

05192020040020782586
报告文号：天健审[2020]15-17号

特瑞斯能源装备股份有限公司

审计报告

REPORT

PAN-CHINA 天健会计师事务所
Pan-China Certified Public Accountants

目　录

一、审计报告…… 第1—3页

二、财务报表…… 第4—11页

（一）合并资产负债表…… 第4页

（二）母公司资产负债表…… 第5页

（三）合并利润表…… 第6页

（四）母公司利润表…… 第7页

（五）合并现金流量表…… 第8页

（六）母公司现金流量表…… 第9页

（七）合并所有者权益变动表……第10页

（八）母公司所有者权益变动表……第11页

三、财务报表附注…… 第12—72页

审 计 报 告

天健审〔2020〕15-17 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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2019 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、其他信息

特瑞斯公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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。

诚信 公正 务实 专业

地址：杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座
Add: Block B, China Resources Building,
1366 Qianjiang Road, Hangzhou, China
网址：www.pccpa.cn

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。

四、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。

五、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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·杭州　　中国注册会计师：

二〇二〇年四月二十七日

合并资产负债表

2019年12月31日

会合01表

编制单位：特瑞斯能源装备股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	注释	期末数	上年年末数	负债和所有者权益（或股东权益）	注释	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	90,274,537.53	68,095,958.75	短期借款	15	60,089,054.17	64,665,217.15
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	3,276,004.17	15,944,172.50	应付票据	16	46,555,214.00	26,813,803.20
应收账款	3	206,910,904.19	162,835,609.08	应付账款	17	183,699,997.53	171,646,605.48
应收款项融资	4	8,381,657.10		预收款项	18	30,641,476.62	76,288,661.53
预付款项	5	20,096,731.95	18,082,711.26	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	7,710,926.97	6,722,186.87	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	19	6,875,001.94	5,723,315.94
存货	7	150,299,717.49	187,258,985.81	应交税费	20	4,485,688.08	10,479,527.04
合同资产				其他应付款	21	33,671,696.16	21,692,174.42
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	8	27,315.43	48,453.71	持有待售负债			
流动资产合计		486,977,794.83	458,988,077.98	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债	22	841,583.34	
				流动负债合计		366,859,711.84	377,309,304.76
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
非流动资产：				长期应付款			
发放贷款和垫款				长期应付职工薪酬			
债权投资				预计负债			
可供出售金融资产				递延收益	23	16,265,668.26	18,015,354.48
其他债权投资				递延所得税负债			
持有至到期投资				其他非流动负债			
长期应收款				非流动负债合计		16,265,668.26	18,015,354.48
长期股权投资				负债合计		383,125,380.10	395,324,659.24
其他权益工具投资				股东权益：			
其他非流动金融资产				股本	24	60,000,000.00	60,000,000.00
投资性房地产				其他权益工具			
固定资产	9	108,215,967.16	108,538,852.28	其中：优先股			
在建工程	10	5,973.45	6,264.06	永续债			
生产性生物资产				资本公积	25	87,936,726.20	87,936,726.20
油气资产				减：库存股			
使用权资产				其他综合收益			
无形资产	11	26,166,161.07	26,782,165.47	专项储备	26	6,380,325.21	6,105,460.89
开发支出				盈余公积	27	20,205,072.75	14,373,383.34
商誉				一般风险准备			
长期待摊费用	12	56,065.05		未分配利润	28	75,697,320.82	41,886,793.68
递延所得税资产	13	11,789,230.52	11,311,663.56	归属于母公司所有者权益合计		250,219,444.98	210,302,364.11
其他非流动资产	14	133,633.00		少数股东权益			
非流动资产合计		146,367,030.25	146,638,945.37	所有者权益合计		250,219,444.98	210,302,364.11
资产总计		633,344,825.08	605,627,023.35	负债和所有者权益总计		633,344,825.08	605,627,023.35

法定代表人：许颉　　主管会计工作的负责人：王粉萍　　会计机构负责人：王粉萍

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

母公司资产负债表

2019年12月31日

会企01表

编制单位：特瑞斯能源装备股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		88,925,822.60	65,986,132.56	短期借款		60,089,054.17	64,665,217.15
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		3,276,004.17	15,944,172.50	应付票据		46,555,214.00	26,813,803.20
应收账款	1	206,896,977.19	165,492,099.51	应付账款		180,361,358.46	167,313,364.21
应收款项融资		8,381,657.10		预收款项		30,641,476.62	76,288,661.53
预付款项		36,315,096.13	29,076,876.62	合同负债			
其他应收款	2	7,697,858.42	6,722,186.87	应付职工薪酬		6,547,047.01	5,597,196.43
存货		150,364,118.30	187,131,340.68	应交税费		4,456,793.13	10,471,672.93
合同资产				其他应付款		33,651,536.16	21,691,754.42
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产				其他流动负债		841,583.34	
流动资产合计		501,857,533.91	470,352,808.74	流动负债合计		363,144,062.89	372,841,669.87
				非流动负债：			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
非流动资产：							
债权投资				租赁负债			
可供出售金融资产				长期应付款			
其他债权投资				长期应付职工薪酬			
持有至到期投资				预计负债			
长期应收款				递延收益		16,265,668.26	18,015,354.48
长期股权投资	3	32,000,000.00	32,000,000.00	递延所得税负债			
其他权益工具投资				其他非流动负债			
其他非流动金融资产				非流动负债合计		16,265,668.26	18,015,354.48
投资性房地产				负债合计		379,409,731.15	390,857,024.35
固定资产		98,180,344.58	97,429,541.49	股东权益：			
在建工程		5,973.45	6,264.06	股本		60,000,000.00	60,000,000.00
生产性生物资产				其他权益工具			
油气资产				其中：优先股			
使用权资产				永续债			
无形资产		18,378,255.34	18,537,522.65	资本公积		87,936,726.20	87,936,726.20
开发支出				减：库存股			
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用		56,065.05		专项储备		4,462,683.00	4,187,818.68
递延所得税资产		11,616,904.84	11,098,108.03	盈余公积		20,205,072.75	14,373,383.34
其他非流动资产		133,633.00		未分配利润		110,214,497.07	72,069,292.40
非流动资产合计		160,371,176.26	159,071,436.23	所有者权益合计		282,818,979.02	238,567,220.62
资产总计		662,228,710.17	629,424,244.97	负债和所有者权益总计		662,228,710.17	629,424,244.97

法定代表人：许颉　　主管会计工作的负责人：王粉萍　　会计机构负责人：王粉萍

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

合并利润表

2019年度

会合02表

编制单位：特瑞斯能源装备股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		502,193,933.78	404,955,630.95
其中：营业收入	1	502,193,933.78	404,955,630.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		426,990,227.58	349,758,322.80
其中：营业成本	1	335,434,357.31	271,067,024.06
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	5,397,164.94	5,236,956.86
销售费用	3	27,236,306.92	22,613,205.97
管理费用	4	23,967,724.93	20,261,244.52
研发费用	5	32,932,149.87	25,178,037.36
财务费用	6	2,022,523.61	5,401,854.03
其中：利息费用		2,093,130.62	5,252,762.49
利息收入		323,741.60	307,768.17
加：其他收益	7	5,332,444.69	2,216,286.22
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-69,251.93	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	5,845,468.99	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-23,418,764.08	-9,916,035.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	-72,195.32	1,417,022.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		62,821,408.55	48,914,581.11
加：营业外收入	12	590,755.36	756,403.67
减：营业外支出	13	199,539.67	118,153.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		63,212,624.24	49,552,831.42
减：所得税费用	14	9,230,407.69	6,919,954.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		53,982,216.55	42,632,877.31
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		53,982,216.55	42,632,877.31
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		53,982,216.55	42,632,877.31
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		53,982,216.55	42,632,877.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		53,982,216.55	42,632,877.31
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.90	0.71
（二）稀释每股收益		0.90	0.71

法定代表人：　　主管会计工作的负责人　　会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2019年度

会企02表

编制单位：特瑞斯能源装备股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	502,355,913.38	404,901,947.13
减：营业成本	1	335,365,576.61	271,514,136.26
税金及附加		5,187,491.26	4,996,108.45
销售费用		27,213,571.72	22,336,186.69
管理费用		20,359,118.80	15,576,704.86
研发费用	2	32,932,149.87	24,252,486.14
财务费用		2,023,998.86	5,383,104.63
其中：利息费用		2,093,130.62	5,252,762.49
利息收入		315,634.26	295,918.37
加：其他收益		5,328,342.40	2,216,286.22
投资收益（损失以“-”号填列）		-69,251.93	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		5,977,105.10	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-23,418,764.08	-9,925,882.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-72,195.32	1,417,022.45
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		67,019,242.43	54,550,646.36
加：营业外收入		590,755.30	756,403.67
减：营业外支出		103,925.81	81,933.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		67,506,071.92	55,225,116.57
减：所得税费用		9,189,177.84	6,975,035.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		58,316,894.08	48,250,080.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		58,316,894.08	48,250,080.92
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		58,316,894.08	48,250,080.92
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：王粉萍　　会计机构负责人：王粉萍

合并现金流量表

2019年度

会合03表

编制单位：特瑞斯能源装备股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		401,836,819.66	436,233,368.77
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,944,742.42	
收到其他与经营活动有关的现金	1	40,197,369.41	47,656,669.36
经营活动现金流入小计		444,978,931.49	483,890,038.13
购买商品、接受劳务支付的现金		216,523,478.80	255,802,646.68
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		44,150,846.89	40,731,308.42
支付的各项税费		53,109,370.97	44,841,197.14
支付其他与经营活动有关的现金	2	82,142,017.21	75,480,876.69
经营活动现金流出小计		395,925,713.87	416,856,028.93
经营活动产生的现金流量净额		49,053,217.62	67,034,009.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		168,122.28	4,582,417.51
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		168,122.28	4,582,417.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,723,140.11	2,268,162.23
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,723,140.11	2,268,162.23
投资活动产生的现金流量净额		-12,555,017.83	2,314,255.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		132,235,398.59	139,798,414.29
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		132,235,398.59	139,798,414.29
偿还债务支付的现金		136,849,878.11	180,960,470.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,440,114.35	33,390,043.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		155,289,992.46	214,350,514.10
筹资活动产生的现金流量净额		-23,054,593.87	-74,552,099.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-104,937.21	-49,603.24
五、现金及现金等价物净增加额		13,338,668.71	-5,253,438.57
加：期初现金及现金等价物余额		52,839,323.78	58,092,762.35
六、期末现金及现金等价物余额		66,177,992.49	52,839,323.78

法定代表人：许颉　　主管会计工作的负责人：王粉萍　　会计机构负责人：王粉萍

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

母公司现金流量表

2019年度

会企03表

编制单位：特瑞斯能源装备股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		401,864,581.04	435,204,880.83
收到的税费返还		2,944,742.42	
收到其他与经营活动有关的现金		40,143,618.34	46,938,115.94
经营活动现金流入小计		444,952,941.80	482,142,996.77
购买商品、接受劳务支付的现金		219,289,876.65	258,948,420.65
支付给职工以及为职工支付的现金		41,156,033.25	35,922,121.85
支付的各项税费		52,841,108.62	44,139,246.70
支付其他与经营活动有关的现金		81,851,594.40	75,453,230.16
经营活动现金流出小计		395,138,612.92	414,463,019.36
经营活动产生的现金流量净额		49,814,328.88	67,679,977.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		168,122.28	4,582,417.51
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		168,122.28	4,582,417.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,723,140.11	2,612,989.83
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,723,140.11	2,612,989.83
投资活动产生的现金流量净额		-12,555,017.83	1,969,427.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		132,235,398.59	139,798,414.29
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		132,235,398.59	139,798,414.29
偿还债务支付的现金		136,849,878.11	180,960,470.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,440,114.35	33,390,043.35
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		155,289,992.46	214,350,514.10
筹资活动产生的现金流量净额		-23,054,593.87	-74,552,099.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-104,937.21	-23,415.04
五、现金及现金等价物净增加额		14,099,779.97	-4,926,109.76
加：期初现金及现金等价物余额		50,729,497.59	55,655,607.35
六、期末现金及现金等价物余额		64,829,277.56	50,729,497.59

法定代表人：许颉　　主管会计工作的负责人：王粉萍　　会计机构负责人：王粉萍

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

合并所有者权益变动表

2019年度

会合04表

编制单位：特瑞斯能源装备股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期数												上年同期数											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	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			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											优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	60,000,000.00				87,936,726.20			6,105,460.89	14,373,383.34		41,886,793.68		210,302,364.11	60,000,000.00				87,936,726.20			6,137,763.31	9,548,375.25		32,158,924.45		195,781,789.21
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、本年年初余额	60,000,000.00				87,936,726.20			6,105,460.89	14,373,383.34		41,886,793.68		210,302,364.11	60,000,000.00				87,936,726.20			6,137,763.31	9,548,375.25		32,158,924.45		195,781,789.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								274,864.32	5,831,689.41		33,810,527.14		39,917,080.87								-32,302.42	4,825,008.09		9,727,869.23		14,520,574.90
（一）综合收益总额											53,982,216.55		53,982,216.55											42,632,877.31		42,632,877.31
（二）所有者投入和减少资本																										
1. 所有者投入的普通股																										
2. 其他权益工具持有者投入资本																										
3. 股份支付计入所有者权益的金额																										
4. 其他																										
（三）利润分配									5,831,689.41		-20,171,689.41		-14,340,000.00									4,825,008.09		-32,905,008.08		-28,079,999.99
1. 提取盈余公积									5,831,689.41		-5,831,689.41											4,825,008.09		-4,825,008.09		
2. 提取一般风险准备																										
3. 对股东的分配											-14,340,000.00		-14,340,000.00											-28,079,999.99		-28,079,999.99
4. 其他																										
（四）所有者权益内部结转																										
1. 资本公积转增股本																										
2. 盈余公积转增股本																										
3. 盈余公积弥补亏损																										
4. 设定受益计划变动额结转留存收																										
5. 其他综合收益结转留存收益																										
6. 其他																										
（五）专项储备								274,864.32					274,864.32								-32,302.42					-32,302.42
1. 本期提取								1,714,295.63					1,714,295.63								1,596,363.68					1,596,363.68
2. 本期使用								-1,439,431.31					-1,439,431.31								-1,628,666.10					-1,628,666.10
（六）其他																										
四、本期期末余额	60,000,000.00				87,936,726.20			6,380,325.21	20,205,072.75		75,697,320.82		250,219,444.98	60,000,000.00				87,936,726.20			6,105,460.89	14,373,383.34		41,886,793.68		210,302,364.11

