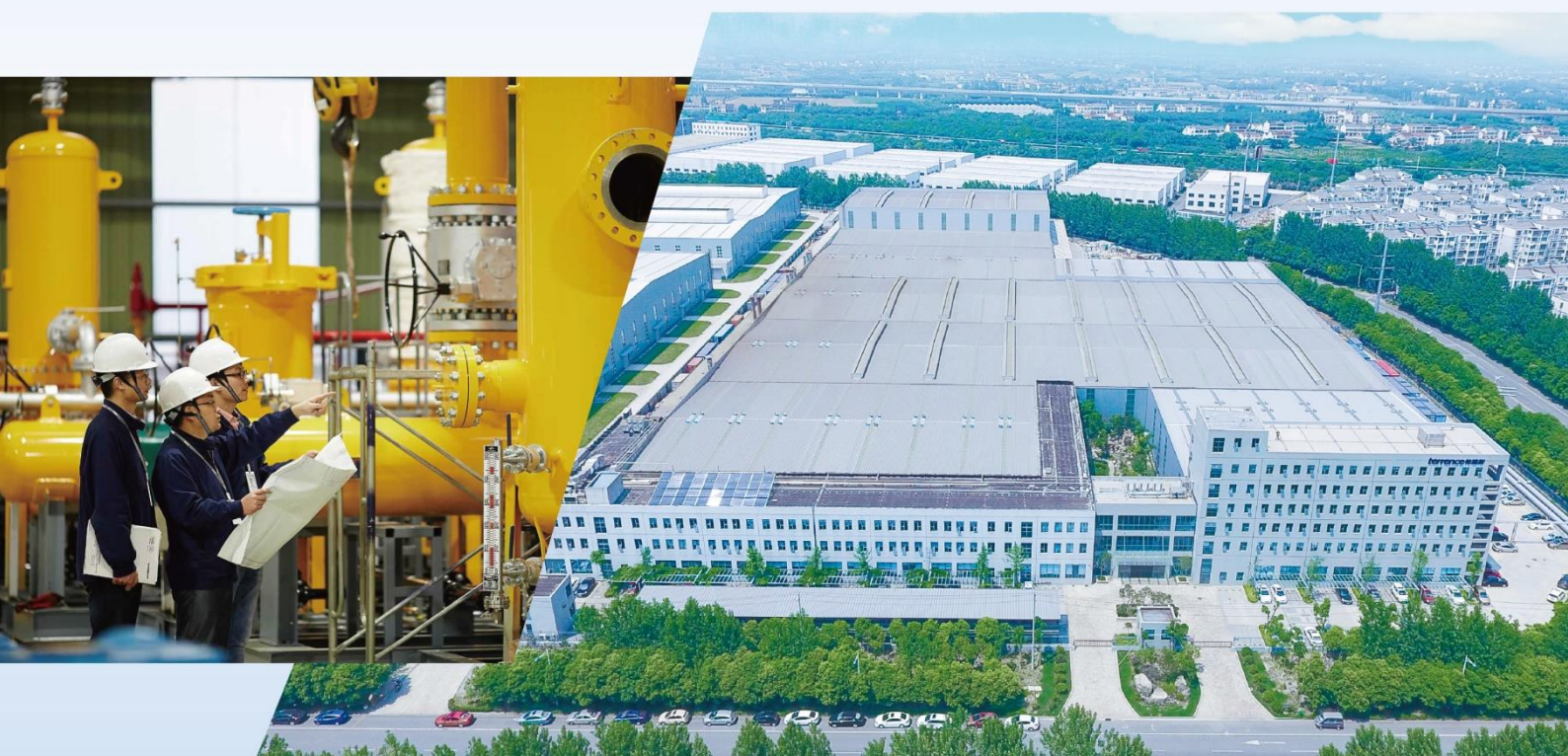


**terrence** 特瑞斯

股票代码：834014

# 2023 年度报告



特瑞斯能源装备股份有限公司

Terrence Energy Co.,Ltd.

## 公司年度大事记



2023年2月，公司被确定为江苏省第五批产教融合型试点培育企业，并纳入江苏省产教融合型企业建设培育库



2023年2月，公司荣获2022年度“常州市三星企业”



2023年2月，公司荣获常州市2022年度“上市公司奖”



2023年7月，公司检测中心获得中国合格评定国家认可委员会（CNAS）授予的实验室认可证书



2023年8月，公司荣获常州市新北区“实施‘532’战略推动高质量发展先进集体”称号



2023年11月，公司获批成立“江苏省特种输配阀门工程研究中心”



2023年12月，公司参编的团标《氩用低温阀门通用技术规范》获得工业和信息化部2023年团体标准应用示范项目。



2023年1月至12月，公司及子公司合计共获得国家授权专利9项，其中发明专利1项，实用新型专利8项

# 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重大事件 .....	35
第六节	股份变动及股东情况 .....	38
第七节	融资与利润分配情况 .....	42
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	45
第九节	行业信息 .....	49
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	50
第十一节	财务会计报告 .....	59
第十二节	备查文件目录 .....	154

## 第一节重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人许颀、主管会计工作负责人王粉萍及会计机构负责人（会计主管人员）王粉萍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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。

事项	是或否
是否存在公司董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

1、是否存在退市风险

是 否

2、本期重大风险是否发生重大变化

是 否

公司在本报告“第四节 管理层讨论与分析”之“四、风险因素”部分分析了公司的重大风险因素，敬请投资者注意阅读。



## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、特瑞斯	指	特瑞斯能源装备股份有限公司
特能达	指	常州特能达智能科技有限公司,系公司全资子公司
特瑞斯氢能源科技	指	常州特瑞斯氢能源科技有限公司,系公司全资子公司
特瑞斯销售	指	特瑞斯(常州)能源装备销售服务有限公司,系公司全资子公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
股东大会	指	特瑞斯能源装备股份有限公司股东大会
董事会	指	特瑞斯能源装备股份有限公司董事会
监事会	指	特瑞斯能源装备股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《特瑞斯能源装备股份有限公司章程》
公开发行	指	向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
北交所	指	北京证券交易所
登记公司、登记机构	指	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
《上市规则》	指	《北京证券交易所股票上市规则(试行)》
鑫峰瑞	指	常州鑫峰瑞企业管理合伙企业(有限合伙)
斯源达	指	常州斯源达管理咨询合伙企业(有限合伙)
建投投资	指	中信建投投资有限公司
保荐机构、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
会计师、天健会所	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日

## 第二节公司概况

### 一、基本信息

证券简称	特瑞斯
证券代码	834014
公司中文全称	特瑞斯能源装备股份有限公司
英文名称及缩写	Terrence Energy Co., Ltd. TRS
法定代表人	许颀

### 二、联系方式

董事会秘书姓名	王粉萍
联系地址	常州市新北区延河中路 22 号
电话	0519-68951808
传真	0519-68951800
董秘邮箱	kate.wang@terrence.com.cn
公司网址	www.terrence.com.cn
办公地址	常州市新北区延河中路 22 号
邮政编码	213133
公司邮箱	kate.wang@terrence.com.cn

### 三、信息披露及备置地点

公司年度报告	2023 年年度报告
公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报 www.cs.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 四、企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2022 年 12 月 13 日
行业分类	制造业-专用设备制造业-环保、社会公共服务及其他专用设备制造-其他专用设备制造(C3599)
主要产品与服务项目	天然气调压计量设备的研发、生产与销售
普通股总股本(股)	125,705,240
优先股总股本(股)	0
控股股东	许颀
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(许颀、李亚峰、顾文勇、郑玮),一致行动人为

	(许颢、李亚峰、顾文勇、郑玮) 李亚峰于 2023 年 9 月 16 日离世，实际控制人及其一致行动人尚未办理变更。
--	---

## 五、注册变更情况

适用 不适用

项目	内容
统一社会信用代码	91320400137517852H
注册地址	江苏省常州市新北区延河中路 22 号
注册资本（元）	125,705,240

2023 年 9 月 27 日，因资本公积转增股本，公司注册资本由 96,920,000 元变更为 125,705,240 元。

## 六、中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号
	签字会计师姓名	陈振伟、徐健
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中信建投证券股份有限公司
	办公地址	北京市朝阳区景辉街 16 号院 1 号楼 12 层
	保荐代表人姓名	原浩然、姚帅
	持续督导的期间	2022 年 12 月 13 日 - 2025 年 12 月 31 日

## 七、自愿披露

适用 不适用

## 八、报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节会计数据和财务指标

#### 一、盈利能力

单位：元

	2023 年	2022 年	本年比上年增 减%	2021 年
营业收入	669,879,690.40	656,673,940.85	2.01%	609,685,763.94
毛利率%	33.20%	34.29%	-	34.58%
归属于上市公司股东的净利润	59,794,455.64	63,402,722.58	-5.69%	67,959,208.29
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润	52,149,793.21	54,229,990.76	-3.84%	65,001,637.57
加权平均净资产收益率%（依据 归属于上市公司股东的净利润 计算）	7.78%	15.30%	-	18.84%
加权平均净资产收益率%（依据 归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润计算）	6.78%	13.09%	-	18.02%
基本每股收益	0.48	0.61	-21.31%	0.94

#### 二、营运情况

单位：元

	2023 年末	2022 年末	本年末比上 年末增减%	2021 年末
资产总计	1,368,592,161.98	1,385,592,829.10	-1.23%	836,247,531.01
负债总计	588,475,603.55	628,279,104.55	-6.34%	468,417,146.62
归属于上市公司股东的净资产	780,116,558.43	757,313,724.55	3.01%	367,830,384.39
归属于上市公司股东的每股净 资产	6.21	7.81	-20.58%	5.11
资产负债率%（母公司）	43.81%	45.48%	-	55.80%
资产负债率%（合并）	43.00%	45.34%	-	56.01%
流动比率	1.93	1.99	-	1.55
	2023 年	2022 年	本年比上年 增减%	2021 年
利息保障倍数	24.28	38.02	-	30.88
经营活动产生的现金流量净额	55,624,034.88	6,137,151.49	806.35%	-10,929,132.47
应收账款周转率	1.38	1.54	-	1.96
存货周转率	1.75	1.79	-	1.92
总资产增长率%	-1.23%	65.69%	-	-3.77%
营业收入增长率%	2.01%	7.71%	-	23.41%
净利润增长率%	-5.69%	-6.70%	-	-41.66%



### 三、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 四、与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

本报告期年度报告数据与业绩快报披露的财务数据不存在差异比率达到20%以上的情况。

项目	业绩快报	年度报告	差异率
营业收入	670,329,647.62	669,879,690.40	-0.07%
归属于上市公司股东的净利润	60,435,825.83	59,794,455.64	-1.06%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	53,171,058.51	52,149,793.21	-1.92%
基本每股收益	0.48	0.48	0.00%
加权平均净资产收益率（扣非前）	7.86%	7.78%	-1.02%
加权平均净资产收益率（扣非后）	6.91%	6.78%	-1.88%
总资产	1,359,082,646.25	1,368,592,161.98	0.70%
归属于上市公司股东的所有者权益	780,769,129.65	780,116,558.43	-0.08%
股本	125,705,240.00	125,705,240.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产	6.21	6.21	0.00%

公司于2024年2月27日在北京证券交易所指定信息披露平台披露的公司《2023年年度业绩快报公告》（公告编号：2024-001），公告所载2023年年度主要财务数据为初步核算数据，未经会计师事务所审计，2023年年度报告披露的经审计财务数据与业绩快报中披露的财务数据不存在重大差异。

### 五、2023年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	95,641,290.28	169,251,959.78	175,574,932.04	229,411,508.30
归属于上市公司股东的净利润	5,763,684.56	15,367,667.46	19,093,342.96	19,569,760.66
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,685,124.68	12,135,994.64	18,417,764.94	16,910,908.95

季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

适用 不适用

### 六、非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2023年金额	2022年金额	2021年金额	说明
非流动性资产处置损益，	-165,376.74	-90,102.10	-934,770.33	-

包括已计提资产减值准备的冲销部分				
计入当期损益的政府补助（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）	7,272,723.81	10,309,641.16	3,415,422.91	-
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,291,567.49	198,640.73	569,124.72	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-285,374.36	316,661.18	382,574.00	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目		39,444.73	19,763.62	-
<b>非经常性损益合计</b>	9,113,540.20	10,774,285.70	3,452,114.92	-
所得税影响数	1,468,877.77	1,601,553.88	494,544.20	-
少数股东权益影响额（税后）				-
<b>非经常性损益净额</b>	7,644,662.43	9,172,731.82	2,957,570.72	-

## 七、补充财务指标

适用 不适用

## 八、会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 第四节管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式报告期内变化情况：

公司主要从事于研发、生产、销售标准燃气调压集成设备、非标撬装燃气集成系统、燃气调压核心部件及相关配套产品三大类产品，产品主要包括长输管线输气站调压计量设备、城市门站、区域调压站调压计量设备、大型工业用调压计量系统、箱式调压计量站、楼宇调压箱、阀类产品等。产品广泛使用于国内外各 类天然气，发电、市政建设、清洁能源车辆等行业和领域，凭借过硬的质量保障体系和良好的客户口碑，占据了非常重要的市场份额，是同行业的领军企业。

目前公司的销售网络遍布全国，累计客户超过 2000 余家，其中绝大多数均为天然气、液化天然气、电力等能源运营公司，承担着为上亿用户稳定、安全地供应能源的职责。

公司以直接销售为主，经销、合作开发为辅的形式服务于天然气、LNG、电力等能源运营公司获得收入、利润和现金流。

随着双碳的战略我国氢能的发展迈入快车道，氢能源作为一种清洁可再生的新能源，公司立足生产经营优势，积极布局氢能产业，组建氢能业务团队，加快推进第二增长业务。

同时公司尝试逐步开展资本运作和专业化整合，自 2022 年公司北交所上市以来，充分发挥资本市场作用，积极提高资本配置效率，在实践中探索初步构建了符合特瑞斯特色的市值管理体系，不断释放整体价值。

报告期末至报告披露日，公司商业模式重大未发生变化。

#### 报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

#### 专精特新等认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	是
其他相关的认定情况	江苏省小巨人企业（制造类） - 江苏省工业和信息化厅
其他相关的认定情况	江苏省物联网智能燃气调压与管控工程技术研究中心 - 江苏省科学技术厅
其他相关的认定情况	江苏省企业技术中心-江苏省工业和信息化厅
其他相关的认定情况	江苏省特种输配阀门工程研究中心-江苏省发展和改革委员会

### 二、经营情况回顾

#### (一)经营计划

2023 年公司围绕年初制定的经营目标，坚持科技创新，积极开拓市场，不断提升服务质量，完善管理制度，注重风险防控，提升核心竞争力，取得了较好的经营业绩。

报告期内，公司实现营业收入 66,987.97 万元，较上年同期增加了 1,320.57 万元，同比增加 2.01%，归属于上市公司股东的净利润 5,979.45 万元，较去年同期减少 360.83 万元，同比下降 5.69%。公司经营活动产生的现金流量净额 5,562.40 万元，较去年同期增加 4,948.69 万元，同比增加 806.35%。截至

报告期末，公司总资产 136,859.22 万元，较年初减少 1.23%；归属于上市公司股东的净资产 78,011.66 万元，较年初增加 3.01%。公司整体经营状况稳定，品牌影响力持续提升，客户服务能力持续完善，公司市场竞争力进一步得到加强。

#### 1、推进战略落地 2023 年底新厂房及研发中心的基建项目完成

报告期内，公司新厂房及研发中心已建设完成，目前处于厂房装修、生产设备陆续进场阶段；公司立足生产经营优势，积极布局氢能产业，组建氢能业务团队，加快推进第二增长业务。

#### 2、研发创新能力不断增强

报告期内，公司继续加大技术研发投入，积极开发新产品，2023 年 1 月至 12 月，公司及子公司合计共获得国家授权专利 9 项，其中发明专利 1 项，实用新型专利 8 项，截止 2023 年 12 月公司总计获得有效授权专利 104 项，其中发明专利 14 项，获得计算机软件著作权 30 项。报告期内，公司被认定为江苏省第五批产教融合试点培育企业，通过 AA 两化融合管理体系评定，获批成立“江苏省特种输配阀门工程研究中心”；累计参与国家标准、行业标准和团体标准 19 项，其中参编的团标《氢用低温阀门通用技术规范》获得工业和信息化部 2023 年团体标准应用示范项目。

#### 3、持续获得多项行业权威认证和重要荣誉

报告期内，公司检测中心获得中国合格评定国家认可委员会（CNAS）授予的实验室认可证书；通过了美国机械工程师学会（ASME）换证评审等多项认证。报告期内，特瑞斯通过了 2022 年度全省企业社会责任建设综合评价审核，被列入 2022 年度江苏省企业社会责任建设综合评价制造业典范榜和行业十强榜；荣获 2022 年度“常州市三星企业”；荣获常州市 2022 年度“上市公司奖”；荣获“实施‘532’战略推动高质量发展先进集体”称号；获评江苏省 2021-2022 年度“守合同重信用”企业。

#### 4、聚焦客户，持续开展营销模式创新

报告期内，公司持续开展营销模式创新，提升一体化服务能力打造特瑞斯品牌。公司通过强化市场调研、调整营销业务结构和区域布局，电厂业务、核心产品业务均得到大幅增长。

#### 5、人力资源管理水平进一步提升

报告期内，公司认真做好人力资源规划、人才招聘、人才培养与开发工作，全面加强员工入职管理、绩效与薪酬管理。加强员工各项专业技能培训，开展员工职业技能竞赛；注重人才引进，人力资源管理水平进一步提升。

#### 6、推动信息化建设，推进智能化、数字化融合

报告期内，公司持续优化生产系统数据管理，构建完整的数据链，实现信息共享；公司金蝶云星空 ERP 系统一期正式上线；MES 生产制造智能管理系统一期上线投入使用；公司智能仓储投入使用；公司通过信息化智能化持续推进，提高生产效率和工作效率。

#### 7、公司治理和内部控制体系持续优化

报告期内，公司开展内部控制培训，陆续完善“公司发货管理”、“研发内控体系”等内控制度，促进业务流程更规范、更标准。公司不断完善内控制度，治理结构及内部控制体系得到进一步优化。

## (二)行业情况

近年来，中国的天然气产业经历了显著的增长。根据 Wind 数据，从 2011 年到 2022 年，我国的天然气产量呈现出稳定的增长趋势，年复合增长率达到 7.1%。特别是在 2022 年，国内自产气量达到了 2178 亿方，同比增长了 6.1%。这一增长趋势反映了我国在能源结构调整和环境保护方面的努力，天然气作为一种清洁能源，正在逐渐替代煤炭成为主要的能源来源。

与此同时，随着国内需求的增长，天然气的进口量也呈现出同步增长的趋势。从 2010 年到 2021 年，国内天然气的表观消费量从 1074 亿方增长到了 3740 亿方，年复合增长率达到 12.0%。与此相应，同期我国的天然气进口量也从 166 亿方增长到了 1687 亿方，年复合增长率高达 23.5%。然而，到了 2022 年，国内的天然气进口量和表观消费量均出现了回落，分别为 1519 亿方和 3638 亿方，同比分别下降了 10.0%和 2.7%。尽管如此，整体消费量仍然维持在一个相对较高的水平。

从行业的需求分布来看，2021 年，工业燃料和城镇燃气行业成为了主要的消费者，分别占据了 40%

和 32%的市场份额。与此相比，2018 年这两个行业的市场份额分别为 38.6%和 33.9%。此外，发电用气和化工用气部门的需求占比分别为 18%和 10%。这些数据显示，随着我国经济的发展和城市化进程的加速，天然气在工业和城市生活中的应用越来越广泛。

在消费方面，我国天然气市场消费量也相当庞大。2021 年，我国天然气市场消费量达到 3690 亿立方米，同比增长 12.5%。其中，城市燃气和工业用气是主要的消费领域，消费占比分别为 38%和 36%。尽管 2022 年国内天然气消费市场受到工业开工率下滑及能源市价上涨的影响，消费规模出现小幅波动，但整体消费市场依然可观。

在管道建设方面，截至 2022 年底，我国长输油气管网总里程约 18 万公里。其中，天然气管道里程达到 12 万公里。预计到 2035 年，我国还将新增天然气管道建设总里程约 6.5 万公里。

作为全球第一产氢大国，我国已正式将氢能纳入国家能源战略体系。在国家改革委和国家能源局联合发布的《氢能产业发展中长期规划（2021- 2035 年）》中，对我国氢能发展现状进行了分析，并明确指出了氢能的战略定位，强调了氢能在国家能源战略中的重要地位。近年来，国内氢能市场规模整体呈增长态势，2022 年中国氢能市场规模约为 3329 亿元，同比增长 6.2%。其中，传统方式制氢占总市场规模的八成以上，低碳氢占比不足 20%，但在减碳背景下，低碳氢将成为趋势。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2023 年末		2022 年末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	382,930,398.92	27.98%	451,852,663.34	32.61%	-15.25%
应收票据	8,329,292.00	0.61%	17,564,700.00	1.27%	-52.58%
应收账款	436,763,664.72	31.91%	432,232,172.41	31.19%	1.05%
存货	223,682,083.27	16.34%	243,460,314.67	17.57%	-8.12%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
固定资产	170,969,373.57	12.49%	89,276,277.58	6.44%	91.51%
在建工程	4,421,947.11	0.32%	3,439,578.48	0.25%	28.56%
无形资产	43,161,327.18	3.15%	44,369,907.92	3.20%	-2.72%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
短期借款	71,059,166.66	5.19%	90,080,821.94	6.50%	-21.12%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
交易性金融资产	0.00	0.00%	13,065,378.90	0.94%	-100.00%
应收款项融资	1,110,600.00	0.08%	7,122,250.00	0.51%	-84.41%
预付款项	28,765,294.11	2.10%	22,496,222.30	1.62%	27.87%
合同资产	12,823,335.90	0.94%	17,928,091.44	1.29%	-28.47%
一年内到期的非流动资产	2,813,561.16	0.21%	2,119,686.47	0.15%	32.73%
其他流动资产	1,147,525.21	0.08%	12,264.67	0.00%	9,256.35%
长期待摊费用	420,096.39	0.03%	113,122.58	0.01%	271.36%



应付票据	139,055,384.33	10.16%	130,013,451.84	9.38%	6.95%
应付职工薪酬	10,512,976.39	0.77%	12,060,721.63	0.87%	-12.83%
应交税费	16,024,710.52	1.17%	19,523,966.81	1.41%	-17.92%
其他应收款	8,085,068.04	0.59%	12,847,984.40	0.93%	-37.07%
其他应付款	10,206,204.29	0.75%	19,454,624.13	1.40%	-47.54%
其他非流动金融资产	1,500,000.00	0.11%	0.00	0.00%	-
使用权资产	543,245.37	0.04%	1,043,522.94	0.08%	-47.94%
其他非流动资产	21,589,203.04	1.58%	7,509,015.14	0.54%	187.51%
一年内到期的非流动负债	200,211.92	0.01%	400,443.69	0.03%	-50.00%
租赁负债	188,828.16	0.01%	479,536.76	0.03%	-60.62%

