

成都瑞奇智造科技股份有限公司  
审阅报告  
上会师报字(2022)第 6536 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国 上海



防 伪 编 码： 31000008202265443F

被审计单位名称： 成都瑞奇智造科技股份有限公司

报 告 文 号： 上会师报字（2022）第6536号

签字注册会计师： 张晓荣

注 师 编 号： 310000080382

签字注册会计师： 蒲艳

注 师 编 号： 110101410733

事 务 所 名 称： 上会会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话： 021-52920000

事 务 所 地 址： 上海市静安区威海路755号25层

---

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



## 审阅报告

上会师报字(2022)第 6536 号

成都瑞奇智造科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的成都瑞奇智造科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2022 年 3 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年 1-3 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。这些财务报表的编制是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映被审阅单位 2022 年 3 月 31 日的合并及母公司财务状况，合并及母公司 2022 年 1-3 月的经营成果和现金流量。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）

中国注册会计师

中国 上海

二〇二二年六月八日

## 一、公司概况

### 1、公司基本情况

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

企业注册地:成都市青白江区青华东路288号

注册资本:捌仟柒佰捌拾壹万陆仟贰佰伍拾肆元人民币

法定代表人:江伟

### 2、历史沿革

#### (1) 公司设立

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

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

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

#### (2) 第一次股权变更

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

#### (3) 注册资本1,301.00万元增加至为1,421.00万元

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

(4) 注册资本 1,421.00 万元增加至为 1,544.87 万元

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

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

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

(6) 注册资本由 3000 万元增加至 3,245.20 万元

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

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

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

(7) 注册资本由 3,245.20 万元增加至 5,030.06 万元

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

(8) 注册资本由 5,030.06 万元增加至 8,002.83 万元

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

(9) 注册资本由 8,002.83 万元增加至 8,671.63 万元

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

股票发行相关事宜的议案》等。

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

(10) 注册资本由8,671.63万元增加至8,781.62万元

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

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

## (二) 企业的业务性质和主要经营活动

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

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

## (三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表经公司全体董事于2022年6月8日批准报出。

## 二、本年度合并财务报表范围

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

### 三、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”),并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### 2、持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

### 四、重要会计政策及会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了本公司2022年3月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度1-3月的合并及母公司经营成果和现金流量等相关信息。

#### 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至3月31日止。

#### 3、营业周期

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

#### 4、记账本位币

人民币元。

#### 5、合并财务报表的编制方法

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

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司,是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)。

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

主体:

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

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

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

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

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

#### 6、现金及现金等价物的确定标准

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

## 7、金融工具

### (1) 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### ① 金融资产

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### ② 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

### (2) 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的

后续计量取决于其分类。

① 金融资产

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

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

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

② 金融负债

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后,对于该类金融负债以公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的,由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额,计入其他综合收益,其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

2) 以摊余成本计量的金融负债。初始确认后,对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(3) 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值;如不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息,判断成本能否代表公允价值。

#### (4) 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

##### ① 金融资产

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

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

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

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

##### ② 金融负债

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

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

金融工具, 是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时, 确认相关的金融资产或金融负债。

#### 8、预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### (1) 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础, 对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(含应收款项融资)、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加, 将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段, 对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方

法: 1) 第一阶段, 金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的, 本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备, 并按照其账面余额 (即未扣除减值准备) 和实际利率计算利息收入; 2) 第二阶段, 金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的, 本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备, 并按照其账面余额和实际利率计算利息收入; 3) 第三阶段, 初始确认后发生信用减值的, 本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备, 并按照其摊余成本 (账面余额减已计提减值准备) 和实际利率计算利息收入。

#### ①较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具, 本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较, 而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

#### ②应收款项和租赁应收款计量损失准备的方法

1) 不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项, 本公司采用简化方法, 即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质, 本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

应收票据确定组合的依据如下:

应收票据组合 1      商业承兑汇票

应收票据组合 2      银行承兑汇票

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

组合 2 银行承兑汇票不计提坏账。

应收账款确定组合的依据如下:

应收账款组合 1      信用风险特征组合

对于划分为组合的应收账款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当期状况以及未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

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

对于单项风险特征明显的应收款项, 根据应收款项类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力), 按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款, 本公司按照一般方法, 即“三阶段”模型计量损失准备。本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

### ③其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产, 如: 其他应收款等, 本公司按照一般方法, 即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时, 评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素:

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

### (2) 预期信用损失的会计处理方法

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

其他应收款组合 1: 备用金、保证金、押金

对于划分为组合的其他应收款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

## 9、存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、生产成本、合同履约成本、产成品(库存商品)、发出商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 并按单个存货项目计提存货跌价准备, 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备。

### (4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用五五摊销法摊销。

## 10、合同资产和合同负债

### (1) 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产, 本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产, 本公司按照一般方法计量损失准备。

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

### (2) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 11、长期股权投资

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

### (1) 投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并,应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本;非同一控制下的企业合并按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本;以支付现金取得的长期股权投资,初始投资成本为实际支付的购买价款;以发行权益性证券取得的长期股权投资,初始投资成本为发行权益性证券的公允价值;通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定;非货币性资产交换取得的长期股权投资,初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

### (2) 后续计量及损益确认方法

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

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

## 12、投资性房地产

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

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

### 13、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### (2) 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备及其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

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

#### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

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

### 14、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果

表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品, 或者试运行结果表明其能够正常运转或营业; 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生; 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求, 或与设计或合同要求基本相符。

## 15、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产, 按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产, 按投资合同或协议约定的价值确定实际成本, 但合同或协议约定价值不公允的, 按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产, 其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为: 使用寿命有限无形资产采用直线法摊销, 并在年度终了, 对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核, 如与原先估计数存在差异的, 进行相应的调整; 使用寿命不确定的无形资产不摊销, 但在年度终了, 对使用寿命进行复核, 当有确凿证据表明其使用寿命是有限的, 则估计其使用寿命, 按直线法进行摊销。

### (2) 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 开发阶段的支出, 满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准:

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

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

## 16、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。

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

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

上述资产减值损失一经确认, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 17、长期待摊费用

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

## 18、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

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

### (2) 短期薪酬

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

### (3) 离职后福利

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

### (4) 辞退福利

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

### (5) 其他长期职工福利

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

## 19、收入

### (1) 收入确认原则

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

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

### (2) 收入具体确认方法

#### ①销售商品

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

销售的商品于客户取得商品控制权时确认收入。收入确认需满足以下条件:

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

对于装备加工收入, 公司加工完成后, 客户到厂验收, 完成在厂交付。故公司在加工完成并

经客户验货签收后确认收入。

②工程安装收入

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

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

③技术服务收入

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

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

20、合同成本

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

本公司为履行合同发生的成本,不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:

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

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

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

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

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时,本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失:

- (1) 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;