法定代表人：许凯　　主管会计工作的负责人：王粉萍　　会计机构负责人：王粉萍

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

母公司所有者权益变动表

2019年度

会企04表

编制单位：特瑞斯能源装备股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期数										上年同期数									
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	60,000,000.00				87,936,726.20			4,187,818.68	14,373,383.34	72,069,292.40	238,567,220.62	60,000,000.00				87,936,726.20			4,220,121.10	9,548,375.25	56,724,219.56	218,429,442.11
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	60,000,000.00				87,936,726.20			4,187,818.68	14,373,383.34	72,069,292.40	238,567,220.62	60,000,000.00				87,936,726.20			4,220,121.10	9,548,375.25	56,724,219.56	218,429,442.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								274,864.32	5,831,689.41	38,145,204.67	44,251,758.40								-32,302.42	4,825,008.09	15,345,072.84	20,137,778.51
（一）综合收益总额										58,316,894.08	58,316,894.08										48,250,080.92	48,250,080.92
（二）所有者投入和减少资本																						
1. 所有者投入的普通股																						
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他																						
（三）利润分配									5,831,689.41	-20,171,689.41	-14,340,000.00									4,825,008.09	-32,905,008.08	-28,079,999.99
1. 提取盈余公积									5,831,689.41	-5,831,689.41										4,825,008.09	-4,825,008.09	
2. 对股东的分配										-14,340,000.00	-14,340,000.00										-28,079,999.99	-28,079,999.99
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增股本																						
2. 盈余公积转增股本																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
（五）专项储备								274,864.32			274,864.32								-32,302.42			-32,302.42
1. 本期提取								1,714,295.63			1,714,295.63								1,596,363.68			1,596,363.68
2. 本期使用								-1,439,431.31			-1,439,431.31								-1,628,666.10			-1,628,666.10
（六）其他																						
四、本期期末余额	60,000,000.00				87,936,726.20			4,462,683.00	20,205,072.75	110,214,497.07	282,818,979.02	60,000,000.00				87,936,726.20			4,187,818.68	14,373,383.34	72,069,292.40	238,567,220.62

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

4-1-13

特瑞斯能源装备股份有限公司

财务报表附注

2019 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 60,000,000.00 元，股份总数 60,000,000 股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2015 年 11 月 25 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

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：标准系列中低压箱式调压站、非标系列撬装式调压站两大类调压计量设备。

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 27 日三届九次董事会批准对外报出。

本公司将子公司特瑞斯（北京）流体科技有限公司、常州特能达智能科技有限公司、特瑞斯（常州）工程设计有限公司和特瑞斯（常州）能源装备销售服务有限公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

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

摊销、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）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。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 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。

（七）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。

（八）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。

（九）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

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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、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。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，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。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
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，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
其他应收款——合并范围内关联往来组合组合	合并范围内关联方	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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——合并范围内关联往来组合组合	合并范围内关联方	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) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

3年以上	100.00

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) 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. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(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。

（十一）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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) 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

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

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。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次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。

(十二) 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

（十三）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。

（十四）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。

（十五）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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。具体年限如下：

项　目	摊销年限(年)
土地使用权	50
商标	10
软件	2-5

3. 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。

（十六）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。

（十七）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。

(十八) 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。

（十九）收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3）收入的金额能够可靠地计量；4）相关的经济利益很可能流入；5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量的确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售燃气调压装置等产品。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；产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十）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。

(二十一) 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。

（二十二）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十三）安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）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。

（二十四）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。

（二十五）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

1. 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	178,779,781.58	应收票据	15,944,172.50
		应收账款	162,835,609.08
应付票据及应付账款	198,460,408.68	应付票据	26,813,803.20
		应付账款	171,646,605.48

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

（1）执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项　目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据	15,944,172.50	-12,429,172.50	3,515,000.00
应收款项融资		12,429,172.50	12,429,172.50
短期借款	64,665,217.15	96,037.90	64,761,255.05
其他应付款	21,692,174.42	-96,037.90	21,596,136.52

(2) 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项　目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款项）	68,095,958.75	摊余成本	68,095,958.75
应收票据	摊余成本（贷款和应收款项）	15,944,172.50	摊余成本	3,515,000.00
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	12,429,172.50
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项）	162,835,609.08	摊余成本	162,835,609.08
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	6,722,186.87	摊余成本	6,722,186.87
短期借款	摊余成本（其他金融负债）	64,665,217.15	摊余成本	64,761,255.05
应付票据	摊余成本（其他金融负债）	26,813,803.20	摊余成本	26,813,803.20
应付账款	摊余成本（其他金融负债）	171,646,605.48	摊余成本	171,646,605.48
其他应付款	摊余成本（其他金融负债）	21,692,174.42	摊余成本	21,596,136.52

(3) 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项　目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019 年 1 月 1 日）
A. 金融资产				
a. 摊余成本				

货币资金				
按原 CAS22 列式的余额和按新 CAS22 列式的余额	68,095,958.75			68,095,958.75
应收票据				
按原 CAS22 列示的余额	15,944,172.50			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新CAS22)		-12,429,172.50		
按新 CAS22 列示的余额				3,515,000.00
应收账款				
按原 CAS22 列式的余额和按新 CAS22 列式的余额	162,835,609.08			162,835,609.08
其他应收款				
按原 CAS22 列式的余额和按新 CAS22 列式的余额	6,722,186.87			6,722,186.87
以摊余成本计量的总金融资产	253,597,927.20	-12,429,172.50		241,168,754.70

b. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

应收款项融资				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自摊余成本(原CAS22)转入		12,429,172.50		
按新 CAS22 列示的余额				12,429,172.50
以公允价值计量且其变动计入其他综合收		12,429,172.50		12,429,172.50

益的总金融资产				
B. 金融负债				
摊余成本				
短期借款				
按原 CAS22 列示的余额	64,665,217.15			
加：自其他应付款（应付利息）转入		96,037.90		
按新 CAS22 列示的余额				64,761,255.05
应付票据				
按原 CAS22 列式的余额和按新 CAS22 列式的余额	26,813,803.20			26,813,803.20
应付账款				
按原 CAS22 列式的余额和按新 CAS22 列式的余额	171,646,605.48			171,646,605.48
其他应付款				
按原 CAS22 列示的余额	21,692,174.42			
减：转入短期借款（应付利息）		-96,037.90		
按新 CAS22 列示的余额				21,596,136.52
以摊余成本计量的总金融负债	284,817,800.25			284,817,800.25

（4）2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项　目	按原金融工具准则计提损失准备（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019 年 1 月 1 日）
应收账款	28,041,979.70			28,041,979.70

其他应收款	1,252,914.53			1,252,914.53

3. 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%[注]、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	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

[注]：根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，自 2019 年 4 月 1 日起税率为 16%的增值税应税销售行为变更为 13%。

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），子公司常州市步云软件科技有限公司销售自行开发生产的软件产品享受增值税实际税负超过 3%的部分即征即退的优惠政策。

2. 企业所得税

本公司于 2018 年 11 月 28 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 GR201832001804 的高新技术企业证书，有效期 3 年。本公司 2019 年度享受减按 15%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的 2019 年 1 月 1 日的数据。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项　目	期末数	期初数
库存现金	21,535.65	58,021.26
银行存款	66,144,319.81	52,781,283.43
其他货币资金	24,108,682.07	15,256,654.06
合　计	90,274,537.53	68,095,958.75

（2）其他说明

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	22,078,807.67	12,350,000.00
保函保证金	2,017,737.37	2,805,004.80
信用证保证金		101,630.17
合　计	24,096,545.04	15,256,634.97

2. 应收票据

（1）明细情况

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					
其中：银行承兑汇票					

商业承兑汇票	3,711,583.34	100.00	435,579.17	11.74	3,276,004.17
合　计	3,711,583.34	100.00	435,579.17	11.74	3,276,004.17

(续上表)

种　类	期初数[注]				
	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					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	3,850,000.00	100.00	335,000.00	8.70	3,515,000.00
合　计	3,850,000.00	100.00	335,000.00	8.70	3,515,000.00

[注]：期初数与上年年末数(2018 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(二十五)2 之说明。

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	3,711,583.34	435,579.17	11.74
小　计	3,711,583.34	435,579.17	11.74

(2) 坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	335,000.00	100,579.17						435,579.17
小　计	335,000.00	100,579.17						435,579.17

3. 应收账款

(1) 明细情况

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(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	228,340,307.47	100.00	21,429,403.28	9.38	206,910,904.19
合　计	228,340,307.47	100.00	21,429,403.28	9.38	206,910,904.19

（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(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	190,877,588.78	100.00	28,041,979.70	14.69	162,835,609.08
合　计	190,877,588.78	100.00	28,041,979.70	14.69	162,835,609.08

2）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	194,235,976.36	9,711,798.82	5.00
1-2年	15,107,892.76	1,510,789.28	10.00
2-3年	12,556,604.53	3,766,981.36	30.00
3年以上	6,439,833.82	6,439,833.82	100.00
小　计	228,340,307.47	21,429,403.28	9.38

（2）坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	28,041,979.70	-6,063,446.42				549,130.00		21,429,403.28
小　计	28,041,979.70	-6,063,446.42				549,130.00		21,429,403.28

（3）本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款549,130.00元。

（4）应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户一	29,325,000.00	12.84	1,466,250.00
客户二	8,687,265.91	3.80	434,363.30
客户三	7,536,762.03	3.30	376,838.10
客户四	5,413,500.00	2.37	270,675.00

客户五	5,097,744.00	2.23	254,887.20
小　计	56,060,271.94	24.54	2,803,013.60

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项　目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	8,381,657.10				8,381,657.10	
合　计	8,381,657.10				8,381,657.10	

(续上表)

项　目	期初数[注]					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	12,429,172.50				12,429,172.50	
合　计	12,429,172.50				12,429,172.50	

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十五)2 之说明。

(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票据情况

项　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	42,983,586.04	
小　计	42,983,586.04	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的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。

5. 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

1年以内	18,406,040.01	91.58		18,406,040.01	16,534,969.72	91.44		16,534,969.72
1-2年	601,054.91	2.99		601,054.91	1,146,005.12	6.34		1,146,005.12
2-3年	688,700.61	3.43		688,700.61	170,782.15	0.94		170,782.15
3年以上	400,936.42	2.00		400,936.42	230,954.27	1.28		230,954.27
合　计	20,096,731.95	100.00		20,096,731.95	18,082,711.26	100.00		18,082,711.26

(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(%)
供应商一	4,197,862.91	20.89
供应商二	2,653,773.39	13.20
供应商三	1,500,000.00	7.46
供应商四	989,300.00	4.92
供应商五	850,000.00	4.23
小　计	10,190,936.30	50.70

6. 其他应收款

(1) 明细情况

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					
其中：其他应收款	9,081,239.76	100.00	1,370,312.79	15.09	7,710,926.97
合　计	9,081,239.76	100.00	1,370,312.79	15.09	7,710,926.97

(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					
其中：其他应收款	7,975,101.40	100.00	1,252,914.53	15.71	6,722,186.87
合　计	7,975,101.40	100.00	1,252,914.53	15.71	6,722,186.87

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			
其中：1年以内	5,507,791.12	275,389.56	5.00
1-2年	2,475,766.82	247,576.68	10.00
2-3年	357,621.82	107,286.55	30.00
3年以上	740,060.00	740,060.00	100.00
小　计	9,081,239.76	1,370,312.79	15.09

(2) 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	306,174.45	86,206.68	860,533.40	1,252,914.53
期初数在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段	-123,788.34	123,788.34		
--转入第三阶段		-35,762.18	35,762.18	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	93,003.45	73,343.84	-48,949.03	117,398.26
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	275,389.56	247,576.68	847,346.55	1,370,312.79

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金	163,949.93	558,835.88
押金保证金	8,554,993.21	7,402,189.52

其他	3,806.37	14,076.00
往来款	358,490.25	
合　计	9,081,239.76	7,975,101.40

(4) 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
沈阳燃气有限公司	押金保证金	1,739,100.00	1-2 年	19.18	173,910.00
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	押金保证金	887,389.00	1 年以内	9.79	44,369.45
中化建国际招标有限责任公司	押金保证金	596,000.00	1 年以内	6.57	29,800.00
中油管道物资装备有限公司	押金保证金	412,000.00	1 年以内	4.54	20,600.00
中国机电工程招标有限公司	押金保证金	314,070.00	1 年以内	3.46	15,703.50
小　计		3,948,559.00		43.55	284,382.95

7. 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	51,579,312.38	10,195,016.18	41,384,296.20
在产品	37,281,526.63	1,675,101.95	35,606,424.68
委托加工物资	3,951,597.76		3,951,597.76
库存商品	15,736,417.76	6,527,949.88	9,208,467.88
发出商品	79,059,267.98	18,910,337.01	60,148,930.97
合　计	187,608,122.51	37,308,405.02	150,299,717.49

(续上表)

项　目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	45,601,972.14	6,805,280.62	38,796,691.52
在产品	42,963,399.57	2,779,373.61	40,184,025.96
委托加工物资	3,698,393.33		3,698,393.33

库存商品	7,603,340.84	6,406,034.05	1,197,306.79
发出商品	113,597,106.42	10,214,538.21	103,382,568.21
合　计	213,464,212.30	26,205,226.49	187,258,985.81

(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	转回或转销	其他	
原材料	6,805,280.62	4,732,999.91		1,343,264.35		10,195,016.18
在产品	2,779,373.61	518,040.06		1,622,311.72		1,675,101.95
库存商品	6,406,034.05	4,420,846.58		4,298,930.75		6,527,949.88
发出商品	10,214,538.21	14,386,997.93		5,691,199.13		18,910,337.01
小　计	26,205,226.49	24,058,884.48		12,955,705.95		37,308,405.02

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	本期转回 存货跌价准备的原因	本期转销 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净值	--	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用
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

8. 其他流动资产

项　目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税额	27,315.43	48,453.71
合　计	27,315.43	48,453.71