### 资产负债项目重大变动原因:

1、应收票据：2023 年度末应收票据余额较 2022 年末减少 9,235,408 元，降幅 52.58%，主要是报告期末公司持有的商业承兑汇票较期初大幅减少所致。

2、固定资产：2023 年度末固定资产账面价值较 2022 年末增加 81,693,095.99 元，增幅 91.51%，主要是报告期内公司募投的天然气管输及应用装备产能建设项目、研发中心建设项目等工程建设完成转固所致。

3、交易性金融资产：2023 年度末交易性金融资产余额较 2022 年末减少 13,065,378.90 元，降幅 100%，主要是报告期内公司购买银行理财金额减少所致。

4、应收款项融资：2023 年度末应收款项融资较 2022 年末减少 6,011,650.00 元，降幅 84.41%，主要是报告期末公司持有的银行承兑票据减少导致。

5、一年内到期的非流动资产：2023 年度末一年内到期的非流动资产较 2022 年末增加 693,874.69 元，增幅 32.73%，主要是报告期内一年内到期的应收质保金增加所致。

6、其他流动资产：2023 年度末其他流动资产较 2022 年末增加 1,135,260.54 元，增幅 9256.35%，主要是报告期内公司财产综合险与公众责任险等待摊费用增加所致。

7、长期待摊费用：2023 年度末长期待摊费用较 2022 年末增加 306,973.81 元，增幅 271.36%，主要是报告期内公司差旅报销平台、阿里云等平台使用费用增加所致。

8、其他应收款：2023 年度末其他应收款较 2022 年末减少 4,762,916.36 元，降幅 37.07%，主要是报告期末公司押金保证金较期初减少所致。

9、其他应付款：2023 年度末其他应付款较 2022 年末减少 9,248,419.84 元，降幅 47.54%，主要是报告期末公司未付费用款减少所致。

10、其他非流动金融资产：2023 年度末其他非流动金融资产较 2022 年末增加 1,500,000.00 元，增幅 100.00%，主要是报告期内公司投资基金增加所致。

11、使用权资产：2023 年度末使用权资产较 2022 年末减少 500,277.57 元，降幅 47.94%，主要是报告期内北京分公司租用仓库提前结束所致。

12、其他非流动资产：2023 年度末其他非流动资产较 2022 年末增加 14,080,187.90 元，增幅 187.51%，主要是报告期内应收质保金（一年以上）同比增加 11,955,579.85 元所致。

13、一年内到期的非流动负债：2023 年度末一年内到期的非流动负债较 2022 年末减少 200,231.77 元，降幅 50.00%，主要是报告期内北京分公司租用仓库提前结束导致一年内到期的租赁负债减少。

14、租赁负债：2023 年度末租赁负债较 2022 年末减少 290,708.60 元，降幅 60.62%，主要是报告期内尚未支付的租赁付款额同比减少 309,905.63 元所致。



## 境外资产占比较高的情况

适用 不适用

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	2023年		2022年		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	669,879,690.40	-	656,673,940.85	-	2.01%
营业成本	447,452,756.40	66.80%	431,508,405.59	65.71%	3.70%
毛利率	33.20%	-	34.29%	-	-
销售费用	54,630,541.02	8.16%	62,679,373.53	9.54%	-12.84%
管理费用	47,640,925.77	7.11%	44,254,129.94	6.74%	7.65%
研发费用	34,583,237.34	5.16%	27,507,322.52	4.19%	25.72%
财务费用	2,145,958.74	0.32%	1,327,458.26	0.20%	61.66%
信用减值损失	-13,733,751.00	-2.05%	-16,203,692.75	-2.47%	-15.24%
资产减值损失	-13,596,340.32	-2.03%	-11,018,140.10	-1.68%	23.40%
其他收益	14,186,329.62	2.12%	15,416,875.43	2.35%	-7.98%
投资收益	2,214,979.49	0.33%	-115,684.18	-0.02%	-2014.68%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	65,378.90	0.01%	-100.00%
资产处置收益	-37,078.14	-0.01%	-1,851.10	0.00%	1903.03%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	67,838,204.74	10.13%	72,878,582.61	11.10%	-6.92%
营业外收入	492,787.99	0.07%	636,656.79	0.10%	-22.60%
营业外支出	906,460.95	0.14%	408,246.61	0.06%	122.04%
净利润	59,794,455.64	8.93%	63,402,722.58	9.66%	-5.69%

### 项目重大变动原因：

1、财务费用：2023年度财务费用较2022年度增加818,500.48元，增幅61.66%，主要是报告期内公司短期贷款金额高于去年同期，导致利息支出同比增加所致。

2、投资收益：2023年度投资收益较2022年度增加2,330,663.67元，增幅2014.68%，主要是报告期内公司理财产品收益同比增加2,158,1305.66元所致。

3、公允价值变动收益：2023年度公允价值变动收益较2022年度减少65,378.90元，降幅100%，主要是报告期内公司未发生交易性金融资产的公允价值变动所致。

4、资产处置收益：2023年度资产处置收益较2022年度减少35,227.04元，降幅1903.30%，主要是报告期内固定资产处置增加，造成损失同比增加且上年度资产处置收益金额较小所致。

5、营业外支出：2023年度营业外支出较2022年度增加498,214.34元，增幅122.04%，主要是报告期内公司对外捐赠同比增加450,000.00元所致。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	2023 年	2022 年	变动比例%
主营业务收入	668,624,198.37	656,061,050.57	1.91%
其他业务收入	1,255,492.03	612,890.28	104.85%
主营业务成本	447,452,756.40	431,508,405.59	3.70%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00

按产品分类分析：

单位：元

分产品	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
标准燃气调压集成设备	118,905,304.06	81,007,399.45	31.87%	-14.15%	-15.20%	增加 0.85 个百分点
非标撬装燃气集成系统	461,689,847.46	333,655,328.10	27.73%	3.45%	7.04%	减少 2.42 个百分点
燃气调压核心部件及配套产品	88,029,046.85	32,790,028.85	62.75%	23.54%	35.14%	减少 3.20 个百分点
其他	1,255,492.03		-	104.85%	-	
合计	669,879,690.40	447,452,756.40	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

分地区	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
国内	669,879,690.40	447,452,756.40	33.20%	3.86%	5.71%	减少 1.17 个百分点
国外	0.00	0.00	-	-100%	-100%	减少 29.83 个百分点
合计	669,879,690.40	447,452,756.40	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

报告期内，公司营收构成有所变化。受经济下行压力以及标准燃气调压集成设备的市场竞争日益激烈，导致报告期内公司标准燃气调压集成设备营收下降，营收降幅 14.15%。公司依托强大的设计制造能，非标撬装燃气集成系统营收持续增长，增幅 3.45%。报告期内虽然受国内宏观经济变动影响，但公司持续优化销售结构，加强销售力度，充分发挥燃气输配设备设计、制造优势，交付能力，进一步巩固了国内燃气专用设备的市场份额。

### (3)主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	国家石油天然气管网集团有限公司	92,292,614.57	13.80%	否
2	中国石油天然气集团有限公司	49,686,004.15	7.43%	否
3	新奥天然气股份有限公司	44,884,679.87	6.71%	否
4	华电国际电力股份有限公司	38,978,390.28	5.83%	否
5	中国燃气控股有限公司	34,793,647.90	5.20%	否
合计		260,635,336.77	38.97%	-

### (4)主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	洋冠（上海）动力设备有限公司	21,923,893.80	5.63%	否
2	良正阀门有限公司	17,226,155.01	4.42%	否
3	海缘润达(北京)科技有限公司	13,839,086.52	3.55%	否
4	成都成高阀门股份有限公司	12,743,392.93	3.27%	否
5	迪乐文（北京）科技有限公司	12,168,189.35	3.12%	否
合计		77,900,717.61	19.99%	-

## 3. 现金流量状况

单位：元

项目	2023年	2022年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	55,624,034.88	6,137,151.49	806.35%
投资活动产生的现金流量净额	-60,679,274.24	-41,703,658.65	-45.50%
筹资活动产生的现金流量净额	-69,520,044.05	378,929,571.45	-118.35%

### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：2023年度公司经营活动产生的现金流量净额55,624,034.88元，2022年度为6,137,151.49元，同比增加49,486,883.39元，增幅806.35%。报告期内公司调整销售政策，细分各类产品应收款回款期，将之与销售绩效挂钩，有效的加强了销售人员的回款意识，因此销售商品、提供劳务收到的现金较去年同期增加102,254,681.00元；购买商品接受劳务现金支出较去年同期增加36,986,102.52元；支付给职工以及为职工支付的现金较去年同期增加6,728,508.84元，支付的各项税费较去年同期减少4,232,507.03元；支付其他与经营活动有关的现金较去年同期增加25,400,186.61元；最终导致经营活动产生的现金流量净额较去年同期有所增加。

2、投资活动产生的现金流量净额：2023年度公司投资活动产生的现金流量净额-60,679,274.24元，较去年同期减少18,975,615.59元，降幅45.50%，主要是报告期内公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付现金同比增加37,695,660.15元，导致投资活动现金流量净额减少。

3、筹资活动资产的现金流量净额：2023年度公司筹资活动产生的现金流量净额是-69,520,044.05元，2022年度为378,929,571.45元，同比减少448,449,615.50元，降幅118.35%。主要原因是报告期内公司吸收投资同比减少348,126,800.00元；报告期内公司支付IPO发行费用，导致支付的其他与筹资活动有关的现金同比增加16,707,563.14元。

#### (四)投资状况分析

##### 1、总体情况

√适用 □不适用

单位：元

报告期投资额	上年同期投资额	变动比例%
591,851,801.88	53,521,700.00	1,005.82%

##### 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

单位：元

项目名称	本期投入情况	累计实际投入情况	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	是否达到计划进度和预计收益的原因
天然气输配及应用装备产能建设项目	70,528,391.88	74,858,191.88	自筹资金 募集资金	41.16%	-	-	不适用
研发中心建设项目	11,323,410.00	11,323,410.00	自筹资金 募集资金	16.85%	-	-	不适用
合计	81,851,801.88	86,181,601.88	-	-	-	-	-

##### 4、以公允价值计量的金融资产情况

□适用 √不适用

##### 5、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	募集资金	60,000,000.00	0.00	0.00	不存在
银行理财产品	募集资金	60,000,000.00	0.00	0.00	不存在

银行理财产品	募集资金	60,000,000.00	60,000,000.00	0.00	不存在
银行理财产品	募集资金	60,000,000.00	0.00	0.00	不存在
银行理财产品	募集资金	60,000,000.00	0.00	0.00	不存在
银行理财产品	募集资金	60,000,000.00	60,000,000.00	0.00	不存在
银行理财产品	募集资金	60,000,000.00	0.00	0.00	不存在
银行理财产品	募集资金	40,000,000.00	0.00	0.00	不存在
银行理财产品	募集资金	40,000,000.00	0.00	0.00	不存在
银行理财产品	募集资金	10,000,000.00	0.00	0.00	不存在
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>510,000,000.00</b>	<b>120,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-</b>

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

适用 不适用

## 6、委托贷款情况

适用 不适用

## 7、主要控股参股公司分析

适用 不适用

(1)主要控股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：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	主营业务收入	主营业务利润	净利润
常州特能达智能科技有限公司	控股子公司	监控系统设备、自动控制系统设备、计算机软硬件、工业自动化控制系统装置等的设计、研发、销售、维修及技术服务	200	2,411.46	2,255.69	763.99	741.70	377.16
常州特瑞斯氢能科技有限公司	控股子公司	新能源原动力设备制造、气体压缩机械制造、气体、液体分离及纯净设备制造等	5,000	0	0	0	0	0
特瑞斯（常州）能源装备销售服务有限公司	控股子公司	新能源设备、风电设备、供暖设备、燃气设备及配件、阀门、机电设备及配件的销售、维修、技	500	658.25	-2,493.42	491.39	388.82	341.87

		术服务					
--	--	-----	--	--	--	--	--

注：报告期内，特瑞斯（常州）工程设计有限公司名称变更为常州特瑞斯氢能源科技有限公司。  
常州特瑞斯氢能源科技有限公司注册资本未实缴，也未实际开展生产经营活动。

(2)主要控股参股公司情况说明

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**子公司或参股公司的经营业绩同比出现大幅波动**

适用 不适用

(3)报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(4)公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

**(五)税收优惠情况**

适用 不适用

1、根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）、《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4号），公司销售嵌入式软件产品，按法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退政策。

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

3、本公司于2021年11月30日通过高新技术企业评定，取得经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的证书编号为GR202132005574的高新技术企业证书，2021-2023年度减按15%的税率计征企业所得税。

**(六)研发情况**

1、研发支出情况：

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	34,583,237.34	27,507,322.52
研发支出占营业收入的比例	5.16%	4.19%
研发支出资本化的金额	-	-
资本化研发支出占研发支出的比例	-	-
资本化研发支出占当期净利润的比例	-	-

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因



适用 不适用

#### 研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

适用 不适用

#### 2、研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	6
本科	48	50
专科及以下	19	15
研发人员总计	72	71
研发人员占员工总量的比例（%）	13.19%	12.91%

#### 3、专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	104	102
公司拥有的发明专利数量	14	13

#### 4、研发项目情况：

适用 不适用

研发项目名称	项目目的	所处阶段/ 项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
流量调节球阀的研究与开发	研发一种具有近似等百分比流量特性的可调节的控制阀，同时具备一定的降噪功能。	完成	实现一种具有近似等百分比流量调节特性的调节阀，阀体拟采用v行球和直通球，直通球内部会进行优化设计来达到流量特性调优和降噪的目的，同时阀体进出口设计有额外的流量调节单元，实现高压调节产品。	满足客户所需，进一步扩大产品使用范围，开发上游客户，丰富产品链条，拓展产品市场，实现销售收入的快速增长。
储气库用高压调节阀	储气库用高压调节阀主体结构由执行机构和主阀组成，其主要功能是实现燃气输配，调节和稳定系统压力，并控制燃气流量，防止燃气输配过程中各设备被磨损和堵塞，保护系统。	完成	实现燃气输配异常预警、远程输配参数调节、数据采集、输送和储存以及燃气输配的智能化操作等功能。该产品可用于储气库、天然气井口减压站等场合，具有耐高压、耐腐蚀、安全可靠的特点。	在高压、大口径产品中实现智能管控技术，是产品的技术革新，缩小调节阀产品国际差异，实现国产化高端产品替代，提升公司行业地位，提高客户认知度。
高可调比流量调节蝶阀	通过程序分析了蝶板与阀座密封面之间的	完成	研发一种具有近似等百分比流量调节特性的蝶	满足客户所需，提升客户满意度，实现产

	干涉状况，优化产品结构，实现高可调比的调节蝶阀。		阀，拟采用双偏心结构，主要针对蝶板进行优化设计来达到相应的目的。	品升级，在优质产品基础上，实现销售稳步增长。
储气库用高压快开盲板	推进实施天然气管网用压力容器快开盲板国产化。实现高参数、大型化快开门式压力容器产品的标准化。	完成	有效解决高压力的快开盲板高压泄露、密封圈失压爆裂、变形等导致端盖无法打开等问题。	扩大产品使用范围，推进大型设备国产化进程，提升公司产品知名度，实现销售的良性增长。
中低压超声波流量计的研究与应用	研制中低压天然气超声波流量计样机、实验装置、检定装置、测试系统，并取得超声波流量计型式评价和防爆认证。	完成	完成超声波流量计功能试验，并进行相应的检定和防爆认证。产品样机验证完成，小批量试用中。	优化公司产品结构，突破流量计自主知识产权，布局产业结构，实现国产化流量计产业化，加快企业发展，实现销售的阶梯式增长。
基于需求侧的天然气管网智能运维与管控决策技术	研究燃气运行安全预测预警和辅助决策应用技术，融合燃气气源气量平衡关联技术，构建区域城市燃气调度、运维、决策一体化技术系统，有效感知城市燃气管网健康状态与运维安全，形成基于需求侧的智能天然气管网管理技术。	完成	实现城市燃气调度、运维、决策一体化技术系统，有效感知城市燃气管网健康状态与运维安全。获得软件相应的软件著作权。	提升产品智能化程度，提升公司产品技术水平，利用智能化管控手段，赢得市场认可，可替代进口产品，实现销售增长。
曲流薄膜式调节阀的研究与开发	曲流气动薄膜式调节阀由薄膜式气动执行机构与阀体两部分共同组成，设计利用信号压力的大小产生相应的推力，使阀杆产生位移，从而带动调节阀的阀芯动作，以达到调节的目的。	完成样机，第三方型检	利用薄膜式气动执行机构的输出的位移信号，进入薄膜气室，与膜片形成推力，使推杆移动，弹簧受压，压力大小实现调节阀开度调节。信号压力越大，推力越大，推杆的位移即弹簧的压缩量也就越大。推杆则从零走到全行程，阀门就从全开（或全关）到全关（或全开）。	优化公司调节阀产品结构形式，以适应市场多需求，实现薄膜式调节阀产业化，加快企业发展，实现销售的阶梯式增长。
氢气用调节阀	氢气用调节阀主体结构由执行机构和主阀组成，其主要功能是实现氢气输配，调节和稳定系统压力，并控制氢气流量，防止	完成样机，第三方型检	在调节和温压的基础上进一步实现氢气输配异常预警、远程输配参数调节、数据采集、输送和储存以及氢气输配的智能化操作等功能。	拓展氢能新领域，紧随双碳经济步调，让公司走在行业前端，拥有核心技术，抢占市场先机，实现新能源控制产品的突破，

	氢气输配过程中各设备被磨损和堵塞，保护系统。			利用技术领先占据市场份额。
氢气用切断阀	研究开发一种氢气用切断阀，其功能为当下游的压力达到切断阀的设定切断压力时快速切断供气，适用于氢气及其他非腐蚀性气体	完成样机，第三方型检	氢气用切断阀，实现快速切断，保证系统安全，便于管线检修，具备防静电功能和阀位指示功能。	拓展氢能新领域，紧随双碳经济步调，让公司走在行业前端，拥有核心技术，抢占市场先机，实现新能源控制产品的突破，利用技术领先占据市场份额。
燃气混氢装置的研究与开发	天然气掺氢装置主要由静态混合器、仪表风系统、氢气及天然气管路系统、控制系统和配电系统组成。其主要功能是将天然气和氢气经过减压，通过流量调节阀控制流量，再进入气体静态混合器掺混，形成天然气掺氢混合气体输送至下游。	样机试制	天然气掺氢装置通过天然气管道掺氢可以解决我国北方地区存在的弃风弃光的现象，消纳产出的绿电。点对点管道掺氢也可以解决长距离运氢的薄弱环节，掺氢后异地在进行分离，以达到运氢的目的。	拓展产品功能、实现业务拓展，满足市场需求，提升产品智能化程度品质，提升公司产品技术水平，赢得市场认可，可替代进口产品，实现销售增长。
智能定位器的研究与开发	项目基于非对称构造晶体的压电逆效应材料的压电阀技术，通过接受数字信号(电脉冲)两位动作气动输出以及基于电磁原理和气动喷嘴/挡板机构的 I/P 转换器技术，实现智能化阀门定位器。	样机试制	智能定位器涵盖微处理器、应用软件和功能模块，实现定位功能的阀位控制以及控制阀在线状态监测及离线测试的自诊断。	优化产品结构，赋予产品智能化功能，提升产品精度，获取产品运行数字化模型，实现企业数字库积累，便于技术提升，促进企业经济增长。
智能调节型物联网电动执行机构	研发一种具有信号采集、数据远传以及自动控制的电动执行机构。	样机试制	通过电动执行机构内部的物联网模块将现场数据远传至云平台，并根据工艺需求，可实现电动执行机构的自动控制与远程控制，简化了巡检人员日常操作的行为，降低人为操作的风险，提高了天然气管道管理与控制水平。	可满足智能调压柜的要求，降低了生产成本，并适用于极端情况（现场改造、无外供动力电源等），进一步扩大了公司的产品线，满足不同客户需求，实现销售收入的快速增长。
液驱式氢气压	研发一种加氢站用或	样机试制	满足加氢站用或者匹配	开发氢能源市场产

压缩机	者匹配制氢系统用气体增压单元。		制氢系统用氢气增压单元。主要的工作原理是以液压站系统驱动活塞缸做往复式运动，实现氢气的增压。同时系统具有氮气吹扫、置换功能以及氢气、液压系统冷却功能保证设备有效正常运行。整套设备由 PLC 自动控制，无需手动操作。	品，加快能源产业转型升级，快速步入氢能产业赛道，使产品占据有力位置。为开拓氢能市场作准备。
-----	-----------------	--	---	---

5、与其他单位合作研发的项目情况：

√适用 □不适用

合作单位	合作项目	合作协议的主要内容
上海交通大学	氢气用隔膜式压缩机的研究与应用	完成隔膜式压缩机集成系统、安全控制系统等研究，申请相关专利，提供有限元计算、热力学计算、振动分析等研究报告，完成样机的制作和试验平台的搭建，并完成样机测试验证，出具测试报告。
中国石油大学（华东）	中低压超声波流量计的研究与应用	双方合作研制中低压天然气超声波流量计样机、实验装置、检定装置、测试系统，并取得超声波流量计型式评价和防爆认证。
淮海大学（常州校区）	智能化撬装式燃气输配设备关键技术及其应用	在特瑞斯现有的生产管理系统基础上，设计设备全生命周期管理模型，并开发相应软件模块；根据现有系统运维模式和流程，设计运维管理系统；收集分析设备状态数据，构建设备故障诊断模型，设计完善运维决策系统。

(七) 审计情况

1. 非标准审计意见说明：

□适用 √不适用

2. 关键审计事项说明：

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

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)、五(二)1。

特瑞斯公司的营业收入主要来自于销售标准燃气调压集成设备、非标撬装燃气集成系统以及燃气调压核心部件及配套产品。2023 年度，特瑞斯公司营业收入金额为人民币 669,879,690.40 元。

由于营业收入是特瑞斯公司关键业绩指标之一，可能存在特瑞斯公司管理层（以下简称管理层）通

过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、产品承运单、客户签收回单或客户验收报告等；

(5) 结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 应收账款和合同资产减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)、五(一)4和五(一)9。

截至2023年12月31日，特瑞斯公司应收账款账面余额为人民币495,736,738.23元，坏账准备为人民币58,973,073.51元，账面价值为人民币436,763,664.72元，合同资产账面余额为人民币13,498,248.32元，减值准备为人民币674,912.42元，账面价值为人民币12,823,335.90元。

管理层根据各项应收账款和合同资产的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款和合同资产金额重大，且应收账款和合同资产减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款和合同资产减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对应收账款和合同资产减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款和合同资产减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备和减值准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款和合同资产进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款和合同资产的信用风险特征；

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款和合同资产预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备和减值准备的计算是否准确；