(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

## 21、政府补助

### (1) 政府补助的类型及会计处理

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

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助, 确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的, 能够形成长期资产的, 与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助, 其余部分作为与收益相关的政府补助; 难以区分的, 将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助, 确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间, 计入当期损益; 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息, 财政将贴息资金拨付给贷款银行, 由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的, 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值, 按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用; 财政将贴息资金直接拨付给本公司的, 本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (2) 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助, 在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助, 在实际收到补助款项时予以确认。

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的, 确定该计税基础为其差额), 按照预期收回该资产或清偿该

负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

## 23、租赁

### (1)租入资产的会计处理

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

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

#### ① 使用权资产

使用权资产,是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日,使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括:1) 租赁负债的初始计量金额;2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;3) 承租人发生的初始直接费用;4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧;对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

#### ② 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括:1) 固定付款额(包括实质固定付款额),存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额;3) 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项;④购买选择权的行权价格,前提是承租人合理确定将行使该选择权;4) 行使终止租赁选择权需支付的款项,

前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的, 则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债, 并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的, 则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债, 并相应调整使用权资产的账面价值。

(2)出租资产的会计处理

①经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法, 将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化, 在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

②融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日, 将应收融资租赁款, 未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益, 在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用, 计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

24、主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无

五、税项

1、主要税种及税率

(1) 增值税及流转税

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%

税种	计税依据	税率
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%

(2) 企业所得税

单 位	2022年1-3月
成都瑞奇智造科技股份有限公司【2、(1)】	15%
四川瑞再新能源科技有限公司【2、(1)】	20%
成都瑞欣宏科技有限公司【2、(1)】	20%

2、税收优惠及批文

(1) 公司报告期内企业所得税优惠税率情况

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

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

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

四川瑞再新能源科技有限公司和成都瑞欣宏科技有限公司符合《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)规定: “自2019年1月1日至2021年12月31日, 符合条件的小型微利企业, 其年应纳税所得额不超过100万元的部分, 减按25%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过100万元但不超过

300 万元的部分, 减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号) 规定: 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号) 第二条规定的优惠政策基础上, 再减半征收企业所得税, 四川瑞再新能源科技有限公司和成都瑞欣宏科技有限公司符合上述小型微利企业认定。

(2) 公司研究开发费用税前加计扣除

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

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

## 六、合并财务报表主要项目附注

### 1、货币资金

类别	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
现金		
银行存款	47,223,373.02	76,246,302.69
其他货币资金	2,051,392.94	4,337,732.78
合计	49,274,765.96	80,584,035.47

其中: 期末受限制的货币资金情况如下:

类别	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	备注
其他货币资金	2,051,392.94	4,337,732.78	票据保证金
合计	2,051,392.94	4,337,732.78	

### 2、应收票据

类别	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	27,221,397.80	24,243,777.10
商业承兑汇票	9,339,579.26	15,905,639.26
减: 坏账准备	819,744.33	1,373,494.25
合计	35,741,232.73	38,775,922.11

(1) 截止 2022 年 3 月 31 日, 公司向票据承兑银行质押票据余额为 6,762,400.00 元。

(2) 公司期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

成都瑞奇智造科技股份有限公司  
2022年1月1日至2022年3月31日期间财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2022年3月31日		2021年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
已背书或已贴现未到期 银行承兑汇票		11,396,461.00		9,518,850.80
已背书或已贴现未到期 商业承兑汇票		2,405,620.00		379,000.00
合计		13,802,081.00		9,897,850.80

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022年3月31日	2021年12月31日
1年以内	75,875,887.97	75,285,382.48
1至2年	13,688,631.25	14,137,214.86
2至3年	2,675,457.13	5,614,420.16
3至4年	3,195,004.38	2,295,324.80
4至5年	848,093.00	975,764.00
5年以上	5,338,952.64	5,376,146.47
减：坏账准备	13,251,548.59	13,937,616.59
合计	88,370,477.78	89,746,636.18

(2) 应收账款分类披露

类别	2022年3月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	5,156,347.11	5.07	5,156,347.11	100
按组合计提坏账准备的应收账款	96,465,679.26	94.93	8,095,201.48	8.39
组合1：信用风险特征组合	96,465,679.26	94.93	8,095,201.48	8.39
合计	101,622,026.37	100.00	13,251,548.59	13.04

类别	2021年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	5,682,764.54	5.48	5,682,764.54	100
按组合计提坏账准备的应收账款	98,001,488.23	94.52	8,254,852.05	8.42
组合1：信用风险特征组合	98,001,488.23	94.52	8,254,852.05	8.42
合计	103,684,252.77	100.00	13,937,616.59	13.44

①截止2022年3月31日，单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用 损失率	计提理由
-------	------	------	----	-------------	------

成都瑞奇智造科技股份有限公司  
2022年1月1日至2022年3月31日期间财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

				(%)	
内蒙古锋威硅业有限公司	1,625,263.00	1,625,263.00	5年以上	100	已破产
四川省南部川龙化工有限公司	1,287,675.00	1,287,675.00	5年以上	100	已停产
唐山佳华煤化工有限公司	541,340.10	541,340.10	5年以上	100	收回可能性较低
华西能源工业股份有限公司	388,000.00	388,000.00	5年以上	100	收回可能性较低
射洪县洪达家鑫化工有限责任公司	346,380.00	346,380.00	5年以上	100	已破产
西南化工研究设计院有限公司	172.42	172.42	2-3年	100	收回可能性较低
	314,150.00	314,150.00	5年以上	100	
四川得阳特种新材料有限公司	307,333.90	307,333.90	5年以上	100	已停产
包头海平面高分子工业有限公司	145,157.00	145,157.00	4-5年	100	收回可能性较低
	71,357.00	71,357.00	5年以上	100	
乐山福斯科技有限公司	24,000.00	24,000.00	5年以上	100	已破产
中广核研究院有限公司	15,000.00	15,000.00	5年以上	100	收回可能性较低
四川宏泰生化有限公司	12,812.69	12,812.69	5年以上	100	失信被执行
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	12,000.00	12,000.00	3-4年	100	收回可能性较低
乐山科尔碱业有限公司	8,000.00	8,000.00	5年以上	100	收回可能性较低
四川华源高温炉管有限公司	3,060.00	3,060.00	5年以上	100	已破产
四川盖峰实业有限公司	1,746.00	1,746.00	5年以上	100	收回可能性较低
东方电气集团东方汽轮机有限公司	600.00	600.00	3-4年	100	收回可能性较低
江油市万利化工有限责任公司	30,300.00	30,300.00	2-3年	100	收回可能性较低
四川科新机电股份有限公司	22,000.00	22,000.00	1-2年	100	收回可能性较低
合计	5,156,347.11	5,156,347.11			

②按组合计提坏账准备的应收账款

组合1:信用风险特征组合

账龄	2022年3月31日			2021年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	75,875,887.97	5.00	3,793,794.40	75,285,382.48	5.00	3,764,269.12
1至2年	13,666,631.25	10.00	1,366,663.13	14,137,214.86	10.00	1,413,721.49
2至3年	2,645,157.13	20.00	529,031.42	5,035,530.31	20.00	1,007,106.06
3-4年	3,182,231.96	50.00	1,591,115.98	2,282,724.80	50.00	1,141,362.40
4-5年	702,936.00	60.00	421,761.60	830,607.00	60.00	498,364.20
5年以上	392,834.95	100.00	392,834.95	430,028.78	100.00	430,028.78
合计	96,465,679.26		8,095,201.48	98,001,488.23		8,254,852.05