9. 固定资产

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合　计
账面原值					

期初数	108,818,741.87	40,416,785.53	1,438,591.64	6,807,451.94	157,481,570.98
本期增加金额		5,222,973.74	5,054,674.64	443,634.17	10,721,282.55
1）购置		5,222,973.74	5,054,674.64	443,634.17	10,721,282.55
本期减少金额		1,654,727.99	295,347.50	274,439.66	2,224,515.15
1）处置或报废		1,654,727.99	295,347.50	274,439.66	2,224,515.15
期末数	108,818,741.87	43,985,031.28	6,197,918.78	6,976,646.45	165,978,338.38
累计折旧					
期初数	21,350,338.37	21,037,070.08	919,909.76	5,635,400.49	48,942,718.70
本期增加金额	5,712,166.56	3,158,195.40	1,112,437.88	741,242.05	10,724,041.89
1）计提	5,712,166.56	3,158,195.40	1,112,437.88	741,242.05	10,724,041.89
本期减少金额		1,366,521.47	280,580.12	257,287.78	1,904,389.37
1）处置或报废		1,366,521.47	280,580.12	257,287.78	1,904,389.37
期末数	27,062,504.93	22,828,744.01	1,751,767.52	6,119,354.76	57,762,371.22
账面价值					
期末账面价值	81,756,236.94	21,156,287.27	4,446,151.26	857,291.69	108,215,967.16
期初账面价值	87,468,403.50	19,379,715.45	518,681.88	1,172,051.45	108,538,852.28

10. 在建工程

（1）在建工程

工程名称	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	5,973.45		5,973.45
合　计	5,973.45		5,973.45

（2）在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少[注]	期末数
待安装设备	6,264.06	5,973.45		6,264.06	5,973.45
合　计	6,264.06	5,973.45		6,264.06	5,973.45

[注]：在建工程本期其他减少金额6,264.06元系转入研发费用。

11. 无形资产

项　目	土地使用权	商标	软件	合　计
账面原值				
期初数	30,659,463.16	29,685.00	1,699,008.88	32,388,157.04
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数	30,659,463.16	29,685.00	1,699,008.88	32,388,157.04
累计摊销				
期初数	3,883,823.36	23,159.38	1,699,008.83	5,605,991.57
本期增加金额	613,104.48	2,899.92		616,004.40
1）计提	613,104.48	2,899.92		616,004.40
本期减少金额				
期末数	4,496,927.84	26,059.30	1,699,008.83	6,221,995.97
账面价值				
期末账面价值	26,162,535.32	3,625.70	0.05	26,166,161.07
期初账面价值	26,775,639.80	6,525.62	0.05	26,782,165.47

12. 长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
装修费		61,165.05	5,100.00	56,065.05
合　计		61,165.05	5,100.00	56,065.05

13. 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	59,173,387.47	8,876,081.43	54,582,206.19	8,216,578.86
其他应付款-售后服务费	2,007,709.46	301,156.42	1,542,490.06	231,373.51
内部未实现利润	1,147,616.20	172,142.43	1,076,053.47	161,408.02

递延收益-政府补助	16,265,668.26	2,439,850.24	18,015,354.48	2,702,303.17
合　计	78,594,381.39	11,789,230.52	75,216,104.20	11,311,663.56

(2) 未确认递延所得税资产明细

项　目	期末数	期初数
资产减值准备	1,370,312.79	1,252,914.53
可抵扣亏损	35,457,966.35	32,016,988.15
小　计	36,828,279.14	33,269,902.68

(3) 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
2019 年		992,852.96
2020 年	6,031,907.14	6,031,907.14
2021 年	11,757,727.05	11,757,727.05
2022 年	6,783,219.80	6,783,219.80
2023 年	6,451,281.20	6,451,281.20
2024 年	4,433,831.16	
小　计	35,457,966.35	32,016,988.15

14. 其他非流动资产

项　目	期末数	期初数
预付工程设备款	133,633.00	
合　计	133,633.00	

15. 短期借款

项　目	期末数	期初数[注]
抵押及保证借款	60,089,054.17	44,732,996.22
保证借款		20,028,258.83
合　计	60,089,054.17	64,761,255.05

[注]：期初数与上年年末数(2018 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(二十五)2 之说明。

16. 应付票据

项　目	期末数	期初数
商业承兑汇票	955,214.00	6,213,803.20
银行承兑汇票	45,600,000.00	20,600,000.00
合　计	46,555,214.00	26,813,803.20

17. 应付账款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
材料款	180,217,623.83	168,985,744.52
费用款	2,504,581.48	2,263,087.79
设备款	977,792.22	397,773.17
合　计	183,699,997.53	171,646,605.48

(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
供应商一	2,360,628.00	存在质量问题
供应商二	2,395,453.70	存在质量问题
小　计	4,756,081.70	

18. 预收款项

项　目	期末数	期初数
货款	30,641,476.62	76,288,661.53
合　计	30,641,476.62	76,288,661.53

19. 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	5,723,315.94	42,111,339.06	40,959,653.06	6,875,001.94

离职后福利—设定提存计划		3,365,106.89	3,365,106.89	
辞退福利		25,000.00	25,000.00	
合　计	5,723,315.94	45,501,445.95	44,349,759.95	6,875,001.94

(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	5,132,791.75	35,316,937.67	34,169,033.48	6,280,695.94
职工福利费	14,160.00	2,496,074.12	2,431,324.12	78,910.00
社会保险费		1,749,001.65	1,749,001.65	
其中：医疗保险费		1,485,934.36	1,485,934.36	
工伤保险费		116,722.65	116,722.65	
生育保险费		146,344.64	146,344.64	
住房公积金	214,151.00	1,641,081.00	1,652,294.00	202,938.00
工会经费和职工教育经费	362,213.19	908,244.62	957,999.81	312,458.00
小　计	5,723,315.94	42,111,339.06	40,959,653.06	6,875,001.94

(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		3,246,856.55	3,246,856.55	
失业保险费		118,250.34	118,250.34	
小　计		3,365,106.89	3,365,106.89	

20. 应交税费

项　目	期末数	期初数
企业所得税	2,447,391.92	2,358,772.46
增值税	1,484,054.33	6,899,261.29
房产税	188,942.96	226,895.45
城市维护建设税	138,547.95	516,778.62
教育费附加	59,377.70	221,476.55
土地使用税	57,632.00	57,632.00
代扣代缴个人所得税	52,295.49	36,868.04

地方教育附加	39,585.13	147,651.03
印花税	17,860.60	14,191.60
合　计	4,485,688.08	10,479,527.04

21. 其他应付款

项　目	期末数	期初数[注]
未付费用款	25,904,601.01	14,427,008.50
应付暂收款	7,608,026.15	6,703,068.70
押金保证金	146,049.00	333,107.00
其他	13,020.00	132,952.32
合　计	33,671,696.16	21,596,136.52

[注]：期初数与上年年末数(2018 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(二十五)2 之说明。

22. 其他流动负债

项　目	期末数	期初数
已背书未到期商业承兑汇票	841,583.34	
合　计	841,583.34	

23. 递延收益

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	18,015,354.48	2,000,000.00	3,749,686.22	16,265,668.26	
合　计	18,015,354.48	2,000,000.00	3,749,686.22	16,265,668.26	

(2) 政府补助明细情况

项　目	期初数	本期新增补助金额[注]	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
江苏省科技成果转化项目	1,774,096.50		854,283.00	919,813.50	与资产相关
泰山路土地收储项目	15,395,457.98		855,303.22	14,540,154.76	与资产相关

“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金补助	320,800.00		40,100.00	280,700.00	与资产相关
城市燃气独立供应场站关键设施性能检测项目	525,000.00			525,000.00	与资产相关
江苏省科技成果转化项目贷款贴息		2,000,000.00	2,000,000.00		与收益相关
小　计	18,015,354.48	2,000,000.00	3,749,686.22	16,265,668.26	

[注]：政府补助本期新增补助金额和本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

24. 股本

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	60,000,000.00						60,000,000.00

25. 资本公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	87,936,726.20			87,936,726.20
合　计	87,936,726.20			87,936,726.20

26. 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	6,105,460.89	1,714,295.63	1,439,431.31	6,380,325.21
合　计	6,105,460.89	1,714,295.63	1,439,431.31	6,380,325.21

(2) 专项储备增减原因及依据说明

根据财政部、国家安全生产监督管理总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》

（财企〔2012〕16 号）的规定，本期公司计提安全生产费用 1,714,295.63 元，使用 1,439,431.31 元。

27. 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	14,373,383.34	5,831,689.41		20,205,072.75
合　计	14,373,383.34	5,831,689.41		20,205,072.75

(2) 其他说明

本期增加系按母公司当年度实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

28. 未分配利润

项　目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	41,886,793.68	32,158,924.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	53,982,216.55	42,632,877.31
减：提取法定盈余公积	5,831,689.41	4,825,008.09
应付普通股股利	14,340,000.00	28,079,999.99
期末未分配利润	75,697,320.82	41,886,793.68

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	501,952,803.73	335,434,357.31	404,049,078.56	270,697,539.13
其他业务收入	241,130.05		906,552.39	369,484.93
合　计	502,193,933.78	335,434,357.31	404,955,630.95	271,067,024.06

2. 税金及附加

项　目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	2,300,320.23	2,189,169.80

房产税	1,078,817.85	1,126,612.88
教育费附加	985,326.47	940,345.52
地方教育附加	656,884.31	626,897.03
土地使用税	251,416.28	251,416.28
印花税	111,837.30	102,515.35
车船税	12,562.50	
合　计	5,397,164.94	5,236,956.86

3. 销售费用

项　目	本期数	上年同期数
运费	6,178,885.45	6,502,144.75
人工费用	5,666,593.85	5,845,776.95
差旅费	4,835,973.43	2,348,806.24
售后服务费	7,299,256.07	4,182,163.04
招待费	1,505,240.12	1,983,704.58
市场费用	1,370,799.18	1,355,274.68
办公费用	209,126.69	301,188.60
其他	170,432.13	94,147.13
合　计	27,236,306.92	22,613,205.97

4. 管理费用

项　目	本期数	上年同期数
人工费用	13,856,578.92	11,156,184.49
折旧摊销费	3,761,279.42	3,706,910.22
办公招待费	2,519,739.91	1,915,292.68
差旅费	857,499.83	1,040,235.08
中介机构费	1,446,724.24	1,224,522.48
其他	1,525,902.61	1,218,099.57
合　计	23,967,724.93	20,261,244.52

5. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
直接投入	24,915,254.32	14,490,669.93
职工薪酬	6,684,829.46	8,676,122.79
折旧及摊销	1,315,084.96	1,255,052.79
其他	16,981.13	756,191.85
合　计	32,932,149.87	25,178,037.36

6. 财务费用

项　目	本期数	上年同期数
利息支出	2,093,130.62	5,252,762.49
减：利息收入	323,741.60	307,768.17
汇兑损益	54,199.58	291,387.05
手续费	198,935.01	165,472.66
合　计	2,022,523.61	5,401,854.03

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
与资产相关的政府补助[注]	1,749,686.22	1,749,686.22	1,749,686.22
与收益相关的政府补助[注]	589,606.99	466,600.00	589,606.99
代扣个人所得税手续费返还	48,409.06		48,409.06
增值税即征即退	2,944,742.42		
合　计	5,332,444.69	2,216,286.22	2,387,702.27

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

8. 投资收益

项　目	本期数

银行承兑汇票贴现利息	-69,251.93
合　计	-69,251.93

9. 信用减值损失

项　目	本期数
坏账损失	5,845,468.99
合　计	5,845,468.99

10. 资产减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失		6,420,069.41
存货跌价损失	-23,418,764.08	-16,336,105.12
合　计	-23,418,764.08	-9,916,035.71

11. 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	-72,195.32	1,417,022.45	-72,195.32
合　计	-72,195.32	1,417,022.45	-72,195.32

12. 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	369,037.27		369,037.27
废料收入	204,318.03	225,292.73	204,318.03
罚款、赔款收入		531,110.94	
其他	17,400.06		17,400.06
合　计	590,755.36	756,403.67	590,755.36

13. 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
非流动资产毁损报废损失	95,613.86	118,153.36	95,613.86
罚款支出	14,819.40		14,819.40
对外捐赠	10,000.00		10,000.00
滞纳金	475.00		475.00
违约金	78,631.41		78,631.41
合　计	199,539.67	118,153.36	199,539.67

14. 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	9,707,974.65	7,753,647.78
递延所得税费用	-477,566.96	-833,693.67
合　计	9,230,407.69	6,919,954.11

(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	63,212,624.24	49,552,831.42
按母公司适用税率计算的所得税费用	9,481,893.64	7,432,924.71
子公司适用不同税率的影响	-407,796.76	-571,966.30
调整以前期间所得税的影响		82,269.77
非应税收入的影响		-262,452.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	786,269.22	238,971.50
加计扣除研发费用的影响	-1,725,640.44	-1,801,920.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-12,775.77	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,108,457.79	1,802,127.69
所得税费用	9,230,407.69	6,919,954.11

(三) 合并现金流量表项目注释

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证金	36,603,315.02	41,595,027.77
政府补助	2,589,606.99	991,600.00
利息收入	323,741.60	307,768.17
收到的代垫款项		4,155,780.35
其他	680,705.80	606,493.07
合　计	40,197,369.41	47,656,669.36

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	35,492,884.32	31,360,321.84
支付银行承兑汇票保证金	45,443,225.09	41,685,799.28
投标保证金净增加额	1,101,981.99	2,331,725.50
其他	103,925.81	103,030.07
合　计	82,142,017.21	75,480,876.69

3. 现金流量表补充资料

(1) 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	53,982,216.55	42,632,877.31
加：资产减值准备	17,573,295.09	9,916,035.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,724,041.89	10,092,816.71
无形资产摊销	616,004.40	615,990.28
长期待摊费用摊销	5,100.00	
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)	72,195.32	-1,417,022.45
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	95,613.86	118,153.36

公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	4,147,330.20	5,544,149.54
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-477,566.96	-833,693.67
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	13,540,504.24	-6,191,785.05
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-45,145,378.40	13,508,136.45
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-6,355,002.89	-6,919,346.57
其他	274,864.32	-32,302.42
经营活动产生的现金流量净额	49,053,217.62	67,034,009.20
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	66,177,992.49	52,839,323.78
减：现金的期初余额	52,839,323.78	58,092,762.35
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	13,338,668.71	-5,253,438.57

(2) 现金和现金等价物的构成

项　目	期末数	期初数
1) 现金	66,177,992.49	52,839,323.78
其中：库存现金	21,535.65	58,021.26
可随时用于支付的银行存款	66,144,319.81	52,781,283.43
可随时用于支付的其他货币资金	12,137.03	19.09
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	66,177,992.49	52,839,323.78
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