(5) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备和减值准备的合理性；

(6) 检查与应收账款和合同资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。



### 3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况:

经审慎审核, 审计委员会认为, 天健会计师事务所(特殊普通合伙)与公司不存在关联关系或其他影响其独立性的事项, 天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有从事证券业务资格, 并且有长期担任国内上市公司年度审计工作的经验, 在担任公司审计机构期间, 能够勤勉尽责、公允合理地发表独立审计意见, 出具各项报告客观、真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

公司审计委员会严格遵守中国证监会、北京证券交易所及《公司章程》《审计委员会议事规则》等有关规定, 充分发挥专业委员会的作用, 对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查, 在年报审计期间与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通, 督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告, 切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

### (八) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用  不适用

#### 企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定, 对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产, 以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产, 产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的, 按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定, 将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。该项会计政策变更对公司财务报表无重大影响。

### (九) 合并报表范围的变化情况

适用  不适用

### (十) 企业社会责任

#### 1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用  不适用

#### 2. 其他社会责任履行情况

适用  不适用

1、公司严格遵守国家法律、法规政策的规定, 坚持诚信经营, 支持地方经济, 注重企业效益与社会效益的协同发展。公司坚持依法纳税, 积极履行纳税责任, 报告期内, 荣获 2022 年度“常州市三星企业”、“江苏省 2021-2022 年度“守合同重信用企业”荣誉称号。

2、公司严格遵守《劳动法》的有关规定, 报告期内, 公司尊重和保护员工的各项合法权益, 积极改善员工工作环境, 及时支付员工工资, 缴纳各类社保费用, 依法保障员工的合法权益, 努力为员工创造良好的工作环境, 实现企业与员工共同发展。公司 2022 年度获评“常州市创建和谐劳动关系先进企业”; 报告期内, 公司获评 2022 年度江苏省企业社会责任建设综合评价制造业典范和行业十强。



3、公司严格按照《公司法》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关法律法规的要求，及时、准确、真实、完整、公平的履行信息披露义务，提高公司透明度和诚信度，并完善公司治理体系，提高公司治理能力。通过科学管理、研发创新、稳健经营，持续回馈广大股东和社会。

4、公司积极响应国家关于“碳达峰、碳中和”的战略目标及相关政策，始终把环境保护放在重要位置。公司已经建立起完善的环境保护管理体系，并通过持续有效的执行和监督、有效地宣传和培训，大大提高了员工的环保意识，夯实了公司节能减排工作的基础。报告期内，公司的环保检查、排放标准，均符合各项国家、行业的标准及要求。

### 3. 环境保护相关的情况

适用 不适用

#### (十一) 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

## 三、未来展望

### (一) 行业发展趋势

2023年，在经济持续复苏、天然气价格下跌、水电供给不足等多重因素作用下，我国天然气消费实现较快增长，全国天然气表观消费量达3945.3亿立方米，同比增长7.6%；同期天然气产量再创新高，达到2324亿立方米，同比增长5.58%。

2024年，在宏观经济稳步增长、替代能源供应增加等多重因素影响下，全国天然气消费量将达4212亿立方米，预计增速为6.2%；国内天然气产量将达2468亿立方米，增速4.6%；天然气进口量将达1800亿立方米，增速8.3%，对外依存度增至43.2%。

能源结构转型及新型城镇化持续提升天然气需求。由于当前我国积极构建现代能源体系，推动能源结构向绿色、低碳的方向转型，以及天然气具有清洁高效的特点，天然气行业得到政府政策支持。2021年我国天然气消费在能源消费中的占比为8.9%，《加快推进天然气利用的意见》提出，到2030年，力争将天然气在一次能源消费中的占比提高到15%左右。

“双碳”政策助力行业快速发展。随着“碳达峰、碳中和”的国家双碳能源发展目标的深入推进，作为优质清洁能源的天然气在优化能源结构、改善城市环境、加速城市现代化建设和提高人民群众生活水平等方面的作用日益突出。在“双碳”的大背景下，高热值、低碳排放的天然气将成为我国向低碳化产业转型的重要能源组成部分。在双碳目标要求实现清洁能源替代的趋势下，天然气行业也将迎来业务规模顺势增长的良好机遇。

#### 长输管线业务

目前，我国天然气行业整体呈现出中石油、中石化、中海油三个巨头和若干省域天然气管输企业同时存在的竞争格局。三大巨头作为集天然气采集、长输干线以及下游化工为一身的全国性公司，在全国范围开展业务，实力雄厚，具有十分强大的竞争优势，尤其是中石油拥有我国绝大部分的天然气长输干线管网。

国家发改委、中华人民共和国国家能源局（简称国家能源局）联合发布的《中长期油气管网规划》

指出，对天然气进口通道要坚持“通道多元、海陆并举、均衡发展”的原则，进一步巩固和完善西北、东北、西南和海上油气进口通道，2025年基本形成“海陆并重”的通道格局；要求2020年全国天然气管道长度达到10.4万km，2025年达到16.3万km，预计2030年将超过20.0万km，并形成“主干互联、区域成网”的全国天然气基础网络；要求加快东北、华北等地区地下储气库建设，到2025年实现地下储气库工作气量达到300亿m<sup>3</sup>，预计2030年将超过400亿m<sup>3</sup>。该规划指明了我国天然气管网发展方向，进一步明确了天然气管道和储气库的建设目标。未来一段时间内，我国天然气管道发展将呈现以下特点：一，干线管道互联互通；二，管径进一步增大，压力进一步提高，钢级进一步提升；三，关键设备和控制系统国产化；四，智能管道建设开启新征程。

部分工业发达地区天然气消费量与管容同频增长，管输能力仍是资源跨省消费的痛点。跨省长输能力不足，区域不平衡凸显。

根据国家管网公司制定的十四五规划，天然气管输领域的发展态势会非常不错。公司在天然气管输领域调压计量设备制造领域继续保持领先优势，管线领域未来的市场需求量仍然值得期待。

### **城市燃气业务**

近年来，我国天然气的消费量快速增长。2019年，中国宏观经济平稳运行，天然气行业增速减缓，天然气表观消费量3067亿立方米，同比增长9.4%，增速环比2018年下降8.7个百分点。中国天然气市场发展近二十年来，2022年度受国内经济增长放缓和国际天然气价格高企影响，天然气消费量首次出现下降。国家发改委统计数据显示，2022年全国天然气表观消费量3663亿立方米，同比下降1.7%。

经历2022年城市燃气企业净利下滑逾两成的“最艰难一年”后，城市燃气企业2023年的盈利能力有所恢复。

在“十三五”规划指出，我国在保持经济中高速共发展的同时，还需要保持绿色低碳、创新协调、开放和共享的发展模式。天然气作为一种优质、绿色、低碳的能源，在使用方便、环保清洁、安全稳定等方面都有着天然的优势。相较于其它能源，天然气也有着灵活性和广泛的适用性。

“十四五”又将城镇燃气市政基础设施建设作为深化供给侧改革和高质量发展的重要方法。城镇燃气属于公用事业，是城镇基础设施行业建设中的重要能源载体。城市化推动着城镇燃气行业的发展，燃气行业的发展也拉动着城市化的进行。随着目前城镇现代化水平不断加快，城镇燃气行业的规模在不断扩大，燃气设备的需求量也在不断的提升。伴随着上游中俄东线等主要长输管线的建成投产及扩建，国内城镇燃气行业必将迎来又一个黄金时期。

综上所述，城镇燃气行业将会拥有巨大的发展前景。我司也会紧随发展的潮流，抓住机遇快速成长。

### **天然气发电业务**

从我国天然气发电行业的投资规模来看，气电投资规模处于加速增长时期。据不完全统计，2021年四季度合计核准372.85万千瓦的燃气发电项目，2022年至今共核准规模达1465.5万千瓦，项目核准速度有所加快。

根据“十四五”能源规划，未来我国新能源发展将以大型风光基地为依托，更大规模的可再生能源发电并网，无疑需要更多调节性电源。提升灵活性是新型电力系统建设的重要需求，但因风光等可再生能源波动性、随机性较强，一段时期内还需调节性电源替补出力。因此，根据对电源结构需求和调整，“十四五”期间，不少省市均不同程度加码天然气发电布局。

“双碳”目标下，煤电大规模发展受限，新能源发电尚难独挑大梁，在能源绿色低碳转型的过渡时期，天然气发电的桥梁价值或将凸显。然而长期以来，其受困于气价与电价的不协调，并未实现更大规

模发展。“天然气发电气源供应稳定性很重要，但更重要的是经济性问题以及气源价格能否顺导至终端。

天然气发电除能够实现电力调峰外，还兼具调频、调压、调相运行、系统备用、黑启动等多种功能，电力市场需进一步完善辅助服务收益机制，以充分发挥天然气发电在电力系统中的重要价值。

虽然天然气发电成为主体能源的前景渺茫，但未来仍有两大机遇：一是高比例新能源的接入与电网调节能力严重不足的矛盾日益突出，天然气发电作为灵活性电源将发挥重要作用；二是“双碳”目标倒逼我国构建清洁低碳、安全高效的能源体系，倡导绿色低碳生活，天然气发电作为清洁冷热源将发挥替代作用。“2030年实现碳达峰后，将有计划、有步骤实施煤电退出计划。因此，天然气作为清洁能源，仍是未来替代传统煤电的重要选项。”

天然气发电产业的发展迫切需要国家、行业、企业层面达成共识，进一步认清其在新型电力系统中的重要作用，找准发展定位，协力推进产业高质量发展。

### **氢能业务**

氢能源作为一种新型能源，具有来源多样、清洁低碳、灵活高效的特点，能够帮助可再生能源大规模消纳，实现电网大规模调峰和跨季节、跨地域储能，可广泛应用于能源、交通运输、工业、建筑等领域。在“双碳”目标下，全球积极推进氢能发展，各国氢能政策不断加码，氢能行业发展迅速。

从2018年开始我国氢气年产量已超过2000万吨规模，产量整体呈稳定增长趋势。“双碳”目标提出后，我国氢能产业发展较快，预计2030年我国氢气需求量将达3715万吨，到2050年氢气市场规模将达7542亿元，发展空间广阔。

2020年是全球氢能发展加速之年，碳达峰、碳中和战略下脱碳成为全球氢能发展的第一驱动力。在此背景下，我国提出二氧化碳排放力争与2030年前达到峰值，努力争取2060年前实现碳中和。低碳清洁的氢能源成为实现碳中和路径的重要抓手。在政策的推动下，未来我国氢能源行业将进一步扩大市场，迎来新的发展方向。

近年来，清洁能源在能源结构中占比快速上升，但煤炭和石油等化石能源占比仍高达77%左右，传统工业、能源行业面临巨大的减碳压力。未来，氢能源将在能源转型中发挥重要作用，到2050年将满足全球最终能源需求的7%。在能源转型的背景下，未来氢能源行业将迎来重大发展机遇。

## **(二)公司发展战略**

公司自成立以来，倡导“客户至上、责任为本、创造价值、实现梦想”的核心价值观，践行“掌握核心技术、服务能源产业”为核心发展理念，以“能源装备行业的引领者”为行动指引，致力于成为国际领先的能源装备产品综合解决方案提供商。

随着公司在北交所上市后，将借助资本市场的力量继续将企业做大做强，将在研发、市场、人才、管理、资本等方面布局发展战略：

研发上，加大与知名高校及研发机构的“产、学、研”合作模式，增强公司自主创新能力，及技术成果转化效率，对关键核心部件进一步实现进口产品国产化，提升公司核心竞争力和行业地位，加大公司在氢能源产品研发，完善公司产品结构；

市场上，公司将持续开拓国外市场及国内未拓展区域，完善营销网络，强化服务理念；

内部管理上，公司加强内部风险管理，内部控制体系建设，在企业文化、组织架构、人才培养等方面进一步完善公司内部控制制度，形成科学决策、执行和监督机制，公司将进一步完善人才激励机制，引

进行行业专业人才；保证公司经营活动有序进行，提高经营效率；

内部运营高效，产品定位工业、互联网、大数据、智能化发展方向，持续深耕主业，聚焦高端工业自动化控制装置、基于工业互联网的自动化解决方案等重点领域，加快主力产品车间管理提档升级。

资本上，一方面努力拓展新能源领域、新赛道的开发，积极为公司寻求第二增长线，另一方面在主业经营上，要积极延伸公司上、下游资源，扩展公司主业的产品线，加快主业的业绩增长。

随着双碳的战略我国氢能的发展迈入快车道，氢能源作为一种清洁可再生的新能源，成立特瑞斯氢能科技有限公司，正式布局氢能行业。

同时公司尝试逐步开展资本运作和专业化整合，自 2022 年公司北交上市以来，充分发挥资本市场作用，积极提高资本配置效率，在实践中探索初步构建符合特瑞斯特色的市值管理体系，不断释放整体价值。

### (三)经营计划或目标

2024 年，公司将持续推进数字化转型，坚定实施“传统燃气输配产业”和“新能源产业”双主业战略，公司将立足高端装备制造领域，加强研发创新，加强市场布局。

#### 1、强化生产管理，加快提质增效，执行精益管理

持续提升生产管理能力，加强生产团队内部良性竞争，加强新设备、新技术的引进和研发，加强内部物料损耗控制，注重节约生产成本，努力促进效率提高。坚持市场导向，进一步加强产销衔接，加快产品生产线智能化改造，抓好数字化车间、智能工厂建设和精益生产，持续提升产品柔性制造、成本控制、质量保证和快速交付，推动主力产品产能升级，有力支撑市场开拓和经营质效提升。强化供应链建设，进一步增强供应链韧性、安全和竞争力。

#### 2、优化人力资源，加强企业文化建设

优化绩效结构和薪酬体系，结合公司数字化转型和 HR 咨询项目，打造以业绩结果为导向进行合理分配的机制和健康的人员梯队培养计划。加强技能性岗位培训力度，积极开展丰富多彩的学习和文体娱乐活动，努力提高员工队伍的学习能力、团队意识和综合素质。

同时全覆盖实行管理人员竞聘上岗，完善全员绩效考核管理，健全市场化薪酬体系。高质量推进人才培养，夯实后备人才梯队。持续完善中长期激励机制，重点加大科技人员激励力度。

#### 3、加速研发转型，加快产学研合作

2024 年公司将重点进行研发转型与能力建设，完成新研发中心架构搭建，建立各新领域研发小组，重点开展控制器与传统阀门相结合的数字化、信息化的高端阀门研发，选配多种接口，方便工业互联网管理控制；开展氢能源产品研发，充分对制氢、掺氢、压缩和管输氢进行产品开发。加强研发创新投入，加强核心技术研究，提升产品竞争力；提升产品规划能力、快速设计及快速验证能力、试验试制、仿真等研发能力；加强人才引进与培训，通过创新、开放的研发管理机制提升研发创新活力。

#### 4、强化开拓意识，提升市场竞争力

2024 年公司将在巩固现有市场地位的前提下，聚焦客户，持续开展营销模式创新，打造输配行业与新能源行业并举发展的格局，为公司在传统能源行业与新能源行业并举发展、持续经营奠定坚实的基础。

#### 5、推动信息化建设，加快公司智改数转进程

建立企业级产品全生命周期相关数据管理，构建完整的数据链，实现信息共享，完善经营体系，提



升数据处理的准确性和及时性，通过信息化系统提供绩效评定方面的数据，通过数据分析为决策提供依据，为公司长远健康发展提供科学决策支持。加快实施工业互联网平台，抓好供应链协同、产品全生命周期管理、绿色节能生产、柔性化生产、远程运维服务等任务，助推公司数字化转型升级。

#### 6、紧抓国内天然气开发机遇，大力推进维护保养服务

随着燃气设备用量和使用年限的提高，燃气公司对维护保养要求也越来越高，而燃气调压计量设备为燃气输配的核心设备，其品质和性能的稳定性显得尤为重要。如果长时间使用或维护不当，燃气设备容易出现故障。因此，燃气设备维修保养行业的服务需求量必然会越来越大。作为重要的服务行业，未来的发展前景十分广阔，有着良好的市场潜力和商业机会。公司不断提升技术和整合利用市场资源，不断提升自身的专业知识和服务水平，以满足市场的需求，推动整个行业的规范发展。继续深入推进“制造业+服务业”创新商业模式。依靠先进的技术工艺、高效的项目管理和工厂运营服务以及良好的市场口碑，公司的服务板块未来将会迎来更大发展。

#### 7、积极探索新业务模式

创研制造租赁新模式，氢能行业的研发、制造与租赁相结合的商业模式。为企业提供了新的发展机遇。

公司研发“分布式氢能一体化系统”，通过特瑞斯的“数字化氢能管理平台”，将制氢工厂、加氢、输氢等问题进行分解、碎片化一体化地解决，使得氢能产品及服务进入新模式。

#### 8、提升企业规范运作水平，做好信息披露工作，加强投资者关系管理

积极践行国务院，证监会关于进一步提高上市公司质量的意见，认真做好信息披露工作，提升信息披露质量、增强透明度；加强投资者关系管理工作，持续完善与投资者的良好沟通机制，充分尊重和维护投资者尤其是中小投资者的合法权益，树立公司在资本市场的良好形象。

### (四)不确定性因素

公司的经营策略是管理层基于当前中国的产业政策和市场信息所制订的，经营计划和业务目标能否实现取决于行业的政策变化、技术创新、市场需求以及公司经营团队对实际情况的把握等诸多因素。公司提醒所有投资者，本报告中公司对于未来发展战略以及经营计划和目标的描述并不构成对投资者的实质承诺，请投资者注意两者存在的差异及因此造成的投资风险。

## 四、风险因素

### (一)持续到本年度的风险因素

重大风险事项名称	公司持续到本年度的风险和应对措施
宏观经济以及天然气输配管网投资下滑波动的风险	公司主要产品为非标撬装天然气集成系统、标准天然气调压集成设备和天然气调压核心部件及配套产品，在天然气输配行业中有广泛应用。公司业务的发展与天然气行业的发展紧密相关，天然气行业与宏观经济关联度较高。近年来，受全球性通货膨胀、国际直接投资活动低迷、国际贸易摩擦等因素影响，国内宏观经济增速有所放缓，由于公司产品需求主要来源于国内天然气输配管网的铺设，该类基础设施建设与国内宏观经济及国

	家对天然气输配管网的基础设施投资政策密切相关，若未来国内宏观经济增速持续放缓或国内天然气输配管网投资规模有所下滑，公司将面临产品需求下滑的风险。
行业竞争加剧的风险	近年来，在我国能源消费结构转型升级背景下，我国天然气市场保持快速增长势头，国内天然气输配行业发展迅猛，行业内优秀企业规模不断扩张，实力不断增强，导致行业竞争有所加剧。此外，随着行业的不断发展，公司下游燃气电厂、工业用户、城市管网等客户及消费者的需求和偏好也在快速变化和不断提升中。若公司未来不能在竞争中积极顺应市场需求，持续保持核心技术领先、产品更新迭代、服务质量优化，则可能在一定程度上影响公司的产品竞争力，进而会对公司经营业绩产生不利的影响。
技术创新风险	由于技术研发存在一定的不确定性以及研发成果产品化预期性较低等原因，将可能导致公司研发项目失败或者技术创新成果偏离市场发展趋势，或者出现研发出的新技术、新产品不能巩固和加强已有的竞争优势，出现客户市场认可度下降等情况。同时，由于公司人力、物力、财力有限，若在技术创新领域不能达到预期效果，亦会影响现有技术、产品的研发升级工作，进而影响公司的经济效益。
经营业绩季节性波动风险	2021 年度、2022 年度、2023 年度，公司下半年确认的销售收入占当年营业收入的比例分别为 64.24%、63.02%、60.46%。公司主要从事天然气输配及应用装备的生产、研发和销售，下游客户主要为能源集团、燃气集团及地方市政工程建设单位，上述客户一般于年初制定投资预算与采购计划，并在上半年履行内部审批和招标程序，考虑到生产周期和安装、调试情况，公司收入确认相对集中在下半年，经营业绩存在季节性波动的风险。
销售模式导致业绩稳定和市场开拓的风险	受限于下游客户地域分布广泛，自身市场开发及技术支持人员规模限制等，公司建立了直销加经销的业务模式，并在直销模式下，引入服务商进行合作开发，借助服务商的渠道优势加强公司产品的市场推广能力。公司的服务商为发行人提供的服务 主要包括在销售区域内实施的市场调研、客户开发、产品功能介绍推广、协助回款等内容。由于公司产品的需求遍及全国，公司现有销售人员难以满足覆盖全国市场的业务机会，若未来公司与服务商的合作关系发生变化，则可能导致发行人获取的订单数量减少，从而对发行人的业绩稳定和市场开拓产生不利的影响。
公司股权相对分散带来的控制风险	截至 2023 年 12 月 31 日，实际控制人许颀、郑玮、李亚峰、顾文勇直接和间接合计持有公司 51,516,177 股，合计持股比例为 40.98%，股权相对较为分散，可能对控制权稳定性造成不利影响。
税收优惠政策变动风险	公司当前享受的税收优惠政策主要包括高新技术企业税收优惠、研发费用加计扣除、软件产品即征即退政策等，虽然公司的持续经营能力不依赖于税收优惠政策，但若上述税收优惠发生变化，将会对公司经营业绩产生一定的影响。
原材料价格波动导致毛利率下降的风险	公司主营业务成本中直接材料占比超过 70%，维持在较高水平，公司主要原材料包括球阀、电气仪表、流量计、不锈钢箱体、管件法兰接头、板材棒材型材等，其中不锈钢箱体、管件法兰接头、板材棒材型材等主要原材料为钢材，钢材为大宗商品，市场价格受国际、国内经济形势、供需关系等多种因素影响较大。若未来上游原材料价格持续上涨，公司无法将原材料上涨的压力转嫁给下游，公司将面临采购成本上升、毛利率下滑从而导致经营业绩受损的风险。
存货规模扩大风险	随着公司业务规模的扩大，公司存货同步增加。2021 年至 2023 年各期末，公司的存货账面价值分别 19,732.77 万元、24,346.03 万元、22,368.21 万元。公司存货规模的一直较高，主要原因是为了满足生产经营的需要，与公司的经营特点相符。存货金额的扩大对公司的库存管理能力提出了较高要求，若公司后续不能有效地管理存货，将存在存货减值或损失的风险。
应收账款不能及时收回	公司下游主要客户为中石油、中石化、中海油、国家管网集团以及五大燃气集团，2021 年至 2023 年各期末，公司应收账款账面价值分别为 34,353.99 万元、43,223.22 万元、



