经营租赁的会计处理方法

### 租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

### 提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

### 初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，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损益。

### 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

### 可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的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。

### 经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

## （2）融资租赁的会计处理方法

### 初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团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，是指出租人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：①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；②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；③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；④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；⑤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出租人提供的担保余值。

#### 后续计量

本集团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。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

#### 租赁变更的会计处理

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

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

### 37、其他重要的会计政策和会计估计

### 38、持有待售

（1）本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2）出售极可能发生，即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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。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，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。

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

（3）本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别



财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 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，以前减记的金额应当予以恢复，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得转回。

(5) 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相关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。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6) 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。

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

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

### 39、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3) 其他追溯调整

本公司于 2022 年 3 月 18 日召开第五届董事会第七次会议，审议通过了《关于控股子公司减少注册资本的议案》，公司将控股子公司四川科德孚石化装备有限公司（以下简称“科德孚”）注册资本由 4000 万元减少至 1800 万元。2022 年 6 月，科德孚减资完成，本公司持有科德孚的股份比例由 61.50%变更为 38.41%，本公司对科德孚由控制转变为重大影响。根据《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》有关因处置投资导致对被投资单位的影响能力由控制转为具有重大影响的情况下，应将投资核算由原来采用成本法调整为权益法的规定，本公司进行了追溯调整。

追溯调整事项	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
科德孚减少注册资本，本公司持有科德孚的股份比例由 61.50% 变更为 38.41%，本公司由控制转变为重大影响。	此项追溯调整系根据《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》、《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》规定进行，无需本公司内部审批机构批准	一、对合并财务报表的影响	
		根据《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》规定，“在报告期内，如果母公司处置子公司或业务，失去对子公司或业务的控制，被投资方从处置日开始不再是母公司的子公司，不应继续将其纳入合并财务报表的合并范围，在编制合并资产负债表时，不应调整合并资产负债表的期初数”，本公司不调整合并资产负债表的期初数。	
		二、对母公司财务报表的影响	
		1、2022 年年初所有者权益累计影响金额	- 2,332,514.87
		其中：盈余公积	-233,251.49
		未分配利润	- 2,099,263.38
		2、对 2021 年净利润影响额	-

#### 40、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入、服务收入	6%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	2.5%、10%、15%、25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
四川科新机电股份有限公司	15%
四川科新能源环保科技有限公司	2.5%、5%
四川科德孚石化装备有限公司	25%
科新重装（宁夏）化工设备有限公司	2.5%、5%

#### 2、税收优惠

##### (1) 西部大开发税收优惠

财政部、国家税务总局、国家发展改革委发布的财政部公告 2020 年第 23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，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，本公司属于鼓励类产业企业。本公司根据相关政策的规定，可享受 15% 的企业所得税优惠税率。

国家税务总局于 2018 年 4 月 25 日发布了《关于发布修订后的《企业所得税优惠政策事项办理办法》的公告》（国家税务总局公告 2018 年第 23 号），根据该办理办法，企业的免税收入、减计收入、加计扣除、加速折旧、所得减免、抵扣应纳税所得额、减低税率、税额抵免等企业所得税优惠事项，企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。因此，本公司不再进行备案。2022 年上半年本公司主营业务较以前年度无变化，符合西部大开发税收优惠条件，故按 15% 计算缴纳企业所得税。

## （2）高新技术企业所得税优惠

根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）的规定，本公司于 2008 年首次被认定为高新技术企业，2011 年、2014 年、2017 年、2020 年分别通过高新技术企业复审，期限均为 3 年。根据相关要求和规定，本公司于 2020 年重新开展了高新技术企业认定申请工作，并取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202051000214，发证时间：2020 年 9 月 11 日，有效期：3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）的规定，本公司可依照相关规定享受高新技术企业税收优惠。

## （3）研发费用加计扣除税收优惠

依据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第 63 号）第三十条第一款以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十五条规定：企业为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的 50% 加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 150% 摊销。根据《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号）第一条规定：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。根据财政部、税务总局于 2021 年 3 月 31 日发布的《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 13 号）第一条：制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

## （4）小型微利企业税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）等规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

财政部、税务总局发布《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

财政部、税务总局发布《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号），对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。科新能源环保、科新重装（宁夏）2022 年上半年企业所得税符合享受小型微利企业所得税优惠政策。

### （5）其他税收优惠

根据《财政部·税务总局·退役军人事务部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕21 号）规定，企业招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6000 元，最高可上浮 50%，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准享受的税收优惠。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	16,530.31	8,308.15
银行存款	41,996,998.59	106,327,171.93
其他货币资金	25,997,688.80	30,053,407.78
合计	68,011,217.70	136,388,887.86

其他说明

货币资金期末余额较年初余额减少 68,377,670.16 元，减少 50.13%，主要系本期购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。

期末其他货币资金为使用受限的货币资金，明细如下

截止日期	保函保证金	承兑汇票保证金	合计
2022 年 6 月 30 日	16,747,324.55	9,250,364.25	25,997,688.80

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,387.20

其中：		
权益工具投资		1,387.20
其中：		
合计		1,387.20

其他说明：

交易性金融资产期末余额较年初余额减少 1,387.2 元，减少 100%，系出售权益工具-股票所致。

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	11,140,779.18	11,744,313.67
合计	11,140,779.18	11,744,313.67

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	4,636,339.26	33.08%	46,363.39	1.00%	4,589,975.87	4,509,000.32	36.29%	45,090.00	1.00%	4,463,910.32
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	9,380,190.50	66.92%	2,829,387.19	30.16%	6,550,803.31	7,916,214.05	63.71%	635,810.70	8.03%	7,280,403.35
其中：										
其中： 按账龄分析法计提坏账准备	9,380,190.50	66.92%	2,829,387.19	30.16%	6,550,803.31	7,916,214.05	63.71%	635,810.70	8.03%	7,280,403.35
合计	14,016,529.76	100.00%	2,875,750.58		11,140,779.18	12,425,214.37	100.00%	680,900.70		11,744,313.67

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
东方电气自动控制工程有限公司	1,250,351.18	12,503.51	1.00%	票据付款人为大型央企集团，资金充足，资信良好，预期信用损失风险低。

东方电气集团东方电机有限公司	1,154,288.08	11,542.88	1.00%	票据付款人为大型央企集团，资金充足，资信良好，预期信用损失风险低。
中国石油集团长城钻探工程有限公司四川页岩气项目部	1,000,000.00	10,000.00	1.00%	票据付款人为大型央企集团，资金充足，资信良好，预期信用损失风险低。
中国石油工程建设有限公司西南分公司	540,000.00	5,400.00	1.00%	票据付款人为大型央企集团，资金充足，资信良好，预期信用损失风险低。
中国石油集团济柴动力有限公司成都压缩机分公司	500,000.00	5,000.00	1.00%	票据付款人为大型央企集团，资金充足，资信良好，预期信用损失风险低。
东方电气集团东方汽轮机有限公司	191,700.00	1,917.00	1.00%	票据付款人为大型央企集团，资金充足，资信良好，预期信用损失风险低。
合计	4,636,339.26	46,363.39		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,478,000.00	73,900.00	5.00%
1-2 年	0.00	0.00	
2-3 年	3,985,360.23	797,072.05	20.00%
3-4 年	3,916,830.27	1,958,415.14	50.00%
4-5 年	0.00	0.00	
合计	9,380,190.50	2,829,387.19	