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022年度1-3月转回坏账准备金额为406,413.00元;2022年度1-3月核销坏账准备金额为279,655.00元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止2022年3月31日,按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户1	非关联方	31,906,870.00	31.40	1,768,984.00
东方电气集团东方汽轮机有限公司	非关联方	10,803,280.00	10.63	546,144.00
常州百利锂电智慧工厂有限公司	非关联方	9,872,900.00	9.72	986,137.00
客户3	非关联方	7,962,885.62	7.84	995,836.56
中油辽河工程有限公司	非关联方	4,527,650.00	4.46	230,746.75
合计		65,073,585.62	64.05	4,527,848.31

4、应收款项融资

项目	2022年3月31日	2021年12月31日
应收票据	6,992,447.11	14,049,805.87
合计	6,992,447.11	14,049,805.87

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2022年3月31日		2021年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	13,696,931.98	99.76	3,159,423.91	98.73
1至2年	12,066.09	0.09	14,556.81	0.45
2至3年			19,949.75	0.62
3年以上	20,530.64	0.15	6,530.64	0.20
合计	13,729,528.71	100.00	3,200,461.11	100.00

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

截止2022年3月31日,按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	与公司关系	款项性质	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
舞阳钢铁有限责任公司	非关联方	货款	6,054,068.13	44.09
江苏银环精密钢管有限公司	非关联方	货款	821,847.09	5.99

成都瑞奇智造科技股份有限公司  
 2022年1月1日至2022年3月31日期间财务报表附注  
 (除特别说明外,货币单位均为人民币元)

单位名称	与公司关系	款项性质	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
泊头市坤泰机械有限公司	非关联方	货款	595,000.00	4.33
江苏百澄特种钢管制造有限公司	非关联方	货款	517,846.25	3.77
西南化工研究设计院有限公司	非关联方	设计费	469,056.60	3.42
合计			8,457,818.07	61.60

6、其他应收款

类别	2022年3月31日	2021年12月31日
其他应收款项	9,650,561.52	9,047,474.02
减:坏账准备	899,029.14	875,588.70
合计	8,751,532.38	8,171,885.32

(1) 其他应收款项

①其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2022年3月31日	2021年12月31日
保证金	9,118,902.15	8,982,847.84
备用金	531,659.37	64,626.18
减:坏账准备	899,029.14	875,588.70
合计	8,751,532.38	8,171,885.32

②其他应收款项情况披露

1) 其他应收款项账龄分析

账龄	2022年3月31日		2021年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	7,919,420.32	82.07	6,876,074.02	76.00
1至2年	545,341.20	5.65	344,950.00	3.81
2至3年	697,200.00	7.22	1,576,450.00	17.43
3至4年	238,600.00	2.47		
4至5年	151,500.00	1.57	170,000.00	1.88
5年以上	98,500.00	1.02	80,000.00	0.88
合计	9,650,561.52	100.00	9,047,474.02	100.00

2) 坏账准备计提情况

成都瑞奇智造科技股份有限公司  
2022年1月1日至2022年3月31日期间财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	815,588.70		60,000.00	875,588.70
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	23,440.44			23,440.44
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	839,029.14		60,000.00	899,029.14

③报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022年度1-3月计提坏账准备金额为23,440.44元。

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止2022年3月31日, 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
深圳市鼎元工程担保有限公司	保证金	4,207,380.00	1年以内	43.60	210,369.00
四川永祥新能源有限公司	保证金	800,000.00	1年以内	8.29	40,000.00
宁夏润阳硅材料科技有限公司	保证金	800,000.00	1年以内	8.29	40,000.00
客户5	保证金	784,341.20	1年以内, 1-2年, 2-3年, 3-4年	8.13	194,831.62
中广核工程有限公司	保证金	730,000.00	1年以内	7.56	36,500.00
合计		7,321,721.20		75.87	521,700.62

7、存货

(1) 存货的分类

存货项目	2022年3月31日		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	12,126,701.15	872,701.22	11,253,999.93
周转材料	644,471.55		644,471.55
在产品	74,991,050.34	87,404.07	74,903,646.27
合同履约成本	71,498,678.57	201,468.32	71,297,210.25
库存商品	13,012,288.92	658,066.24	12,354,222.68
发出商品	40,750,081.29		40,750,081.29
合计	213,023,271.82	1,819,639.85	211,203,631.97

存货项目	2021年12月31日		
------	-------------	--	--

成都瑞奇智造科技股份有限公司  
2022年1月1日至2022年3月31日期间财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

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

(2) 存货跌价准备、合同履约成本减值准备的增减变动情况

存货类别	2021年12月31日	本期计提额	本期减少额		2022年3月31日
			转回	转销	
原材料	841,308.36	31,392.86			872,701.22
在产品	284,765.59	4,839.60	102,697.20	99,503.92	87,404.07
合同履约成本	52,413.25	162,416.53	-	13,361.46	201,468.32
库存商品	652,431.93	5,634.31			658,066.24
合计	1,830,919.13	204,283.30	102,697.20	112,865.38	1,819,639.85

8、合同资产

项目	2022年3月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质量保证金	5,819,712.02	517,143.73	5,302,568.29	5,692,840.68	537,893.17	5,154,947.51
合计	5,819,712.02	517,143.73	5,302,568.29	5,692,840.68	537,893.17	5,154,947.51

9、投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2022年1月1日	764,647.00	764,647.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2022年3月31日	764,647.00	764,647.00
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2022年1月1日	478,222.98	478,222.98
2. 本期增加金额	9,080.18	9,080.18
(1) 计提或摊销	9,080.18	9,080.18
3. 本期减少金额		
4. 2022年3月31日	487,303.16	487,303.16
三、减值准备		

成都瑞奇智造科技股份有限公司  
 2022年1月1日至2022年3月31日期间财务报表附注  
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	房屋及建筑物	合计
1. 2022年1月1日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
4. 2022年3月31日		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	277,343.84	277,343.84
2. 期初账面价值	286,424.02	286,424.02

10、固定资产

类别	2022年3月31日	2021年12月31日
固定资产	19,148,114.84	19,736,926.00
减: 减值准备		
合计	19,148,114.84	19,736,926.00