的风险	43,676.37万元，占各期末资产总额的比例分别为41.08%、31.19%、31.91%，公司存在应收账款余额较大的风险。随着业务规模的不断扩大和营业收入的增长，公司应收账款相应增长。尽管主要客户具有较好的信用水平和支付能力，但若未来下游行业发生重大不利变化，客户财务状况、合作关系发生恶化，则可能导致公司应收账款无法收回形成坏账损失；若应收账款规模进一步扩大，账龄进一步上升，坏账准备金额会相应增加，将会对公司经营成果造成不利影响，同时也会对公司经营性现金流量和资金状况造成不利的影响。
产能消化风险	公司2022年登陆北交所上市融资，募投项目包括天然气输配及应用装备产能建设项目、研发中心建设项目和补充流动资金项目，其中天然气输配及应用装备产能建设项目系对公司现有产品包括非标撬装天然气集成系统、标准天然气调压集成设备和天然气调压核心部件及配套产品等进行产能扩充。若募集资金投资项目出现未能预计的市场环境变化，国内外宏观经济环境的不确定性发展，社会各行业领域发展将面临较大挑战，下游市场需求将出现下滑，将可能出现销售不及预期导致新增产能无法消化、项目实施受阻等情形，进而影响公司募集资金投资项目实现的经济效益。
固定资产折旧大幅增加的风险	公司2022年登陆北交所上市，上市完成后公司的资产规模大幅增加。但募投项目实施需要一定周期、募集资金到位当期不能立即全部投入生产运营，导致当期产生的效益相对较低。截至2023年12月31日，公司固定资产账面价值为17,096.94万元。募集资金投资项目完成后，公司的固定资产规模将有所扩大。若外部环境变化导致本次募投项目的收益不及预期，无法抵减由于资产规模扩大造成的折旧、摊销增加，可能会进一步摊薄公司的利润空间，从而导致公司盈利能力出现下降的风险。
实际控制人一致行动协议无法续期的风险	2021年10月28日，许颢、郑玮、李亚峰、顾文勇签订了《一致行动协议》，有效期自各方签署之日起生效，至公司股票公开发行首次在精选层挂牌或在证券交易所上市6年后有限期届满。有效期届满后，若本协议各方无异议，则本协议有效期自动延长并长期有效。若未来《一致行动协议》到期后无法续约、延长或被终止，则可能影响公司控制权稳定，从而对公司生产经营产生不利影响。李亚峰于2023年9月16日离世，《一致行动协议》尚未办理变更手续。
经营业绩波动的风险	根据公司以往的经营情况、产品品质，以及客户对于供应商及相应产品、服务的遴选标准，公司与主要客户保持着长期、稳定的合作。但若未来客户进一步提高对于产品标准、性能的要求，公司自身竞争力下降或受外部政策环境、政府预算等因素影响，则会存在因公司获取的订单数量减少而导致公司未来经营业绩存在波动的风险。
招投标风险	公司主要产品用于天然气基础设施项目，根据相关法律法规规定，单项合同估算价在200万元人民币以上应当履行招投标程序，公司经营中存在少数大额销售合同根据客户采购程序未履行招投标的情形，若客户因相关程序违反规定而要求撤销合同或订单，则可能造成公司与客户之间的纠纷或潜在纠纷，存在对公司经营稳定性造成不利影响的风险。
部分工序外协加工生产的风险	近年来国家天然气输配设备行业市场需求旺盛，公司产能已处于较为饱和状态。为缓解生产压力，保证客户的产品供应稳定，公司存在部分非核心工序委托外协供应商进行加工的情形，主要包括生产工艺较为简单的机械加工和焊接加工类、表面处理类以及必须由第三方检验机构进行的标定类等工序。尽管目前公司已建立较为完善的外协供应商管理控制程序和质量管理体系，也未因外协加工而致使公司产品出现质量或产品延期交付等问题，且公司外协供应商较为分散，公司不存在对主要外协供应商的重大依赖，但若公司部分主要外协加工商发生意外变化，或因部分外协厂商无法满足公司快速发展的需求，出现产能不足、生产管理水平欠佳或公司与外协厂商合作发生摩擦等情形，将可能导致公司无法对外协供应商进行有效的管理和质量控制，进而导致公司出现产品延迟供应或产品质量下降的情形，将可能对公司生产经营产生不利影响。

人工成本增加的风险	近年来，公司人员薪酬及人工成本逐步增加，一方面，由于公司减少劳务派遣人员的用工情况，并且提升薪酬聘用正式员工以补充相关岗位空缺；另一方面，随着公司业务不断发展和市场竞争越来越激烈，以及社会平均工资水平的不断提升，公司通过提升工资水平来保留或吸引优秀人才。但若未来公司业务发展速度低于因此增加的成本的速度，则可能导致公司业绩下滑。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

(二)报告期内新增的风险因素

新增风险事项名称	公司报告期内新增的风险和应对措施
无	本年度公司经营外部环境、主营业务、公司治理、主要竞争力均未发生重大变化。

## 第五节重大事件

### 一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在年度报告披露后面临退市情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三）股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

##### 一、员工持股计划审议情况

公司于2020年10月30日召开的第三届董事会第十二次会议和2020年11月16日召开的2020年第三次临时股东大会审议通过了《员工持股计划（草案）》、《关于提请股东大会授权董事会办理2020年员工持股计划相关事宜的议案》，同意公司实施员工持股计划。

公司于2021年4月27日召开第三届董事会第十六次会议，审议通过了《关于修订〈员工持股计划（草案）〉的议案》，决定对公司员工持股计划的存续期限与锁定期限内容予以修订。本次修订事项已

于 2021 年 4 月 16 日经公司员工持股计划第三次持有人会议审议通过。

## 二、员工持股计划实施情况

### 1、报告期内持股员工的范围、人数：

报告期内，执行事务合伙人李亚峰离世，持股份额尚未办理变更。截止到 2023 年 12 月 31 日，公司员工持股计划包含董事、监事、高级管理人员及公司中层管理人员、业务骨干等共计 71 名员工。

### 2、实施员工持股计划的资金来源：

公司实施员工持股计划的资金来源为参与对象合法薪酬及通过法律、行政法规允许的其他方式取得的自筹资金。

### 3、报告期内员工持股计划持有的股票总额及占公司股本总额的比例：

用于实施员工持股计划的股票来源于公司定向发行的股票。公司员工持股计划持有公司股票 1560 万股，截止到 2023 年 12 月 31 日，占公司总股本比例为 12.41%。

### 4、员工持股计划持有人处分权利引起的计划股份权益变动情况：

报告期内不存在因员工持股计划持有人处分权利引起的计划股份权益变动情况。

### 5、资产管理机构的变更情况：

公司员工持股计划采用公司自行管理的模式，不存在资产管理机构的变更情况。

## (四) 股份回购情况

**第一次回购方案：**公司于 2022 年 12 月 29 日召开公司第四届董事会第十二次会议、第四届监事会第十一次会议，并于 2023 年 1 月 18 日召开 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司回购股份方案的议案》。本次拟回购股份数量不少于 484,600 股，不超过 969,200 股，占公司目前总股本的比例为 0.5%-1%，根据本次拟回购数量及拟回购价格上限测算预计回购资金总额区间为 784.0828 万-1,568.1656 万，资金来源为自有资金。

本次股份回购期限自 2023 年 1 月 18 日开始，至 2023 年 4 月 3 日结束，公司通过回购股份专用证券账户以连续竞价转让方式回购公司股份 969,200 股，占公司总股本的 1%，占预计回购总数量上限的 100%。

**第二次回购方案：**公司于 2023 年 8 月 25 日召开公司第四届董事会第十八次会议、第四届监事会第十五次会议，并于 2023 年 9 月 12 日召开 2023 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司继续实施回购股份方案的议案》。本次拟回购股份数量不少于 628,526 股，不超过 1,257,052 股，占公司目前总股本的比例为 0.5%-1%，根据本次拟回购数量及拟回购价格上限测算预计回购资金总额区间为 775.6011 万-1,551.2022 万，资金来源为自有资金。

截止报告披露日，公司已完成回购股份，本次股份回购期限自 2023 年 9 月 12 日开始，至 2023 年 12 月 12 日结束，公司通过回购股份专用证券账户以连续竞价转让方式回购公司股份 875,964 股，占公司总股本的 0.70%，占预计回购总数量上限的 69.68%。

## (五) 承诺事项的履行情况

### 公司是否新增承诺事项

适用 不适用

### 承诺事项详细情况：

公司已披露的承诺事项具体内容参见公司在北京证券交易所官网披露的《招股说明书》。

截至报告披露日，上述承诺均不存在超期未履行完毕的情形；承诺人均正常履行上述承诺，不存在违反承诺的情形。

#### (六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	30,711,005.82	2.24%	用于银行承兑汇票保证金
货币资金	流动资产	冻结	1,266,183.56	0.09%	用于保函保证金
货币资金	流动资产	质押	10,000,000.00	0.73%	用于本公司应付票据质押
应收票据	流动资产	质押	5,980,000.00	0.44%	用于本公司应付票据质押
固定资产	固定资产	抵押	52,924,986.66	3.87%	用于本公司银行借款抵押
无形资产	无形资产	抵押	15,854,684.45	1.16%	用于本公司银行借款抵押
<b>总计</b>	-	-	116,736,860.49	8.53%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

2022年2月28日，本公司与交通银行股份有限公司常州分行签订《最高额抵押合同》，以期末账面原值为93,173,152.94元、账面价值为52,924,986.66元的固定资产，账面原值为20,069,220.76元，账面价值为15,854,684.45元的无形资产-土地使用权(不动产(苏〔2018〕常州市不动产权第0050723号))作为抵押，取得授信额度为91,520,000.00元，抵押期限为2022年2月28日至2025年2月28日。

上述资产权利受限事项是为公司银行贷款提供抵押和质押，以满足公司长远发展需要及生产经营的正常所需，增加资金流动性，有利于公司持续稳定经营，不会对公司生产经营活动产生不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

## 第六节股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一)普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	30,069,800	31.03%	13,043,010	43,112,810	34.30%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	66,850,200	68.97%	15,742,230	82,592,430	65.70%	
	其中：控股股东、实际控制人	34,295,735	35.39%	10,629,442	44,925,177	35.74%	
	董事、监事、高管	5,273,397	5.44%	1,660,803	6,934,200	5.52%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		96,920,000	-	28,785,240	125,705,240	-	
普通股股东人数							16,260

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司实施 2022 年度权益分派方案，向参与分配的股东每 10 股转增 3 股，每 10 股派 1.8 元人民币现金。分红前本公司总股本为 96,920,000 股，分红后总股本增至 125,705,240 股。具体内容详见公司于 2023 年 6 月 26 日在北京证券交易所官方信息披露平台 (www.bse.cn) 上披露的《特瑞斯能源装备股份有限公司 2022 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-067）。

#### (二)持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	质押或司法冻结情况	
									股份状态	数量
1	许颀	境内自然	20,553,995	6,387,425	26,941,420	21.43%	26,941,420	0	-	0



		人								
2	常州鑫峰瑞企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	10,000,000	3,000,000	13,000,000	10.34%	13,000,000	0	-	0
3	陈晓芸	境内自然人	8,901,810	2,670,543	11,572,353	9.21%	11,572,353	0	-	0
4	李亚峰	境内自然人	7,282,961	2,247,369	9,530,330	7.58%	9,530,330	0	-	0
5	顾文勇	境内自然人	5,544,147	1,706,924	7,251,071	5.77%	7,251,071	0	-	0
6	王昊	境内自然人	4,723,897	1,417,169	6,141,066	4.89%	6,141,066	0	-	0
7	朱凌	境内自然人	3,555,398	1,066,619	4,622,017	3.68%	0	4,622,017	-	0
8	中信建投投资有限公司	国有法人	2,840,000	306,000	3,146,000	2.50%	3,146,000	0	-	0
9	常州斯源达管	境内非	2,000,000	600,000	2,600,000	2.07%	2,600,000	0	-	0

	理咨 询合 伙企 业 (有 限合 伙)	国 有 法 人									
10	特瑞 斯能 源装 备股 份有 限公 司回 购专 用证 券账 户	境 内 非 国 有 法 人	0	1,845,164	1,845,164	1.47%	0	1,845,164	-	0	
<b>合计</b>			-	65,402,208	21,247,213	86,649,421	68.94%	80,182,240	6,467,181	-	0

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

实际控制人许颀、李亚峰、顾文勇构成一致行动人关系；常州鑫峰瑞企业管理合伙企业（有限合伙）、常州斯源达管理咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人由李亚峰担任。李亚峰于 2023 年 9 月 16 日离世，股份尚未办理变更。

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

## 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

公司控股股东为自然人。姓名：许颀；国籍：中国；学历：本科；无其他国家或地区居留权。

1992 年 9 月毕业于上海交通大学铸造专业，获工学学士学位。曾任上海延锋汽车内饰件厂销售部工程师，艾默生过程管理有限公司销售经理，北京雅特瑞斯能源设备有限公司执行董事、总经理，特瑞

斯能源装备（北京）有限公司董事、总经理，有限公司董事长、总经理，股份公司董事长、总经理。现任公司董事长、总经理，直接持有公司股份 26,941,420 股，持股比例为 21.43%。

报告期内控股股东无变化。

## （二）实际控制人情况

自然人许颢、郑玮、李亚峰、顾文勇为一致行动的实际控制人，具体情况如下：

1、许颢先生，具体详见第五节、三、（一）

2、郑玮女士，1974 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1997 年至 2001 年，任上海市人民政府台湾事务办公室联络处科员；2001 年至 2020 年 3 月，待业；2020 年 4 月至今，任永丰金证券（亚洲）有限公司上海代表处代表，直接持有公司 1,202,356 股股份，持股比例为 0.96%。

3、顾文勇先生，1967 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1990 年 7 月至 1996 年 12 月，任江苏省化工设备制造安装有限公司技术员；1997 年 1 月至 2010 年 9 月，任特瑞斯有限副总经理；2010 年 10 月至 2012 年 9 月，任特瑞斯有限董事、副总经理；2012 年 9 月至今任公司董事、副总经理，直接持有公司股份 7,251,071 股，持股比例为 5.77%。

报告期内实际控制人李亚峰于 2023 年 9 月 16 日离世。

## 第七节融资与利润分配情况

### 一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、报告期内普通股股票发行情况

##### (1) 公开发行情况

适用 不适用

##### (2) 定向发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

募集方式	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2022 年第 1 次公开发行	339,780,000.00	138,740,068.36	否	不适用	0	已事前及时履行

#### 募集资金使用详细情况：

2022 年 12 月，公司采用公开方式向不特定合格投资者公开发行人民币普通股 21,000,000 股，发行价为每股人民币 16.18 元，募集资金总额为人民币 339,780,000.00 元，募集资金已于 2022 年 12 月 6 日扣除承销费（含税）20,386,800.00 后到账 319,393,200.00 元；根据股票发行方案的规定，本次募集资金在扣除发行费用 13,500,213.21 元后，公司本次募集资金净额为 305,892,986.79 万元将全部用于天然气输配及应用装备产能建设项目、研发中心建设项目和补充流动资金。

2022 年 12 月 29 日公司召开第四届董事会第十二次会议、第四届监事会第十一次会议，审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，公司拟使用额度不超过人民币 20,000.00 万元的闲置募集资金进行现金管理，有效期自董事会审议通过之日起 12 个月，在上述额度范围内资金可以循环滚动使用。产品品种需满足安全性高、流动性好、可以保障投资本金安全、单笔投资期限最长不超过 12 个月等要求，公司拟投资的品种为保障投资本金安全的银行理财产品、定期存款或结构性存款产品，且购买的产品不得抵押，不用作其他用途，不影响募集资金投资计划正常进行。

截至 2023 年 12 月 31 日，募集资金账户获得利息收入 2,849,785.21 元，已使用募集资金对项目投入 143,069,868.36 元，使用募集资金支付发行费用 13,443,326.43 元。截至 2023 年 12 月 31 日，公司使用闲置募集资金购买相关理财产品尚有 12,000.00 万元未到期。截至 2023 年 12 月 31 日，公司募集资金专户余额为 45,729,790.42 元，未发生变更募集资金用途的情形。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

### 四、存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率
					起始日期	终止日期	
1	信用借款	交通银行股份有限公司常州分行	银行	11,000,000.00	2023年5月18日	2024年5月16日	3.0%
2	信用借款	交通银行股份有限公司常州分行	银行	60,000,000.00	2023年12月29日	2024年12月27日	3.0%
合计	-	-	-	71,000,000.00	-	-	-

### 六、权益分派情况

#### (一)报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

2023年5月19日，公司召开2022年年度股东大会，审议通过了《关于〈2022年度权益分派预案〉的议案》。公司实施了2022年度权益分派方案，以公司股权登记日应分配股数95,950,800股为基数（应分配总股数等于股权登记日总股本96,920,000股减去回购的股份969,200股，根据《公司法》等规定，公司持有的本公司股份不得分配利润），向参与分配的股东每10股转增3.000000股，（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每10股转增3.000000股，不需要纳税；以其他资本公积每10股转增0.000000股，需要纳税），每10股派1.800000元人民币现金。分红前本公司总股本为96,920,000股，分红后总股本增至125,705,240股。权益分派权益登记日为：2023年6月30日，除权除息日为：2023年7月3日。

#### (二)现金分红政策的专项说明

是否符合公司章程的规定或者股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用

**(三)年度权益分派方案情况**

适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.8		

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况

适用 不适用

**(四)报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况**

适用 不适用



## 第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一)基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		年度税前报酬 (万元)	是否在公司关联方获取报酬
				起始日期	终止日期		
许颀	董事长	男	1970年2月	2021年10月28日	2024年10月27日	101.34	否
许颀	总经理	男	1970年2月	2023年11月4日	2024年10月27日		否
顾文勇	董事、副总经理	男	1967年7月	2021年10月28日	2024年10月27日	82.65	否
王粉萍	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	女	1970年2月	2021年10月28日	2024年10月27日	98.97	否
王昊	董事	男	1972年1月	2021年10月28日	2024年10月27日	0.00	否
汤犇	董事	男	1967年9月	2021年10月28日	2024年10月27日	21.47	否
汤犇	副总经理	男	1967年9月	2023年12月5日	2024年10月27日		否
蒋伟	副总经理	男	1988年8月	2023年12月5日	2024年10月27日	80.27	否
薛峰	董事、副总经理	男	1980年10月	2021年10月28日	2024年10月27日	101.95	否
朱亚媛	独立董事	女	1965年4月	2021年10月28日	2024年10月27日	6.00	否
周旭东	独立董事	男	1966年11月	2021年10月28日	2024年10月27日	6.00	否
凌旭峰	独立董事	男	1971年1月	2021年12月25日	2024年10月27日	6.00	否
徐立云	独立董事	男	1973年9月	2021年12月25日	2024年10月27日	6.00	否
郑安力	监事、监事会主席	男	1975年2月	2021年10月28日	2024年10月27日	59.95	否
霍丹丹	监事	女	1990年5月	2021年12月25日	2024年10月27日	66.22	否
戴丽萍	监事	女	1986年7月	2021年10月28日	2024年10月27日	16.43	否
董事会人数:							10
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							6

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

许颀、顾文勇也是公司实际控制人，除此外董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
许颀	董事长、总经理	20,553,995	6,387,425	26,941,420	21.43%	0	0	0
顾文勇	董事、副总经理	5,544,147	1,706,924	7,251,071	5.77%	0	0	0
王粉萍	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	0	39,469	39,469	0.03%	0	0	0
王昊	董事	4,723,897	1,417,169	6,141,066	4.89%	0	0	0
汤犇	董事、副总经理	0	0	0	0%	0	0	0
蒋伟	副总经理	0	0	0	0%	0	0	0
薛峰	董事、副总经理	0	39,315	39,315	0.03%	0	0	0
朱亚媛	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
周旭东	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
凌旭峰	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
徐立云	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
郑安力	监事	549,500	164,850	714,350	0.57%	0	0	0
霍丹丹	监事	0	0	0	0%	0	0	0
戴丽萍	监事	0	0	0	0%	0	0	0
合计	-	31,371,539	-	41,126,691	32.72%	0	0	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
许颀	董事长	新任	董事长、总经理	董事会聘任
汤彝	董事	新任	董事、副总经理	董事会聘任
蒋伟	高级项目工程师	新任	副总经理	董事会聘任

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**

√适用 □不适用

蒋伟先生，1988年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010年7月至2018年12月，任公司营销中心销售经理；2019年1月至2023年11月，任公司技术中心高级项目工程师，2023年12月至今，任公司副总经理。

**董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：**

根据相关法律法规的要求，经公司2022年第四次临时股东大会审议通过，制定了《董事、监事、高级管理人员薪酬管理制度》，在公司任职的董事、监事、高级管理人员薪酬标准根据上述制度的有关规定，并按其职务结合公司的薪酬考核体系执行。

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付均按照《董事、监事、高级管理人员薪酬管理制度》执行，实际支付情况详见本节“一、董事、监事、高级管理人员情况(一)基本情况”内容。

**(四)股权激励情况**

□适用 √不适用

**二、员工情况**

**(一)在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	65	15	1	79
生产人员	226	12	5	233
销售人员	110	10	18	102
技术人员	137	18	35	120
财务人员	8	1	1	8
<b>员工总计</b>	<b>546</b>	<b>56</b>	<b>60</b>	<b>542</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	8
本科	154	173
专科及以下	384	361
<b>员工总计</b>	<b>546</b>	<b>542</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

**1、薪酬及绩效政策**

报告期内，公司结合实际情况，进一步完善了薪酬制度，规范薪酬标准。同时，进一步完善现有激励机制。优化绩效指标考核体系，确保薪酬与绩效挂钩。公司员工薪酬包括薪金、奖金、绩效按国家有关法律、法规，为员工购买养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险。

**2、培训计划**

报告期内，公司根据发展需要制定培训计划，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，公司为员工定期举办持续培训，增强员工的专业技能，并取得良好效果。2023 年度完成了资质取证培训、技术培训、安全培训、体系培训、管理类培训、新员工培训，具体包括：金蝶系统培训、安全及 6S 管理培训、精益生产管理等培训计划外，并且鼓励员工外出学习和进修。同时聘请外部专家来企业指导，将专业知识与公司的实际情况相结合，持续不断的改进和完善，程升公司员工素质和工作能力，为公司战略目标的实现，提供坚实的基础和有力的保障。

**3、需公司承担费用的离退休职工人数**

公司暂不存在需公司承担费用的离退休职工。

**劳务外包情况：**

适用 不适用

**(二)核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

**三、报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第九节行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

公司自成立以来，已逐步建立健全股东大会、董事会和监事会等各项制度，形成以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。目前公司在公司治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《募集资金管理制度》、《信息披露管理制度》、《利润分配管理制度》、《投资者关系管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《承诺管理制度》、《网络投票实施细则》、《累积投票制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《防范控股股东及其他关联方占用公司资金制度》、《董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》、《审计委员会工作细则》、《提名委员会工作细则》、《薪酬与考核委员会工作细则》、《战略委员会工作细则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《内部审计制度》、《独立董事专门会议工作制度》等。

报告期内公司重新修订了《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《募集资金管理制度》、《承诺管理制度》、《审计委员会工作细则》、《提名委员会工作细则》、《薪酬与考核委员会工作细则》、《战略委员会工作细则》等制度。