（3）不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		
其中：支付货款	89,399,009.67	67,275,412.48
支付固定资产等长期资产购置款		2,469,344.00

（四）其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,017,737.37	用于保函保证金
货币资金	22,078,807.67	用于银行承兑汇票保证金
固定资产[注]	72,134,253.81	用于本公司银行借款抵押
无形资产[注]	17,460,222.10	用于本公司银行借款抵押
合　计	113,691,020.95	

[注]：2019年4月16日，本公司与交通银行常州分行签订《最高额抵押合同》，以期末固定资产账面原值为93,705,028.12元，账面价值为72,134,253.81元，无形资产账面原值为20,069,220.76元，账面价值为17,460,222.10元的不动产（苏（2018）常州市不动产权第0050723号）提供抵押，取得借款授信额度为90,030,000.00元，抵押期限为2019年4月16日至2022年4月16日。

2. 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			
其中：美元	7,275.32	6.9762	50,754.09
欧元	0.52	7.8155	4.06
小计			50,758.15

应付账款			
其中：美元	2,796.06	6.9762	19,505.91
欧元	2,797.32	7.8155	21,862.46
小计			41,368.37

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项　目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
江苏省科技成果转化项目	1,774,096.50		854,283.00	919,813.50	其他收益	《关于下达 2015 年省级企业创新与成果转化专项资金（第一批）的通知》（常财教〔2015〕178 号）/《关于下达 2016 年常州市第八批科技计划（上级科技项目匹配）项目的通知）》（常科发〔2016〕127 号、常财工贸〔2016〕43 号）/《关于下达 2016 年常州市新北区第三批科技计划（省级项目配套-工业类）经费的通知》（常新科〔2016〕6 号、常新财企〔2016〕7 号）
泰山路土地收储项目	15,395,457.98		855,303.22	14,540,154.76	其他收益	《常州市新北区人民政府关于同意收储新北区泰山路 219 号（特瑞斯能源装备股份有限公司）地块的批复》（常新证〔2015〕169 号）
“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金补助	320,800.00		40,100.00	280,700.00	其他收益	《关于下达 2016 年度实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金的通知》（常经信投资（2017）215 号、常财工贸（2017）26 号）
城市燃气独立供应场站关键设施性能检测项目	525,000.00			525,000.00	其他收益	国家重点研发计划“国家质量基础的共性技术研究与应用”专项“典型城市民生设施质量检测与评价技术研

						究”项目组织实施协议
小计	18,015,354.48		1,749,686.22	16,265,668.26		

2）与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
增值税即征即退收入	2,944,742.42	其他收益	财政部 国家税务总局《国务院关于进一步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）
2018第二批企业研究开发费用省级财政奖励金	300,000.00	其他收益	《2018第二批企业研究开发费用省级财政奖励金》（苏财教〔2019〕34号）
2019年度企业贡献奖	200,000.00	其他收益	《常州空港产业园管理办公室文件》（常空港办〔2019〕4号）
2018年商务部报中小企业开拓国际市场项目	44,200.00	其他收益	《关于组织2018年商务发展专项资金开拓国际市场项目申报工作的通知》
就业见习补贴	21,304.70	其他收益	《常州市高效毕业生及青年就业见习申报指南》（常人社发〔2016〕4号）
2019常州市新北区专利资助	20,000.00	其他收益	《组织申报2019常州市新北区专利资助的通知》（常开工委〔2019〕4号）
增值税加计抵减	4,102.29	其他收益	财政部　税务总局　海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部　税务总局　海关总署公告2019年第39号）
小　计	3,534,349.41		

3）财政贴息

项　目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
江苏省科技成果转化项目贷款贴息		2,000,000.00	2,000,000.00		财务费用	江苏省科学技术厅《江苏省科技成果转化专项资金》
小　计		2,000,000.00	2,000,000.00			

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 7,284,035.63 元。

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	认缴出资额	出资比例
特瑞斯（常州）工程设计有限公司	设立	2019.4.29	500 万[注]	100%
特瑞斯（常州）能源装备销售服务有限公司	设立	2019.11.26	500 万[注]	100%

[注]：本期新设特瑞斯（常州）工程设计有限公司和特瑞斯（常州）能源装备销售服务有限公司尚未实缴出资额。

七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
特瑞斯(北京)流体科技有限公司	北京	北京	制造业	100.00		同一控制下企业合并
常州特能达智能科技有限公司	常州	常州	制造业	100.00		新设
特瑞斯(常州)工程设计有限公司	常州	常州	科学研究和技术服务业	100.00		新设
特瑞斯(常州)能源装备销售服务有限公司	常州	常州	批发和零售业	100.00		新设

八、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)2、五(一)3、五（一）4及五（一）6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

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2019年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的24.54%(2018年12月31日：24.11%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款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

银行借款	60,089,054.17	62,914,500.00	62,914,500.00		
应付票据	46,555,214.00	46,555,214.00	46,555,214.00		
应付账款	183,699,997.53	183,699,997.53	183,699,997.53		
其他应付款	33,671,696.16	33,671,696.16	33,671,696.16		
其他流动负债	841,583.34	841,583.34	841,583.34		
小　计	324,857,545.20	327,682,991.03	327,682,991.03		

（续上表）

项　目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	64,761,255.05	66,051,484.78	66,051,484.78		
应付票据	26,813,803.20	26,813,803.20	26,813,803.20		
应付账款	171,646,605.48	171,646,605.48	171,646,605.48		
其他应付款	21,596,136.52	21,596,136.52	21,596,136.52		
小　计	284,817,800.25	286,108,029.98	286,108,029.98		

（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。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截止2019年12月31日，本公司无以浮动利率计息的银行贷款。

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(四)2 之说明。

九、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				
应收款项融资			8,381,657.10	8,381,657.10
持续以公允价值计量的资产总额			8,381,657.10	8,381,657.10

(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

对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司实际控制人

2018 年 12 月 17 日，许颉、郑玮、李亚峰、顾文勇共同签署《一致行动人协议》，许颉、郑玮、李亚峰、顾文勇合计持有公司 33,139,820 股，合计持股比例为 55.23%，因此，许颉、郑玮、李亚峰、顾文勇为公司共同实际控制人。

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
许颉、郑玮	10,000,000.00	2019/4/15	2020/1/15	否
许颉、郑玮	10,000,000.00	2019/7/15	2020/7/10	否
许颉、郑玮	15,000,000.00	2019/11/15	2020/11/4	否
许颉、郑玮	25,000,000.00	2019/11/15	2020/11/4	否
许颉、郑玮	10,000,000.00	2019/12/6	2020/6/6	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	3,050,830.00	2,304,237.00

3. 关键管理人员备用金

项　目	本期数	上年同期数
关键管理人员备用金	405,000.00	1,033,523.60

[注]：公司本年共发生经营性备用金借款支出 405,000.00 元。

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司未结清保函为7,274,871.78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。

十二、资产负债表日后事项

（一）资产负债表日后利润分配情况

根据 2020 年 4 月 27 日第三届董事会第九次会议通过的 2019 年度利润分配预案，拟以 2019 年 12 月 31 日公司总股本 60,000,000 股为基准，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.15 元（含税），共计派发现金红利 6,900,000 元（含税）。上述利润分配预案尚待 2019 年度股东大会审议批准。

（二）其他资产负债表日后事项说明

新型冠状病毒感染的肺炎疫情的影响

新型冠状病毒感染的肺炎疫情(以下简称新冠疫情)于 2020 年 1 月在全国爆发。为防控新冠疫情，全国各地政府均出台了新冠疫情防控措施。新冠疫情及相应的防控措施对公司的正常生产经营造成了一定的影响，具体情况如下：

受影响的具体情况	对财务状况和经营成果的影响
(1) 对生产的影响 公司主要生产经营地位于江苏省，受新冠疫情影响，公司春节后复工时间由原 2020 年 2 月 3 日延迟至 2020 年 2 月 17 日。	预计产生停工损失 100 万元；预计 2020 年上半年产量将较去年同期下降 20%；销售收入将较去年同期下降 10%。
(2) 对销售的影响	预计2020年上半年销售收入将较去年同期下

新冠疫情对湖北等省市以及全国整体经济运行造成一定影响，从而可能在一定程度上影响公司燃气调压装置的销售。	降 10%。
(3) 对应收款项信用损失准备的影响 公司下游客户主要为天然气供应行业，该行业公司经营业绩和现金流量受新冠疫情影响较大，从而可能导致公司应收款项的预期信用风险增加。	预计将多计提坏账准备 50 万元。
(4) 对存货可变现净值的影响 新冠疫情对湖北等省市以及全国整体经济运行造成一定影响，从而可能在一定程度上影响公司存货的可变现净值。	预计将多计提存货跌价准备 100 万元。

本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况，积极应对其对本公司财务状况、经营成果产生的不利影响。

十三、其他重要事项

(一)分部信息

1.确定报告分部考虑的因素

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报告分部，并以地区分部为基础确定报告分部，按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

地区分部

项　目	常州	北京	分部间抵销	合　计
主营业务收入	503,368,035.04	329,235.50	1,744,466.81	501,952,803.73
主营业务成本	336,417,727.62	315,081.76	1,298,452.07	335,434,357.31

(二) 合同纠纷事项

2011 年 9-10 月，本公司与辽宁大唐国际阜新煤制天然气有限责任公司（以下简称大唐阜新公司）就大唐阜新公司阜新煤制气项目的计量撬设备、调压撬设备及自用气撬设备签订了三份销售合同，合同总价分别为 3,033.00 万元、2,150.00 万元、230.50 万元，共计 5,413.50 万元，公司已按合同约定于 2013 年底及 2014 年初完成交货，但尚未完成设备的安装调试，截至 2015 年 12 月 31 日，本公司共计收到预收款项 2,073.20 万元。2016 年度，本公司收到货款 100.00 万元。

2016 年 2 月 3 日，本公司就其中两份合同（合同总价分别为 3,033.00 万元、2,150.00

万元）向阜新市人民法院提起民事诉讼，以大唐阜新公司拖欠合同款为由请求判令其支付剩余合同款及违约金计 3,109.80 万元，并由被告承担诉讼费用，阜新市人民法院于 2016 年 2 月 16 日立案受理。

2016 年 6 月 28 日，经阜新市新邱区人民法院调解，本公司与大唐阜新公司达成如下协议：

1. 截至 2016 年 6 月 28 日大唐阜新公司欠本公司已到期货款共计 936.60 万元，于 2017 年 3 月 27 日前支付完毕；

2. 大唐阜新公司有权在 2018 年 12 月 28 日前要求本公司进行安装调试并于安装完成后 3 个月内支付安装调试款（共计 1,554.00 万元），如大唐阜新公司在 2018 年 12 月 28 日前未要求本公司进行安装调试，需在期满后 3 个月内（即 2019 年 3 月 28 日前）支付安装调试款；

3. 剩余合同款计 518.00 万元作为项目质保金，在大唐阜新公司投产之日起 12 个月内支付。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司已收到大唐阜新公司按上述《民事调解书》第 1、2 项约定支付的货款，共计已收到款项 4,872.15 万元， 三份合同尚待收款总额合计 541.35 万元。

十四、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）明细情况

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(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	228,325,647.47	100.00	21,428,670.28	9.39	206,896,977.19
合　计	228,325,647.47	100.00	21,428,670.28	9.39	206,896,977.19

（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(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	193,673,894.50	100.00	28,181,794.99	14.55	165,492,099.51
合　计	193,673,894.50	100.00	28,181,794.99	14.55	165,492,099.51

2）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	194,221,316.36	9,711,065.82	5.00
1-2年	15,107,892.76	1,510,789.28	10.00
2-3年	12,556,604.53	3,766,981.36	30.00
3年以上	6,439,833.82	6,439,833.82	100.00
小　计	228,325,647.47	21,428,670.28	9.39

(2) 坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	28,181,794.99	-6,203,994.71				549,130.00		21,428,670.28
小　计	28,181,794.99	-6,203,994.71				549,130.00		21,428,670.28

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款549,130.00元。

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户一	29,325,000.00	12.84	1,466,250.00
客户二	8,687,265.91	3.80	434,363.30
客户三	7,536,762.03	3.30	376,838.10
客户四	5,413,500.00	2.37	270,675.00
客户五	5,097,744.00	2.23	254,887.20
小　计	56,060,271.94	24.54	2,803,013.60

2. 其他应收款

(1) 明细情况

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					
其中：其他应收款	9,067,483.39	100.00	1,369,624.97	15.10	7,697,858.42
合　计	9,067,483.39	100.00	1,369,624.97	15.10	7,697,858.42

(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					
其中：其他应收款	7,965,501.40	100.00	1,243,314.53	15.61	6,722,186.87
合　计	7,965,501.40	100.00	1,243,314.53	15.61	6,722,186.87

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			
其中：1年以内	5,494,034.75	274,701.74	5.00
1-2年	2,475,766.82	247,576.68	10.00
2-3年	357,621.82	107,286.55	30.00
3年以上	740,060.00	740,060.00	100.00
小　计	9,067,483.39	1,369,624.97	15.10

(2) 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	306,174.45	86,206.68	850,933.40	1,243,314.53

期初数在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段	-123,788.34	123,788.34		
--转入第三阶段		-35,762.18	35,762.18	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	92,315.63	73,343.84	-39,349.03	126,310.44
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	274,701.74	247,576.68	847,346.55	1,369,624.97

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	8,545,043.21	7,392,589.52
备用金	163,949.93	558,835.88
其他		14,076.00
往来款	358,490.25	
合　计	9,067,483.39	7,965,501.40

(4) 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
沈阳燃气有限公司	押金保证金	1,739,100.00	1-2 年	19.18	173,910.00
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	押金保证金	887,389.00	1 年以内	9.79	44,369.45
中化建国际招标有限责任公司	押金保证金	596,000.00	1 年以内	6.57	29,800.00
中油管道物资装备有限公司	押金保证金	412,000.00	1 年以内	4.54	20,600.00
中国机电工程招标有限公司	押金保证金	314,070.00	1 年以内	3.46	15,703.50
小　计		3,948,559.00		43.55	284,382.95