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 2022年1月1日	30,876,320.88	28,993,448.72	4,605,887.40	1,285,601.59	275,135.66	66,036,394.25
2. 本期增加金额		54,690.27				54,690.27
(1) 购置		54,690.27				54,690.27
3. 本期减少金额		182,806.84	123,263.00			306,069.84
(1) 处置或报废		182,806.84	123,263.00			306,069.84
4. 2022年3月31日	30,876,320.88	28,865,332.15	4,482,624.40	1,285,601.59	275,135.66	65,785,014.68
二、累计折旧						
1. 2022年1月1日	17,775,903.72	23,666,488.44	3,676,731.06	946,860.52	233,484.51	46,299,468.25
2. 本期增加金额	366,656.31	150,207.90	74,620.75	34,947.96	1,765.02	628,197.94
(1) 计提	366,656.31	150,207.90	74,620.75	34,947.96	1,765.02	628,197.94
3. 本期减少金额		173,666.50	117,099.85			290,766.35
(1) 处置或报废		173,666.50	117,099.85			290,766.35
4. 2022年3月31日	18,142,560.03	23,643,029.84	3,634,251.96	981,808.48	235,249.53	46,636,899.84
三、减值准备						

成都瑞奇智造科技股份有限公司  
2022年1月1日至2022年3月31日期间财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 2022年1月1日						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 2022年3月31日						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	12,733,760.85	5,222,302.31	848,372.44	303,793.11	39,886.13	19,148,114.84
2. 期初账面价值	13,100,417.16	5,326,960.28	929,156.34	338,741.07	41,651.15	19,736,926.00

(2) 说明:

①截止到2022年3月31日,公司已提足折旧尚在使用的固定资产原值为26,476,961.61元。

②截止到2022年3月31日,公司使用权受限的固定资产情况详见本报告六、47。

#### 11、在建工程

类别	2022年3月31日	2021年12月31日
在建工程项目	2,244,710.94	1,493,550.83
减: 减值准备		
合计	2,244,710.94	1,493,550.83

#### 在建工程项目基本情况

项目	2022年3月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面余额	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	1,469,026.54		1,469,026.54	1,469,026.54		1,469,026.54
新能源装置装备研发生产基地	775,684.40		775,684.40	24,524.29		24,524.29
合计	2,244,710.94		2,244,710.94	1,493,550.83		1,493,550.83

#### 12、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2022年1月1日	6,506,587.71	6,506,587.71
2. 本期增加金额		
(1) 新增租赁		
3. 本期减少金额		
4. 2022年3月31日	6,506,587.71	6,506,587.71
二、累计折旧		

成都瑞奇智造科技股份有限公司  
 2022年1月1日至2022年3月31日期间财务报表附注  
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	房屋及建筑物	合计
1. 2022年1月1日	1,213,110.97	1,213,110.97
2. 本期增加金额	449,891.39	449,891.39
(1) 计提	449,891.39	449,891.39
3. 本期减少金额		
4. 2022年3月31日	1,663,002.36	1,663,002.36
三、减值准备		
1. 2022年1月1日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
4. 2022年3月31日		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	4,843,585.35	4,843,585.35
2. 期初账面价值	5,293,476.74	5,293,476.74

13、无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2022年1月1日	9,178,592.92	350,147.98	9,528,740.90
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
4. 2022年3月31日	9,178,592.92	350,147.98	9,528,740.90
二、累计摊销			
1. 2022年1月1日	2,462,922.29	350,147.98	2,813,070.27
2. 本期增加金额	45,892.95		45,892.95
(1) 计提	45,892.95		45,892.95
3. 本期减少金额			
4. 2022年3月31日	2,508,815.24	350,147.98	2,858,963.22
三、减值准备			
1. 2022年1月1日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2022年3月31日			
四、账面价值			

成都瑞奇智造科技股份有限公司  
2022年1月1日至2022年3月31日期间财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	土地使用权	软件	合计
1.期末期末账面价值	6,669,777.68		6,669,777.68
2.期初账面价值	6,715,670.63		6,715,670.63

14、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	2022年3月31日		2021年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产:				
资产减值准备	2,711,216.39	18,074,659.91	2,936,196.43	19,574,528.56
递延收益	87,375.00	582,500.00	91,500.00	610,000.00
可抵扣亏损	408,124.02	2,664,368.62	15,878.54	63,514.17
小计	3,206,715.41	21,321,528.53	3,043,574.97	20,248,042.73

15、其他非流动资产

项目	2022年3月31日	2021年12月31日
质保到期在1年以上的合同质保金	12,879,701.99	17,356,288.54
合计	12,879,701.99	17,356,288.54

16、短期借款

短期借款分类

借款条件	2022年3月31日	2021年12月31日
保证借款	31,000,000.00	31,000,000.00
借款利息	38,986.94	38,986.94
合计	31,038,986.94	31,038,986.94

17、应付票据

项目	2022年3月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票	8,702,400.00	12,229,134.48
合计	8,702,400.00	12,229,134.48

18、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2022年3月31日	2021年12月31日
1年以内(含1年)	44,467,709.57	54,298,330.44
1年以上	5,355,062.23	7,664,746.28

成都瑞奇智造科技股份有限公司  
2022年1月1日至2022年3月31日期间财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2022年3月31日	2021年12月31日
合计	49,822,771.80	61,963,076.72

(2) 截止2022年3月31日，账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广元欣源设备制造有限公司	1,132,743.36	尚未进行结算
成都三行科技有限公司	996,753.54	尚未进行结算
沈阳新松机器人自动化股份有限公司	926,106.19	尚未进行结算
成都开诚机械有限公司	798,058.25	尚未进行结算
合计	3,853,661.34	

19、合同负债

项目	2022年3月31日	2021年12月31日
预收货款	179,120,738.64	162,147,804.96
合计	179,120,738.64	162,147,804.96

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类列示

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年3月31日
短期薪酬	11,917,490.27	13,660,682.61	18,675,008.21	6,903,164.67
离职后福利-设定提存计划	104,937.84	785,441.10	763,721.02	126,657.92
合计	12,022,428.11	14,446,123.71	19,438,729.23	7,029,822.59

(2) 短期职工薪酬情况

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年3月31日
工资、奖金、津贴和补贴	11,369,744.73	11,477,805.46	16,457,961.00	6,389,589.19
职工福利费		882,062.78	882,062.78	
社会保险费	588.70	407,517.80	402,725.11	5,381.39
其中：医疗保险费	558.90	342,225.01	338,191.50	4,592.41
工伤保险费	29.80	25,614.53	25,387.80	256.53
生育保险费		39,678.26	39,145.81	532.45
住房公积金	208,858.00	624,192.00	626,157.00	206,893.00
工会经费和职工教育经费	338,298.84	269,104.57	306,102.32	301,301.09
合计	11,917,490.27	13,660,682.61	18,675,008.21	6,903,164.67

成都瑞奇智造科技股份有限公司  
 2022年1月1日至2022年3月31日期间财务报表附注  
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(3) 设定提存计划情况

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年3月31日
基本养老保险	1,093.12	757,635.52	733,204.80	25,523.84
失业保险费	44.72	27,805.58	27,516.22	334.08
企业年金缴费	103,800.00		3,000.00	100,800.00
合计	104,937.84	785,441.10	763,721.02	126,657.92