报告期内公司新制定并发布了《独立董事专门会议工作制度》。

公司自成立以来，股东大会、董事会、监事会均能够按照有关法律法规和《公司章程》及规章制度的规定依法合规运作，未出现违法违规情形。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司制定的一系列内部控制制度明确了股东大会、董事会、监事会及高级管理人员的权责范围和工作程序，制度建设完善，公司治理机制符合相关法律法规的要求。公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均按照《公司法》等法律法规、规范性文件及《公司章程》的规定执行，信息披露工作严格按照《北京证券交易所上市公司业务办理指南第7号——信息披露业务办理》开展，依法保障全体股东的知情权、参与权、质询权、表决权等权利。

经董事会评估后认为，公司能够平等对待所有股东，小股东与大股东享有平等地位。



### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

《公司章程》对纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度、财务会计管理等内容做了明确规定。同时，公司制定并审议通过了《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等一系列规则，据此进一步对公司的信息披露、担保、投资、关联交易等行为进行规范和监督。

公司已通过公司章程等明确规定了股东具有查阅公司章程、股东名册、“三会”会议决议、记录及财务会计报告等资料的权利；有对公司的经营进行监督，提出建议或者质询的权利；有依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权的权利；符合条件的股东有权利按照相关法律法规及公司章程规定的流程提请召开临时股东大会、或向人民法院提起诉讼、寻求法律救助。公司通过上述治理机制使得股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利得到有效保障。

总体来说，公司的股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常发展。公司的监事会成员均为公司的业务骨干，全面参与公司的日常生产经营，对公司的实际业务情况非常了解，基本具备切实的监督手段。

### 4、公司章程的修改情况

公司根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关规定，并结合公司实际情况，对《公司章程》进行了三次修改，具体修改情况如下：

公司于2022年12月29日召开第四届董事会第十二次会议、2023年1月18日召开2023年第一次临时股东大会，审议并通过《关于拟变更注册资本及修订〈公司章程〉并办理工商登记的议案》。具体内容详见2023年1月3日披露的《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2023-007）。

公司于2023年8月25日召开第四届董事会第十八次会议、2023年9月12日召开2023年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司注册资本、修订公司章程并办理工商变更登记的议案》。具体内容详见2023年8月28日披露的《关于修订〈公司章程〉的公告》（公告编号2023-075）。

公司于2023年11月4日召开第四届董事会第二十次会议、2023年11月24日召开2023年第三次临时股东大会，审议通过了《关于调整董事会成员人数同时修订〈公司章程〉的议案》。具体内容详见2023年11月7日披露的《关于拟修订〈公司章程〉的公告》（公告编号：2023-100）。

## （二）三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	<p>（一）2023年1月6日召开第四届董事会第十三次会议，审议通过如下议案：</p> <p>（1）《关于修订〈公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定股价预案〉的议案》</p> <p>（2）《关于修订〈公司实施稳定股价方案〉的议案》</p> <p>（3）《关于修订〈公司回购股份方案〉的议案》</p> <p>（4）《关于取消公司2023年第一次临时股东大会部分议案并增加临时提案的议案》</p> <p>（二）2023年3月23日召开第四届董事会第十四次会议，审议通过如下议案：</p> <p>（1）《关于公司对外捐赠的议案》</p>

**(三) 2023年4月18日召开第四届董事会第十五次会议，审议通过如下议案：**

- (1) 《关于公司2022年年度总经理工作报告的议案》
- (2) 《关于公司2022年年度董事会工作报告的议案》
- (3) 《关于公司2022年年度独立董事述职报告的议案》
- (4) 《关于公司2022年年度财务决算报告的议案》
- (5) 《关于公司2023年年度财务预算报告的议案》
- (6) 《关于公司<2022年年度报告及年度报告摘要>的议案》
- (7) 《关于公司2022年度利润分配的议案》
- (8) 《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年年度审计机构的议案》
- (9) 《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》
- (10) 《关于公司治理专项自查及规范活动相关情况的报告的议案》
- (11) 《关于2023年度董事、监事、高级管理人员薪酬的议案》
- (12) 《关于修订<信息披露管理制度>的议案》
- (13) 《关于批准报出公司2022年度审计报告的议案》
- (14) 《关于<公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计说明>的议案》
- (15) 《关于提议召开2022年年度股东大会的议案》

**(四) 2023年4月27日召开第四届董事会第十六次会议，审议通过如下议案：**

- (1) 《关于2023年第一季度报告的议案》

**(五) 2023年5月8日召开第四届董事会第十七次会议，审议通过如下议案：**

- (1) 《关于设立成都分公司和大连分公司的议案》

**(六) 2023年8月25日召开第四届董事会第十八次会议，审议通过如下议案：**

- (1) 《关于公司<2023年半年度报告>及其摘要的议案》
- (2) 《关于公司<2023年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》
- (3) 《关于变更公司注册资本、修订公司章程并办理工商变更登记的议案》
- (4) 《关于公司继续实施稳定股价方案的议案》
- (5) 《关于公司继续实施回购股份方案的议案》
- (6) 《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次回购股份相关事宜的议案》
- (7) 《关于拟对全资子公司特瑞斯（常州）工程设计有限公司进行增资、变更公司名称、法定代表人及经营范围的议案》
- (8) 《关于设立上海分公司的议案》
- (9) 《关于提请召开公司2023年第二次临时股东大会的议案》

**(七) 2023年10月27日召开第四届董事会第十九次会议，审议通过如下议案：**

- (1) 《关于<2023年第三季度报告>的议案》

**(八) 2023年11月4日召开第四届董事会第二十次会议，审议通过**

		<p><b>如下议案：</b></p> <p>(1) 《关于调整董事会成员人数同时修订〈公司章程〉的议案》</p> <p>(2) 《关于修订公司制度的议案》</p> <p>(3) 《关于修订公司董事会专门委员会制度的议案》</p> <p>(4) 《关于重新选举董事会专门委员会委员的议案》</p> <p>(5) 《关于制订〈独立董事专门会议工作制度〉的议案》</p> <p>(6) 《关于聘任总经理的议案》</p> <p>(7) 《关于提请召开〈2023年第三次临时股东大会〉的议案》</p> <p><b>(九) 2023年12月5日召开第四届董事会第二十一次会议，审议通过如下议案：</b></p> <p>(1) 《关于聘任汤彝先生为公司副总经理的议案》</p> <p>(2) 《关于聘任蒋伟先生为公司副总经理的议案》</p>
监事会	5	<p><b>(一) 2023年1月6日召开第四届监事会第十二次会议，审议通过如下议案：</b></p> <p>(1) 《关于修订〈公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定股价预案〉的议案》</p> <p>(2) 《关于修订〈公司实施稳定股价方案〉的议案》</p> <p>(3) 《关于修订〈公司回购股份方案〉的议案》</p> <p><b>(二) 2023年4月18日召开第四届监事会第十三次会议，审议通过如下议案：</b></p> <p>(1) 《关于公司2022年年度监事会工作报告的议案》</p> <p>(2) 《关于公司2022年年度财务决算报告的议案》</p> <p>(3) 《关于2023年年度财务预算报告的议案》</p> <p>(4) 《关于2022年年度报告及报告摘要的议案》</p> <p>(5) 《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》</p> <p>(6) 《关于公司2022年度利润分配的议案》</p> <p>(7) 《关于2023年度董事、监事、高级管理人员薪酬的议案》</p> <p>(8) 《关于批准报出公司2022年度审计报告的议案》</p> <p>(9) 《关于〈公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计说明〉的议案》</p> <p><b>(三) 2023年4月27日召开第四届监事会第十四次会议，审议通过如下议案：</b></p> <p>(1) 《关于2023年第一季度报告的议案》</p> <p><b>(四) 2023年8月25日召开第四届监事会第十五次会议，审议通过如下议案：</b></p> <p>(1) 《关于公司〈2023年半年度报告〉及其摘要的议案》</p> <p>(2) 《关于公司〈2023年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》</p> <p>(3) 《关于公司继续实施稳定股价方案的议案》</p> <p>(4) 《关于公司继续实施回购股份方案的议案》</p> <p><b>(五) 2023年10月27日召开第四届监事会第十六次会议，审议通过如下议案：</b></p> <p>(1) 《关于〈2023年第三季度报告〉的议案》</p>
股东大会	4	<p><b>(一) 2023年1月18日召开2023年第一次临时股东大会，审议通过</b></p>

		<p><b>过如下议案：</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 《关于修订〈实施稳定股价方案〉的议案》</li> <li>(2) 《关于修订〈回购股份方案〉的议案》</li> <li>(3) 《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次回购股份相关事宜的议案》</li> <li>(4) 《关于拟变更注册资本及修订〈公司章程〉并办理工商登记的议案》</li> <li>(5) 《关于公司向中国银行股份有限公司融资的议案》</li> <li>(6) 《关于公司向交通银行股份有限公司融资的议案》</li> <li>(7) 《关于公司向南京银行股份有限公司融资的议案》</li> <li>(8) 《关于公司向兴业银行股份有限公司融资的议案》</li> <li>(9) 《关于公司向中信银行股份有限公司融资的议案》</li> </ol> <p><b>(二) 2023年5月19日召开2022年年度股东大会，审议通过如下议案：</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 《关于公司2022年年度董事会工作报告的议案》</li> <li>(2) 《关于公司2022年度监事会工作报告的议案》</li> <li>(3) 《关于公司独立董事2022年度述职报告的议案》</li> <li>(4) 《关于公司2022年年度财务决算报告的议案》</li> <li>(5) 《关于公司2023年年度财务预算报告的议案》</li> <li>(6) 《关于公司〈2022年年度报告及年度报告摘要〉的议案》</li> <li>(7) 《关于公司2022年年度利润分配方案的议案》</li> <li>(8) 《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年年度审计机构的议案》</li> <li>(9) 《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》</li> <li>(10) 《关于2023年度董事、监事、高级管理人员薪酬的议案》</li> <li>(11) 《关于批准报出公司2022年度审计报告的议案》</li> <li>(12) 《关于〈公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计说明〉的议案》</li> </ol> <p><b>(三) 2023年9月12日召开2023年第二次临时股东大会，审议通过如下议案：</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 《关于变更公司注册资本、修订公司章程并办理工商变更登记的议案》</li> <li>(2) 《关于公司继续实施稳定股价方案的议案》</li> <li>(3) 《关于公司继续实施回购股份方案的议案》</li> <li>(4) 《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次回购股份相关事宜的议案》</li> </ol> <p><b>(四) 2023年11月24日召开2023年第三次临时股东大会，审议通过如下议案：</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 《关于调整董事会成员人数同时修订〈公司章程〉的议案》</li> <li>(2) 《关于修订公司制度的议案》</li> </ol>
--	--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

三会会议的召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规

则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权。

### （三）公司治理改进情况

公司股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《公司章程》等法律、法规和规范性文件的要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际情况符合相关法律、法规、规范性文件的要求。

报告期内，公司根据证监会 2023 年 8 月发布的《上市公司独立董事管理办法》及北交所《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 1 号—独立董事》等相关法律法规规定，结合公司实际情况，制定了《独立董事专门会议制度》，修订了《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《审计委员会工作细则》、《提名委员会工作细则》、《薪酬与考核委员会工作细则》、《战略委员会工作细则》等制度，调整董事会专门委员会委员，落实了独立董事制度改革的最新要求，进一步优化了公司治理结构，规范公司治理，提升合规运作水平。

### （四）投资者关系管理情况

公司建立了《投资者关系管理制度》，对公司和投资者、潜在投资者沟通的具体方式方法做出了规定。公司建立了《信息披露管理制度》，公司严格按照全国中小企业股份转让系统发布的相关规则制度做好信息披露工作，确保公司信息披露内容真实、准确、完整，便于投资者及潜在投资者及时获知与公司经营相关的重大信息。

## 二、内部控制

### （一）董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

2023 年 11 月 4 日，公司召开第四届董事会第二十次会议，审议通过《关于重新选举董事会专门委员会委员的议案》，因董事王粉萍女士辞去审计委员会委员职务，董事李亚峰先生逝世原因，审计委员会、战略委员会和薪酬与考核委员会各补选一名委员，推举董事王昊先生为审计委员会委员，推举董事薛峰先生为战略委员会委员，推举董事王粉萍女士为薪酬与考核委员会委员。

各委员会组成成员如下：

- （1）战略委员会委员为许颀、周旭东、薛峰，其中，许颀任战略委员会召集人；
- （2）提名委员会委员为凌旭峰、周旭东、顾文勇，其中，凌旭峰任提名委员会召集人；
- （3）审计委员会委员为朱亚媛、徐立云、王昊，其中，朱亚媛任审计委员会召集人；
- （4）薪酬与考核委员会委员为徐立云、朱亚媛、王粉萍，其中，徐立云任薪酬与考核委员会召集人。

报告期内，各专门委员会均能够按照相关法律法规及工作细则的规定切实行使权利、履行职责。

**独立董事人数是否不少于董事会人数的 1/3**

是 否

**是否设置以下专门委员会、内审部门**



审计委员会            是 否  
 提名委员会           是 否  
 薪酬与考核委员会   是 否  
 战略委员会           是 否  
 内审部门              是 否

## (二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	兼职上市公司家数 (含本公司)	在公司连续任职时间 (年)	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东大会次数	出席股东大会方式	现场工作时间 (天)
朱亚媛	2	2	9	现场、通讯	4	现场	15
周旭东	3	2	9	现场、通讯	4	现场	15
凌旭峰	3	2	9	现场、通讯	4	现场	15
徐立云	2	2	9	现场、通讯	4	现场	15

独立董事对公司有关事项是否提出异议:

是 否

独立董事对公司有关建议是否被采纳:

是 否

报告期内，独立董事严格按照《公司法》、《北京证券交易所上市公司持续监管指引第1号——独立董事》等有关法律、法规及《公司章程》《独立董事工作制度》的规定，认真、忠实、勤勉、尽责地履行独立董事职责，谨慎地行使公司所赋予的权利，及时了解公司的生产经营信息，关注公司的发展状况，积极出席公司2023年度内相关会议，并对董事会的相关议案发表了独立意见，维护了公司和股东尤其是中小股东的合法权益。

### 独立董事资格情况

在任独立董事符合《上市公司独立董事管理办法》及北交所自律监管规定的条件、独立性等要求。

## (三) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，未发现公司存在重大风险事项，公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

## (四) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。具体情况如下：

### 1、业务独立

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道，独立开展生产经营活动



动，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，因此，公司业务独立。

#### 2、资产独立

公司的固定资产、库存商品等均为公司所有，公司的其他应收、其他应付及预收款项于预付款项均符合公司日常生产经营活动需要，不存在损害公司资产的情况。为防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为，公司制定了《关联交易关联制度》，对关联交易的审批程序进行了规定。因此，公司资产独立。

#### 3、人员独立

公司高级管理人员均专职在公司工作并领取报酬，目前并无在关联企业领取报酬。公司与全体员工签订了劳动合同，由公司人力资源部门独立负责员工的聘任、考核和奖惩；公司在有关员工的社会保障、工资报酬等方面保持独立。因此，公司人员独立。

#### 4、财务独立

公司建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。因此，财务独立。

#### 5、机构独立

公司的机构独立运作，完全拥有机构设置自主权。因此，机构独立。

### (五) 内部控制制度的建设及实施情况

公司已建立健全了一系列内部控制管理制度，并在经营管理活动中得到贯彻实施，总体上保证了公司资产的安全、完整以及经营管理活动的正常进行，在一定程度上控制了经营管理风险，确保了公司经营管理目标的实现。随着外部环境的变化和公司生产经营活动的发展，公司将进一步完善内部控制制度建设，加强法律、法规和规章制度的培训学习，不断提高企业经营管理水平和风险防范能力，适应公司发展的需要和国家有关法律法规的要求。报告期内，公司董事会及管理层严格按照公司内部控制制度进行管理。公司内部控制有效，不存在违反法律法规和有关内控指引的情形。

### (六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司制定了《年度报告重大差错责任追究制度》，公司董事长、总经理、董事会秘书、财务负责人明确了各自的工作责任，并严格执行了相关制度的规定。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正，重大遗漏信息等情况。

### (七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司根据《特瑞斯能源装备股份有限公司董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》制订公司高级管理人员的薪酬标准。公司高级管理人员根据其在公司担任的具体工作职务，按公司薪酬管理制度和考核激励办法领取薪酬，薪酬由基本工资、岗位工资和绩效收入构成，其中绩效分月度绩效+年终绩效奖励，按月发放的有基本工资+岗位工资+月度绩效；年终绩效奖励根据公司当年业绩完成情况和个人工作完成情况确定。

### 三、投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

报告期内公司共召开 4 次股东大会，均提供了网络投票方式。本年度股东大会审议的议案不存在累积投票议案。

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

#### (三) 投资者关系的安排

适用 不适用

为切实提高公司的规范运作水平，充分保障投资者依法享有获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等权利，公司制定了一系列的制度以保护投资者的合法权益。

##### (一) 建立健全内部信息披露制度和流程

为了规范公司信息披露行为，加强信息披露事务管理，保护投资者的合法权益，确保信息披露真实、准确、完整、及时，公司根据《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》及《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，制订了《信息披露管理制度》，明确了公司管理人员在信息披露和投资者关系管理中的责任和义务，明确规定了定期报告、临时报告等信息披露的具体流程以及内部审批程序，有助于加强公司与投资者之间的信息沟通，提升规范运作和公司治理水平，切实保护投资者的合法权益。

##### (二) 投资者沟通渠道的建立情况及未来开展投资者关系管理的规划

为完善公司治理结构，增强信息披露的效能，加强公司与现有投资者和潜在投资者之间的信息沟通，公司制定了《投资者关系管理制度》，明确了董事长为投资者关系管理工作的最高负责人，董事会秘书为公司投资者关系管理的主要负责人，负责公司投资者关系管理的具体事务。公司未来将通过定期报告、临时公告、股东大会、电话咨询、现场参观等方式开展投资者关系管理工作，增进投资者对公司的了解和认同，不断完善公司治理水平。

## 第十一节财务会计报告

### 一、审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天健审〔2024〕15-42号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号	
审计报告日期	2024年4月26日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈振伟	徐健
	4年	3年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	14年	
会计师事务所审计报酬（万元）	45	

## 审 计 报 告

天健审〔2024〕15-42号

特瑞斯能源装备股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了特瑞斯能源装备股份有限公司（以下简称特瑞斯公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了特瑞斯公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财

务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于特瑞斯公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

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

#### (一) 收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)、五(二)1。

特瑞斯公司的营业收入主要来自于销售标准燃气调压集成设备、非标撬装燃气集成系统以及燃气调压核心部件及配套产品。2023年度，特瑞斯公司营业收入金额为人民币669,879,690.40元。

由于营业收入是特瑞斯公司关键业绩指标之一，可能存在特瑞斯公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；
- (3) 按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；
- (4) 选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、产品承运单、客户签收回单或客户验收报告等；
- (5) 结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；
- (6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；
- (7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 应收账款和合同资产减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)、五(一)4和五(一)9。

截至2023年12月31日,特瑞斯公司应收账款账面余额为人民币495,736,738.23元,坏账准备为人民币58,973,073.51元,账面价值为人民币436,763,664.72元,合同资产账面余额为人民币13,498,248.32元,减值准备为人民币674,912.42元,账面价值为人民币12,823,335.90元。

管理层根据各项应收账款和合同资产的信用风险特征,以单项或组合为基础,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款和合同资产金额重大,且应收账款和合同资产减值测试涉及重大管理层判断,我们将应收账款和合同资产减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对应收账款和合同资产减值,我们实施的审计程序主要包括:

- (1) 了解与应收账款和合同资产减值相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;
- (2) 针对管理层以前年度就坏账准备和减值准备所作估计,复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计;
- (3) 复核管理层对应收账款和合同资产进行信用风险评估的相关考虑和客观证据,评价管理层是否恰当识别各项应收账款和合同资产的信用风险特征;
- (4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产,评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性;评价管理层确定的应收账款和合同资产预期信用损失率的合理性,包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性;测试管理层对坏账准备和减值准备的计算是否准确;
- (5) 结合应收账款函证以及期后回款情况,评价管理层计提坏账准备和减值准备的合理性;
- (6) 检查与应收账款和合同资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们

的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

特瑞斯公司治理层（以下简称治理层）负责监督特瑞斯公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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



性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就特瑞斯公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：陈振伟  
（项目合伙人）

中国·杭州 中国注册会计师：徐健

二〇二四年四月二十六日

## 二、财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）1	382,930,398.92	451,852,663.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（一）2	0.00	13,065,378.90
衍生金融资产			
应收票据	五、（一）3	8,329,292.00	17,564,700.00
应收账款		436,763,664.72	432,232,172.41
应收款项融资	五、（一）5	1,110,600.00	7,122,250.00
预付款项	五、（一）6	28,765,294.11	22,496,222.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）7	8,085,068.04	12,847,984.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）8	223,682,083.27	243,460,314.67
合同资产	五、（一）9	12,823,335.90	17,928,091.44
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（一）10	2,813,561.16	2,119,686.47
其他流动资产	五、（一）11	1,147,525.21	12,264.67
<b>流动资产合计</b>		<b>1,106,450,823.33</b>	<b>1,220,701,728.60</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、（一）12	1,500,000.00	0.00
投资性房地产			
固定资产	五、（一）13	170,969,373.57	89,276,277.58
在建工程	五、（一）14	4,421,947.11	3,439,578.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（一）15	543,245.37	1,043,522.94

无形资产	五、（一）16	43,161,327.18	44,369,907.92
开发支出			
商誉			0.00
长期待摊费用	五、（一）17	420,096.39	113,122.58
递延所得税资产	五、（一）18	19,536,145.99	19,139,675.86
其他非流动资产	五、（一）19	21,589,203.04	7,509,015.14
<b>非流动资产合计</b>		262,141,338.65	164,891,100.50
<b>资产总计</b>		1,368,592,161.98	1,385,592,829.10
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（一）21	71,059,166.66	90,080,821.94
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	五、（一）22	139,055,384.33	130,013,451.84
应付账款	五、（一）23	274,852,525.10	279,496,540.91
预收款项			
合同负债	五、（一）24	40,751,015.62	49,470,635.81
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（一）25	10,512,976.39	12,060,721.63
应交税费	五、（一）26	16,024,710.52	19,523,966.81
其他应付款	五、（一）27	10,206,204.29	19,454,624.13
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	五、（一）28	200,211.92	400,443.69
其他流动负债	五、（一）29	11,570,530.92	12,416,109.58
<b>流动负债合计</b>		574,232,725.75	612,917,316.34
<b>非流动负债：</b>			
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	五、（一）30	188,828.16	479,536.76
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（一）31	2,680,318.43	2,620,147.96

递延收益	五、（一）32	11,350,600.41	12,262,103.49
递延所得税负债		23,130.80	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		14,242,877.80	15,361,788.21
<b>负债合计</b>		588,475,603.55	628,279,104.55
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（一）33	125,705,240.00	96,920,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）34	425,656,784.31	454,035,590.98
减：库存股	五、（一）35	20,019,356.82	
其他综合收益			
专项储备	五、（一）36	4,383,634.75	4,491,189.02
盈余公积	五、（一）37	48,051,878.24	42,819,260.66
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）38	196,338,377.95	159,047,683.89
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		780,116,558.43	757,313,724.55
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合 计</b>		780,116,558.43	757,313,724.55
<b>负债和所有者权益（或股东权 益）总计</b>		1,368,592,161.98	1,385,592,829.10