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	32,000,000.00		32,000,000.00	32,000,000.00		32,000,000.00
合　计	32,000,000.00		32,000,000.00	32,000,000.00		32,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
特瑞斯(北京)流体科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
常州特能达智能科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
小　计	32,000,000.00			32,000,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	501,927,365.25	335,365,576.61	403,852,537.60	271,144,651.33
其他业务收入	428,548.13		1,049,409.53	369,484.93
合　计	502,355,913.38	335,365,576.61	404,901,947.13	271,514,136.26

2. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
直接投入	24,915,254.32	14,490,669.93
职工薪酬	6,684,829.46	7,750,571.57
折旧及摊销	1,315,084.96	1,255,052.79
其他	16,981.13	756,191.85
合　计	32,932,149.87	24,252,486.14

十五、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	-72,195.32	
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）	4,339,293.21	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	391,215.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	48,409.06	代扣个人所得税手续费返还
小　计	4,706,722.64	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	719,735.12	
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	3,986,987.52	

2. 公司根据《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》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

项　目	涉及金额	原因
增值税实际税负超过3%的部分实现即征即退	2,944,742.42	软件产品销售，增值税实际税负超过3%的部分实现即征即退。

（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	23.36	0.90	0.90
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.64	0.83	0.83

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	53,982,216.55
非经常性损益	B	3,986,987.52

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	49,995,229.03
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	210,302,364.11
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	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
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	G1	6,360,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	7
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	G2	7,980,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2	4
因其他交易或事项引起的净资产增减变动	I	274,864.32
发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数	J	6
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	L= D+A/2+E×F/K-G×H/K+I×J/K	231,060,904.55
加权平均净资产收益率	M=A/L	23.36%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	21.64%

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	53,982,216.55
非经常性损益	B	3,986,987.52
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	49,995,229.03
期初股份总数	D	60,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	

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+F×G/K-H×I/K-J	60,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.90
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.83

(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

二〇二〇年四月二十七日

统一社会信用代码

91330000579342121 3 (1/3)

营业执照

(副本)

名　　称　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　胡少先

经营范围　审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期　2011 年 07 月 18 日

合伙期限　2011 年 07 月 18 日 至 长期

主要经营场所　浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼

登记机关

2020 年 03 月 13 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制

仅为特瑞斯能源装备股份有限公司 2019 年度审计报告作为附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

会计师事务所

执业证书

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0007666

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

2019 年 12 月 25 日

中华人民共和国财政部制

仅为特瑞斯能源装备股份有限公司2019年度审计报告作为附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号：000390

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

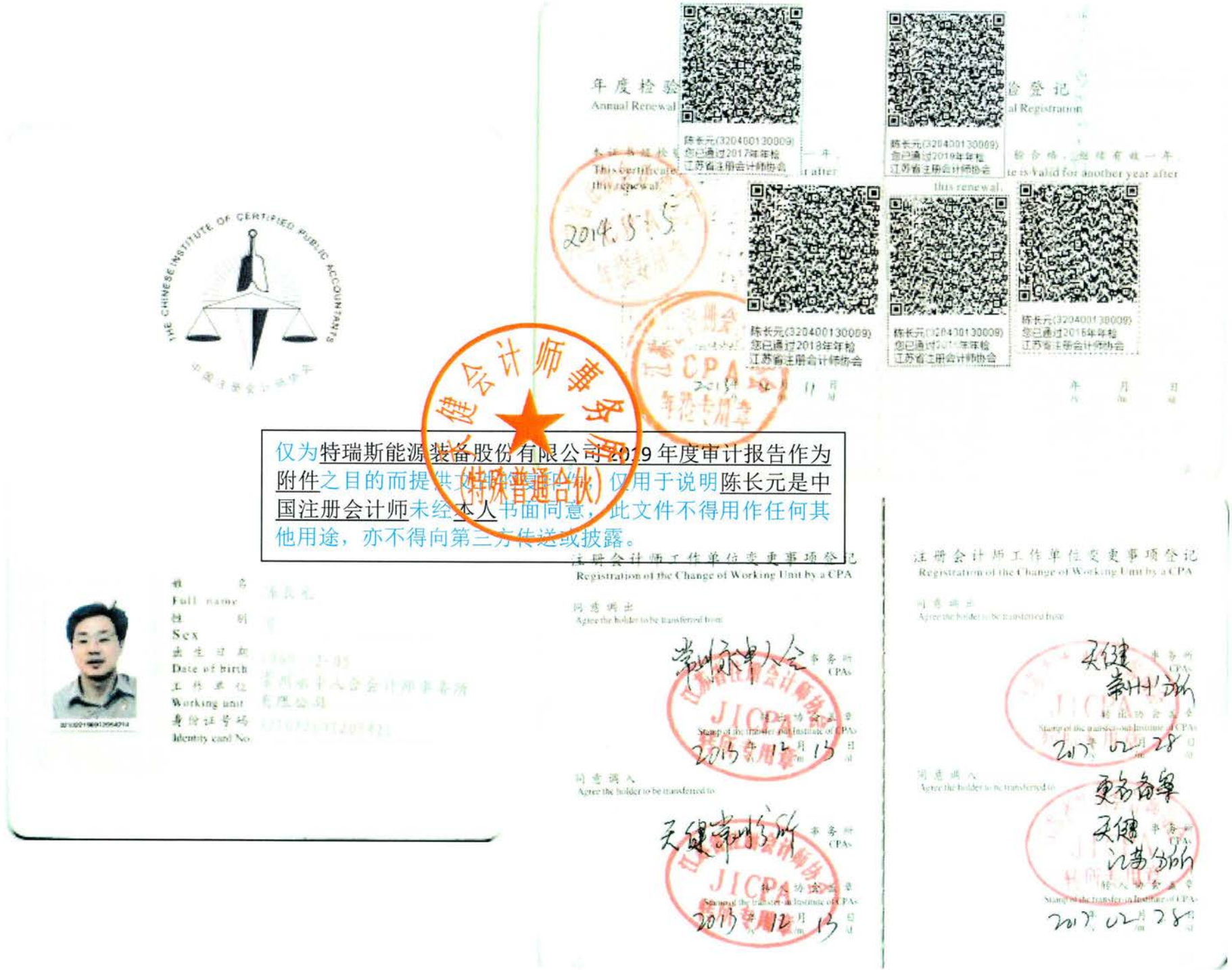
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先

证书号：44 发证时间：二〇一九年十一月八日

证书有效期至：二〇二一年十一月八日

仅为特瑞斯能源装备股份有限公司2019年度审计报告作为附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为特瑞斯能源装备股份有限公司2019年度审计报告作为附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明陈长元是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



姓　名　沈雯
Full name
性　别　女
Sex
出生日期　1987-06-12
Date of birth
工作单位　天健会计师事务所（特殊普通合伙）常州分所
Working unit
身份证号码　321202198706121521
Identity card No.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

沈雯(330000015124)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

沈雯(330000015124)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

年　月　日
Y　M　D

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

沈雯(330000015124)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

年　月　日
Y　M　D

仅为特瑞斯能源装备股份有限公司2019年度审计报告作为附件之目的而提供文件复印件（附件）仅用于说明沈雯是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年　月　日
Y　M　D

天健 常州分所
JICPA
2017 02 28

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年　月　日
Y　M　D

更名备案
天健 江苏分所
JICPA
2017 02 28

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年　月　日
Y　M　D

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年　月　日
Y　M　D



00002021040110698844
报告文号：天健审[2021]15-47号

特瑞斯能源装备股份有限公司

审计报告

REPORT

PAN-CHINA 天健会计师事务所

Pan-China Certified Public Accountants

目　　录

一、审计报告…… 第 1—3 页

二、财务报表…… 第 4—11 页

（一）合并资产负债表…… 第 4 页

（二）母公司资产负债表…… 第 5 页

（三）合并利润表…… 第 6 页

（四）母公司利润表…… 第 7 页

（五）合并现金流量表…… 第 8 页

（六）母公司现金流量表…… 第 9 页

（七）合并所有者权益变动表……第 10 页

（八）母公司所有者权益变动表……第 11 页

三、财务报表附注…… 第 12—80 页

审 计 报 告

天健审〔2021〕15-47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2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020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2020年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2020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、其他信息

特瑞斯公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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。

地址：杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座
Add: Block B, China Resources Building, 1366 Qianjiang Road, Hangzhou, China
网址：www.pccpa.cn

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。

四、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。

五、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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·杭州　　中国注册会计师：

二〇二一年四月二十七日

合并资产负债表

2020年12月31日

会合01表

编制单位：特瑞斯能源装备股份有限公司　　单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益（或股东权益）	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		249,400,177.78	90,274,537.53	短期借款	16	50,066,295.14	60,089,054.17
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	10,078,243.53		交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	6,824,152.85	3,276,004.17	应付票据	17	71,581,992.67	46,555,214.00
应收账款	4	224,778,523.38	206,910,904.19	应付账款	18	209,207,074.89	183,699,997.53
应收款项融资	5	10,433,602.09	8,381,657.10	预收款项			30,641,476.62
预付款项	6	14,894,711.87	20,096,731.95	合同负债	19	37,313,209.42	
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	26,483,326.72	7,710,926.97	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	20	10,552,412.63	6,875,001.94
存货	8	162,313,138.86	150,299,717.49	应交税费	21	19,927,380.32	4,485,688.08
合同资产	9	17,165,494.67		其他应付款	22	22,865,070.93	33,671,696.16
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产			27,315.43	持有待售负债			
流动资产合计		722,371,371.75	486,977,794.83	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债	23	7,051,720.24	841,583.34
				流动负债合计		428,565,156.24	366,859,711.84
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
非流动资产：				预计负债			
发放贷款和垫款				递延收益	24	14,788,140.37	16,265,668.26
债权投资				递延所得税负债	14	10,200.00	
其他债权投资				其他非流动负债			
长期应收款				非流动负债合计		14,798,340.37	16,265,668.26
长期股权投资				负债合计		443,363,496.61	383,125,380.10
其他权益工具投资				所有者权益（或股东权益）：			
其他非流动金融资产				实收资本（或股本）	25	72,000,000.00	60,000,000.00
投资性房地产				其他权益工具			
固定资产	10	94,145,747.44	108,215,967.16	其中：优先股			
在建工程	11	15,929.20	5,973.45	永续债			
生产性生物资产				资本公积	26	154,583,707.33	87,936,726.20
油气资产				减：库存股			
使用权资产				其他综合收益			
无形资产	12	17,235,881.09	26,166,161.07	专项储备	27	5,031,583.32	6,380,325.21
开发支出				盈余公积	28	26,789,130.65	20,205,072.75
商誉				一般风险准备			
长期待摊费用	13	133,026.94	56,065.05	未分配利润	29	150,471,645.14	75,697,320.82
递延所得税资产	14	16,866,195.04	11,789,230.52	归属于母公司所有者权益合计		408,876,066.44	250,219,444.98
其他非流动资产	15	1,471,411.59	133,633.00	少数股东权益			
非流动资产合计		129,868,191.30	146,367,030.25	所有者权益合计		408,876,066.44	250,219,444.98
资产总计		852,239,563.05	633,344,825.08	负债和所有者权益总计		852,239,563.05	633,344,825.08

法定代表人：许颉　　主管会计工作的负责人：王粉萍　　会计机构负责人：王粉萍

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

母公司资产负债表

2020年12月31日

会企01表

编制单位：特瑞斯能源装备股份有限公司　　单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		243,768,946.12	88,925,822.60	短期借款		50,066,295.14	60,089,054.17
交易性金融资产		340,078,243.53		交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		5,921,652.85	3,276,004.17	应付票据		71,581,992.67	46,555,214.00
应收账款	1	232,826,447.30	206,896,977.19	应付账款		213,610,947.65	180,361,358.46
应收款项融资		10,333,602.09	8,381,657.10	预收款项			30,641,476.62
预付款项		14,781,361.87	36,315,096.13	合同负债		36,999,384.98	
其他应收款	2	26,471,947.03	7,697,858.42	应付职工薪酬		8,702,165.72	6,547,047.01
存货		162,271,597.31	150,364,118.30	应交税费		19,086,661.14	4,456,793.13
合同资产		16,842,494.67		其他应付款		22,849,440.35	33,651,536.16
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产				其他流动负债		6,710,923.06	841,583.34
流动资产合计		723,296,292.77	501,857,533.91	流动负债合计		429,607,810.71	363,144,062.89
				非流动负债：			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
非流动资产：				长期应付款			
债权投资				长期应付职工薪酬			
其他债权投资				预计负债			
长期应收款				递延收益		14,788,140.37	16,265,668.26
长期股权投资	3	5,000,000.00	32,000,000.00	递延所得税负债		10,200.00	
其他权益工具投资				其他非流动负债			
其他非流动金融资产				非流动负债合计		14,798,340.37	16,265,668.26
投资性房地产				负债合计		444,406,151.08	379,409,731.15
固定资产		94,138,287.36	98,180,344.58	所有者权益(或股东权益)：			
在建工程		15,929.20	5,973.45	实收资本(或股本)		72,000,000.00	60,000,000.00
生产性生物资产				其他权益工具			
油气资产				其中：优先股			
使用权资产				永续债			
无形资产		20,106,834.73	18,378,255.34	资本公积		154,583,707.33	87,936,726.20
开发支出				减：库存股			
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用		133,026.94	56,065.05	专项储备		5,031,583.32	4,462,683.00
递延所得税资产		16,419,807.98	11,616,904.84	盈余公积		26,789,130.65	20,205,072.75
其他非流动资产		1,471,411.59	133,633.00	未分配利润		157,771,018.19	110,214,497.07
非流动资产合计		137,285,297.80	160,371,176.26	所有者权益合计		416,175,439.49	282,818,979.02
资产总计		860,581,590.57	662,228,710.17	负债和所有者权益总计		860,581,590.57	662,228,710.17