确定该组合依据的说明：

应收票据账龄自应收账款确认日起开始计算，其账龄均系该客户应收账款账龄。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
坏账准备	680,900.70	2,194,849.88				2,875,750.58
合计	680,900.70	2,194,849.88				2,875,750.58

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		10,450,972.76
合计		10,450,972.76

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

## 4、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	42,846,626.67	14.46%	41,629,003.67	97.16%	1,217,623.00	43,751,626.67	16.87%	41,864,003.67	95.69%	1,887,623.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	253,482,497.36	85.54%	31,066,276.93	12.26%	222,416,220.43	215,571,092.50	83.13%	20,299,828.06	9.42%	195,271,264.44
其中：										
其中：	253,482	85.54%	31,066,	12.26%	222,416	215,571	83.13%	20,299,	9.42%	195,271

按账龄分析法计提坏账准备	, 497.36		276.93		, 220.43	, 092.50		828.06		, 264.44
合计	296,329,124.03	100.00%	72,695,280.60		223,633,843.43	259,322,719.17	100.00%	62,163,831.73		197,158,887.44

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
贵州合众锰业科技有限公司	36,032,460.00	34,867,337.00	96.77%	该公司生产经营持续多年亏损,运营资金紧张。相关分阶段技改项目仍在建设中,对该公司经营造成一定影响。虽已签定和解协议书,但该公司未按照约定还款。当地经济开发区国有平台公司已进行债权转股权,但该公司经营状况仍未得到改善,本公司剩余款项之回收风险大。
腾龙化学(漳浦)有限公司	3,100,000.00	3,100,000.00	100.00%	该公司由于重大安全事故,目前处于停产状态,预计无法收回。
四川宝利丰科技有限公司	2,071,166.67	2,071,166.67	100.00%	该公司固定资产投资及运营流动资金中断,长期处于停工状态,预计无法收回。
四川煤气化有限责任公司	525,000.00	472,500.00	90.00%	该公司资金紧张,经营困难,预计收回风险较大。
成都合众新能源科技有限公司	405,000.00	405,000.00	100.00%	该公司资金紧张,多年持续亏损,经营困难,预计无法收回。
韩城市黑猫化工有限责任公司	300,000.00	300,000.00	100.00%	该公司资金紧张,持续经营困难,预计无法收回。
四川瑞能硅材料有限公司	228,000.00	228,000.00	100.00%	该公司处于严重亏损和资不抵债状态,2019年已申请破产,预计无法收回。
什邡市地杰机械配件有限公司	185,000.00	185,000.00	100.00%	该公司已处于全面停产状态,营业执照被吊销,预计无法收回。
合计	42,846,626.67	41,629,003.67		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	161,572,319.54	8,076,115.99	5.00%
1至2年	52,167,467.61	5,216,746.77	10.00%
2至3年	14,153,369.21	2,830,673.84	20.00%
3至4年	18,574,663.85	9,287,331.93	50.00%
4至5年	3,398,171.89	2,038,903.14	60.00%
5年以上	3,616,505.26	3,616,505.26	100.00%
合计	253,482,497.36	31,066,276.93	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用



按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	162,130,375.54
1 至 2 年	51,221,585.61
2 至 3 年	14,153,369.21
3 年以上	68,823,793.67
3 至 4 年	19,806,924.95
4 至 5 年	9,556,810.79
5 年以上	39,460,057.93
合计	296,329,124.03

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
坏账准备	62,163,831.73	10,766,456.65	235,000.00		7.78	72,695,280.60
合计	62,163,831.73	10,766,456.65	235,000.00		7.78	72,695,280.60

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
什邡市地杰机械配件有限公司	200,000.00	银行存款
四川宝利丰科技有限公司	35,000.00	银行存款
合计	235,000.00	

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

客户 1	41,328,416.40	13.95%	6,074,592.70
客户 2	36,032,460.00	12.16%	34,867,337.00
客户 3	33,773,995.61	11.40%	2,658,749.12
客户 4	16,688,506.91	5.63%	1,344,540.30
客户 5	13,126,158.40	4.43%	5,325,115.60
合计	140,949,537.32	47.57%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	86,762,577.93	97,072,337.06
合计	86,762,577.93	97,072,337.06

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

## 1) 期末已用于质押的应收款项融资

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	28,697,804.60
合计	28,697,804.60

## 2) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	222,772,318.76	
合计	222,772,318.76	

## 3) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的应收款项融资。

4) 银行承兑汇票的承兑人系信用良好的银行，本集团管理层评价该类款项预期违约风险率为零，不确认预期信用损失。

## 5) 期末无实际核销的应收款项融资。

## 6、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	113,153,221.18	99.38%	42,867,931.82	99.49%
1 至 2 年	702,331.03	0.62%	115,750.00	0.27%
2 至 3 年	6,517.52	0.01%	105,000.00	0.24%
合计	113,862,069.73		43,088,681.82	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 52,583,351.16 元，占预付款项期末余额合计数的比例 46.18%。

其他说明：

预付款项期末余额较年初余额增加 70,773,387.91 元，增加比率 164.25%，主要系订单增加，预付采购材料款增加，相关项目的材料还未到货验收所致。

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	17,941,296.56	12,283,797.49
合计	17,941,296.56	12,283,797.49

### (1) 应收利息

无

### (2) 应收股利

无

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,684,219.38	238,711.44
保证金	12,184,414.00	9,031,854.70
出口退税款	3,223,959.88	2,933,413.43
其他	2,308,423.22	1,035,381.52
合计	19,401,016.48	13,239,361.09

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	825,563.60		130,000.00	955,563.60
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	504,156.32			504,156.32
2022 年 6 月 30 日余额	1,329,719.92		130,000.00	1,459,719.92

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	14,885,232.47
1 至 2 年	4,033,240.01
2 至 3 年	110,459.00
3 年以上	372,085.00
3 至 4 年	164,085.00
5 年以上	208,000.00
合计	19,401,016.48

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
坏账准备	955,563.60	504,156.32				1,459,719.92
合计	955,563.60	504,156.32				1,459,719.92

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明:

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	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
什邡市国家税务局	出口退税	3,223,959.88	2年以内	16.62%	264,078.49
内蒙古君正化工有限责任公司	投标保证金	1,360,000.00	1年以内	7.01%	68,000.00
新疆中昆新材料有限公司	投标保证金	1,000,000.00	1年以内	5.15%	50,000.00
江苏嘉通能源有限公司	履约保证金	1,000,000.00	2年以内	5.15%	100,000.00
四川永祥新能源有限公司	投标保证金	800,000.00	1年以内	4.12%	40,000.00
合计		7,383,959.88		38.06%	522,078.49

### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位: 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