法定代表人：许颀

主管会计工作负责人：王粉萍

会计机构负责人：王粉萍

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		382,811,802.77	451,196,033.24
交易性金融资产		0.00	13,065,378.90
衍生金融资产			
应收票据		8,329,292.00	16,472,200.00
应收账款	十六、（一）1	452,443,522.85	445,839,607.44
应收款项融资		1,110,600.00	6,375,000.00
预付款项		28,668,267.23	22,485,543.80
其他应收款	十六、（一）2	23,682,738.33	28,953,849.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		222,096,628.56	243,387,571.32
合同资产		12,823,335.90	17,928,091.44
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		2,813,561.16	2,119,686.47
其他流动资产		1,147,409.90	3,265.65
<b>流动资产合计</b>		<b>1,135,927,158.70</b>	<b>1,247,826,227.38</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、（一）3	7,000,000.00	7,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,500,000.00	
投资性房地产			
固定资产		170,926,371.33	89,205,087.26
在建工程		4,421,947.11	3,439,578.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		543,245.37	1,043,522.94
无形资产		43,161,327.18	44,700,107.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		420,096.39	113,122.58
递延所得税资产		19,535,234.81	19,090,145.99
其他非流动资产		21,589,203.04	7,509,015.14
<b>非流动资产合计</b>		<b>269,097,425.23</b>	<b>172,100,579.47</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,405,024,583.93</b>	<b>1,419,926,806.85</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		71,059,166.66	90,080,821.94
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		139,055,384.33	130,013,451.84
应付账款		303,477,715.98	298,819,516.32
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		10,082,230.02	10,979,718.40
应交税费		14,964,881.36	19,083,706.77
其他应付款		10,123,947.75	19,149,757.54
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		40,751,015.62	49,460,714.80
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		200,211.92	400,443.69

其他流动负债		11,570,530.92	12,414,819.85
<b>流动负债合计</b>		601,285,084.56	630,402,951.15
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		188,828.16	479,536.76
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,680,318.43	2,620,147.96
递延收益		11,350,600.41	12,262,103.49
递延所得税负债		23,130.80	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		14,242,877.80	15,361,788.21
<b>负债合计</b>		615,527,962.36	645,764,739.36
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		125,705,240.00	96,920,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		425,656,784.31	454,035,590.98
减：库存股		20,019,356.82	
其他综合收益			
专项储备		4,383,634.75	4,491,189.02
盈余公积		48,051,878.24	42,819,260.66
一般风险准备			
未分配利润		205,718,441.09	175,896,026.83
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		789,496,621.57	774,162,067.49
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		1,405,024,583.93	1,419,926,806.85

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入	五、（二）1	669,879,690.40	656,673,940.85
其中：营业收入	五、（二）1	669,879,690.40	656,673,940.85
利息收入			



已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		591,075,625.31	571,938,244.44
其中：营业成本	五、（二）1	447,452,756.40	431,508,405.59
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二）2	4,622,206.04	4,661,554.60
销售费用	五、（二）3	54,630,541.02	62,679,373.53
管理费用	五、（二）4	47,640,925.77	44,254,129.94
研发费用	五、（二）5	34,583,237.34	27,507,322.52
财务费用	五、（二）6	2,145,958.74	1,327,458.26
其中：利息费用		2,896,198.10	1,974,606.89
利息收入		1,213,460.19	704,675.76
加：其他收益	五、（二）7	14,186,329.62	15,416,875.43
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二）8	2,214,979.49	-115,684.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确 认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（二）9	0.00	65,378.90
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）10	-13,733,751.00	-16,203,692.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）11	-13,596,340.32	-11,018,140.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二）12	-37,078.14	-1,851.10
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		67,838,204.74	72,878,582.61
加：营业外收入	五、（二）13	492,787.99	636,656.79
减：营业外支出	五、（二）14	906,460.95	408,246.61
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		67,424,531.78	73,106,992.79
减：所得税费用	五、（二）15	7,630,076.14	9,704,270.21
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		59,794,455.64	63,402,722.58
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		59,794,455.64	63,402,722.58
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			

2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		59,794,455.64	63,402,722.58
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		59,794,455.64	63,402,722.58
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		59,794,455.64	63,402,722.58
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.48	0.61
（二）稀释每股收益（元/股）		0.48	0.61

法定代表人：许颖

主管会计工作负责人：王粉萍

会计机构负责人：王粉萍

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业收入</b>	十六、（二）1	671,335,100.24	655,870,062.72
减：营业成本	十六、（二）1	460,209,803.16	440,524,865.57
税金及附加		4,497,366.52	4,520,793.09
销售费用		54,124,901.81	53,314,641.52
管理费用		46,955,207.56	42,100,604.88
研发费用	十六、（二）2	32,621,256.88	25,479,100.14
财务费用		2,146,547.67	1,326,744.69
其中：利息费用		2,896,198.10	1,974,606.89

利息收入		1,211,720.76	702,619.83
加：其他收益	十六、（二）3	14,166,628.12	15,367,341.73
投资收益（损失以“-”号填列）		2,214,979.49	-115,684.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确 认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	65,378.90
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-13,812,152.74	-16,128,309.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-13,596,340.32	-11,035,140.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-37,078.14	-1,851.10
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		59,716,053.05	76,755,048.50
加：营业外收入		492,787.98	636,656.47
减：营业外支出		905,421.35	408,246.61
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		59,303,419.68	76,983,458.36
减：所得税费用		6,977,243.84	8,790,851.74
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		52,326,175.84	68,192,606.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		52,326,175.84	68,192,606.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		52,326,175.84	68,192,606.62
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		697,797,354.56	595,542,673.56
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,110,225.20	7,572,197.83
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）1	158,657,067.45	143,080,601.49
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>860,564,647.21</b>	<b>746,195,472.88</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		451,485,624.47	414,499,521.95
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		96,223,757.65	89,495,248.81
支付的各项税费		37,287,851.57	41,520,358.60
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）2	219,943,378.64	194,543,192.03
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>804,940,612.33</b>	<b>740,058,321.39</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>55,624,034.88</b>	<b>6,137,151.49</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		428,000,000.00	34,265,000.00
取得投资收益收到的现金		2,356,946.39	133,261.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		84,890.00	78,530.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>430,441,836.39</b>	<b>34,476,791.83</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		74,621,110.63	36,925,450.48
投资支付的现金		416,500,000.00	39,255,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		491,121,110.63	76,180,450.48
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-60,679,274.24	-41,703,658.65
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			348,126,800.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		151,000,000.00	105,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		151,000,000.00	453,126,800.00
偿还债务支付的现金		170,000,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,158,838.51	15,543,586.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三）2	30,361,205.54	13,653,642.40
<b>筹资活动现金流出小计</b>		220,520,044.05	74,197,228.55
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-69,520,044.05	378,929,571.45
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-141,264.29	276,514.46
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-74,716,547.70	343,639,578.75
加：期初现金及现金等价物余额		415,669,757.24	72,030,178.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		340,953,209.54	415,669,757.24

法定代表人：许颖

主管会计工作负责人：王粉萍

会计机构负责人：王粉萍

#### （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		694,367,345.74	597,109,602.98
收到的税费返还		4,025,040.08	7,572,197.83
收到其他与经营活动有关的现金		159,342,703.70	142,970,849.76
<b>经营活动现金流入小计</b>		857,735,089.52	747,652,650.57
购买商品、接受劳务支付的现金		454,104,460.27	418,901,922.75
支付给职工以及为职工支付的现金		92,615,130.03	79,526,440.73
支付的各项税费		36,031,342.31	38,912,261.04
支付其他与经营活动有关的现金		218,627,471.08	189,008,083.63
<b>经营活动现金流出小计</b>		801,378,403.69	726,348,708.15
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		56,356,685.83	21,303,942.42

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		428,000,000.00	34,265,000.00
取得投资收益收到的现金		2,356,946.39	133,261.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		84,890.00	78,530.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			35,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		430,441,836.39	69,476,791.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		74,615,727.63	36,880,343.58
投资支付的现金		416,500,000.00	39,255,000.00
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		200,000.00	50,400,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		491,315,727.63	126,535,343.58
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-60,873,891.24	-57,058,551.75
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			348,126,800.00
取得借款收到的现金		151,000,000.00	105,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		151,000,000.00	453,126,800.00
偿还债务支付的现金		170,000,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,158,838.51	15,543,586.15
支付其他与筹资活动有关的现金		30,361,205.54	13,653,642.40
<b>筹资活动现金流出小计</b>		220,520,044.05	74,197,228.55
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-69,520,044.05	378,929,571.45
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-141,264.29	276,514.46
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-74,178,513.75	343,451,476.58
加：期初现金及现金等价物余额		415,013,127.14	71,561,650.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		340,834,613.39	415,013,127.14



(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益合 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		
	优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	96,920,000.00				454,035,590.98			4,491,189.02	42,819,260.66		159,047,683.89	757,313,724.55
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	96,920,000.00				454,035,590.98			4,491,189.02	42,819,260.66		159,047,683.89	757,313,724.55
三、本期增减变动金 额（减少以“-”号 填列）	28,785,240.00				-28,378,806.67	20,019,356.82	-107,554.27	5,232,617.58		37,290,694.06		22,802,833.88
（一）综合收益总额										59,794,455.64		59,794,455.64
（二）所有者投入和 减少资本					406,433.33							406,433.33
1. 股东投入的普通												

股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				406,433.33								406,433.33
4. 其他												
(三) 利润分配							5,232,617.58	-22,503,761.58				-17,271,144.00
1. 提取盈余公积							5,232,617.58	-5,232,617.58				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-17,271,144.00			-17,271,144.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	28,785,240.00			-28,785,240.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	28,785,240.00			-28,785,240.00								
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							-107,554.27					-107,554.27
1. 本期提取							2,749,675.16					2,749,675.16
2. 本期使用							2,857,229.43					2,857,229.43
(六) 其他					20,019,356.82							-20,019,356.82
<b>四、本年期末余额</b>	125,705,240.00			425,656,784.31	20,019,356.82		4,383,634.75	48,051,878.24		196,338,377.95		780,116,558.43

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 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		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	72,000,000.00				139,208,957.33			4,491,605.09	36,000,000.00		116,129,821.97		367,830,384.39
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	72,000,000.00				139,208,957.33			4,491,605.09	36,000,000.00		116,129,821.97		367,830,384.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	24,920,000.00				314,826,633.65			-416.07	6,819,260.66		42,917,861.92		389,483,340.16
（一）综合收益总额											63,402,722.58		63,402,722.58
（二）所有者投入和减少资本	24,920,000.00				314,826,633.65								339,746,633.65

1. 股东投入的普通股	24,920,000.00				309,639,416.98							334,559,416.98
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					5,187,216.67							5,187,216.67
4. 其他												
(三) 利润分配								6,819,260.66	-20,484,860.66			-13,665,600.00
1. 提取盈余公积								6,819,260.66	-6,819,260.66			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-13,665,600.00			-13,665,600.00
4. 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								-416.07				-416.07
1. 本期提取								2,203,194.58				2,203,194.58

2. 本期使用							2,203,610.65				2,203,610.65
(六) 其他											
<b>四、本期末余额</b>	96,920,000.00				454,035,590.98		4,491,189.02	42,819,260.66		159,047,683.89	757,313,724.55

法定代表人：许颀

主管会计工作负责人：王粉萍

会计机构负责人：王粉萍

### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	96,920,000.00				454,035,590.98			4,491,189.02	42,819,260.66		175,896,026.83	774,162,067.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	96,920,000.00				454,035,590.98			4,491,189.02	42,819,260.66		175,896,026.83	774,162,067.49
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	28,785,240.00				-28,378,806.67	20,019,356.82	-107,554.27	5,232,617.58		29,822,414.26	15,334,554.08	
(一) 综合收益总额										52,326,175.84	52,326,175.84	
(二) 所有者投入和减少资本					406,433.33						406,433.33	

1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额				406,433.33							406,433.33
4. 其他											
(三) 利润分配							5,232,617.58		-22,503,761.58		-17,271,144.00
1. 提取盈余公积							5,232,617.58		-5,232,617.58		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-17,271,144.00		-17,271,144.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	28,785,240.00			-28,785,240.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	28,785,240.00			-28,785,240.00							
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							-107,554.27				-107,554.27
1. 本期提取							2,749,675.16				2,749,675.16



2. 本期使用							2,857,229.43				2,857,229.43	
(六) 其他						20,019,356.82					-20,019,356.82	
<b>四、本期末余额</b>	125,705,240.00				425,656,784.31	20,019,356.82		4,383,634.75	48,051,878.24		205,718,441.09	789,496,621.57

项目	2022年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年期末余额</b>	72,000,000.00				139,208,957.33			4,491,605.09	36,000,000.00		128,188,280.87	379,888,843.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	72,000,000.00				139,208,957.33			4,491,605.09	36,000,000.00		128,188,280.87	379,888,843.29
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	24,920,000.00				314,826,633.65			-416.07	6,819,260.66		47,707,745.96	394,273,224.20
（一）综合收益总额											68,192,606.62	68,192,606.62
（二）所有者投入和减少资本	24,920,000.00				314,826,633.65							339,746,633.65
1. 股东投入的普通股	24,920,000.00				309,639,416.98							334,559,416.98
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					5,187,216.67							5,187,216.67

4. 其他												
(三) 利润分配								6,819,260.66		-20,484,860.66	-13,665,600.00	
1. 提取盈余公积								6,819,260.66		-6,819,260.66		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-13,665,600.00	-13,665,600.00	
4. 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								-416.07			-416.07	
1. 本期提取								2,203,194.58			2,203,194.58	
2. 本期使用								2,203,610.65			2,203,610.65	
(六) 其他												
<b>四、本年年末余额</b>	96,920,000.00				454,035,590.98			4,491,189.02	42,819,260.66		175,896,026.83	774,162,067.49

# 特瑞斯能源装备股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

特瑞斯能源装备股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由特瑞斯信力（常州）燃气设备有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2012 年 9 月 28 日在江苏省常州工商行政管理局新北分局登记注册，总部位于江苏省常州市。公司现持有统一社会信用代码为 91320400137517852H 的营业执照。公司注册资本 125,705,240.00 元，股份总数 125,705,240 股（每股面值 1 元）。公司股票于 2022 年 12 月 13 日在北京证券交易所上市，股票代码：834014。

本公司属装备制造业，主要业务为天然气调压计量设备的研发、生产与销售。主要产品包括：标准燃气调压集成设备、非标撬装燃气集成系统以及燃气调压核心部件及配套产品。

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 26 日第四届第二十二次董事会批准对外报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的在建工程项目	五(一)14(2)	公司将单项在建工程金额超过资产总额的 0.3%的在建工程认定为重要在建工程项目。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	五(一)23(2)	公司将单项应付账款金额超过资产总额的 0.1%的应付账款认定为重要应付账款。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	五(一)24(2)	公司将单项合同负债金额超过资产总额的 0.3%的合同负债认定为重要合同负债。
重要的投资活动现金流量	五(三)1	超过资产总额 5%的投资活动现金流量认定为重要投资活动现金流量。
重要的承诺事项	十三(一)	公司将单项承诺事项金额超过资产总额 0.3%的承诺事项认定为重要承诺事项。

#### (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

#### (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1. 控制的判断

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可变回报金额的，认定为控制。

##### 2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### (十) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

###### (2) 金融资产的后续计量方法

###### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分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其他综合收益的债务工具投资

采用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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该



部分金融负债)。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，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）之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

### 5. 金融工具减值

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、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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

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的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司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）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### （十一）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

#### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
应收账款——质保金组合	款项性质	
应收账款——合并范围内关联方往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
合同资产——质保金组合	款项性质	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失

## 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

应收账款、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

## 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(2) 按组合计提存货跌价准备

组合类别	确定组合的依据	存货可变现净值的确定依据
原材料——库龄组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值
库存商品——库龄组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值

库龄组合下，可变现净值的计算方法和确定依据

库龄	原材料可变现净值计算方法	库存商品可变现净值计算方法
1年以内（含，下同）	账面余额的 100%	结合在手订单、库龄及存货估计售价综合分析确定
1-2年	账面余额的 50%	账面余额的 50%
2年以上	账面余额的 20%	账面余额的 20%

库龄组合可变现净值的确定依据：根据材料的可利用程度以及过往生产销售经验判断，1年以内的原材料、库存商品可正常用于生产或销售，不计提存货跌价准备；1-2年原材料部分仍可用于生产，基于谨慎性原则，按账面余额的 50%比例计提存货跌价准备；2年以上的原材料基本难以用于生产，但可作为废品仍具有一定的价值，按账面余额的 80%比例计提存货跌价准备；1-2年、2年以上的库存商品对外实现销售的可能性逐年降低，分别按照账面余额

的 50%、80%的比例计提存货跌价准备。

### （十三）长期股权投资

#### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

#### 2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应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确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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；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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投

资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

##### 2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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。

#### (3) 属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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损益。



## 2) 合并财务报表

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损益。

### (十四) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19.00
运输工具	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

### (十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	满足验收标准，达到预定可使用状态
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

### (十六) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

#### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资

产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者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，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、商标、专利权及软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年，使用权期限	直线法
商标	10 年，法定有效期限	直线法
专利权	2-5 年，预计可使用寿命	直线法
软件	2-5 年，预计可使用寿命	直线法

### 3. 研发支出的归集范围

#### (1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

#### (2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

### (3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

### (4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

### (5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

### (6) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出，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）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

### (十八) 部分长期资产减值

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长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊

费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

##### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；

(2) 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. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### (二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## （二十二）股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

#### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

### （二十三）收入

#### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：

（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### 2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司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以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司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，公司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。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

#### 3. 收入确认的具体方法



公司主要销售燃气调压装置等产品，属于在某一时刻履行的履约义务。产品收入确认需满足以下条件：合同约定无需安装调试的产品，公司已根据合同约定将产品交付给购货方；合同约定需要安装调试的产品，公司已根据合同约定完成产品的安装调试；已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

#### （二十四）合同取得成本、合同履约成本

公司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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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）、明确由客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。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，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，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本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。

#### （二十五）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### （二十六）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府

补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (二十七) 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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税

主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## （二十八）租赁

### 1. 公司作为承租人

在租赁开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### （1）使用权资产

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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司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。

#### （2）租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的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，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

### 2. 公司作为出租人

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

### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司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。

### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 3. 售后租回

### (1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

### (2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

## (二十九) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136号)的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### （三十）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

### （三十一）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无重大影响。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	12%/1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
母公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

### （二）税收优惠

#### 1. 增值税

根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）、《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4号），公司销售嵌入式软件产品，按法定税率缴纳增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分享受即征即退政策。

根据《财政部、税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。公司 2023 年度享受增值税加计抵减优惠政策。

## 2. 企业所得税

本公司于 2021 年 11 月 30 日通过高新技术企业评定，取得经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的证书编号为 GR202132005574 的高新技术企业证书，2021-2023 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金		14,415.88
银行存款	350,951,604.98	415,655,341.36
其他货币资金	31,978,793.94	36,182,906.10
合 计	382,930,398.92	451,852,663.34

#### 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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		13,065,378.90
其中：理财产品		13,065,378.90
合 计		13,065,378.90

#### 3. 应收票据

##### （1）明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,630,000.00	10,100,200.00
商业承兑汇票	2,699,292.00	7,464,500.00
合 计	8,329,292.00	17,564,700.00

##### （2）坏账准备计提情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	9,005,600.00	100.00	676,308.00	7.51	8,329,292.00
其中：银行承兑汇票	5,630,000.00	62.52			5,630,000.00
商业承兑汇票	3,375,600.00	37.48	676,308.00	20.04	2,699,292.00
合 计	9,005,600.00	100.00	676,308.00	7.51	8,329,292.00

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	18,410,560.00	100.00	845,860.00	4.59	17,564,700.00
其中：银行承兑汇票	10,100,200.00	54.86			10,100,200.00
商业承兑汇票	8,310,360.00	45.14	845,860.00	10.18	7,464,500.00
合 计	18,410,560.00	100.00	845,860.00	4.59	17,564,700.00

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票组合	3,375,600.00	676,308.00	20.04
小 计	3,375,600.00	676,308.00	20.04

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	845,860.00	-169,552.00				676,308.00
合 计	845,860.00	-169,552.00				676,308.00

(4) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	5,630,000.00
商业承兑汇票	500,000.00
小 计	6,130,000.00

(5) 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情况



项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
商业承兑汇票		184,936.00
小 计		184,936.00

公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票的承兑人是信誉较好的大型企业集团，其自身或其下设的财务公司出具的票据。报告期内，未出现商业承兑汇票逾期不能收款的情况，考虑到商业承兑汇票在信用等级和流通性上低于银行承兑汇票，公司将已背书或贴现的商业承兑汇票不予终止确认。

#### 4. 应收账款

##### (1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	364,870,636.42	359,816,274.28
1-2 年	83,675,236.38	81,341,418.17
2-3 年	21,184,067.68	24,570,622.11
3 年以上	26,006,797.75	12,849,253.89
合 计	495,736,738.23	478,577,568.45

##### (2) 坏账准备计提情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	495,736,738.23	100.00	58,973,073.51	11.90	436,763,664.72
合 计	495,736,738.23	100.00	58,973,073.51	11.90	436,763,664.72

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	478,577,568.45	100.00	46,345,396.04	9.68	432,232,172.41
合 计	478,577,568.45	100.00	46,345,396.04	9.68	432,232,172.41

##### 2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数
-----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	472,414,939.92	54,378,651.35	11.51
质保金组合	23,321,798.31	4,594,422.16	19.70
小 计	495,736,738.23	58,973,073.51	11.90

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	352,691,665.33	17,634,583.27	5.00
1-2年	77,856,557.34	7,785,655.73	10.00
2-3年	18,440,435.59	5,532,130.69	30.00
3年以上	23,426,281.66	23,426,281.66	100.00
小 计	472,414,939.92	54,378,651.35	11.51

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	46,345,396.04	13,509,473.05		881,795.58		58,973,073.51
合 计	46,345,396.04	13,509,473.05		881,795.58		58,973,073.51

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	881,795.58

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产、一年内到期的非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产、一年内到期的非流动资产的合同资产）	小 计		
国家管网[注 1]	52,638,318.53	4,545,051.38	57,183,369.91	10.75	3,022,916.87
中国燃气[注 2]	53,859,342.77	957,373.95	54,816,716.72	10.30	3,852,993.78
中国石油[注 3]	28,942,203.87	5,548,274.65	34,490,478.52	6.48	13,539,385.84
新奥天然气[注 4]	30,365,653.92	1,702,679.18	32,068,333.10	6.03	1,804,801.27

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产、一年内到期的非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产、一年内到期的非流动资产的合同资产）	小 计		
昆仑能源[注 5]	30,758,718.47	704,507.11	31,463,225.58	5.91	3,575,892.07
小 计	196,564,237.56	13,457,886.27	210,022,123.83	39.47	25,795,989.83