21、应交税费

税种	2022年3月31日	2021年12月31日
增值税	4,451,046.43	6,803,703.80
企业所得税	120,445.72	2,799,147.21
个人所得税	51,851.13	91,910.24
城市维护建设税	542,041.87	607,252.09
教育费附加	217,192.11	245,139.34
地方教育费附加	144,644.10	163,275.59
其他税金	213,616.00	72,482.44
合计	5,740,837.36	10,782,910.71

22、其他应付款

类别	2022年3月31日	2021年12月31日
其他应付款项	860,676.13	1,177,447.21
合计	860,676.13	1,177,447.21

23、一年内到期的非流动负债

项目	2022年3月31日	2021年12月31日
一年内到期的租赁负债	1,799,739.78	1,505,199.73
合计	1,799,739.78	1,505,199.73

24、其他流动负债

项目	2022年3月31日	2021年12月31日
已背书尚未到期的承兑汇票	13,802,081.00	9,897,850.80
待转销项税额	21,077,155.03	15,542,131.92
合计	34,879,236.03	25,439,982.72

成都瑞奇智造科技股份有限公司  
2022年1月1日至2022年3月31日期间财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

25、租赁负债

项目	2022年3月31日	2021年12月31日
租赁付款额	6,273,116.00	6,593,036.00
减：未确认融资费用	794,719.57	896,419.40
减：一年内到期的租赁负债	1,799,739.78	1,505,199.73
合计	3,678,656.65	4,191,416.87

26、递延收益

(1) 递延收益按类别列示

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年3月31日
政府补助	610,000.00		27,500.00	582,500.00
合计	610,000.00		27,500.00	582,500.00

(2) 政府补助项目情况

项目	2022年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2022年3月31日	与资产相关/与收益相关
电力配套设备生产线技术改造项目	110,000.00		27,500.00		82,500.00	与资产相关
技术中心建设项目	500,000.00		-		500,000.00	与资产相关
合计	610,000.00		27,500.00		582,500.00	

27、股本

投资者名称	2022年3月31日	2021年12月31日
股份总数	87,816,254.00	87,816,254.00
合计	87,816,254.00	87,816,254.00

28、资本公积

类别	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年3月31日
一、资本溢价	2,492,160.00			2,492,160.00
二、其他资本公积	2,030.06			2,030.06
合计	2,494,190.06			2,494,190.06

29、专项储备

类别	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年3月31日	变动原因
安全生产费	59,765.69	370,147.75	198,390.23	231,523.21	计提及支付
合计	59,765.69	370,147.75	198,390.23	231,523.21	——

成都瑞奇智造科技股份有限公司  
 2022年1月1日至2022年3月31日期间财务报表附注  
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

30、盈余公积

类别	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年3月31日
法定盈余公积	9,369,318.21			9,369,318.21
合计	9,369,318.21			9,369,318.21

31、未分配利润

项目	2022年3月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	46,690,414.63	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	46,690,414.63	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-1,221,931.05	—
减: 提取法定盈余公积		
减: 对股东的分配		
期末未分配利润	45,468,483.58	

32、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本按项目分类

项目	2022年1季度		2021年1季度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	26,240,530.71	18,407,690.52	17,495,811.71	11,332,614.91
装备制造收入	25,844,814.17	18,357,503.87	13,714,851.61	7,771,571.57
安装工程收入	395,716.54	50,186.65	3,776,578.02	3,561,043.34
技术服务收入			4,382.08	
二、其他业务小计	297,815.87	2,091.00	111,697.13	23,116.12
废料收入	230,349.57		88,839.99	23,116.12
其他收入	67,466.30	2,091.00	22,857.14	
合计	26,538,346.58	18,409,781.52	17,607,508.84	11,355,731.03

33、税金及附加

项目	2022年1季度	2021年1季度
房产税	81,125.75	81,125.75
土地使用税	89,469.00	29,823.00
城市维护建设税	138,041.96	13,047.09
教育费附加	59,992.68	7,814.55
地方教育附加	39,995.13	5,209.71
其他	43,958.63	13,743.79
合计	452,583.15	150,763.89

成都瑞奇智造科技股份有限公司  
 2022年1月1日至2022年3月31日期间财务报表附注  
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

34、销售费用

项目	2022年1季度	2021年1季度
职工薪酬	1,106,037.32	824,929.42
中标服务费	378,724.10	120,531.70
招待费	126,320.05	79,847.79
差旅费	45,621.73	35,420.84
售后服务费	534.80	
标书费	11,545.28	4825.1
其他	5,118.00	1,588.46
合计	1,673,901.28	1,067,143.31

35、管理费用

项目	2022年1季度	2021年1季度
职工薪酬	3,654,579.81	3,104,935.79
咨询服务费	1,067,902.79	397,873.15
折旧费及摊销	240,548.17	225,592.67
办公费	207,746.18	146,215.90
招待费	303,005.50	66,588.14
差旅费	25,784.82	15,397.00
小车耗费	4,852.22	19,475.55
修理费	7,777.24	
其他	107,925.44	39,197.11
广宣费	87.00	4,719.62
合计	5,620,209.17	4,019,994.93

36、研发费用

项目	2022年1季度	2021年1季度
职工薪酬	2,883,023.84	1,542,401.25
材料及动力费	15,477.28	1,537,186.87
折旧费	7,446.32	7,446.30
设计费		110,349.45
合计	2,905,947.44	3,197,383.87

37、财务费用

项目	2022年1季度	2021年1季度
利息费用	321,534.75	54,222.23
减: 利息收入	218,782.70	3,179.89
汇兑损失 (“-”号为汇兑收益)		1,722.91
手续费支出	12,301.43	6,584.15
其他支出	101,699.83	
合计	216,753.31	59,349.40

成都瑞奇智造科技股份有限公司  
 2022年1月1日至2022年3月31日期间财务报表附注  
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

38、其他收益

项 目	2022年1季度	2021年1季度	与资产相关/与收益相关
中小企业发展资金	27,500.00	27,500.00	与资产相关
个人所得税手续费返还	15,311.25	239.9	与收益相关
成都市青白江区就业服务管理局新型学徒制补贴	273,000.00		与收益相关
合计	315,811.25	27,739.90	

39、投资收益

类 别	2022年1季度	2021年1季度
理财产品收益		28,191.80
债务重组损失	-65,600.00	
合计	-65,600.00	28,191.80

40、公允价值变动收益

类 别	2022年1季度	2021年1季度
交易性金融资产		-30,332.88
合 计		-30,332.88

41、信用减值损失

项 目	2022年1季度	2021年1季度
应收账款信用减值损失	406,413.00	-342,233.82
应收票据信用减值损失	553,749.92	-7,463.29
其他应收款信用减值损失	-23,440.44	-50,677.44
合计	936,722.48	-400,374.55

42、资产减值损失

项 目	2022年1季度	2021年1季度
合同资产减值损失	272,211.89	166,478.80
存货跌价损失	-101,586.10	218,753.75
合计	170,625.79	385,232.55