#### 1) 按单项计提其他应收款坏账准备

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
北京数码大方科技股份有限公司	130,000.00	130,000.00	100	项目终止, 预付软件款预计无法收回。
合计	130,000.00	130,000.00	—	—

2) 其他应收期末余额较年初余额增加 5,657,499.07 元, 增加比率 46.06%, 主要系订单增加, 投标保证金和履约保证金增加所致。

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	91,764,200.72	3,268,261.00	88,495,939.72	77,341,093.31	2,417,237.00	74,923,856.31
在产品	165,917,137.44	55,194.77	165,861,942.67	286,141,539.97	373,551.90	285,767,988.07
库存商品	69,381,511.52	1,915,309.82	67,466,201.70	7,864,489.28	2,163,546.30	5,700,942.98
周转材料						0.00
消耗性生物资产						0.00
合同履约成本	5,199,933.97		5,199,933.97	500,305.21		500,305.21
发出商品	102,534,333.08	240,166.42	102,294,166.66	37,126,668.35	392,081.87	36,734,586.48
合计	434,797,116.73	5,478,932.01	429,318,184.72	408,974,096.12	5,346,417.07	403,627,679.05

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	2,417,237.00	851,024.00				3,268,261.00
在产品	373,551.90	55,194.77		254,827.25	118,724.65	55,194.77
库存商品	2,163,546.30	32,644.50	-30,760.21	26,094.67	224,026.10	1,915,309.82
发出商品	392,081.87	121,027.68	84,381.80	357,324.93		240,166.42
合计	5,346,417.07	1,059,890.95	53,621.59	638,246.85	342,750.75	5,478,932.01

## 存货跌价准备计提:

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	可回收金额低于账面价值	本年不适用
库存商品	可回收金额低于账面价值	产品已销售
发出商品	可回收金额低于账面价值	产品已销售
在产品	可回收金额低于账面价值	产品已销售
合同履约成本	可回收金额低于账面价值	本年不适用

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 9、合同资产

单位：元

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	318,355,976.47	26,387,014.49	291,968,961.98	287,001,774.29	27,694,518.67	259,307,255.62
合计	318,355,976.47	26,387,014.49	291,968,961.98	287,001,774.29	27,694,518.67	259,307,255.62

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
合同资产	32,661,706.36	已确认收入未到质保期的项目增加。
合计	32,661,706.36	——

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本年合同资产计提减值准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	27,694,518.67			27,694,518.67
2022 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本年计提				0.00
本年转回	1,250,488.62			1,250,488.62
本年转销				
本年核销				
其他变动	57,015.56			57,015.56
2022 年 6 月 30 日余额	26,387,014.49			26,387,014.49

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产计提减值准备		1,250,488.62		合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“五、12. 应收账款”。
合计		1,250,488.62		——

其他说明

按组合计提合同资产减值准

项目	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	191,669,283.92	9,583,464.21	5

1-2 年	98,097,767.64	9,809,776.77	10
2-3 年	25,587,252.45	5,117,450.50	20
3-4 年	1,449,513.00	724,756.51	50
4-5 年	1,001,482.40	600,889.44	60
5 年以上	550,677.06	550,677.06	100
合计	<b>318,355,976.47</b>	<b>26,387,014.49</b>	—

### 10、持有待售资产

不适用

### 11、一年内到期的非流动资产

无

### 12、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	372,245.13	1,539,655.30
合计	372,245.13	1,539,655.30

其他说明：

其他流动资产期末余额较年初余额减少 1,167,410.17 元，减少 75.82%，主要系期末待抵扣增值税减少所致。

### 13、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
四川科德孚石化装备有限公司		4,204,720.15								4,204,720.15	
小计		4,204,720.15								4,204,720.15	
合计		4,204,720.15								4,204,720.15	

其他说明

本公司于 2022 年 3 月 18 日召开第五届董事会第七次会议，审议通过了《关于控股子公司减少注册资本的议案》，公司将控股子公司四川科德孚石化装备有限公司（以下简称“科德孚”）注册资



本由 4000 万元减少至 1800 万元。2022 年 6 月，科德孚减资完成，本公司持有科德孚的股份比例由 61.50% 变更为 38.41%，本公司对科德孚由控制转变为重大影响。

#### 14、其他权益工具投资

无

#### 15、其他非流动金融资产

无

#### 16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	181,748,829.71	180,836,788.17
合计	181,748,829.71	180,836,788.17

##### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	186,228,891.34	209,533,192.52	7,344,282.50	3,424,589.21	3,514,615.13	410,045,570.70
2. 本期增加金额	898,475.96	10,295,568.56	1,901,252.99	43,795.45	248,745.37	13,387,838.33
（1）购置	708,338.00	10,295,568.56	1,901,252.99	43,795.45	248,745.37	13,197,700.37
（2）在建工程转入	190,137.96					190,137.96
（3）企业合并增加						
3. 本期减少金额		137,952.47	525,888.26	42,617.05	45,029.53	751,487.31
（1）处置或报废			344,021.00	16,068.38		360,089.38
（2）其他转出		137,952.47	181,867.26	26,548.67	45,029.53	391,397.93
4. 期末余额	187,127,367.30	219,690,808.61	8,719,647.23	3,425,767.61	3,718,330.97	422,681,921.72
二、累计折旧						
1. 期初余额	66,317,496.97	153,937,995.98	4,276,864.28	2,564,856.11	2,111,569.19	229,208,782.53
2. 本期增加金额	3,235,420.32	8,109,999.08	490,594.44	127,938.21	210,785.41	12,174,737.46

(1) 计提	3,235,420.32	8,109,999.08	490,594.44	127,938.21	210,785.41	12,174,737.46
3. 本期减少金额		26,493.36	387,290.71	24,092.31	12,551.60	450,427.98
(1) 处置或报废			326,819.95	15,264.96		342,084.91
(2) 其他转出		26,493.36	60,470.76	8,827.35	12,551.60	108,343.07
4. 期末余额	69,552,917.29	162,021,501.70	4,380,168.01	2,668,702.01	2,309,803.00	240,933,092.01
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	117,574,450.01	57,669,306.91	4,339,479.22	757,065.60	1,408,527.97	181,748,829.71
2. 期初账面价值	119,911,394.37	55,595,196.54	3,067,418.22	859,733.10	1,403,045.94	180,836,788.17

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

## (5) 固定资产清理

无

其他说明:

- 1) 本集团固定资产期末受限情况详见本财务报表附注七、69。

2) 账面余额和累计折旧本期减少中“其他转出”系科德孚在丧失控制权时点时余额。

## 17、在建工程

其他说明：

本期在建工程投入 190,137.96 元，系控制子公司科新重装（宁夏）修建探伤室和彩板房，已完工转入固定资产，期末无余额。

## 18、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	20,534,984.60	212,485.00	8,503,927.37	1,656,809.12	30,908,206.09
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			8,000,000.00		8,000,000.00
(1) 处置					
(2) 其他转出			8,000,000.00		8,000,000.00
4. 期末余额	20,534,984.60	212,485.00	503,927.37	1,656,809.12	22,908,206.09
二、累计摊销					
1. 期初余额	5,276,844.80	77,484.74	2,124,400.26	821,671.11	8,300,400.91
2. 本期增加金额	205,349.88	9,999.96	425,196.36	51,255.24	691,801.44
(1) 计提	205,349.88	9,999.96	425,196.36	51,255.24	691,801.44
3. 本期减少金额			2,066,666.77		2,066,666.77
(1) 处置					
(2) 其他转出			2,066,666.77		2,066,666.77
4. 期末余额	5,482,194.68	87,484.70	482,929.85	872,926.35	6,925,535.58
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					