[注 1] 国家管网包括国家石油天然气管网集团有限公司及其关联企业，此处将其汇总披露

[注 2] 中国燃气包括中国燃气控股有限公司及其关联企业，此处将其汇总披露

[注 3] 中国石油包括中国石油天然气集团有限公司及其关联企业，此处将其汇总披露

[注 4] 新奥天然气包括新奥天然气股份有限公司及其关联企业，此处将其汇总披露

[注 5] 昆仑能源包括昆仑能源有限公司及其关联企业，此处将其汇总披露

## 5. 应收款项融资

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,110,600.00	7,122,250.00
合 计	1,110,600.00	7,122,250.00

### (2) 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款项融资情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	38,563,638.91
小 计	38,563,638.91

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 6. 预付款项

### (1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	26,537,133.84	92.25		26,537,133.84	21,207,994.90	94.27		21,207,994.90
1-2 年	1,281,020.09	4.45		1,281,020.09	282,558.34	1.26		282,558.34
2-3 年	227,304.12	0.80		227,304.12	227,603.52	1.01		227,603.52
3 年以上	719,836.06	2.50		719,836.06	778,065.54	3.46		778,065.54
合计	28,765,294.11	100.00		28,765,294.11	22,496,222.30	100.00		22,496,222.30

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
上海弈升机电设备有限公司	2,996,707.97	10.42
洋冠(上海)动力设备有限公司	2,697,741.57	9.38
北京远洋浩天科技发展有限公司	2,589,326.67	9.00
江苏华英阀业有限公司	1,779,084.00	6.18
北京海博睿恩科技有限公司	1,450,778.76	5.04
小计	11,513,638.97	40.02

7. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	176,070.11	816,003.50
押金保证金	9,807,703.97	13,987,811.71
其他	53,991.78	56,842.50
合计	10,037,765.86	14,860,657.71

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	5,145,617.03	10,326,582.53
1-2 年	2,666,509.96	2,988,026.49
2-3 年	1,138,389.87	497,867.37
3 年以上	1,087,249.00	1,048,181.32
合计	10,037,765.86	14,860,657.71

## (3) 坏账准备计提情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	10,037,765.86	100.00	1,952,697.82	19.45	8,085,068.04
合 计	10,037,765.86	100.00	1,952,697.82	19.45	8,085,068.04

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	14,860,657.71	100.00	2,012,673.31	13.54	12,847,984.40
合 计	14,860,657.71	100.00	2,012,673.31	13.54	12,847,984.40

## 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	10,037,765.86	1,952,697.82	19.45
其中：1年以内	5,145,617.03	257,280.86	5.00
1-2年	2,666,509.96	266,651.00	10.00
2-3年	1,138,389.87	341,516.96	30.00
3年以上	1,087,249.00	1,087,249.00	100.00
小 计	10,037,765.86	1,952,697.82	19.45

## (4) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	516,329.13	298,802.65	1,197,541.53	2,012,673.31
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-133,325.50	133,325.50		

项 目	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)	
--转入第三阶段		-113,838.99	113,838.99	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-125,722.77	-51,638.16	265,267.22	87,906.29
本期收回或转回				
本期核销			147,881.78	147,881.78
其他变动				
期末数	257,280.86	266,651.00	1,428,765.96	1,952,697.82
期末坏账准备计 提比例(%)	5.00	10.00	73.17	19.45

各阶段划分依据：单项计提坏账的其他应收款代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，其余部分按账龄组合划分。账龄 1 年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加(第一阶段)，按 5%计提减值；账龄 1-2 年代表自初始确认后信用风险显著增加但未发生信用减值(第二阶段)，按 10%计提减值；账龄 2 年以上代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，预期信用损失比例根据账龄年限进行调整：2-3 年代表较少的已发生信用减值按 30%计提减值，3 年以上代表已全部减值，按 100%计提减值，母公司同

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	期末坏账准备
沈阳燃气有 限公司	押金保证金	1,530,000.00	1-2 年	15.38	153,000.00
		13,560.00	2-3 年		4,068.00
贵州燃气(集 团)天然气支 线管道有限 公司	押金保证金	639,500.00	1 年以内	6.37	31,975.00
昆仑银行电 子招投标保 证金	押金保证金	359,153.77	1 年以内	3.58	17,957.69
宏信供应链 服务(深圳) 有限公司	押金保证金	241,774.99	1 年以内	3.24	12,088.75
		83,856.23	1-2 年		8,385.62
华电招标有 限公司	押金保证金	280,000.00	1 年以内	2.79	14,000.00
小 计		3,147,844.99		31.36	153,000.00

## 8. 存货

### (1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	76,636,692.69	14,038,309.96	62,598,382.73
在产品	97,898,413.26	5,640,561.37	92,257,851.89
库存商品	11,883,216.45	2,182,343.70	9,700,872.75
发出商品	57,051,712.02	769,178.92	56,282,533.10
委托加工物资	2,842,442.80		2,842,442.80
合 计	246,312,477.22	22,630,393.95	223,682,083.27

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	86,363,315.34	14,572,137.18	71,791,178.16
在产品	81,241,029.32	3,043,644.52	78,197,384.80
库存商品	15,209,938.22	4,240,939.36	10,968,998.86
发出商品	80,882,450.07	769,178.92	80,113,271.15
委托加工物资	2,389,481.70		2,389,481.70
合 计	266,086,214.65	22,625,899.98	243,460,314.67

### (2) 存货跌价准备

#### 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	14,572,137.18	7,265,843.87		7,799,671.09		14,038,309.96
在产品	3,043,644.52	3,754,514.38		1,157,597.53		5,640,561.37
库存商品	4,240,939.36	2,066,142.78		4,124,738.44		2,182,343.70
发出商品	769,178.92					769,178.92
合 计	22,625,899.98	13,086,501.03		13,082,007.06		22,630,393.95

#### 2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
原材料、在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用



项 目	确定可变现净值 的具体依据	转销存货跌价 准备的原因
	净值	
库存商品、发出商 品	相关产成品估计售价减去估计的销 售费用以及相关税费后的金额确定 可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备 的存货售出

3) 按组合计提的存货跌价准备

组合名称	期末数		
	账面余额	跌价准备	计提标准和比例
原材料——库龄 组合	76,636,692.69	14,038,309.96	
其中：1年以内	54,416,816.05		
1-2年	12,458,646.89	6,229,326.16	按账面余额的50%计提
2年以上	9,761,229.75	7,808,983.80	按账面余额的80%计提
库存商品——库 龄组合	11,883,216.45	2,182,343.70	
其中：1年以内	7,674,644.47		
1-2年	3,948,379.95	1,974,190.08	按账面余额的50%计提
2年以上	260,192.03	208,153.62	按账面余额的80%计提
小 计	88,519,909.14	16,220,653.66	

(续上表)

组合名称	期初数		
	账面余额	跌价准备	计提标准和比例
原材料——库龄 组合	86,363,315.34	14,572,137.18	
其中：1年以内	63,770,480.97		
1-2年	11,673,777.21	5,836,891.28	按账面余额的50%计提
2年以上	10,919,057.16	8,735,245.90	按账面余额的80%计提
库存商品——库 龄组合	15,209,938.22	4,240,939.36	
其中：1年以内	8,667,470.66		
1-2年	3,310,115.83	1,655,057.96	按账面余额的50%计提
2年以上	3,232,351.73	2,585,881.40	按账面余额的80%计提
小 计	101,573,253.56	18,813,076.54	

9. 合同资产

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	13,498,248.32	674,912.42	12,823,335.90	18,871,675.20	943,583.76	17,928,091.44
合 计	13,498,248.32	674,912.42	12,823,335.90	18,871,675.20	943,583.76	17,928,091.44

## (2) 减值准备计提情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	13,498,248.32	100.00	674,912.42	5.00	12,823,335.90
合 计	13,498,248.32	100.00	674,912.42	5.00	12,823,335.90

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	18,871,675.20	100.00	943,583.76	5.00	17,928,091.44
合 计	18,871,675.20	100.00	943,583.76	5.00	17,928,091.44

## 2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
质保金组合	13,498,248.32	674,912.42	5.00
小 计	13,498,248.32	674,912.42	5.00

## (3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	943,583.76	-268,671.34				674,912.42
合 计	943,583.76	-268,671.34				674,912.42

## 10. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的应收质保金	3,083,959.14	270,397.98	2,813,561.16	2,357,120.11	237,433.64	2,119,686.47
合 计	3,083,959.14	270,397.98	2,813,561.16	2,357,120.11	237,433.64	2,119,686.47

#### 11. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税	296,929.47		296,929.47	12,264.67		12,264.67
待摊费用	850,595.74		850,595.74			
合 计	1,147,525.21		1,147,525.21	12,264.67		12,264.67

#### 12. 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数
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		
其中：基金	1,500,000.00	
合 计	1,500,000.00	

#### 13. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	93,455,475.45	55,692,013.43	7,941,593.04	6,806,365.21	163,895,447.13
本期增加金额	82,259,420.20	8,910,198.56	691,558.88	300,402.12	92,161,579.76
1) 购置		6,981,460.62	691,558.88	300,402.12	7,973,421.62
2) 在建工程转入	82,259,420.20	1,928,737.94			84,188,158.14
本期减少金额		618,291.99			618,291.99
处置或报废		618,291.99			618,291.99
期末数	175,714,895.65	63,983,920.00	8,633,151.92	7,106,767.33	255,438,734.90
累计折旧					
期初数	35,958,118.67	27,888,209.21	5,619,642.67	5,153,199.00	74,619,169.55

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
本期增加金额	4,322,256.06	4,357,428.46	960,755.20	582,603.71	10,223,043.43
计提	4,322,256.06	4,357,428.46	960,755.20	582,603.71	10,223,043.43
本期减少金额		372,851.65			372,851.65
处置或报废		372,851.65			372,851.65
期末数	40,280,374.73	31,872,786.02	6,580,397.87	5,735,802.71	84,469,361.33
账面价值					
期末账面价值	135,434,520.92	32,111,133.98	2,052,754.05	1,370,964.62	170,969,373.57
期初账面价值	57,497,356.78	27,803,804.22	2,321,950.37	1,653,166.21	89,276,277.58

#### 14. 在建工程

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天然气输配及应用装备产能建设项目	752,201.80		752,201.80	3,439,578.48		3,439,578.48
立体仓库	3,353,231.55		3,353,231.55			
待安装设备等其他	316,513.76		316,513.76			
合 计	4,421,947.11		4,421,947.11	3,439,578.48		3,439,578.48

#### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
天然气输配及应用装备产能建设项目	24,672.00	3,439,578.48	71,620,766.53	74,250,931.80	57,211.41	752,201.80
研发中心项目	8,721.50		8,008,488.40	8,008,488.40		
立体仓库	500.00		3,353,231.55			3,353,231.55
小 计		3,439,578.48	82,982,486.48	82,259,420.20	57,211.41	4,105,433.35

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
天然气输配及应用装备产能建设项目	30.42	30.00				募集资金
研发中心项目	9.18	10.00				募集资金

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
立体仓库	73.00	80.00				自筹资金
小 计						

#### 15. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	1,612,684.57	1,612,684.57
本期增加金额	40,313.69	40,313.69
租入	40,313.69	40,313.69
本期减少金额	321,936.78	321,936.78
处置	321,936.78	321,936.78
期末数	1,331,061.48	1,331,061.48
累计折旧		
期初数	569,161.63	569,161.63
本期增加金额	325,966.75	325,966.75
计提	325,966.75	325,966.75
本期减少金额	107,312.27	107,312.27
处置	107,312.27	107,312.27
期末数	787,816.11	787,816.11
账面价值		
期末账面价值	543,245.37	543,245.37
期初账面价值	1,043,522.94	1,043,522.94

#### 16. 无形资产

项 目	土地使用权	商标	专利权	软件	合 计
账面原值					
期初数	47,567,363.89	29,685.00	20,000.00	4,095,663.38	51,712,712.27
本期增加金额	11,545.75			303,726.41	315,272.16

项 目	土地使用权	商标	专利权	软件	合 计
购置	11,545.75			303,726.41	315,272.16
期末数	47,578,909.64	29,685.00	20,000.00	4,399,389.79	52,027,984.43
累计摊销					
期初数	3,959,023.00	29,685.00	3,333.32	3,350,763.03	7,342,804.35
本期增加金额	951,578.19		10,000.00	562,274.71	1,523,852.90
计提	951,578.19		10,000.00	562,274.71	1,523,852.90
期末数	4,910,601.19	29,685.00	13,333.32	3,913,037.74	8,866,657.25
账面价值					
期末账面价值	42,668,308.45		6,666.68	486,352.05	43,161,327.18
期初账面价值	43,608,340.89		16,666.68	744,900.35	44,369,907.92

#### 17. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	113,122.58		58,688.30		54,434.28
服务费		457,093.93	91,431.82		365,662.11
合 计	113,122.58	457,093.93	150,120.12		420,096.39

#### 18. 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

项 目	期末数		期初数	
	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	84,391,952.92	12,658,792.94	71,342,209.69	10,701,331.46
应付账款-服务费	31,812,026.98	4,771,804.05	41,043,178.82	6,156,476.82
递延收益-政府补助	11,350,600.41	1,702,590.06	12,262,103.49	1,839,315.52
预计负债-售后服务费	2,680,318.43	402,047.76	2,620,147.96	393,022.19
租赁负债	389,040.08	58,356.01		
内部未实现利润	3,644.72	911.18	330,199.13	49,529.87
合 计	130,627,583.54	19,594,502.00	127,597,839.09	19,139,675.86

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
使用权资产	543,245.37	81,486.81		
合 计	543,245.37	81,486.81		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	58,356.01	19,536,145.99		19,139,675.86
递延所得税负债	58,356.01	23,130.80		

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,952,697.82	2,089,957.81
可抵扣亏损	23,982,195.97	27,364,925.11
合 计	25,934,893.79	29,454,882.92

(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

年 份	期末数	期初数	备注
2025 年	5,165,076.68	8,547,805.82	
2026 年	9,208,153.03	9,208,153.03	
2027 年	9,608,966.26	9,608,966.26	
合 计	23,982,195.97	27,364,925.11	

19. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	2,918,108.05		2,918,108.05	793,500.00		793,500.00
合同资产	19,837,962.05	1,166,867.06	18,671,094.99	7,136,835.91	421,320.77	6,715,515.14
合 计	22,756,070.10	1,166,867.06	21,589,203.04	7,930,335.91	421,320.77	7,509,015.14

(2) 合同资产

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	19,837,962.05	1,166,867.06	18,671,094.99	7,136,835.91	421,320.77	6,715,515.14
小 计	19,837,962.05	1,166,867.06	18,671,094.99	7,136,835.91	421,320.77	6,715,515.14

2) 减值准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	19,837,962.05	100.00	1,166,867.06	5.88	18,671,094.99
合 计	19,837,962.05	100.00	1,166,867.06	5.88	18,671,094.99

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	7,136,835.91	100.00	421,320.77	5.90	6,715,515.14
合 计	7,136,835.91	100.00	421,320.77	5.90	6,715,515.14

② 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
质保金组合	19,837,962.05	1,166,867.06	5.88
小 计	19,837,962.05	1,166,867.06	5.88

3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	421,320.77	745,546.29				1,166,867.06
合 计	421,320.77	745,546.29				1,166,867.06

20. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	30,711,005.82	30,711,005.82	冻结	用于银行承兑汇票保证金



项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	1,266,183.56	1,266,183.56	冻结	用于保函保证金
货币资金	10,000,000.00	10,000,000.00	质押	用于本公司应付票据质押
应收票据	6,130,000.00	5,980,000.00	质押	用于本公司应付票据质押
固定资产	93,173,152.94	52,924,986.66	抵押	用于本公司银行借款抵押
无形资产	20,069,220.76	15,854,684.45	抵押	用于本公司银行借款抵押
合 计	161,349,563.08	116,736,860.49		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	28,604,999.64	28,604,999.64	冻结	用于银行承兑汇票保证金
货币资金	7,577,906.46	7,577,906.46	冻结	用于保函保证金
应收票据	16,330,200.00	16,330,200.00	质押	用于本公司应付票据质押
固定资产	111,028,370.39	63,879,519.60	抵押	用于本公司银行借款抵押
无形资产	20,069,220.76	16,256,068.86	抵押	用于本公司银行借款抵押
合 计	183,610,697.25	132,648,694.56		

21. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款		70,063,287.68
保证借款		20,017,534.26
信用借款	71,059,166.66	
合 计	71,059,166.66	90,080,821.94

22. 应付票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	500,000.00	600,000.00
银行承兑汇票	138,555,384.33	129,413,451.84
合 计	139,055,384.33	130,013,451.84

23. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款及劳务款	214,635,644.27	224,941,198.58
费用款	38,046,007.87	52,267,242.50
设备款	22,170,872.96	2,288,099.83
合 计	274,852,525.10	279,496,540.91

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
唐山冀东石油机械有限责任公司	2,259,000.00	存在质量问题尚未解决，暂不付款。
小 计	2,259,000.00	

24. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	40,751,015.62	49,470,635.81
合 计	40,751,015.62	49,470,635.81

(2) 账龄 1 年以上的重要的合同负债

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
江苏金马工程有限公司北京分公司	4,405,669.98	总包工程延误，尚未验收确认收入
小 计	4,405,669.98	

25. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	12,058,576.63	88,063,375.70	89,616,005.50	10,505,946.83
离职后福利—设定提存计划	2,145.00	6,491,235.34	6,486,350.78	7,029.56
辞退福利		187,740.00	187,740.00	
合 计	12,060,721.63	94,742,351.04	96,290,096.28	10,512,976.39

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	10,890,944.03	74,936,372.21	76,353,783.56	9,473,532.68

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
职工福利费	45,689.49	3,767,649.10	3,797,723.63	15,614.96
社会保险费	1,274.00	3,527,429.92	3,527,049.92	1,654.00
其中：医疗保险费	1,040.00	3,001,298.70	3,000,684.70	1,654.00
工伤保险费	78.00	313,087.77	313,165.77	
生育保险费	156.00	213,043.45	213,199.45	
住房公积金	374,123.00	4,412,607.79	4,410,425.63	376,305.16
工会经费和职工教育经费	746,546.11	1,419,316.68	1,527,022.76	638,840.03
小 计	12,058,576.63	88,063,375.70	89,616,005.50	10,505,946.83

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	2,080.00	6,293,451.92	6,288,915.92	6,616.00
失业保险费	65.00	197,783.42	197,434.86	413.56
小 计	2,145.00	6,491,235.34	6,486,350.78	7,029.56

26. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	4,212,578.44	7,549,745.67
企业所得税	10,635,015.28	10,460,506.26
代扣代缴个人所得税	211,462.61	145,123.98
城市维护建设税	300,555.73	534,162.74
房产税	231,688.50	219,468.19
土地使用税	79,384.00	79,384.00
车船税	2,280.00	2,280.00
教育费附加	128,809.60	228,926.89
地方教育附加	85,873.07	152,617.93
印花税	134,732.57	151,723.61
环保税	2,330.72	27.54
合 计	16,024,710.52	19,523,966.81

## 27. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
未付费用款	8,207,585.66	13,760,291.50
应付暂收款	1,995,082.73	5,687,850.83
其他	3,535.90	6,481.80
合 计	10,206,204.29	19,454,624.13

## 28. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	200,211.92	400,443.69
合 计	200,211.92	400,443.69

## 29. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
未终止确认应收账款	6,087,962.90	5,904,566.90
待转销项税额	5,297,632.02	6,431,182.68
未终止确认应收票据	184,936.00	80,360.00
合 计	11,570,530.92	12,416,109.58

## 30. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	196,273.56	506,179.19
减：未确认融资费用	7,445.40	26,642.43
合 计	188,828.16	479,536.76

## 31. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
售后服务费	2,680,318.43	2,620,147.96	按照当期主营业务收入的0.4%计提
合 计	2,680,318.43	2,620,147.96	

## 32. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	12,262,103.49		911,503.08	11,350,600.41	与资产相关
合 计	12,262,103.49		911,503.08	11,350,600.41	与资产相关

### 33. 股本

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	96,920,000.00			28,785,240.00		28,785,240.00	125,705,240.00

#### (2) 其他说明

经公司第四届董事会第十五次会议决议，2022 年年度股东大会审议通过，公司于 2023 年 6 月实施了 2022 年年度资本公积金转增股本的利润分配方案，以股权登记日即 2023 年 6 月 30 日应分配股数 95,950,800 股（应分配总股数等于股权登记日总股本 96,920,000 股减去回购的股份 969,200 股，根据《公司法》等规定，公司持有的本公司股份不得分配利润）为基数，以资本公积金向参与分配的股东每 10 股转增 3 股，合计转增 28,785,240 股。转增股本后公司总股本变更为 125,705,240 股。

### 34. 资本公积

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	442,863,124.31		28,785,240.00	414,077,884.31
其他资本公积	11,172,466.67	406,433.33		11,578,900.00
合 计	454,035,590.98	406,433.33	28,785,240.00	425,656,784.31

#### (2) 其他说明

本期资本溢价（股本溢价）减少 28,785,240.00 元系以资本公积金转增股本，详见本财务报表附注五（一）33 之说明；本期其他资本公积增加 406,433.33 元系确认股份支付，详见本财务报表附注十二（二）之说明。

### 35. 库存股

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
回购股份		20,019,356.82		20,019,356.82

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计		20,019,356.82		20,019,356.82

(2) 其他说明

经 2023 年 1 月 6 日公司第四届董事会第十三次会议和第四届监事会第十二次会议决议，并经 2023 年 1 月 18 日公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过，公司计划回购本公司股票。2023 年 1 月 18 日至 2023 年 4 月 3 日，公司回购股数 969,200 股，回购成本 11,992,803.60 元。

经 2023 年 8 月 25 日公司第四届董事会第十八次会议和第四届监事会第十五次会议决议，并经 2023 年 9 月 12 日公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过，公司计划回购本公司股票。2023 年 9 月 12 日至 2023 年 12 月 12 日，公司回购股数 875,964 股，回购成本 8,026,553.22 元。

36. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	4,491,189.02	2,749,675.16	2,857,229.43	4,383,634.75
合 计	4,491,189.02	2,749,675.16	2,857,229.43	4,383,634.75

(2) 其他说明

本期增加系根据财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的规定计提，本期减少系公司使用安全生产费所致。

37. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	42,819,260.66	5,232,617.58		48,051,878.24
合 计	42,819,260.66	5,232,617.58		48,051,878.24

(2) 其他说明

本期增加系按母公司当年度实现净利润 10%计提法定盈余公积。

38. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	159,047,683.89	116,129,821.97

项 目	本期数	上年同期数
加：本期归属于母公司所有者的净利润	59,794,455.64	63,402,722.58
减：提取法定盈余公积	5,232,617.58	6,819,260.66
应付普通股股利	17,271,144.00	13,665,600.00
期末未分配利润	196,338,377.95	159,047,683.89