43、资产处置收益

项 目	2022年1季度	2021年1季度
处置未划分为持有待售的固定资产利得或损失	-1,801.72	
合计	-1,801.72	

成都瑞奇智造科技股份有限公司  
2022年1月1日至2022年3月31日期间财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

44、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	2022年1季度	2021年1季度
递延所得税费用	-163,140.44	1,853.70
合计	-163,140.44	1,853.70

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022年1季度
利润总额	-1,385,071.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	-207,760.73
子公司适用不同税率的影响	-4,252.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	48,872.92
所得税费用	-163,140.44

45、现金流量表项目注释

(1) 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1季度	2021年1季度
收到其他与经营活动有关的现金	8,611,162.04	3,262,856.33
其中：收到保证金	8,104,029.08	2,291,215.00
利息收入	218,782.71	3,179.89
政府补助	288,311.25	239.90
其他往来款	39.00	968,221.54
支付其他与经营活动有关的现金	8,293,731.52	5,830,317.93
其中：支付保证金	5,711,469.60	2,685,889.20
销售费用支付的现金	302,024.96	182,084.72
管理费用支付的现金	1,773,604.72	1,027,720.83
研发费用支付的现金	15,477.28	110,349.45
备用金支出	478,653.53	1,817,689.58
手续费及其他支出	12,301.43	6,584.15
其他单位往来款	200.00	

(2) 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1季度	2021年1季度
支付其他与筹资活动有关的现金	319,920.00	
租赁费	319,920.00	

成都瑞奇智造科技股份有限公司  
 2022年1月1日至2022年3月31日期间财务报表附注  
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2022年1季度	2021年1季度
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,221,931.05	-2,234,254.47
加: 信用减值损失	-936,722.48	400,374.55
资产减值准备	-170,625.79	-385,232.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	637,278.12	608,986.62
使用权资产折旧	449,891.39	197,980.94
无形资产摊销	45,892.95	46,826.81
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)	1,801.72	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		-30,332.88
财务费用(收益以“—”号填列)	423,234.58	55,945.14
投资损失(收益以“—”号填列)	65,600.00	-28,191.80
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-163,140.44	1,853.70
存货的减少(增加以“—”号填列)	-35,263,626.95	57,254,100.39
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	6,177,047.02	-61,933,670.44
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	217,310.03	-25,184,348.89
其他	2,286,339.84	
经营活动产生的现金流量净额	-27,451,651.06	-31,229,962.88
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	47,223,373.02	1,650,653.06
减: 现金的期初余额	76,246,302.69	40,431,354.28
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-29,022,929.67	-38,780,701.22

(2) 现金及现金等价物

项目	2022年3月31日	2021年12月31日
一、现金	47,223,373.02	1,650,653.06
其中: 可随时用于支付的银行存款	47,223,373.02	1,650,653.06
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	47,223,373.02	1,650,653.06

47、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2022年3月31日	
	账面价值	受限原因
货币资金	2,051,392.94	票据保证金
应收票据	6,762,400.00	票据质押
固定资产	11,402,689.78	借款抵押
无形资产	6,669,777.68	借款抵押
合计	26,886,260.40	

七、合并范围的变更

报告期内无合并范围变更。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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

九、与金融工具相关的风险

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

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

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。

(1) 市场风险

① 利率风险

公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关，浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险。截止2022年3月31日，公司的带息债务主要为

人民币计价的浮动利率借款,借款金额为31,000,000.00元,因此公司面临的利率风险较小,整体可控。

#### (2) 信用风险

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

公司持有的货币资金主要存放于商业银行,管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况,信用风险较低。

公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录,公司无其他重大信用集中风险。

2022年3月31日本公司应收账款中,前五大客户的应收账款分别占本公司应收账款总额的64.05%。

2022年3月31日本公司其他应收款中,欠款金额前五大的其他应收款分别占本公司其他应收款总额的75.87%。

#### (3) 流动风险

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

### 十、公允价值的披露

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

第一层次:相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次:除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次:相关资产或负债的不可观察输入值。

#### 1、2022年3月31日,以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项目	2022年3月31日			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			6,992,447.11	6,992,447.11

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

银行理财产品的公允价值根据本金加上截至资产负债表日的预期收益确定。

3、报告期本公司上述持续以公允价值计量的项目各层级之间没有发生转换

4、报告期内发生的估值技术未发生变更

5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人

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

根据该协议, 本公司实际控制人为唐联生。

### 2、除实际控制人外持有公司 5%股份的股东

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

### 3、本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
唐联生	董事、董事长
张力	原董事 (于 2021 年 9 月 14 日股东大会免去董事职务)
居平	原董事 (于 2021 年 9 月 14 日股东大会免去董事职务)
严冠雄	原董事 (于 2020 年 11 月 2 日任期届满)
黎仁华	独立董事 (2022 年 2 月 8 日-至今)
林杨	独立董事
文红星	原独立董事 (于 2022 年 2 月 7 日因病辞去独立董事职务)

成都瑞奇智造科技股份有限公司  
 2022年1月1日至2022年3月31日期间财务报表附注  
 (除特别说明外,货币单位均为人民币元)

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王海燕	监事、监事会主席
陈立伟	董事
龚胤建	原监事(于2021年12月10日辞去监事职务)
吴继新	原监事(于2020年11月2日任期届满)
邓勇	原监事(于2021年12月10日辞去监事职务)
谢晓丽	监事
杨科	监事
江伟	董事、总经理
丁子平	原董事会秘书(于2020年11月2日任期届满离任)
胡在洪	董事会秘书
刘素华	副总经理
曾健	副总经理
周海明	总工程师
刘德芬	原财务负责人(于2020年11月11日离职)
陈竞	财务总监
成都开诚机械有限公司	董事张力间接控制
青白江松安机械维修服务部	副总经理曾健的兄弟控制
洪湖市金祥石化设备有限公司	前一致行动人吕凡祥控制的企业
成都翰坤机电工程有限公司	一致行动人、原董事张力控制的企业
邛崃市临邛镇信立建材经营部	前一致行动人吕凡祥控制的企业(已吊销,未注销)
成都索里德石化成套设备有限公司	前一致行动人吕凡祥控制的企业
洪湖市国祥石化密封件有限公司	前一致行动人吕凡祥持股40%,其兄弟吕凡国持股60%
成都九壹通智能科技股份有限公司	原财务负责人刘德芬任该公司董事
四川华塑控股股份有限公司	原独立董事文红星担任该司独立董事
成都市寰流体控制设备股份有限公司	原独立董事文红星曾担任该司独立董事
四川拓越律师事务所	独立董事林杨曾担任该事务所管理合伙人
知行良知实业股份有限公司	独立董事林杨担任该司独立董事
高新区华敏新信管理服务部	独立董事林杨配偶的母亲巩素敏持股100%
上海汉盛(成都)律师事务所	独立董事林杨担任该事务所执行主任
成都碧澄水处理技术有限公司	副总经理刘素华配偶伍俊担任该公司执行董事兼总经理
成都英迈赛斯环保科技有限公司	成都碧澄水处理技术有限公司100%控股子公司
成都费尔德斯企业管理咨询有限公司	原独立董事文红星担任该司执行董事兼总经理
成都文记酒业有限公司	原独立董事文红星担任该司执行董事兼总经理