法定代表人：许颉　　主管会计工作的负责人：王翔萍　　会计机构负责人：王翔萍

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

合并利润表

2020年度

会合02表

编制单位：特瑞斯能源装备股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		493,431,298.71	502,193,933.78
其中：营业收入	1	493,431,298.71	502,193,933.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		419,638,637.75	426,990,227.58
其中：营业成本	1	320,305,710.44	335,434,357.31
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	2	4,811,102.45	5,397,164.94
销售费用	3	29,228,379.39	27,236,306.92
管理费用	4	39,843,356.67	23,967,724.93
研发费用	5	22,952,864.25	32,932,149.87
财务费用	6	2,497,224.55	2,022,523.61
其中：利息费用		2,841,111.82	2,093,130.62
利息收入		456,636.63	323,741.60
加：其他收益	7	9,303,718.79	5,332,444.69
投资收益（损失以“-”号填列）	8	53,036,491.21	-69,251.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	68,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-6,427,354.99	5,845,468.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-24,956,185.72	-23,418,764.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	23,992.87	-72,195.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		104,841,323.12	62,821,408.55
加：营业外收入	13	987,543.81	590,755.36
减：营业外支出	14	272,852.19	199,539.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		105,556,014.74	63,212,624.24
减：所得税费用	15	13,139,665.56	9,230,407.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		92,416,349.18	53,982,216.55
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		92,416,349.18	53,982,216.55
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		92,416,349.18	53,982,216.55
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		92,416,349.18	53,982,216.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		92,416,349.18	53,982,216.55
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.54	0.90
（二）稀释每股收益		1.54	0.90

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

母 公 司 利 润 表

2020年度

会企02表

编制单位：特瑞斯能源装备股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	493,052,966.01	502,355,913.38
减：营业成本	1	327,147,349.88	335,365,576.61
税金及附加		4,458,375.67	5,187,491.26
销售费用		19,693,991.80	27,213,571.72
管理费用		36,031,949.31	20,359,118.80
研发费用	2	22,952,864.25	32,932,149.87
财务费用		2,501,094.80	2,023,998.86
其中：利息费用		2,841,111.82	2,093,130.62
利息收入		448,453.84	315,634.26
加：其他收益		9,188,274.94	5,328,342.40
投资收益（损失以“-”号填列）	3	19,603,349.66	-69,251.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		68,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,329,621.28	5,977,105.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-24,956,185.72	-23,418,764.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-15,607.91	-72,195.32
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		77,825,549.99	67,019,242.43
加：营业外收入		425,592.25	590,755.30
减：营业外支出		242,626.08	103,925.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		78,008,516.16	67,506,071.92
减：所得税费用		12,809,970.18	9,189,177.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		65,198,545.98	58,316,894.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		65,198,545.98	58,316,894.08
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		65,198,545.98	58,316,894.08
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：王静萍　　会计机构负责人：王静萍

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

合并现金流量表

2020年度

会合03表

编制单位：特瑞斯能源装备股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		449,865,385.25	401,836,819.66
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		6,118,645.13	2,944,742.42
收到其他与经营活动有关的现金	1	70,152,685.55	40,197,369.41
经营活动现金流入小计		526,136,715.93	444,978,931.49
购买商品、接受劳务支付的现金		235,767,458.95	216,523,478.80
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		46,533,049.85	44,150,846.89
支付的各项税费		36,231,003.82	53,109,370.97
支付其他与经营活动有关的现金	2	114,213,359.97	82,142,017.21
经营活动现金流出小计		432,744,872.59	395,925,713.87
经营活动产生的现金流量净额		93,391,843.34	49,053,217.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,349.66	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		521,535.93	168,122.28
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		29,588,941.79	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		30,113,827.38	168,122.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,323,075.17	12,723,140.11
投资支付的现金		10,010,243.53	
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			
投资活动现金流出小计		18,333,318.70	12,723,140.11
投资活动产生的现金流量净额		11,780,508.68	-12,555,017.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		57,600,000.00	
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		90,000,000.00	132,235,398.59
收到其他与筹资活动有关的现金	3	19,200,000.00	
筹资活动现金流入小计		166,800,000.00	132,235,398.59
偿还债务支付的现金		100,000,000.00	136,849,878.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,563,870.85	18,440,114.35
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	4	300,000.00	
筹资活动现金流出小计		114,863,870.85	155,289,992.46
筹资活动产生的现金流量净额		51,936,129.15	-23,054,593.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		55,705.61	-104,937.21
五、现金及现金等价物净增加额		157,164,186.78	13,338,668.71
加：期初现金及现金等价物余额		66,177,992.49	52,839,323.78
六、期末现金及现金等价物余额		223,342,179.27	66,177,992.49

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2020年度

会企03表

编制单位：特瑞斯能源装备股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		442,943,094.20	401,864,581.04
收到的税费返还		6,118,645.13	2,944,742.42
收到其他与经营活动有关的现金		70,084,480.18	40,143,618.34
经营活动现金流入小计		519,146,219.51	444,952,941.80
购买商品、接受劳务支付的现金		219,986,064.45	219,289,876.65
支付给职工以及为职工支付的现金		40,532,283.48	41,156,033.25
支付的各项税费		34,859,447.12	52,841,108.62
支付其他与经营活动有关的现金		109,391,856.06	81,851,594.40
经营活动现金流出小计		404,769,651.11	395,138,612.92
经营活动产生的现金流量净额		114,376,568.40	49,814,328.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		29,600,000.00	
取得投资收益收到的现金		3,349.66	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		443,235.93	168,122.28
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		30,046,585.59	168,122.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,323,075.17	12,723,140.11
投资支付的现金		13,010,243.53	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		24,333,318.70	12,723,140.11
投资活动产生的现金流量净额		5,713,266.89	-12,555,017.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		57,600,000.00	
取得借款收到的现金		90,000,000.00	132,235,398.59
收到其他与筹资活动有关的现金		85,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		232,600,000.00	132,235,398.59
偿还债务支付的现金		100,000,000.00	136,849,878.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,563,870.85	18,440,114.35
支付其他与筹资活动有关的现金		85,300,000.00	
筹资活动现金流出小计		199,863,870.85	155,289,992.46
筹资活动产生的现金流量净额		32,736,129.15	-23,054,593.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		55,705.61	-104,937.21
五、现金及现金等价物净增加额		152,881,670.05	14,099,779.97
加：期初现金及现金等价物余额		64,829,277.56	50,729,497.59
六、期末现金及现金等价物余额		217,710,947.61	64,829,277.56

法定代表人：许颉　　主管会计工作的负责人：王粉萍　　会计机构负责人：王粉萍

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

合并所有者权益变动表

2020年度

会合04表

编制单位：特瑞斯能源装备股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期数											上年同期数										
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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			实收资本（或股本）	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											优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	60,000,000.00				87,936,726.20			6,380,325.21	20,205,072.75		75,697,320.82		250,219,444.98	60,000,000.00				87,936,726.20			6,105,460.89	14,373,383.34		41,886,793.68		210,302,364.11
加：会计政策变更									64,203.30		577,829.74		642,033.04												
前期差错更正																									
同一控制下企业合并																									
其他																									
二、本年年初余额	60,000,000.00				87,936,726.20			6,380,325.21	20,269,276.05		76,275,150.56		250,861,478.02	60,000,000.00				87,936,726.20			6,105,460.89	14,373,383.34		41,886,793.68		210,302,364.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,000,000.00				66,646,981.13			-1,348,741.89	6,519,854.60		74,195,494.58		158,014,588.42								274,864.32	5,831,689.41		33,810,527.14		39,917,080.87
（一）综合收益总额											92,416,349.18		92,416,349.18											53,592,216.55		53,592,216.55
（二）所有者投入和减少资本	12,000,000.00				66,646,981.13								78,646,981.13													
1. 所有者投入的普通股	12,000,000.00				45,286,981.13								57,286,981.13													
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					21,360,000.00								21,360,000.00													
4. 其他																										
（三）利润分配									6,519,854.60		-18,219,854.60		-11,700,000.00									5,831,689.41		-20,171,689.41		-14,340,000.00
1. 提取盈余公积									6,519,854.60		-6,519,854.60											5,831,689.41		-5,831,689.41		
2. 提取一般风险准备																										
3. 对所有者（或股东）的分配											-11,700,000.00		-11,700,000.00											-14,340,000.00		-14,340,000.00
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								568,900.32					568,900.32								274,864.32					274,864.32
1. 本期提取								1,903,854.73					1,903,854.73								1,714,295.63					1,714,295.63
2. 本期使用								-1,334,954.41					-1,334,954.41								-1,439,431.31					-1,439,431.31
（六）其他								-1,917,642.21					-1,917,642.21													
四、本期期末余额	72,000,000.00				154,583,707.33			5,031,583.32	26,789,130.65		150,471,645.14		408,876,066.44	60,000,000.00				87,936,726.20			6,380,325.21	20,205,072.75		75,697,320.82		250,219,444.98

法定代表人：许颉　　主管会计工作的负责人：王粉萍　　会计机构负责人：王粉萍

第 10 页　共 80 页

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

母公司所有者权益变动表

2020年度

会企04表

编制单位：钰瑞斯能源装备股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期数										上年同期数									
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	60,000,000.00				87,936,726.20			4,462,683.00	20,205,072.75	110,214,197.07	282,818,979.02	60,000,000.00				87,936,726.20			4,187,818.68	14,373,383.34	72,069,292.40	238,567,220.62
加：会计政策变更									64,203.30	577,829.74	642,033.04											
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	60,000,000.00				87,936,726.20			4,462,683.00	20,269,276.05	110,792,326.81	283,461,012.06	60,000,000.00				87,936,726.20			4,187,818.68	14,373,383.34	72,069,292.40	238,567,220.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,000,000.00				66,646,981.13			568,900.32	6,519,854.60	46,978,691.38	132,714,427.43								274,864.32	5,831,689.41	38,145,204.67	44,251,758.40
（一）综合收益总额										65,198,545.98	65,198,545.98										58,316,891.08	58,316,891.08
（二）所有者投入和减少资本	12,000,000.00				66,646,981.13						78,646,981.13											
1. 所有者投入的普通股	12,000,000.00				45,286,981.13						57,286,981.13											
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					21,360,000.00						21,360,000.00											
4. 其他																						
（三）利润分配									6,519,854.60	-18,219,854.60	-11,700,000.00									5,831,689.41	-20,171,689.41	-14,340,000.00
1. 提取盈余公积									6,519,854.60	-6,519,854.60										5,831,689.41	-5,831,689.41	
2. 对所有者（或股东）的分配										-11,700,000.00	-11,700,000.00										-14,340,000.00	-14,340,000.00
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本（或股本）																						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
（五）专项储备								568,900.32			568,900.32								274,864.32			274,864.32
1. 本期提取								1,903,851.73			1,903,851.73								1,714,295.63			1,714,295.63
2. 本期使用								-1,334,954.41			-1,334,954.41								-1,439,431.31			-1,439,431.31
（六）其他																						
四、本期期末余额	72,000,000.00				154,583,707.33			5,031,583.32	26,789,130.65	157,771,018.19	416,175,439.49	60,000,000.00				87,936,726.20			4,462,683.00	20,205,072.75	110,214,197.07	282,818,979.02

法定代表人：许颉　　主管会计工作的负责人：王粉萍　　会计机构负责人：王粉萍

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

特瑞斯能源装备股份有限公司

财务报表附注

2020 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 72,000,000.00 元，股份总数 72,000,000 股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2015 年 11 月 25 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

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：标准系列中低压箱式调压站、非标系列撬装式调压站两大类调压计量设备。

本财务报表业经公司 2021 年 4 月 27 日三届十六次董事会批准对外报出。

本公司将子公司常州特能达智能科技有限公司、特瑞斯（常州）工程设计有限公司、特瑞斯（常州）能源装备销售服务有限公司和特瑞斯（北京）流体科技有限公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

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、无形资产摊销、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）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。

（六）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。

（七）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。

（八）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。

（九）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

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分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。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
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，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
其他应收款——合并范围内关联往来组合	款项性质	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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——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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——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，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

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，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

2）应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

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）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. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(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。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。

(十二) 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) 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

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

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。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次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。

(十三) 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

（十四）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。

（十五）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。

（十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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。具体年限如下：

项　目	摊销年限(年)
土地使用权	50
商标	10
软件	2-5

3. 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。

（十七）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。

（十八）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。

(十九) 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) 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。

（二十一）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，属于在某一时点履约义务。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；产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十二）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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付

款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十六）安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）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。

（二十七）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。

（二十八）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

1. 公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下：

项　目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
应收账款	206,910,904.19	-12,840,183.81	194,070,720.38

合同资产		14,860,794.83	14,860,794.83
递延所得税资产	11,789,230.52	-113,299.96	11,675,930.56
其他非流动资产	133,633.00	590,767.65	724,400.65
预收款项	30,641,476.62	-30,641,476.62	
合同负债		28,758,869.28	28,758,869.28
其他流动负债	841,583.34	3,738,653.01	4,580,236.35
未分配利润	75,697,320.82	577,829.74	76,275,150.56
盈余公积	20,205,072.75	64,203.30	20,269,276.05

2. 公司自2020年1月1日起执行财政部于2019年度颁布的《企业会计准则解释第13号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	销售货物或提供应税劳务	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	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	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），子公司常州特能达智能科技有限公司销售自行开发生产的软件产品，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. 企业所得税

根据《财政部 国家税务总局 发展改革委 工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49号），子公司常州特能达智能科技有限公司可享受“两免三减半”的税收优惠政策，自开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税，2020年度享受减半征收。

本公司于2018年11月28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GR201832001804的高新技术企业证书，有效期3年。本公司2020年度享受减按15%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的2020年1月1日的数据。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项　目	期末数	期初数
库存现金	34,027.32	21,535.65
银行存款	223,308,151.95	66,144,319.81
其他货币资金	26,057,998.51	24,108,682.07
合　计	249,400,177.78	90,274,537.53

（2）其他说明

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	24,141,297.70	22,078,807.67
保函保证金	1,916,700.81	2,017,737.37
合　计	26,057,998.51	24,096,545.04

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	10,078,243.53	
其中：理财产品	10,078,243.53	
合　计	10,078,243.53	

3. 应收票据

(1) 明细情况

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					
其中：银行承兑汇票组合	2,867,500.00	40.14			2,867,500.00
商业承兑汇票组合	4,277,003.00	59.86	320,350.15	7.49	3,956,652.85
合　计	7,144,503.00	100.00	320,350.15	4.48	6,824,152.85

(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					
其中：银行承兑汇票组合					
商业承兑汇票组合	3,711,583.34	100.00	435,579.17	11.74	3,276,004.17
合　计	3,711,583.34	100.00	435,579.17	11.74	3,276,004.17

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	4,277,003.00	320,350.15	7.49
小　计	4,277,003.00	320,350.15	7.49

(2) 坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

商业承兑汇票组合	435,579.17	-115,229.02						320,350.15
小　计	435,579.17	-115,229.02						320,350.15

(3) 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	2,867,500.00
商业承兑汇票	500,000.00
小　计	3,367,500.00