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	668,624,198.37	447,452,756.40	656,061,050.57	431,508,405.59
其他业务收入	1,255,492.03		612,890.28	
合 计	669,879,690.40	447,452,756.40	656,673,940.85	431,508,405.59
其中：与客户之间的合同产生的收入	669,879,690.40	447,452,756.40	656,673,940.85	431,508,405.59

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
标准燃气调压集成设备	118,905,304.06	81,007,399.45	138,500,469.75	95,527,856.64
非标撬装燃气集成系统	461,689,847.46	333,655,328.10	446,305,775.30	311,716,614.59
燃气调压核心部件及配套产品	88,029,046.85	32,790,028.85	71,254,805.52	24,263,934.36
其他	1,255,492.03		612,890.28	
小 计	669,879,690.40	447,452,756.40	656,673,940.85	431,508,405.59

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	669,879,690.40	656,673,940.85
小 计	669,879,690.40	656,673,940.85

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 32,699,905.44 元。

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,423,359.03	1,931,192.80
教育费附加	609,835.36	827,654.06
地方教育附加	406,556.92	551,769.36
印花税	445,176.88	297,129.53
房产税	1,383,382.47	791,472.76
土地使用税	317,536.00	252,280.00
车船税	13,244.34	9,994.34
环保税	23,115.04	61.75
合 计	4,622,206.04	4,661,554.60

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	20,446,522.26	20,898,701.01
业务服务费	15,295,936.81	19,497,621.70
差旅费	8,539,706.16	6,772,596.43
业务招待费	4,512,776.44	3,656,912.03
招投标费用	3,511,787.81	3,124,018.69
售后服务费	1,740,553.30	2,185,250.46
办公费用	1,442,573.24	2,117,625.82
折旧与摊销	1,044,013.74	1,679,491.39
股份支付	-2,770,866.67	2,009,916.67
车辆使用费	381,159.67	153,357.40
其他	486,378.26	583,881.93
合 计	54,630,541.02	62,679,373.53

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	27,928,304.47	26,103,542.10



项 目	本期数	上年同期数
办公招待费	5,690,653.47	5,188,011.93
折旧与摊销	3,453,509.08	2,912,972.38
股份支付	2,529,541.65	2,529,541.65
中介机构费	2,398,287.99	3,841,468.55
差旅费	2,736,362.06	1,589,708.66
车辆费用	1,041,028.25	1,045,490.61
其他	1,863,238.80	1,043,394.06
合 计	47,640,925.77	44,254,129.94

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接人工	12,766,809.80	13,067,425.49
直接投入	19,047,557.89	10,903,988.70
折旧与摊销	910,996.23	1,316,913.97
股份支付	647,758.35	647,758.35
其他	1,210,115.07	1,571,236.01
合 计	34,583,237.34	27,507,322.52

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	2,866,039.23	1,925,808.09
减：利息收入	1,213,460.19	704,675.76
手续费	321,956.54	334,041.59
汇兑损益	141,264.29	-276,514.46
租赁负债融资费用	30,158.87	48,798.80
合 计	2,145,958.74	1,327,458.26

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	6,325,320.65	9,398,138.00	6,325,320.65
与资产相关的政府补助	911,503.08	911,503.16	855,303.16
增值税即征即退项目	4,025,040.08	5,067,789.54	
代扣个人所得税手续费返还	28,681.51	33,289.06	
增值税加计抵减	2,803,684.30	6,155.67	
税费减免	92,100.00		92,100.00
合 计	14,186,329.62	15,416,875.43	7,272,723.81

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	2,291,567.49	133,261.83
应收款项融资贴现损失	-67,743.03	-112,638.65
处置应收账款的投资损失	-8,844.97	-136,307.36
合 计	2,214,979.49	-115,684.18

#### 9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产		65,378.90
合 计		65,378.90

#### 10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-13,733,751.00	-16,203,692.75
合 计	-13,733,751.00	-16,203,692.75

#### 11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-13,086,501.03	-10,596,702.68
合同资产减值损失	-509,839.29	-421,437.42

项 目	本期数	上年同期数
合 计	-13,596,340.32	-11,018,140.10

#### 12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-42,017.84	-1,851.10	-42,017.84
使用权资产处置收益	4,939.70		4,939.70
合 计	-37,078.14	-1,851.10	-37,078.14

#### 13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付的款项	492,080.27	626,928.18	492,080.27
非流动资产毁损报废利得		359.05	
其他	707.72	9,369.56	707.72
合 计	492,787.99	636,656.79	492,787.99

#### 14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	500,000.00	50,000.00	500,000.00
赔款支出		230,281.00	
滞纳金	240,060.03	218.08	240,060.03
非流动资产毁损报废损失	128,298.60	88,610.05	128,298.60
其他	38,102.32	39,137.48	38,102.32
合 计	906,460.95	408,246.61	906,460.95

#### 15. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	8,003,415.47	12,571,844.02
递延所得税费用	-373,339.33	-2,867,573.81

项 目	本期数	上年同期数
合 计	7,630,076.14	9,704,270.21

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	67,424,531.78	73,106,992.79
按母公司适用税率计算的所得税费用	10,113,679.77	10,966,048.92
子公司适用不同税率的影响	779,455.77	-1,369,715.32
调整以前期间所得税的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,656,488.03	1,345,032.62
加计扣除研发费用的影响	-5,067,618.23	-3,669,827.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-865,215.10	
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	13,285.90	2,432,731.65
所得税费用	7,630,076.14	9,704,270.21

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财产品	428,000,000.00	34,265,000.00
小 计	428,000,000.00	34,265,000.00

(2) 取得投资收益收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	2,356,946.39	133,261.83
小 计	2,356,946.39	133,261.83

(3) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
天然气输配及应用装备产能建设项目	51,806,381.88	773,672.00
研发中心建设项目	9,653,520.00	
其他	13,161,208.75	36,151,778.48
小 计	74,621,110.63	36,925,450.48

#### (4) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财产品	415,000,000.00	39,255,000.00
基金	1,500,000.00	
小 计	416,500,000.00	39,255,000.00

#### 2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回银行承兑汇票、保函保证金	120,659,185.96	102,235,382.16
收回的押金、投标保证金	30,253,293.72	30,022,539.22
政府补助	6,325,320.65	9,398,138.00
利息收入	1,213,460.19	704,675.76
其他	205,806.93	719,866.35
合 计	158,657,067.45	143,080,601.49

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现期间费用	73,209,366.89	45,083,992.66
支付的银行承兑汇票、保函保证金	116,453,469.24	118,521,965.71
支付的押金、投标保证金	28,759,501.35	30,199,466.06
其他	1,521,041.16	737,767.60
合 计	219,943,378.64	194,543,192.03

##### (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
股份回购	20,019,356.82	
定期存单质押开票据	10,000,000.00	
支付的上市中介费用		13,000,213.21
支付的定增中介费用		67,169.81
支付的租赁款项	341,848.72	586,259.38
合 计	30,361,205.54	13,653,642.40

#### 3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	59,794,455.64	63,402,722.58
加：资产减值准备	27,330,091.32	27,221,832.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,223,043.43	10,682,603.92
使用权资产折旧	325,966.75	523,962.38
无形资产摊销	1,523,852.90	1,455,713.23
长期待摊费用摊销	150,120.12	61,831.00
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）	37,078.14	1,851.10
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	128,298.60	88,251.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-65,378.90
财务费用（收益以“-”号填列）	3,037,462.39	1,698,092.43
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,291,567.49	-133,261.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-396,470.13	-2,867,573.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	23,130.80	
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,691,730.37	-56,729,303.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,874,735.69	-143,333,693.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-41,377,301.33	98,942,701.97
其他[注]	298,879.06	5,186,800.60
经营活动产生的现金流量净额	55,624,034.88	6,137,151.49
(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	340,953,209.54	415,669,757.24
减：现金的期初余额	415,669,757.24	72,030,178.49
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期数	上年同期数
现金及现金等价物净增加额	-74,716,547.70	343,639,578.75

[注]其他系股份支付

#### 4. 现金和现金等价物的构成

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	340,953,209.54	415,669,757.24
其中：库存现金		14,415.88
可随时用于支付的银行存款	340,951,604.98	415,655,341.36
可随时用于支付的其他货币资金	1,604.56	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	340,953,209.54	415,669,757.24
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

##### (2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数	使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由
银行存款	45,729,790.42	309,996,670.13	募集资金使用范围受限但可随时支取
小 计	45,729,790.42	309,996,670.13	

##### (3) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
银行存款	10,000,000.00		质押
银行承兑汇票保证金	30,711,005.82	28,604,999.64	不可随时支取
保函保证金	1,266,183.56	7,577,906.46	不可随时支取
小 计	41,977,189.38	36,182,906.10	

#### 5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	90,080,821.94	151,000,000.00	2,866,039.23	172,887,694.51		71,059,166.66
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	879,980.45		70,472.56	341,848.72	219,564.21	389,040.08
小 计	90,960,802.39	151,000,000.00	2,936,511.79	173,229,543.23	219,564.21	71,448,206.74

6. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	38,312,779.98	33,880,813.11
其中：支付货款	37,913,502.82	32,145,813.11
支付固定资产等长期资产购置款	399,277.16	1,735,000.00

(五) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			20,564.19
其中：美元	2,903.44	7.0827	20,564.19
应收账款			2,408,118.00
其中：美元	340,000.00	7.0827	2,408,118.00

2. 租赁

公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)15之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十八)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	296,874.61	367,687.54
合 计	296,874.61	367,687.54

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	30,158.87	48,798.80



与租赁相关的总现金流出	638,723.33	953,946.92
-------------	------------	------------

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

## 六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
直接人工	12,766,809.80	13,067,425.49
直接投入	19,047,557.89	10,903,988.70
折旧与摊销	910,996.23	1,316,913.97
股份支付	647,758.35	647,758.35
其他	1,210,115.07	1,571,236.01
合 计	34,583,237.34	27,507,322.52
其中：费用化研发支出	34,583,237.34	27,507,322.52

## 七、在其他主体中的权益

### 企业集团的构成

1. 公司将常州特能达智能科技有限公司、特瑞斯（常州）能源装备销售服务有限公司、常州特瑞斯氢能源科技有限公司等3家子公司纳入合并财务报表范围。

### 2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
常州特能达智能科技有限公司	200 万元	常州	制造业	100.00		设立
特瑞斯（常州）能源装备销售服务有限公司	500 万元	常州	科技推广和应用服务业	100.00		设立
常州特瑞斯氢能源科技有限公司 [注]	5,000 万元	常州	专业技术服务业	100.00		设立

[注]注册资本尚未实缴，尚未开展经营活动

## 八、政府补助

### (一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	10,350,360.73
其中：计入其他收益	10,350,360.73

合 计	10,350,360.73
-----	---------------

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
递延收益	12,262,103.49		911,503.08	
小 计	12,262,103.49		911,503.08	

(续上表)

项 目	本期冲减成 本费用金额	本期冲减资 产金额	其他变动	期末数	与资产/收益 相关
递延收益				11,350,600.41	与资产相关
小 计				11,350,600.41	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	11,261,863.81	15,377,430.70
合 计	11,261,863.81	15,377,430.70

## 九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

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已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定

金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

#### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

#### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7、五(一)9、五(一)10及五(一)19之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### (2) 应收款项和合同资产

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2023年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的39.47%（2022年12月31日：46.93%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司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价值。

## (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	71,059,166.66	72,937,416.67	72,937,416.67		
应付票据	139,055,384.33	139,055,384.33	139,055,384.33		
应付账款	274,852,525.10	274,852,525.10	274,852,525.10		
其他应付款	10,206,204.29	10,206,204.29	10,206,204.29		
一年内到期的非流动负债	200,211.92	200,211.92	200,211.92		
租赁负债	188,828.16	196,273.56		196,273.56	
其他流动负债-未终止确认应收账款和应收票据	6,272,898.90	6,272,898.90	6,272,898.90		
小 计	501,835,219.36	503,720,914.77	503,524,641.21	196,273.56	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	90,080,821.94	94,359,660.98	94,359,660.98		
应付票据	130,013,451.84	130,013,451.84	130,013,451.84		
应付账款	279,496,540.91	279,496,540.91	279,496,540.91		
其他应付款	19,454,624.13	19,454,624.13	19,454,624.13		
一年内到期的非流动负债	400,443.69	400,443.69	400,443.69		
租赁负债	479,536.76	540,644.88		540,644.88	
其他流动负债-未终止确认应收账款和应收票据	5,984,926.90	5,984,926.90	5,984,926.90		
小 计	525,910,346.17	530,250,293.33	529,709,648.45	540,644.88	

## (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)1之说明。

## (四) 金融资产转移

### 1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
保理	应收账款	5,784,463.51	终止确认	无追索权保理业务
小 计		5,784,463.51		

### 2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项 目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款-浙江新奥智能装备贸易有限公司	保理	5,784,463.51	-8,844.97
小 计		5,784,463.51	-8,844.97

## 十、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
1. 其他非流动金融资产			1,500,000.00	1,500,000.00
2. 应收款项融资			1,110,600.00	1,110,600.00
持续以公允价值计量的资产总额			2,610,600.00	2,610,600.00

(二) 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

1. 对于持有的其他非流动金融资产，采用初始成本确定其公允价值。
2. 对于持有的应收款项融资，采用票面金额确定其公允价值。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人情况

2021年10月28日，许颀、郑玮、李亚峰、顾文勇共同签署《一致行动人协议》。截至2023年12月31日，许颀、郑玮、李亚峰、顾文勇直接和间接合计持有公司51,516,177股，合计持股比例为40.98%，因此，许颀、郑玮、李亚峰、顾文勇为公司共同实际控制人（李亚峰于2023年9月16日离世，实际控制人及其一致行动人尚未办理变更）。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

### (二) 关联交易情况

#### 1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
许颀	15,637,097.73	2022/8/18	2027/8/18	否

#### 2. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	7,618,167.11	6,816,701.67

## 十二、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

本公司2020年员工持股计划经2020年第三次临时股东大会审议批准实施。授予价格为4.80元/股，向78名激励对象授予1,200万股股票，授予的权益工具的初始公允价值为78,960,000.00元。

### (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	定向发行的股东大会召开日前有成交的60个交易日股票交易加权平均价
可行权权益工具数量的确定依据	根据激励对象持有的合伙企业份额计算的间接持有的股份数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	11,578,900.00

### (三) 本期确认的股份支付费用总额

授予对象	以权益结算的股份支付费用
管理人员	2,529,541.65
研发人员	647,758.35

授予对象	以权益结算的股份支付费用
销售人员	-2,770,866.67
合计	406,433.33

### 十三、承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司未结清履约保函为 35,106,406.60 元。

#### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 十四、资产负债表日后事项

#### (一) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据 2024 年 4 月 26 日第四届董事会第二十二次会议通过的 2023 年度利润分配方案，公司目前总股本为 125,705,240 股，根据扣除回购专户 1,845,164 股后的 123,860,076 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.8 元(含税)。上述利润分配方案尚待 2023 年度股东大会审议批准。
-----------	---

#### (二) 其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的其他重大资产负债表日后非调整事项。

### 十五、其他重要事项

#### 分部信息

本公司主要业务为天然气调压计量设备的研发、生产与销售。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

### 十六、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收账款

##### (1) 账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	367,175,655.01	373,457,524.81
1-2年	97,050,075.92	81,287,818.17

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
2-3 年	21,184,067.68	24,570,622.11
3 年以上	26,006,797.75	12,849,253.89
合 计	511,416,596.36	492,165,218.98

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	511,416,596.36	100.00	58,973,073.51	11.53	452,443,522.85
合 计	511,416,596.36	100.00	58,973,073.51	11.53	452,443,522.85

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	492,165,218.98	100.00	46,325,611.54	9.41	445,839,607.44
合 计	492,165,218.98	100.00	46,325,611.54	9.41	445,839,607.44

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	472,414,939.92	54,378,651.35	11.51
质保金组合	23,321,798.31	4,594,422.16	19.70
合并范围内关联方往来组合	15,679,858.13		
小 计	511,416,596.36	58,973,073.51	11.53

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	352,691,665.33	17,634,583.27	5.00
1-2 年	77,856,557.34	7,785,655.73	10.00
2-3 年	18,440,435.59	5,532,130.69	30.00
3 年以上	23,426,281.66	23,426,281.66	100.00



账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
小 计	472,414,939.92	54,378,651.35	11.51

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	46,325,611.54	13,529,257.55		881,795.58		58,973,073.51
合 计	46,325,611.54	13,529,257.55		881,795.58		58,973,073.51

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	881,795.58

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产、一年内到期的非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产、一年内到期的非流动资产的合同资产）	小 计		
国家管网	52,638,318.53	4,545,051.38	57,183,369.91	10.44	3,022,916.87
中国燃气	53,859,342.77	957,373.95	54,816,716.72	10.01	3,852,993.78
中国石油	28,942,203.87	5,548,274.65	34,490,478.52	6.30	13,539,385.84
新奥天然气	30,365,653.92	1,702,679.18	32,068,333.10	5.85	1,804,801.27
昆仑能源	30,758,718.47	704,507.11	31,463,225.58	5.74	3,575,892.07
小 计	196,564,237.56	13,457,886.27	210,022,123.83	38.34	25,795,989.83

2. 其他应收款

(1) 明细情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拆借款	15,600,000.00	15,400,000.00
押金保证金	9,807,703.97	13,987,811.71
备用金	176,070.11	816,003.50
其他	51,539.45	761,467.36

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合计	25,635,313.53	30,965,282.57

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	5,343,164.70	26,431,207.39
1-2年	18,066,509.96	2,988,026.49
2-3年	1,138,389.87	497,867.37
3年以上	1,087,249.00	1,048,181.32
合计	25,635,313.53	30,965,282.57

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	25,635,313.53	100.00	1,952,575.20	7.62	23,682,738.33
合计	25,635,313.53	100.00	1,952,575.20	7.62	23,682,738.33

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	30,965,282.57	100.00	2,011,433.45	6.50	28,953,849.12
合计	30,965,282.57	100.00	2,011,433.45	6.50	28,953,849.12

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	15,600,000.00		
账龄组合	10,035,313.53	1,952,575.20	19.46
其中：1年以内	5,143,164.70	257,158.24	5.00
1-2年	2,666,509.96	266,651.00	10.00
2-3年	1,138,389.87	341,516.96	30.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3年以上	1,087,249.00	1,087,249.00	100.00
小 计	25,635,313.53	1,952,575.20	7.62

(4) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	515,089.27	298,802.65	1,197,541.53	2,011,433.45
期初数在本期				
--转入第二阶段	-133,325.50	133,325.50		
--转入第三阶段		-113,838.99	113,838.99	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-124,605.53	-51,638.16	265,267.22	89,023.53
本期收回或转回				
本期核销			147,881.78	147,881.78
其他变动				
期末数	257,158.24	266,651.00	1,428,765.96	1,952,575.20
期末坏账准备计 提比例 (%)	5.00	10.00	73.17	7.62

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
特瑞斯(常州) 能源装备销售 服务有限公司	拆借款	200,000.00	1年以内	60.85	
		15,400,000.00	1-2年		
沈阳燃气有限 公司	押金保证金	1,530,000.00	1-2年	6.02	153,000.00
		13,560.00	2-3年		4,068.00
贵州燃气(集 团)天然气支 线管道有限公 司	押金保证金	639,500.00	1年以内	2.49	31,975.00
昆仑银行电子 招投标保证金	押金保证金	359,153.77	1年以内	1.40	17,957.69

宏信供应链服务(深圳)有限公司	押金保证金	241,774.99	1年以内	1.27	12,088.75
		83,856.23	1-2年		8,385.62
小计		18,467,844.99		72.04	227,475.06

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	7,000,000.00		7,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00
合计	7,000,000.00		7,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
常州特能达智能科技有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
特瑞斯(常州)能源装备销售服务有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
小计	7,000,000.00						7,000,000.00	

#### (二) 母公司利润表项目注释

##### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	670,079,608.21	460,209,803.16	655,036,988.96	440,524,865.57
其他业务收入	1,255,492.03		833,073.76	
合计	671,335,100.24	460,209,803.16	655,870,062.72	440,524,865.57
其中:与客户之间的合同产生的收入	671,335,100.24	460,209,803.16	655,649,879.24	440,524,865.57

#### (2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

##### 1) 收入按商品或服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

标准燃气调压集成设备	118,866,629.14	82,999,911.84	138,038,403.91	97,427,555.04
非标撬装燃气集成系统	461,689,847.46	341,494,519.57	446,256,425.03	317,866,672.23
燃气调压核心部件及配套产品	89,523,131.61	35,715,371.75	70,742,160.02	25,230,638.30
其他	1,255,492.03		612,890.28	
小 计	671,335,100.24	460,209,803.16	655,649,879.24	440,524,865.57

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	671,335,100.24	655,649,879.24
小 计	671,335,100.24	655,649,879.24

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 32,689,984.43 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接人工	10,807,316.13	11,170,323.69
直接投入	19,047,557.89	10,903,988.70
折旧与摊销	910,996.23	1,316,913.97
其他	1,207,628.28	647,758.35
股份支付	647,758.35	1,440,115.43
合 计	32,621,256.88	25,479,100.14

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	2,291,567.49	133,261.83
应收款项融资贴现损失	-67,743.03	-112,638.65
处置应收账款的投资损失	-8,844.97	-136,307.36
合 计	2,214,979.49	-115,684.18

**十七、其他补充资料**

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-165,376.74	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	7,272,723.81	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,291,567.49	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-285,374.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	9,113,540.20	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,468,877.77	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	7,644,662.43	

2. 根据定义和原则将《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（2023年修订）》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明

项目	金额	原因
增值税即征即退收入	4,025,040.08	公司收到的增值税退税款与日常经营业务密切相关且能够持续取得，因此属于经常性损益。

3. 执行《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（2023年修订）》对2022年度非经常性损益金额的影响

项目	金额
2022年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额	9,172,731.82
2022年度按《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（2023年修订）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	9,096,666.19
差异	76,065.63

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.78	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.78	0.42	0.42

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	59,794,455.64
非经常性损益	B	7,644,662.43
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	52,149,793.21
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	757,313,724.55
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	17,271,144.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6
其他	I1	-20,019,356.82

	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	股份支付本期变动	I2	406,433.33
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
	专项储备本期变动	I3	-107,554.27
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	768,715,141.49
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	7.78%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	6.78%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	59,794,455.64
非经常性损益	B	7,644,662.43
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	52,149,793.21
期初股份总数	D	96,920,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	28,785,240.00
发行新股或债转股等增加股份数	F1	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	
发行新股或债转股等增加股份数	F2	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2	
因回购等减少股份数	H	1,845,164.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	6
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + \frac{F \times G}{K} - \frac{H \times I}{K} - J$	124,782,658.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.48
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.42

#### (2) 稀释每股收益的计算过程



稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

特瑞斯能源装备股份有限公司

二〇二四年四月二十九日

附：

## 第十二节备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室