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方 式及决策程序	2022年1季度	
				金额	占当期营业成本 金额的比例(%)
采购商品、接受 劳务:					
青白江松安机 械维修服务部	采购商品、接受 劳务	接受劳务	市场价	218,434.40	1.19

(2) 关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履 行完毕
唐联生、白玲、陈立伟、古代蓉、江 伟、吴晓明、刘素华、伍俊、曾健、 胥陈涛	本公司	21,000,000.00	2021/10/8	2022/9/27	否
唐联生、白玲、陈立伟、古代蓉、江 伟、吴晓明、刘素华、伍俊、曾健、 胥陈涛	本公司	13,500,000.00	2021/7/3	2023/7/2	否
唐联生、白玲、陈立伟、古代蓉、江 伟、吴晓明、刘素华、伍俊、曾健、 胥陈涛	本公司	21,000,000.00	2021/10/8	2022/9/27	否
唐联生、白玲、陈立伟、古代蓉、江 伟、吴晓明、刘素华、伍俊、曾健、 胥陈涛	本公司	10,000,000.00	2021/9/7	2023/9/6	否
江伟	本公司	10,000,000.00	2021/6/10	2022/6/9	否

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2022年3月31日		2021年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	成都开诚机械有限公司			646,000.00	129,200.00
合计				646,000.00	129,200.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2022年3月31日	2021年12月31日
应付账款	成都开诚机械有限公司	798,058.25	1,312,058.25
应付账款	青白江松安机械维修服务部	131,293.00	1,029,134.58

成都瑞奇智造科技股份有限公司  
2022年1月1日至2022年3月31日期间财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目名称	关联方	2022年3月31日	2021年12月31日
应付账款	洪湖市金祥石化设备有限公司	45,000.00	180,000.00
合计		974,351.25	2,521,192.83

## 十二、承诺及或有事项

### 1、承诺事项

截至2022年3月31日止本公司无需要披露的承诺事项。

### 2、或有事项

截至2022年3月31日止本公司无需要披露的或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

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

## 十四、其他重要事项

无。

## 十五、母公司财务报表主要项目附注

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	2022年3月31日	2021年12月31日
1年以内	75,875,887.97	75,285,382.48
1至2年	13,688,631.25	14,137,214.86
2至3年	2,675,457.13	5,614,420.16
3至4年	3,195,004.38	2,295,324.80
4至5年	848,093.00	975,764.00
5年以上	5,338,952.64	5,376,146.47
减: 坏账准备	13,251,548.59	13,937,616.59
合计	88,370,477.78	89,746,636.18

#### (2) 按账龄披露应收账款分类披露

类别	2022年3月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	5,156,347.11	5.07	5,156,347.11	100

成都瑞奇智造科技股份有限公司  
2022年1月1日至2022年3月31日期间财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

类别	2022年3月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	96,465,679.26	94.93	8,095,201.48	8.39
组合1:信用风险特征组合	96,465,679.26	94.93	8,095,201.48	8.39
合计	101,622,026.37	100.00	13,251,548.59	13.04

类别	2021年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	5,682,764.54	5.48	5,682,764.54	100
按组合计提坏账准备的应收账款	98,001,488.23	94.52	8,254,852.05	8.42
组合1:信用风险特征组合	98,001,488.23	94.52	8,254,852.05	8.42
合计	103,684,252.77	100.00	13,937,616.59	13.44

①截止2022年3月31日,单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
内蒙古锋威硅业有限公司	1,625,263.00	1,625,263.00	5年以上	100	已破产
四川省南部川龙化工有限公司	1,287,675.00	1,287,675.00	5年以上	100	已停产
唐山佳华煤化工有限公司	541,340.10	541,340.10	5年以上	100	收回可能性较低
华西能源工业股份有限公司	388,000.00	388,000.00	5年以上	100	收回可能性较低
射洪县洪达家鑫化工有限责任公司	346,380.00	346,380.00	5年以上	100	已破产
西南化工研究设计院有限公司	172.42	172.42	2-3年	100	收回可能性较低
	314,150.00	314,150.00	5年以上	100	
四川得阳特种新材料有限公司	307,333.90	307,333.90	5年以上	100	已停产
包头海平面高分子工业有限公司	145,157.00	145,157.00	4-5年	100	收回可能性较低
	71,357.00	71,357.00	5年以上	100	
乐山福斯科技有限公司	24,000.00	24,000.00	5年以上	100	已破产
中广核研究院有限公司	15,000.00	15,000.00	5年以上	100	收回可能性较低
四川宏泰生化有限公司	12,812.69	12,812.69	5年以上	100	失信被执行
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	12,000.00	12,000.00	3-4年	100	收回可能性较低
乐山科尔碱业有限公司	8,000.00	8,000.00	5年以上	100	收回可能性较低
四川华源高温炉管有限公司	3,060.00	3,060.00	5年以上	100	已破产
四川釜峰实业有限公司	1,746.00	1,746.00	5年以上	100	收回可能性较低
东方电气集团东方汽轮机有限公司	600.00	600	3-4年	100	收回可能性较低

成都瑞奇智造科技股份有限公司  
2022年1月1日至2022年3月31日期间财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
江油市万利化工有限责任公司	30,300.00	30,300.00	2-3年	100	收回可能性较低
四川科新机电股份有限公司	22,000.00	22,000.00	1-2年	100	收回可能性较低
合计	5,156,347.11	5,156,347.11			

②按组合计提坏账准备的应收账款

组合1:信用风险特征组合

账龄	2022年3月31日			2021年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	75,875,887.97	5.00	3,793,794.40	75,285,382.48	5.00	3,764,269.12
1至2年	13,666,631.25	10.00	1,366,663.13	14,137,214.86	10.00	1,413,721.49
2至3年	2,645,157.13	20.00	529,031.42	5,035,530.31	20.00	1,007,106.06
3-4年	3,182,231.96	50.00	1,591,115.98	2,282,724.80	50.00	1,141,362.40
4-5年	702,936.00	60.00	421,761.60	830,607.00	60.00	498,364.20
5年以上	392,834.95	100.00	392,834.95	430,028.78	100.00	430,028.78
合计	96,465,679.26		8,095,201.48	98,001,488.23		8,254,852.05

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022年度1-3月转回坏账准备金额为406,413.00元;2022年度1-3月核销坏账准备金额为279,655.00元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止2022年3月31日,按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户1	非关联方	31,906,870.00	31.40	1,768,984.00
东方电气集团东方汽轮机有限公司	非关联方	10,803,280.00	10.63	546,144.00
常州百利锂电智慧工厂有限公司	非关联方	9,872,900.00	9.72	986,137.00
客户3	非关联方	7,962,885.62	7.84	995,836.56
中油辽河工程有限公司	非关联方	4,527,650.00	4.46	230,746.75
合计		65,073,585.62	64.05	4,527,848.31