(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	15,052,789.92	125,000.30	20,997.52	783,882.77	15,982,670.51
2. 期初账面价值	15,258,139.80	135,000.26	6,379,527.11	835,138.01	22,607,805.18

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

其他说明：

1) 本集团无形资产期末受限情况详见本财务报表附注七、69。2) 账面余额和累计摊销本期减少中“其他转出”系科德孚在丧失控制权时点时余额。

## 19、开发支出

无

## 20、商誉

无

## 21、长期待摊费用

无

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	31,865,946.50	4,835,076.31	32,694,791.02	4,960,589.90
内部交易未实现利润	956,588.13	143,488.22	169,114.37	39,822.59
信用减值准备	77,030,751.10	11,784,409.03	63,800,286.09	9,803,548.80
递延收益	3,167,737.42	475,160.61	3,522,523.28	528,378.49
合计	113,021,023.15	17,238,134.17	100,186,714.76	15,332,339.78

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
--	----------	---------	----------	---------

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产				

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		346,154.66
可抵扣亏损		6,590,860.63
合计		6,937,015.29

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022			
2023			
2024		2,321,872.23	
2025		3,153,928.98	
2026		1,115,059.42	
合计		6,590,860.63	

其他说明

期初余额系原控股子公司科德孚持续亏损，对科德孚可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损未确认递延所得税资产。2022年6月，科德孚减资完成，本公司持有科德孚的股份比例由61.50%变更为38.41%，本公司对科德孚由控制转变为重大影响，期末无余额。

## 23、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	5,616,973.27		5,616,973.27	7,563,436.69		7,563,436.69
合计	5,616,973.27		5,616,973.27	7,563,436.69		7,563,436.69

其他说明：

## 24、短期借款

无

## 25、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	54,093,216.55	84,512,972.27
合计	54,093,216.55	84,512,972.27

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 26、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	117,762,815.76	127,980,929.59
1 年以上	11,518,807.93	9,613,525.99
合计	129,281,623.69	137,594,455.58

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川川浦融科技有限公司	2,364,150.89	该供应商服务项目尚未完工，对方暂未开据发票，本公司暂未支付
湖州惠鹏达节能环保科技有限公司	1,808,803.42	该供应商货物质量存在争议，尚未协商一致，亦未开票，本公司暂未支付
合计	4,172,954.31	

其他说明：

应付账款年末余额、年初余额中包含已背书在资产负债表日尚未到期的应收票据未终止确认金额如下：

项目	期末余额	期初余额
已背书在资产负债表日尚未到期的应收票据未终止确认金额	10,450,972.76	10,337,758.92

## 27、预收款项

无

## 28、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	443,092,646.29	354,642,713.90
合计	443,092,646.29	354,642,713.90

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 29、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	20,396,642.48	53,343,082.25	58,150,935.05	15,588,789.68
二、离职后福利-设定提存计划		3,618,823.16	3,618,823.16	
合计	20,396,642.48	56,961,905.41	61,769,758.21	15,588,789.68

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

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	19,193,916.65	46,313,841.88	51,771,085.48	13,736,673.05
2、职工福利费	0.00	2,019,189.32	2,019,189.32	
3、社会保险费	0.00	1,840,612.65	1,840,612.65	
其中：医疗保险费	0.00	1,540,937.80	1,540,937.80	
工伤保险费	0.00	196,422.52	196,422.52	
生育保险费	0.00	103,252.33	103,252.33	
4、住房公积金		2,286,236.00	2,286,236.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,202,725.83	883,202.40	233,811.60	1,852,116.63
合计	20,396,642.48	53,343,082.25	58,150,935.05	15,588,789.68

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,488,043.52	3,488,043.52	
2、失业保险费		130,779.64	130,779.64	
合计		3,618,823.16	3,618,823.16	

其他说明

## 30、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	392,219.03	9,802,060.83
企业所得税	4,762,951.62	5,249,377.12

个人所得税	106,438.21	121,438.09
城市维护建设税	35,817.92	490,103.04
教育费附加	21,490.75	294,061.82
地方教育费附加	14,327.17	196,041.22
印花税	58,025.90	52,486.00
应交环保税	1,982.97	2,296.81
资源税	1,148.80	202.40
水利建设基金	1,190.35	
合计	5,395,592.72	16,208,067.33

其他说明

应交税费期末余额较年初余额减少 10,812,474.61 元，减少 66.71%，主要系本报告期支付了 2021 年末的增值税、附加税和所得税所致。

### 31、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	5,757,891.75	6,271,912.31
合计	5,757,891.75	6,271,912.31

#### (1) 应付利息

无

#### (2) 应付股利

无

#### (3) 其他应付款

##### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	1,470,134.48	2,867,849.92
设备款	2,796,460.77	1,926,902.89
履约保证金	280,000.00	150,000.00
招标保证金	12,000.00	62,000.00
其他	1,199,296.50	1,265,159.50
合计	5,757,891.75	6,271,912.31

##### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明



**32、持有待售负债**

无

**33、一年内到期的非流动负债**

无

**34、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	27,393,917.12	17,650,543.57
合计	27,393,917.12	17,650,543.57

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明：

其他流动负债期末余额较年初余额增加 9,743,373.55 元，增加比率 55.20%，主要系待转销项税额增加所致。

**35、长期借款**

无

**36、租赁负债**

无

**37、长期应付款**

无

**38、长期应付职工薪酬**

无

**39、预计负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 40、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,055,856.66		674,785.86	3,381,070.80	收到政府拨款
合计	4,055,856.66		674,785.86	3,381,070.80	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
〈重型压力容器（含核级）制造基地项目〉补助资金[注 1]	533,333.34			320,000.00			213,333.34	与资产相关
技术改造资金[注 2]	100,000.00			60,000.00			40,000.00	与资产相关
战略新兴产业发展促进资金[注 3]	153,333.34			92,000.00			61,333.34	与资产相关
战略新兴产业发展促进资金[注 4]	206,250.03			137,499.98			68,750.05	与资产相关
“互联网+智能制造”试点项目专项补助资金[注 5]	212,500.00			12,499.98			200,000.02	与资产相关
2020 第一批省级工业发展资金[注 6]	2,850,439.95			52,785.90			2,797,654.05	与资产相关
合计	4,055,856.66			674,785.86			3,381,070.80	