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项　目	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	2,201,003.00
小　计	2,201,003.00

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的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。

4. 应收账款

(1) 明细情况

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(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	249,056,457.71	100.00	24,277,934.33	9.75	224,778,523.38
合　计	249,056,457.71	100.00	24,277,934.33	9.75	224,778,523.38

(续上表)

种　类	期初数[注]				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	213,931,550.53	100.00	19,860,830.15	9.28	194,070,720.38

合　计	213,931,550.53	100.00	19,860,830.15	9.28	194,070,720.38

[注]期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十八)之说明

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	233,237,680.21	21,812,764.17	9.35
质保金组合	15,818,777.50	2,465,170.16	15.58
小　计	249,056,457.71	24,277,934.33	9.75

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	188,431,963.01	9,421,598.16	5.00
1-2年	32,738,276.99	3,273,827.70	10.00
2-3年	4,214,431.28	1,264,329.38	30.00
3年以上	7,853,008.93	7,853,008.93	100.00
小　计	233,237,680.21	21,812,764.17	9.35

(2) 账龄情况

账　龄	期末账面余额
1年以内	196,284,173.22
1-2年	38,220,849.28
2-3年	5,585,420.68
3年以上	8,966,014.53
合　计	249,056,457.71

(3) 坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	19,860,830.15	4,777,249.28				360,145.10		24,277,934.33
小　计	19,860,830.15	4,777,249.28				360,145.10		24,277,934.33

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 360,145.10 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户一	20,938,460.27	8.41	1,046,923.01
客户二	10,179,741.15	4.09	508,987.06
客户三	9,125,080.54	3.66	456,254.03
客户四	7,558,426.43	3.03	377,921.32
客户五	4,896,148.55	1.97	244,807.43
小　计	52,697,856.94	21.16	2,634,892.85

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项　目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	10,433,602.09				10,433,602.09	
合　计	10,433,602.09				10,433,602.09	

(续上表)

项　目	期初数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	8,381,657.10				8,381,657.10	
合　计	8,381,657.10				8,381,657.10	

(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票据情况

项　目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	27,367,316.90
小　计	27,367,316.90

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的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
1 年以内	13,258,459.89	89.02		13,258,459.89	18,406,040.01	91.58		18,406,040.01
1-2 年	572,519.58	3.84		572,519.58	601,054.91	2.99		601,054.91
2-3 年	328,902.21	2.21		328,902.21	688,700.61	3.43		688,700.61
3 年以上	734,830.19	4.93		734,830.19	400,936.42	2.00		400,936.42
合　计	14,894,711.87	100.00		14,894,711.87	20,096,731.95	100.00		20,096,731.95

(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(%)
供应商一	1,511,115.20	10.14
供应商二	1,229,810.44	8.26
供应商三	1,122,996.00	7.54
供应商四	1,105,642.98	7.42
供应商五	809,900.00	5.44
小　计	5,779,464.62	38.80

7. 其他应收款

(1) 明细情况

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(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	29,479,171.58	100.00	2,995,844.86	10.16	26,483,326.72
合　计	29,479,171.58	100.00	2,995,844.86	10.16	26,483,326.72

(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(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,081,239.76	100.00	1,370,312.79	15.09	7,710,926.97
合　计	9,081,239.76	100.00	1,370,312.79	15.09	7,710,926.97

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			
其中：1年以内	24,788,982.90	1,239,449.14	5.00
1-2年	1,536,652.04	153,665.20	10.00
2-3年	2,215,437.32	664,631.20	30.00
3年以上	938,099.32	938,099.32	100.00
小　计	29,479,171.58	2,995,844.86	10.16

(2) 坏账准备变动情况

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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	275,389.56	247,576.68	847,346.55	1,370,312.79
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-76,832.60	76,832.60		
--转入第三阶段		-221,543.73	221,543.73	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,040,892.18	50,799.65	533,840.24	1,625,532.07
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				

期末数	1,239,449.14	153,665.20	1,602,730.52	2,995,844.86

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
股权转让款	20,000,000.00	
押金保证金	9,185,914.48	8,554,993.21
备用金	271,278.48	163,949.93
往来款	20,000.00	358,490.25
其他	1,978.62	3,806.37
合　计	29,479,171.58	9,081,239.76

(4) 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
刘鹏	股权转让款	10,000,000.00	1年以内	33.92	500,000.00
程小燕	股权转让款	10,000,000.00	1年以内	33.92	500,000.00
沈阳燃气有限公司	押金保证金	1,739,100.00	2-3年	5.90	521,730.00
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	押金保证金	761,030.56	2年以内	2.58	69,153.06
中化商务有限公司	押金保证金	450,000.00	1年以内	1.53	22,500.00
小　计		22,950,130.56		77.85	1,613,383.06

8. 存货

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	58,480,427.76	9,070,569.99	49,409,857.77	51,579,312.38	10,195,016.18	41,384,296.20
在产品	51,691,225.28	4,656,612.78	47,034,612.50	37,281,526.63	1,675,101.95	35,606,424.68
库存商品	14,142,634.00	4,965,310.73	9,177,323.27	15,736,417.76	6,527,949.88	9,208,467.88
发出商品	74,119,325.03	19,237,084.37	54,882,240.66	79,059,267.98	18,910,337.01	60,148,930.97
委托加工物资	1,809,104.66		1,809,104.66	3,951,597.76		3,951,597.76

合　计	200,242,716.73	37,929,577.87	162,313,138.86	187,608,122.51	37,308,405.02	150,299,717.49

(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	转回或转销	其他	
原材料	10,195,016.18	2,129,522.02		3,253,968.21		9,070,569.99
在产品	1,675,101.95	5,846,387.73		2,864,876.90		4,656,612.78
库存商品	6,527,949.88	1,254,181.76		2,218,391.10	598,429.81	4,965,310.73
发出商品	18,910,337.01	16,324,524.02		15,997,776.66		19,237,084.37
小　计	37,308,405.02	25,554,615.53		24,335,012.87	598,429.81	37,929,577.87

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	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	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净值	--	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用
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净值	--	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品	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净值	--	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出
发出商品	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净值	--	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

9. 合同资产

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数[注]

	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	18,070,528.62	905,033.95	17,165,494.67	15,642,941.93	782,147.10	14,860,794.83
合　计	18,070,528.62	905,033.95	17,165,494.67	15,642,941.93	782,147.10	14,860,794.83

[注]期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十八)之说明

(2) 合同资产减值准备计提情况

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	转回	转销或核销	其他	
单项计提							
按组合计提	782,147.10	122,886.85					905,033.95
小　计	782,147.10	122,886.85					905,033.95

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	18,070,528.62	905,033.95	5.01
小　计	18,070,528.62	905,033.95	5.01

10. 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	108,818,741.87	43,985,031.28	6,197,918.78	6,976,646.45	165,978,338.38
本期增加金额	12,164.08	4,336,362.80	1,123,557.43	782,513.76	6,254,598.07
1) 购置	12,164.08	4,336,362.80	1,123,557.43	782,513.76	6,254,598.07
本期减少金额	15,113,713.75	2,756,560.92	847,534.49	648,187.52	19,365,996.68
1) 处置子公司转出	15,113,713.75	1,820,867.08	178,779.49	647,248.20	17,760,608.52
2) 处置或报废		935,693.84	668,755.00	939.32	1,605,388.16
期末数	93,717,192.20	45,564,833.16	6,473,941.72	7,110,972.69	152,866,939.77
累计折旧					
期初数	27,062,504.93	22,828,744.01	1,751,767.52	6,119,354.76	57,762,371.22

本期增加金额	5,589,350.04	3,050,942.36	1,365,947.92	424,557.64	10,430,797.96
1）计提	5,589,350.04	3,050,942.36	1,365,947.92	424,557.64	10,430,797.96
本期减少金额	6,080,900.38	2,297,401.34	478,842.37	614,832.76	9,471,976.85
1）处置子公司转出	6,080,900.38	1,468,016.19	169,840.52	613,940.41	8,332,697.50
2）处置或报废		829,385.15	309,001.85	892.35	1,139,279.35
期末数	26,570,954.59	23,582,285.03	2,638,873.07	5,929,079.64	58,721,192.33
账面价值					
期末账面价值	67,146,237.61	21,982,548.13	3,835,068.65	1,181,893.05	94,145,747.44
期初账面价值	81,756,236.94	21,156,287.27	4,446,151.26	857,291.69	108,215,967.16

11. 在建工程

（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
待安装设备	15,929.20		15,929.20	5,973.45		5,973.45
合　计	15,929.20		15,929.20	5,973.45		5,973.45

（2）重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
待安装设备	5,973.45	9,955.75			15,929.20
小　计	5,973.45	9,955.75			15,929.20

12. 无形资产

项　目	土地使用权	商标	软件	合　计
账面原值				
期初数	30,659,463.16	29,685.00	1,699,008.88	32,388,157.04
本期增加金额			182,598.75	182,598.75
1）购置			182,598.75	182,598.75
本期减少金额	10,590,242.40			10,590,242.40
1）处置子公司转出	10,590,242.40			10,590,242.40

期末数	20,069,220.76	29,685.00	1,881,607.63	21,980,513.39
累计摊销				
期初数	4,496,927.84	26,059.30	1,699,008.83	6,221,995.97
本期增加金额	577,817.80	2,899.92	6,281.19	586,998.91
1）计提	577,817.80	2,899.92	6,281.19	586,998.91
本期减少金额	2,064,362.58			2,064,362.58
1）处置子公司转出	2,064,362.58			2,064,362.58
期末数	3,010,383.06	28,959.22	1,705,290.02	4,744,632.30
账面价值				
期末账面价值	17,058,837.70	725.78	176,317.61	17,235,881.09
期初账面价值	26,162,535.32	3,625.70	0.05	26,166,161.07

13. 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	56,065.05	107,000.00	30,038.11		133,026.94
合　计	56,065.05	107,000.00	30,038.11		133,026.94

14. 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[注]
资产减值准备	63,382,349.54	9,507,352.43	58,418,054.47	8,762,781.47
预提售后服务费及技术服务费	31,294,896.56	4,694,234.49	2,007,709.46	301,156.42
内部未实现利润	2,975,913.73	446,387.06	1,147,616.20	172,142.43
递延收益	14,788,140.37	2,218,221.06	16,265,668.26	2,439,850.24
合　计	112,441,300.20	16,866,195.04	77,839,048.39	11,675,930.56

[注]期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十八)之说明

(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
交易性金融资产公允价值变动	68,000.00	10,200.00		
合　计	68,000.00	10,200.00		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项　目	期末数	期初数
资产减值准备	2,995,844.86	1,370,312.79
可抵扣亏损	8,547,805.82	35,457,966.35
小　计	11,543,650.68	36,828,279.14

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	期末数	期初数	备注
2020年		6,031,907.14	
2021年		11,757,727.05	
2022年		6,783,219.80	
2023年		6,451,281.20	
2024年		4,433,831.16	
2025年	8,547,805.82		
小　计	8,547,805.82	35,457,966.35	

注：期末可抵扣亏损减少的原因系本期处置子公司特瑞斯（北京）流体科技有限公司时转出

15. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数[注]		
	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	560,300.00		560,300.00	133,633.00		133,633.00
合同资产	959,064.83	47,953.24	911,111.59	621,860.68	31,093.03	590,767.65
合　计	1,519,364.83	47,953.24	1,471,411.59	755,493.68	31,093.03	724,400.65

[注]期初数与上年年末数（2019 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十八)之说明

(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	959,064.83	47,953.24	911,111.59	621,860.68	31,093.03	590,767.65
小　计	959,064.83	47,953.24	911,111.59	621,860.68	31,093.03	590,767.65

2) 合同资产减值准备计提情况

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	转回	转销或核销	其他	
单项计提							
按组合计提	31,093.03	16,860.21					47,953.24
小　计	31,093.03	16,860.21					47,953.24

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	959,064.83	47,953.24	5.00
小　计	959,064.83	47,953.24	5.00

16. 短期借款

项　目	期末数	期初数
抵押及保证借款	50,066,295.14	60,089,054.17
合　计	50,066,295.14	60,089,054.17

17. 应付票据

项　目	期末数	期初数
商业承兑汇票	10,500,000.00	955,214.00
银行承兑汇票	61,081,992.67	45,600,000.00

合　计	71,581,992.67	46,555,214.00

18. 应付账款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
材料款	147,816,168.82	180,217,623.83
费用款	60,737,640.27	2,504,581.48
设备款	653,265.80	977,792.22
合　计	209,207,074.89	183,699,997.53

(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
供应商一	2,259,000.00	存在质量问题
供应商二	1,351,628.00	存在质量问题
小　计	3,610,628.00	

19. 合同负债

项　目	期末数	期初数[注]
货款	37,313,209.42	28,758,869.28
合　计	37,313,209.42	28,758,869.28

[注]期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十八)之说明

20. 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	6,875,001.94	49,896,664.28	46,219,253.59	10,552,412.63
离职后福利—设定提存计划		366,920.20	366,920.20	
合　计	6,875,001.94	50,263,584.48	46,586,173.79	10,552,412.63

(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	6,280,695.94	43,810,376.74	40,185,206.66	9,905,866.02
职工福利费	78,910.00	2,046,957.02	2,042,927.02	82,940.00
社会保险费		1,564,488.20	1,559,601.74	4,886.46
其中：医疗保险费		1,388,752.21	1,384,223.86	4,528.35
工伤保险费		13,316.94	13,316.94	
生育保险费		162,419.05	162,060.94	358.11
住房公积金	202,938.00	1,795,367.97	1,756,007.97	242,298.00
工会经费和职工教育经费	312,458.00	679,474.35	675,510.20	316,422.15
小　计	6,875,001.94	49,896,664.28	46,219,253.59	10,552,412.63

(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		353,803.57	353,803.57	
失业保险费		13,116.63	13,116.63	
小　计		366,920.20	366,920.20	

21. 应交税费

项　目	期末数	期初数
企业所得税	11,673,295.04	2,447,391.92
增值税	6,937,288.55	1,484,054.33
城市维护建设税	520,183.92	138,547.95
房产税	237,228.29	188,942.96
教育费附加	222,935.96	59,377.70
地方教育附加	148,623.98	39,585.13
代扣代缴个人所得税	97,893.28	52,295.49
土地使用税	57,632.00	57,632.00
印花税	32,299.30	17,860.60
合　计	19,927,380.32	4,485,688.08