2、其他应收款

类别	2022年3月31日	2021年12月31日
其他应收款项	9,647,081.36	9,044,043.46
减:坏账准备	898,855.13	875,417.17
合计	8,748,226.23	8,168,626.29

(2) 其他应收款项

①其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2022年3月31日	2021年12月31日
保证金	9,118,902.15	8,982,847.84
备用金	528,179.21	61,195.62
减: 坏账准备	898,855.13	875,417.17
合计	8,748,226.23	8,168,626.29

②其他应收款项情况披露

3) 其他应收款项账龄分析

账龄	2022年3月31日		2021年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	7,915,940.16	82.06	6,872,643.46	76.00
1至2年	545,341.20	5.65	344,950.00	3.81
2至3年	697,200.00	7.23	1,576,450.00	17.43
3至4年	238,600.00	2.47		
4至5年	151,500.00	0.52	170,000.00	1.88
5年以上	98,500.00	2.07	80,000.00	0.88
合计	9,647,081.36	100.00	9,044,043.46	100.00

4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	815,417.17		60,000.00	875,417.17
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	23,437.96			23,437.96
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	838,855.13		60,000.00	898,855.13

③报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022年度1-3月计提坏账准备金额为23,437.96元。

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止2022年3月31日, 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

成都瑞奇智造科技股份有限公司  
2022年1月1日至2022年3月31日期间财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
深圳市鼎元工程担保有限公司	保证金	4,207,380.00	1年以内	43.61	210,369.00
四川永祥新能源有限公司	保证金	800,000.00	1年以内	8.29	40,000.00
宁夏润阳硅材料科技有限公司	保证金	800,000.00	1年以内	8.29	40,000.00
中国核动力研究设计院	保证金	784,341.20	1年以内, 1-2年, 2-3年, 3-4年	8.13	194,831.62
中广核工程有限公司	保证金	730,000.00	1年以内	7.57	36,500.00
合计		7,321,721.20		75.89	521,700.62

### 3、长期股权投资

项目	2022年3月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	200,000.00		200,000.00	100,000.00		100,000.00
合计	200,000.00		200,000.00	100,000.00		100,000.00

#### 对子公司投资

被投资单位	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年3月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川瑞再新能源科技有限公司	100,000.00	100,000.00		200,000.00		
合计	100,000.00	100,000.00		200,000.00		

### 4、营业收入和营业成本

#### 营业收入和营业成本按项目分类

项目	2022年3月31日		2021年12月31日	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	26,240,530.71	18,407,690.52	17,495,811.71	11,332,614.91
装备制造收入	25,844,814.17	18,357,503.87	13,714,851.61	7,771,571.57
安装工程收入	395,716.54	50,186.65	3,776,578.02	3,561,043.34
技术服务收入			4,382.08	
二、其他业务小计	297,815.87	2,091.00	111,697.13	23,116.12
废料收入	230,349.57		88,839.99	23,116.12
其他收入	67,466.30	2,091.00	22,857.14	
合计	26,538,346.58	18,409,781.52	17,607,508.84	11,355,731.03

### 5、投资收益

项目	2022年3月31日	2021年12月31日
理财产品收益		28,191.80

成都瑞奇智造科技股份有限公司  
2022年1月1日至2022年3月31日期间财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2022年3月31日	2021年12月31日
债务重组损失	-65,600.00	
合计	-65,600.00	28,191.80

## 十六、补充资料

### 加权平均净资产收益率和每股收益情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2022年1季度	2021年1季度	2022年1季度	2021年1季度	2022年1季度	2021年1季度
归属于公司普通股股东的净利润	-0.84	-1.98	-0.01	-0.03	-0.01	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.19	-2.00	-0.02	-0.03	-0.02	-0.03

成都瑞奇智造科技股份有限公司

二〇二二年六月八日

以上财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：\_\_\_\_\_

签名：\_\_\_\_\_

签名：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_



姓名 张晓荣  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1988-04-07  
 Date of birth  
 工作单位 上海会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit  
 身份证号码 310108680407361  
 Identity card No.



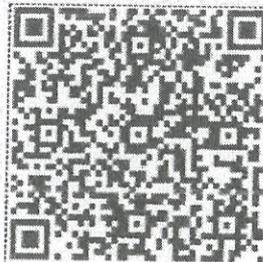
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 310000080382  
 No. of Certificate

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

发证日期: 1997 年 07 月 24 日  
 Date of Issuance /y /m /d



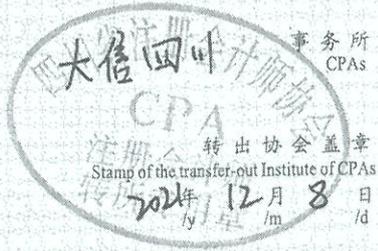
张晓荣(310000080382)  
 您已通过2020年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2020年08月31日



张晓荣(310000080382)  
 您已通过2021年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2021年10月30日

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



12

姓名: 潘艳  
Full name: 潘艳  
性别: 女  
Sex: 女  
出生日期: 1985-10-09  
Date of birth: 1985-10-09  
工作单位: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所  
Working unit: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所  
身份证号码: 510623198510098022  
Identity card No.: 510623198510098022



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110101410733  
No. of Certificate: 110101410733

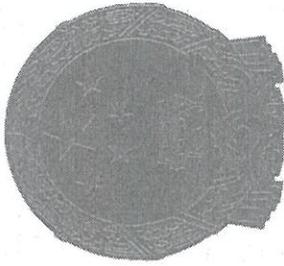
批准注册协会: 四川省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: 四川省注册会计师协会

发证日期: 2020年03月27日  
Date of Issuance: 2020 /y 03 /m 27 /d

年 月 日  
/y /m /d

4

5



# 会计师事务所 执业证书

名称：上海会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：张晓荣

主任会计师：

经营场所：上海市静安区威海路755号25层

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000008

批准执业文号：沪财会〔98〕160号（转制批文 沪财会〔2013〕71号）

批准执业日期：1998年12月28日（转制日期 2013年12月11日）

证书序号：0001116

## 说明

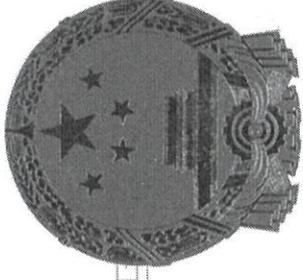
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制



证书序号:000362

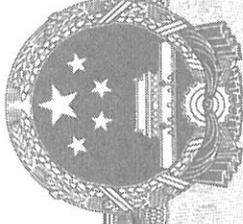
# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人：张晓荣



证书号：32 发证时间：二〇一二年十二月二日  
证书有效期至：二〇一三年十二月二日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000202201200118

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



名称 上海会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 沈佳云, 朱清斌, 杨滢

经营范围

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

【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2013年12月27日

合伙期限 2013年12月27日 至 2033年12月26日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

登记机关



2022年01月20日