其他说明：

注 1：根据什邡市财政局、什邡市工业经济局《关于下达四川科新机电股份有限公司〈重型压力容器（含核级）制造基地项目〉补助资金的通知》（什财企字[2009]23 号），本公司于 2009 年 8 月 27 日收到财政补助资金 6,400,000.00 元，重型压力容器（含核级）项目—金工车间于 2012 年 10 月完工。该笔政府补助于 2012 年 11 月起开始摊销，摊销期限为 10 年。

注 2：根据四川省财政厅、四川省经济和信息化委员会《关于下达 2011 年第一批技术改造资金及项目计划的通知》（川财建[2011]110 号），本公司于 2011 年 9 月 19 日收到财政补助资金 1,200,000.00 元，重型压力容器（含核级）项目—重容车间 2012 年 10 月完工。该笔政府补助于 2012 年 11 月起开始摊销，摊销期限为 10 年。

注 3：根据四川省财政厅《关于下达 2011 年战略新兴产业发展促进资金的通知》（川财建[2011]360 号），本公司于 2012 年 1 月 18 日收到财政补助资金 1,840,000.00 元，重型压力容器（含核级）项目—重容车间于 2012 年 10 月完工。该笔政府补助于 2012 年 11 月起开始摊销，摊销期限为 10 年。

注 4：根据四川省财政厅《关于下达 2011 年战略性新兴产业发展促进资金的通知》（川财建（2011）360 号），本公司于 2012 年 8 月 1 日收到财政补助资金 2,750,000.00 元，重型压力容器（含核级）项目—重容车间于 2012 年 9 月完工。该笔政府补助于 2012 年 10 月起开始摊销，摊销期限为 10 年。

注 5：根据德阳市财政局和德阳市经济和信息化委员会《关于下达 2015 年市级“互联网+智能制造”试点项目专项补助资金的通知》（德市建【2015】42 号）文，本公司于 2015 年 11 月 9 日收到工信局 2015 年互联网专项补助资金 25 万元。“互联网+智能制造”试点项目——软件设备于 2020 年 7 月安装完毕，该笔政府补助于 2020 年 7 月起开始摊销，摊销期限为 10 年。

#### 41、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 42、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	231,599,000.00						231,599,000.00

其他说明：

#### 43、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

#### 44、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	237,757,896.54			237,757,896.54
其他资本公积	1,930,404.92			1,930,404.92
合计	239,688,301.46			239,688,301.46

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 45、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 46、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

#### 47、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	406,615.15	1,367,205.78	1,345,319.75	428,501.18
合计	406,615.15	1,367,205.78	1,345,319.75	428,501.18

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 48、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	35,814,972.97		233,251.49	35,581,721.48
合计	35,814,972.97		233,251.49	35,581,721.48

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

系原控股子公司科德孚公司减资后，本公司对其由控制转变为重大影响，根据企业会计准则规定进行股东权益内部调整所致。

#### 49、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	230,962,878.93	158,395,340.59
调整后期初未分配利润	230,962,878.93	158,395,340.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	58,062,046.03	93,466,719.72
减：提取法定盈余公积		9,319,231.38
应付普通股股利	12,737,945.00	11,579,950.00
其他	-233,251.49	
期末未分配利润	276,520,231.45	230,962,878.93

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 50、营业收入和营业成本

单位:元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	515,992,885.23	394,850,711.23	455,447,333.09	342,738,094.44
其他业务	2,972,569.56	254,878.09	3,452,262.72	998,382.53
合计	518,965,454.79	395,105,589.32	458,899,595.81	343,736,476.97

收入相关信息:

单位:元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
按行业类别	518,965,454.79		518,965,454.79
其中: 高端过程装备制造业	504,679,665.54		504,679,665.54
贸易业	11,313,219.69		11,313,219.69
其他	2,972,569.56		2,972,569.56
商品类型	518,965,454.79		518,965,454.79
其中: 天然气化工设备	200,988,460.05		200,988,460.05
新能源高端装备	179,000,837.57		179,000,837.57
石油炼化设备	61,931,274.36		61,931,274.36
煤化工设备	38,393,752.18		38,393,752.18
油气装备	34,898,418.26		34,898,418.26
其他设备	3,752,712.37		3,752,712.37
按经营地区分类	518,965,454.79		518,965,454.79
其中: 国内销售	507,652,235.10		507,652,235.10
国外销售	11,313,219.69		11,313,219.69
合计			

与履约义务相关的信息: /

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元,其中,0.00 元预计将于 0 年度确认收入,0.00 元预计将于 0 年度确认收入,0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明

## 51、税金及附加

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,325,182.23	644,830.11
教育费附加	795,096.81	386,589.30
资源税	6,262.40	873.60
房产税	786,071.85	786,071.85

土地使用税	212,963.08	212,963.08
车船使用税	8,449.10	6,492.60
印花税	226,785.50	182,075.40
地方教育费附加	530,064.54	257,726.19
应交环保税	3,931.84	1,527.40
水土保持补偿费		12,700.00
水利建设基金	2,922.72	
合计	3,897,730.07	2,491,849.53

其他说明：

报告期内，税金及附加同比增加 1,405,880.54 元，增加 56.42%，主要原因系报告期内营业收入增长缴纳增值税增加，相应附加税增加所致。

## 52、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及附加	3,169,965.60	3,694,786.48
运费	0.00	9,439,046.08
差旅费	592,752.58	726,391.17
业务招待费	696,697.50	718,091.29
办公费	298,975.95	368,756.18
咨询费	151,242.72	399,824.14
折旧费	54,102.97	52,016.36
投标费	1,570,245.05	873,985.52
售后服务费	69,891.75	139,652.64
其他费用	50,971.24	634,070.66
合计	6,654,845.36	17,046,620.52

其他说明：

报告期内，销售费用同比减少 10,391,775.16 元，减少 60.96%，系根据财政部会计司于 2021 年 11 月 2 日发布的 2021 年第 5 批企业会计准则实施问答“三、收入准则实施问答”及《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）的有关规定，本报告期本公司将与产品销售相关的运费 15,182,687.10 在未确认商品或服务收入时，在资产负债表“存货”项目中列示，在确认商品或服务收入时结转计入“主营业务成本”科目，并在利润表“营业成本”项目中列示。

## 53、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及附加	16,224,310.33	14,323,262.94
办公费	1,729,407.02	1,476,980.55
业务招待费	1,855,083.22	1,437,127.19
折旧费	1,608,432.11	1,462,474.46
无形资产摊销	691,801.44	633,968.64
样品试制费	64,523.14	268,545.28
差旅费	116,670.29	485,740.10
聘请中介机构费	412,918.80	411,172.61
其他费用	0.00	15,976.06
修理费	727,850.72	1,572,156.45

安全经费	1,367,205.78	1,135,938.48
合计	24,798,202.85	23,223,342.76

其他说明

#### 54、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	9,479,519.94	9,504,402.42
职工薪酬	3,889,497.93	3,739,865.38
其他费用	1,083,912.57	1,312,629.12
合计	14,452,930.44	14,556,896.92

其他说明

#### 55、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,772.57	0.00
减：利息收入	462,579.18	355,540.15
加：贴现息	0.00	0.00
加：汇兑损失	539.00	21,496.25
减：汇兑收益	33,422.48	0.00
加：其他	130,638.43	198,144.72
合计	-347,051.66	-135,899.18

其他说明

报告期内，财务费用同比减少 211,152.48 元，减少 155.37%，主要原因系本报告期利息收入增加所致。

#### 56、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
宁东基地管委会经济发展局、应对疫情第三批奖励（项目建成投产奖励资金）		500,000.00
宁东基地管委会经济发展局、应对疫情第三批奖励（企业用电补助资金）		1,011.00
什邡市发展和改革委员会高企认定（县级配套）奖励款及 2020 年度重新认定奖励奖励款		50,000.00
什邡市市场监督管理局专利资助款		1,700.00
什邡市财务局 2021 年职业技能提升行动以工代训款		752,200.00
川财建（2022）57 号四川省财政厅、四川省经济和信息化厅关于下达 2022 年第一批省级工业发展专项资的通知	1,000,000.00	
什邡市就业服务管理局稳岗补贴	4,485.24	
代收代扣个税手续费	69,169.05	70,906.06
计入递延收益的政府补助本期摊销额	674,785.86	674,785.86
合计	1,748,440.15	2,050,602.92

## 57、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	68.00	
理财产品投资收益	142,983.57	201,562.99
处置长期股权投资产生的投资收益	1,628,651.26	
合计	1,771,702.83	201,562.99

其他说明

报告期内，投资收益同比增加 1,570,139.84 元，增加 778.98%，主要原因系公司将原控股子公司科德孚减少注册资本，本公司由控制转变为重大影响。对减少股权部分对应享有的控股子公司科德孚自成立日至丧失控制权日的累计净利润进行调整，导致本期投资收益增加。

## 58、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 59、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-504,156.32	-12,970.17
应收账款坏账损失	-10,531,456.65	2,636,674.66
应收票据坏账损失	-2,194,849.88	2,583,182.90
合计	-13,230,462.85	5,206,887.39

其他说明

报告期内，信用减值损失同比增加 18,437,350.24 元，增加 354.10%，主要原因系应收票据、应收账款期末余额增加相应计提的减值损失增加所致。

## 60、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,059,890.95	-352,657.62
十二、合同资产减值损失	1,250,488.62	-7,553,998.07
合计	190,597.67	-7,906,655.69

其他说明：



报告期内，资产减值损失同比减少 8,097,253.36 元，减少 102.41%，主要原因系按合同条款到期贷款从合同资产转到应收账款，相应资产减值损失减少。

## 61、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-1,891.32	79,646.02

## 62、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	113,781.98	16,893.71	
合计	113,781.98	16,893.71	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

## 63、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	46,000.00	5,000.00	
非流动资产报废损失	803.42	0.00	
罚款	10,760.28	2,800.70	
其他		0.04	
合计	57,563.70	7,800.74	

其他说明：

## 64、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,159,008.85	6,757,628.68
递延所得税费用	-1,905,794.39	-511,096.36
合计	7,253,214.46	6,246,532.32

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	64,937,813.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,740,671.98
子公司适用不同税率的影响	-971,869.06
调整以前期间所得税的影响	-16,584.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	473,577.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,734,253.82
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,968,670.92
加计扣除费用的影响	-2,158,997.68
其他	-48,000.00
所得税费用	7,253,214.46

其他说明：

## 65、其他综合收益

详见附注

## 66、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	367,173.52	351,804.59
政府补助	1,073,654.29	1,486,475.08
保证金	110,000.00	154,000.00
与经营活动相关的受限货币资金变动净额	4,055,718.98	
其他	64,902.18	7,030.00
合计	5,671,448.97	1,999,309.67

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运费		11,021,672.40
保证金	4,143,339.60	1,865,844.14
技术研发费	777,137.05	945,314.58
手续费	138,579.76	204,158.28
办公费	9,446,878.02	9,276,991.98
其他付现费用及往来款项	11,905,508.51	9,101,324.65
营业外支出	56,760.28	7,100.70
合计	26,468,203.22	32,422,406.73

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品到期收回本金	104,000,000.00	167,000,000.00
理财产品利息收入	142,983.57	201,562.99
合计	104,142,983.57	167,201,562.99

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	104,000,000.00	162,000,000.00
支付股权转让金及保证金	679,200.00	
科德孚在丧失控制权时点货币资金余额	2,334,298.50	
合计	107,013,498.50	162,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
受限货币资金的减少		8,731,978.56
合计		8,731,978.56

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 67、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	57,684,598.71	51,374,912.57
加：资产减值准备	13,039,865.18	4,059,981.91
固定资产折旧、油气资产折	12,174,737.46	11,252,198.32

耗、生产性生物资产折旧		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	691,801.44	806,784.88
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）	1,891.32	-79,646.02
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	803.42	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-32,883.48	200.63
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,771,702.83	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,905,794.39	-511,096.36
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-25,823,020.61	61,302,405.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-136,577,206.60	-32,364,290.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	43,249,037.37	-108,690,683.51
其他	-652,899.83	
经营活动产生的现金流量净额	-39,920,772.84	-12,849,232.16
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	42,013,528.90	22,838,382.54
减：现金的期初余额	106,335,480.08	42,757,596.89
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	-64,321,951.18	-19,919,214.35

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	42,013,528.90	106,335,480.08
其中：库存现金	16,530.31	8,308.15
可随时用于支付的银行存款	41,996,998.59	106,327,171.93
三、期末现金及现金等价物余额	42,013,528.90	106,335,480.08

其他说明：

**68、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

**69、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	25,997,688.80	承兑保证金、保函保证金
固定资产	87,982,032.37	抵押
无形资产	2,263,011.29	抵押
应收款项融资	28,697,804.60	票据池业务质押
合计	144,940,537.06	

其他说明：

注 1：2022 年 4 月 21 日，本公司与中国工商银行股份有限公司什邡支行签订《最高额抵押合同》（2022 什邡（抵）字 0024 号，该合同为原最高额抵押合（2017 什邡（抵）字 0015）展期重签），约定本公司以评估价值为 6,127.46 万元的 7 项国有土地建设用地使用权/房屋（构筑物）所有权作为抵押物，为与中国工商银行股份有限公司什邡支行自 2017 年 5 月 3 日至 2028 年 5 月 2 日期间，在人民币 6,000 万元的最高余额内，签订的本外币借款合同、外汇转贷款合同、银行承兑协议、信用证开证协议/合同、开立担保协议、国际国内贸易融资协议、远期结售汇协议等金融衍生类产品协议及其他文件提供担保。截止 2022 年 6 月 30 日，上述抵押物账面价值 11,517,571.83 元，其中：固定资产账面价值 9,254,560.54 元，无形资产账面价值 2,263,011.29 元。

注 2：2019 年 7 月 10 日，本公司与中国银行股份有限公司什邡支行签订《最高额抵押合同》（2019 年什公抵字第 002 号），约定本公司以评估价值合计 8,054.29 万元的 3 项国有土地建设用地使

用权/房屋（构筑物）所有权作为抵押物，为与中国银行股份有限公司什邡支行 2019 年 7 月 10 日至 2022 年 7 月 9 日期间签订的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信合同提供最高 5,000 万元的最高额担保。截止 2022 年 6 月 30 日，上述抵押物账面价值 66,880,716.74 元，其中：固定资产账面价值 66,880,716.74 元。

注 3：2021 年 9 月 13 日，本公司与兴业银行股份有限公司德阳分行签订《最高额抵押合同》（兴银蓉（额抵）2109 第 69619 号），约定本公司以 7 项不动产作为抵押物，在 2021 年 9 月 2 日至 2022 年 9 月 1 日期间，为与兴业银行股份有限公司德阳分行 2021 年 9 月 13 日签订的编号兴银蓉（授）2109 第 77207 号的《额度授信合同》及其项下所有“分合同”提供最高 4,000 万元的最高额担保。截止 2022 年 6 月 30 日，上述抵押物账面价值 11,846,755.09 元，其中：固定资产账面价值 11,846,755.09 元。

## 70、外币货币性项目

### （1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			20,782.32
其中：美元	3,096.57	6.7114	20,782.32
欧元			
港币			
应收账款			299,597.50
其中：美元	44,640.09	6.7114	299,597.50
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

（2）境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 71、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 72、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	1,073,654.29	其他收益	1,073,654.29
与资产相关	674,785.86	其他收益	674,785.86

### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

## 73、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

无

#### (2) 合并成本及商誉

无

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

#### (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

#### (6) 其他说明

### 2、同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

无

## (2) 合并成本

无

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
四川科德孚石化装备有限公司	0.00	23.09%	被投资公司减少注册资本导致持股比例下降	2022年06月22日	2022年6月22日，科德孚减资完成，本公司持有科德孚的股份比例由61.50%变更为38.41%。	0.00	38.41%	4,204,720.15	4,204,720.15	0.00		0.00

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：



## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
四川科新能源环保科技有限公司	四川省什邡市	四川省什邡市	贸易	100.00%		新设设立
科新重装（宁夏）化工设备有限公司	宁夏宁东能源化工基地	宁夏宁东能源化工基地	机械制造	100.00%		新设设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

重要的合营企业或联营企业	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
四川科德孚石化装备有限公司	四川省什邡市	四川省什邡市	机械制造	38.41%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		

非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	5,411,240.42	
非流动资产	6,216,388.09	
资产合计	11,627,628.51	
流动负债	680,687.22	
非流动负债		
负债合计	680,687.22	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	10,946,941.29	
按持股比例计算的净资产份额	4,204,720.15	
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		

—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	4,204,720.15	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	

其他说明

本公司于 2022 年 3 月 18 日召开第五届董事会第七次会议，审议通过了《关于控股子公司减少注册资本的议案》，公司将控股子公司四川科德孚石化装备有限公司（以下简称“科德孚”）注册资本由 4000 万元减少至 1800 万元。2022 年 6 月，科德孚减资完成，本公司持有科德孚的股份比例由 61.50% 变更为 38.41%，本公司对科德孚由控制转变为重大影响。

#### （4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

#### （5）合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### （6）合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

#### （7）与合营企业投资相关的未确认承诺

#### （8）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、交易性金融资产、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 各类风险管理目标和政策

本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1、市场风险

#### (1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元有关，除本公司出口业务以美元、欧元进行采购外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2022 年 6 月 30 日，除下表所述资产及负债的美元、欧元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。美元、欧元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	期末余额	期初余额
货币资金 - 美元	3,096.57	3,096.41
应收账款 - 美元	44,640.09	135,311.27
预付款项 - 欧元	34,388.00	115,220.00
合同负债 - 美元	145,370.50	136,494.00

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

#### (2) 利率风险

本集团未受因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险。

#### (3) 价格风险

本集团以市场价格采购及销售各类产品，因此受到此等价格波动的影响。

## 2、信用风险

于 2022 年 6 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团由营销部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

截至 2022 年 6 月 30 日止，本集团的前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额为 47.57%。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供其他可能令本集团承受信用风险的担保。

## 3、流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团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。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

# 十一、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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
持续以公允价值计量的资产总额			86,762,577.93	86,762,577.93
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

## 3、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

在有限情况下，用以确定公允价值的近期信息不足，成本代表了对公允价值的最佳估计。

## 4、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

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业控股股东及实际控制人为自然人，不存在母公司。

本企业最终控制方是林祯华、林祯荣和林祯富。

其他说明：

## 控股股东及最终控制方

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
林祯华	42,729,401.00	42,729,401.00	18.45	18.45
林祯荣	41,553,371.00	41,553,371.00	17.94	17.94
林祯富	28,178,630.00	28,178,630.00	12.17	12.17
合计	112,461,402.00	112,461,402.00	48.56	48.56

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、1. 在子公司中的权益”相关内容。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、3. 在合营安排或联营企业中的权益”相关内容。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
四川晨光科新塑胶有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川科德孚石化装备有限公司	本公司联营企业

其他说明

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川晨光科新塑胶有限责任公司	其他设备	168,141.60	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

##### (3) 关联租赁情况

无

##### (4) 关联担保情况

无

关联担保情况说明

##### (5) 关联方资金拆借

无

##### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无



## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	912,109.00	864,740.00

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款其他应收款	四川科德孚石化装备有限公司	50,000.00	0.00	0.00	0.00

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	四川科德孚石化装备有限公司	5,395.00	0.00

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 4、股份支付的修改、终止情况

#### 5、其他

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1、杭州焱能科技研究有限公司（以下简称“杭州焱能科技”）成立于 2020 年 4 月 10 日，由本公司与三位自然人闫斌、史保全、陈华璞共同出资设立。该公司注册资本为人民币 600 万元，其中本公司认缴 30 万元，占注册资本的 5%；闫斌认缴 240 万元，占注册资本的 40%；史保全认缴 174 万元，占注册资本的 29%；陈华璞认缴 156 万元，占注册资本的 26%。截至 2022 年 6 月 30 日止，各股东尚未实缴出资，故本公司未来需履行对杭州焱能科技 30 万元出资义务。

2、截至 2022 年 6 月 30 日止，除上述承诺事项外，本集团无其他需要披露的重大承诺事项。

#### 2、或有事项

##### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日止，本集团无需要披露的重要或有事项。

##### （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### 3、其他

### 十五、资产负债表日后事项

#### 1、重要的非调整事项

无

#### 2、利润分配情况

无

#### 3、销售退回

#### 4、其他资产负债表日后事项说明

截至 2022 年 6 月 30 日止，本集团无其他需要披露的重大承诺事项。

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

无

## 2、债务重组

## 3、资产置换

无

## 4、年金计划

## 5、终止经营

无

## 6、分部信息

无

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	42,846,626.67	15.97%	41,629,003.67	97.16%	1,217,623.00	43,751,626.67	18.83%	41,864,003.67	95.69%	1,887,623.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	225,503,505.42	84.03%	29,038,150.13	12.88%	196,465,355.29	188,657,916.96	81.17%	18,186,199.87	9.64%	170,471,717.09
其中：										
其中：按账龄分析法计提坏账准备	225,503,505.42	84.03%	29,038,150.13	12.88%	196,465,355.29	188,657,916.96	81.17%	18,186,199.87	9.64%	170,471,717.09

合计	268,350,132.09	100.00%	70,667,153.80		197,682,978.29	232,409,543.63	100.00%	60,050,203.54		172,359,340.09
----	----------------	---------	---------------	--	----------------	----------------	---------	---------------	--	----------------

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
贵州合众锰业科技有限公司	36,032,460.00	34,867,337.00	96.77%	该公司生产经营持续多年亏损,运营资金紧张。相关分阶段技改项目仍在建设中,对该公司经营造成一定影响。虽已签定和解协议书,但该公司未按照约定还款。当地经济开发区国有平台公司已进行债转股,但该公司经营状况仍未得到改善,本公司剩余款项之回收风险大。
腾龙化学(漳浦)有限公司	3,100,000.00	3,100,000.00	100.00%	该公司由于重大安全事故,目前处于停产状态,预计无法收回。
四川宝利丰科技有限公司	2,071,166.67	2,071,166.67	100.00%	该公司固定资产建设及运营流动资金中断,长期处于停工状态,预计无法收回。
四川煤气化有限责任公司	525,000.00	472,500.00	90.00%	该公司资金紧张,经营困难,预计收回风险较大。
成都合众新能源科技有限公司	405,000.00	405,000.00	100.00%	该公司资金紧张,多年持续亏损,经营困难,预计无法收回。
韩城市黑猫化工有限责任公司	300,000.00	300,000.00	100.00%	该公司资金紧张,持续经营困难,预计无法收回。
四川瑞能硅材料有限公司	228,000.00	228,000.00	100.00%	该公司处于严重亏损和资不抵债状态,2019年已申请破产,预计无法收回。
什邡市地杰机械配件有限公司	185,000.00	185,000.00	100.00%	该公司已处于全面停产状态,营业执照被吊销,预计无法收回。
合计	42,846,626.67	41,629,003.67		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	146,190,066.22	7,309,503.32	5.00%
1-2年	39,589,131.71	3,958,913.18	10.00%
2-3年	14,134,966.49	2,826,993.30	20.00%
3-4年	18,574,663.85	9,287,331.93	50.00%
4-5年	3,398,171.89	2,038,903.14	60.00%
5年以上	3,616,505.26	3,616,505.26	100.00%
合计	225,503,505.42	29,038,150.13	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	146,748,122.22
1 至 2 年	38,643,249.71
2 至 3 年	14,134,966.49
3 年以上	68,823,793.67
3 至 4 年	19,806,924.95
4 至 5 年	9,556,810.79
5 年以上	39,460,057.93
合计	268,350,132.09

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
坏账准备	60,050,203.54	10,851,950.26	235,000.00			70,667,153.80
合计	60,050,203.54	10,851,950.26	235,000.00	0.00	0.00	70,667,153.80

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
什邡市地杰机械配件有限公司	200,000.00	银行存款
四川宝利丰科技有限公司	35,000.00	银行存款
合计	235,000.00	

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

无

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	41,328,416.40	15.40%	6,074,592.70
客户 2	36,032,460.00	13.43%	34,867,337.00
客户 3	33,773,995.61	12.58%	2,658,749.12
客户 4	13,126,158.40	4.89%	5,325,115.60
客户 5	9,835,500.00	3.67%	983,550.00
合计	134,096,530.41	49.97%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	14,955,507.74	9,330,281.80
合计	14,955,507.74	9,330,281.80

## (1) 应收利息

无

## (2) 应收股利

无

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,637,310.78	238,711.44
保证金	12,174,414.00	8,736,254.70
其他	2,333,666.10	1,089,438.58
合计	16,145,390.88	10,064,404.72

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	604,122.92		130,000.00	734,122.92
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	455,760.22			455,760.22
2022 年 6 月 30 日余额	1,059,883.14	0.00	130,000.00	1,189,883.14

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	13,703,216.88
1 至 2 年	1,969,630.00
2 至 3 年	100,459.00
3 年以上	372,085.00
3 至 4 年	164,085.00
5 年以上	208,000.00
合计	16,145,390.88

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
坏账准备	734,122.92	455,760.22	0.00			1,189,883.14
合计	734,122.92	455,760.22	0.00			1,189,883.14

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
内蒙古君正化工有限责任公司	投标保证金	1,360,000.00	1 年以内	8.42%	68,000.00
新疆中昆新材料有限公司	投标保证金	1,000,000.00	1 年以内	6.19%	50,000.00
江苏嘉通能源有限公司	履约保证金	1,000,000.00	2 年以内	6.19%	100,000.00
四川永祥新能源有限公司	投标保证金	800,000.00	1 年以内	4.95%	40,000.00
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	投标保证金	758,000.00	1 年以内	4.71%	37,900.00
合计		4,918,000.00		30.46%	295,900.00

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
对联营、合营企业投资	4,204,720.15		4,204,720.15	4,581,185.13		4,581,185.13
合计	54,204,720.15		54,204,720.15	54,581,185.13		54,581,185.13

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
四川科新能源环保科技有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
科新重装（宁夏）化工设备有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
合计	50,000,000.00					50,000,000.00	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
四川科德孚石化装备	4,581,185.13			-376,464.98							4,204,720.15	



有限公司											
小计	4,581,185.13			- 376,464.98						4,204,720.15	
合计	4,581,185.13			- 376,464.98						4,204,720.15	

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	504,536,302.70	388,927,099.66	446,268,573.06	335,905,464.16
其他业务	2,975,588.44	254,878.09	3,374,726.35	998,382.53
合计	507,511,891.14	389,181,977.75	449,643,299.41	336,903,846.69

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
按行业类别	507,511,891.14		507,511,891.14
其中：高端过程装备制造业	504,536,302.70		504,536,302.70
贸易业	0.00		0.00
其他	2,975,588.44		2,975,588.44
商品类型	507,511,891.14		507,511,891.14
其中：天然气化工设备	200,988,460.05		200,988,460.05
新能源高端装备	179,000,837.57		179,000,837.57
石油炼化设备	61,931,274.36		61,931,274.36
煤化工设备	38,269,858.37		38,269,858.37
油气装备	23,585,198.57		23,585,198.57
其他设备	3,736,262.22		3,736,262.22
按经营地区分类	507,511,891.14		507,511,891.14
其中：国内销售	507,511,891.14		507,511,891.14
国外销售			
合计			

与履约义务相关的信息：/

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-376,464.98	

处置交易性金融资产取得的投资收益	68.00	
理财产品投资收益	142,983.57	201,562.99
成本法核算的长期股权投资收益	10,000,000.00	
合计	9,766,586.59	201,562.99

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,625,956.52	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,748,440.15	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	143,051.57	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	235,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	57,021.70	
减：所得税影响额	330,441.99	
少数股东权益影响额	321.54	
合计	3,478,706.41	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

#### 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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.61%	0.2507	0.2541
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.15%	0.2357	0.2390

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

### 4、其他