22. 其他应付款

项　目	期末数	期初数
未付费用款	17,089,368.47	25,904,601.01
应付暂收款	5,635,471.88	7,608,026.15
押金保证金	114,600.00	146,049.00
其他	25,630.58	13,020.00
合　计	22,865,070.93	33,671,696.16

23. 其他流动负债

项　目	期末数	期初数[注]
已背书未到期商业承兑汇票	2,201,003.00	841,583.34
待转销项税额	4,850,717.24	3,738,653.01
合　计	7,051,720.24	4,580,236.35

[注]期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十八)之说明

24. 递延收益

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	16,265,668.26	273,500.00	1,751,027.89	14,788,140.37	
合　计	16,265,668.26	273,500.00	1,751,027.89	14,788,140.37	

(2) 政府补助明细情况

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
江苏省科技成果转化项目	919,813.50		854,283.00	65,530.50	与资产相关
泰山路土地收储项目	14,540,154.76		855,303.22	13,684,851.54	与资产相关
“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专	280,700.00		40,100.00	240,600.00	与资产相关

项资金补助					
城市燃气独立供应场站关键设施性能检测项目	525,000.00	112,500.00		637,500.00	与资产相关
2020年“三位一体”专项加快企业有效投入项目资金		161,000.00	1,341.67	159,658.33	与资产相关
小　计	16,265,668.26	273,500.00	1,751,027.89	14,788,140.37	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

25. 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	60,000,000.00	12,000,000.00				12,000,000.00	72,000,000.00

(2) 其他说明

经公司2020年10月27日三届董事会十二次会议、2020年11月16日2020年第三次临时股东大会决议通过，并取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于对特瑞斯能源装备股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函〔2020〕3847号），公司定向发行股票12,000,000股，每股股票面值为人民币1.00元，每股发行价格为人民币4.80元，计入股本金额12,000,000.00元，减除发行费用313,018.87元后，计入资本公积（资本溢价）45,286,981.13元。该次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了《验资报告》（天健验〔2020〕15-10号）。公司于2021年1月22日办妥工商变更登记。

26. 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
股本溢价	87,936,726.20	66,646,981.13		154,583,707.33
合　计	87,936,726.20	66,646,981.13		154,583,707.33

(2) 其他说明

1）股本溢价本期增加 45,286,981.13 元，详见本财务报表附注五(一)25 之说明。

2）股本溢价本期增加 21,360,000.00 元系确认股份支付所致，详见本财务报表附注十一(一)之说明。

27. 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	6,380,325.21	1,903,854.73	3,252,596.62	5,031,583.32
合　计	6,380,325.21	1,903,854.73	3,252,596.62	5,031,583.32

(2) 其他说明

1）根据财政部、国家安全生产监督管理总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16 号）的规定，本期公司计提安全生产费用 1,903,854.73 元，使用 1,334,954.41 元。

2）本期处置子公司特瑞斯（北京）流体科技有限公司时转出计提未使用的专项储备 1,917,642.21 元。

28. 盈余公积

(1) 明细情况

项　目	期初数[注]	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	20,269,276.05	6,519,854.60		26,789,130.65
合　计	20,269,276.05	6,519,854.60		26,789,130.65

[注]期初数与上年年末数（2019 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十八)之说明

(2) 其他说明

本期增加系按母公司当年度实现净利润 10%计提盈余公积。

29. 未分配利润

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数

调整前上期末未分配利润	75,697,320.82	41,886,793.68
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	577,829.74	
调整后期初未分配利润	76,275,150.56	41,886,793.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	92,416,349.18	53,982,216.55
减：提取法定盈余公积	6,519,854.60	5,831,689.41
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	11,700,000.00	14,340,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	150,471,645.14	75,697,320.82

(2) 调整期初未分配利润明细

由于执行新收入准则按规定调整期初数，影响期初未分配利润 577,829.74 元。

(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	493,217,589.54	320,305,710.44	501,952,803.73	335,434,357.31
其他业务收入	213,709.17		241,130.05	
合　计	493,431,298.71	320,305,710.44	502,193,933.78	335,434,357.31

(2) 收入按主要类别的分解信息

项　目	小　计
主要产品类型	
非标产品	401,271,284.17
标准产品	91,946,305.37
小　计	493,217,589.54
收入确认时间	
商品（在某一时点转让）	493,217,589.54

小　计	493,217,589.54

(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 12,917,964.58 元。

2. 税金及附加

项　目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,963,272.66	2,300,320.23
房产税	1,041,261.55	1,078,817.85
教育费附加	840,994.64	985,326.47
地方教育附加	560,663.10	656,884.31
土地使用税	251,416.28	251,416.28
印花税	143,923.40	111,837.30
车船税	9,570.82	12,562.50
合　计	4,811,102.45	5,397,164.94

3. 销售费用

项　目	本期数	上年同期数
人工费用	10,196,989.64	5,666,593.85
差旅费	7,506,540.54	4,835,973.43
股份支付	5,767,200.00	
市场费用	2,038,551.70	1,370,799.18
招待费	1,542,607.38	1,505,240.12
售后服务费	1,192,415.35	7,299,256.07
办公费用	471,399.57	209,126.69
其他	512,675.21	170,432.13
运费		6,178,885.45
合　计	29,228,379.39	27,236,306.92

4. 管理费用

项　目	本期数	上年同期数

股份支付	13,619,680.90	
人工费用	13,146,816.05	13,856,578.92
中介机构费	4,705,440.10	1,446,724.24
折旧摊销费	3,078,056.59	3,761,279.42
办公招待费	2,444,129.86	2,519,739.91
差旅费	1,781,605.47	857,499.83
其他	1,067,627.70	1,525,902.61
合　计	39,843,356.67	23,967,724.93

5. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
直接投入	12,954,511.19	24,915,254.32
人员人工费用	8,604,044.04	6,684,829.46
折旧及摊销	1,176,055.25	1,315,084.96
其他	218,253.77	16,981.13
合　计	22,952,864.25	32,932,149.87

6. 财务费用

项　目	本期数	上年同期数
利息支出	2,841,111.82	2,093,130.62
减：利息收入	456,636.63	323,741.60
手续费	168,454.97	198,935.01
汇兑损益	-55,705.61	54,199.58
合　计	2,497,224.55	2,022,523.61

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
与收益相关的政府补助[注]	7,462,767.05	3,534,349.41	1,792,343.40

与资产相关的政府补助[注]	1,751,027.89	1,749,686.22	1,751,027.89
增值税加计抵减	81,717.60		81,717.60
代扣个人所得税手续费返还	8,206.25	48,409.06	8,206.25
合　计	9,303,718.79	5,332,444.69	3,633,295.14

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益[注]	53,033,141.55	
理财产品投资收益	3,349.66	
银行承兑汇票贴现利息		-69,251.93
合　计	53,036,491.21	-69,251.93

[注]该金额系处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额51,115,499.34元以及子公司计提未使用的专项储备1,920,991.87元转入投资损益的金额

9. 公允价值变动收益

项　目	本期数	上年同期数
交易性金融资产公允价值变动	68,000.00	
合　计	68,000.00	

10. 信用减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失	-6,427,354.99	5,845,468.99
合　计	-6,427,354.99	5,845,468.99

11. 资产减值损失

项　目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-24,956,185.72	-23,418,764.08

投标保证金净增加额	407,731.27	1,101,981.99
其他	286,609.32	103,925.81
合　计	114,213,359.97	82,142,017.21

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
收到的往来款项	19,200,000.00	
合　计	19,200,000.00	

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
发行权益性证券费用	300,000.00	
合　计	300,000.00	

5. 现金流量表补充资料

(1) 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	92,416,349.18	53,982,216.55
加：资产减值准备	31,383,540.71	17,573,295.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,430,797.96	10,724,041.89
无形资产摊销	586,998.91	616,004.40
长期待摊费用摊销	30,038.11	5,100.00
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)	-23,992.87	72,195.32
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	31,701.87	95,613.86
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-68,000.00	
财务费用(收益以“－”号填列)	2,785,406.21	4,147,330.20
投资损失(收益以“－”号填列)	-53,036,491.21	

递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-5,190,264.48	-477,566.96
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	10,200.00	
存货的减少(增加以“－”号填列)	-36,969,607.09	13,540,504.24
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-35,118,788.74	-45,145,378.40
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	64,195,054.46	-6,355,002.89
其他[注]	21,928,900.32	274,864.32
经营活动产生的现金流量净额	93,391,843.34	49,053,217.62
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	223,342,179.27	66,177,992.49
减：现金的期初余额	66,177,992.49	52,839,323.78
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	157,164,186.78	13,338,668.71

[注]其他系股份支付及计提未使用的专项储备

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项　目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	29,600,000.00
其中：特瑞斯(北京)流体科技有限公司	29,600,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	11,058.21
其中：特瑞斯(北京)流体科技有限公司	11,058.21
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	29,588,941.79

(3) 现金和现金等价物的构成

项　目	期末数	期初数
1) 现金	223,342,179.27	66,177,992.49

其中：库存现金	34,027.32	21,535.65
可随时用于支付的银行存款	223,308,151.95	66,144,319.81
可随时用于支付的其他货币资金		12,137.03
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	223,342,179.27	66,177,992.49
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		

（4）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	74,285,762.61	89,399,009.67
其中：支付货款	74,285,762.61	89,399,009.67

（四）其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末账面价值	受限原因
货币资金	24,141,297.70	用于银行承兑汇票保证金
货币资金	1,916,700.81	用于保函保证金
应收票据	3,367,500.00	用于本公司应付票据质押
固定资产[注]	76,074,491.85	用于本公司银行借款抵押
无形资产[注]	17,058,837.70	用于本公司银行借款抵押
合　计	122,558,828.06	

[注]2019年4月16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》，以期末固定资产账面原值为93,717,192.20元，账面价值为67,146,237.61元，无形资产账面原值为20,069,220.76元，账面价值为17,058,837.70元的不动产（苏〔2018〕常州市不动产权第0050723号）提供抵押，取得借款授信额度为90,030,000.00元，抵押期限为2019年4月16日至2022年4月16日

2020年9月24日，本公司与中信银行股份有限公司常州武进支行签订《最高额抵押合同》，以期末固定资产账面原值为18,463,071.82元，账面价值为8,928,254.24元提供抵押，取得借款授信额度为10,950,000.00元，抵押期限为2020年9月24日至2023年9月24日。

2. 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			
其中：美元	0.90	6.5249	5.87
欧元	0.52	8.0250	4.17
应付账款			
其中：英镑	23,890.00	8.8903	212,389.27
美元	0.60	6.5249	3.91

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项　目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
泰山路土地收储项目	14,540,154.76		855,303.22	13,684,851.54	其他收益	《常州市新北区人民政府关于同意收储新北区泰山路219号（特瑞斯能源装备股份有限公司）地块的批复》（常新证〔2015〕169号）
江苏省科技成果转化项目	919,813.50		854,283.00	65,530.50	其他收益	《关于下达2015年省级企业创新与成果转化专项资金（第一批）的通知》（常财教〔2015〕178号）/《关于下达2016年常州市第八批科技计划（上级科技项目匹配）项目的通知）》（常科发〔2016〕127号、常财工贸〔2016〕43号）/《关于

						下达 2016 年常州市新北区第三批科技计划（省级项目配套-工业类）经费的通知》（常新科〔2016〕6 号、常新财企〔2016〕7 号）
城市燃气独立供应场站关键设施性能检测项目	525,000.00	112,500.00		637,500.00	其他收益	国家重点研发计划“国家质量基础的共性技术研究与应用”专项“典型城市民生设施质量检测与评价技术研究”项目组织实施协议
“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金补助	280,700.00		40,100.00	240,600.00	其他收益	《关于下达 2016 年度实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金的通知》（常经信投资（2017）215 号、常财工贸（2017）26 号）
2020 年三位一体专项加快企业有效投入项目资金		161,000.00	1,341.67	159,658.33	其他收益	常州市工业和信息化局、常州市发展和改革委员会、常州市科学技术局、常州市财政局《关于下达 2020 年“三位一体”专项加快企业有效投入项目资金的通知》（常工信投资〔2020〕279 号）
小计	16,265,668.26	273,500.00	1,751,027.89	14,788,140.37		

2）与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
增值税即征即退收入	5,670,423.65	其他收益	财政部 国家税务总局《国务院关于进一步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）
2020 第一批省级工业和信息产业转型升级专项资金	500,000.00	其他收益	江苏省财政厅 江苏省工业和信息化厅《关于下达 2020 年度第一批省级工业和信息产业转型省级专项资金指标的通知》（苏财工贸〔2020〕78 号）
2019 新北区区长质量奖	300,000.00	其他收益	常州市新北区人民政府文件《常州新北区人民政府关于授予 2019 年新北区区质量奖和新北区质量管理先进单位的决定》（常新政〔2020〕22 号）
企业贡献奖	200,000.00	其他收益	常州市新北区罗溪镇人民政府文件《关于表彰 2019 年度优秀企业的决定》（罗政法〔2019〕5

			号）
以工代训补贴	142,000.00	其他收益	常州市人力资源和社会保障局 常州市财政局《关于组织开展以工代训的通知》（常人社发〔2020〕87号）
2018常州市新北区技术标准奖励	115,000.00	其他收益	常州国家高新区（新北区）市场监督管理局 常州新北区财政局《关于下达2018年度常州市新北区技术标准奖励的通知》（常高新市管〔2019〕80号）
2019常州市企业技术中心	100,000.00	其他收益	常州市工业和信息化局《常州市工信局关于公布2019年常州市企业技术中心名单的通知》（常工信〔2019〕256号）
就业见习补贴	96,980.00	其他收益	常州市人力资源和社会保障局 常州市财政局《关于印发<常州市青年就业见习试试办法>的通知》（常人社发〔2020〕46号）
2019年常州市企业技术中心奖励资金	80,000.00	其他收益	常州市工业和信息化局、常州市财政局《关于下达2019年“三位一体”第三批项目资金的通知》（常工信创新〔2019〕271号）
稳岗补贴	66,576.40	其他收益	常州市人力资源和社会保障局、常州市财政局《关于落实失业保险稳岗返还政策的通知》（苏政发〔2020〕15号、常政发〔2020〕15号）
质量强省专项奖励	50,000.00	其他收益	江苏省财政厅 江苏省市场监督管理局《关于下达2019年度省质量强省专项经费的通知》（苏财行〔2019〕88号）
华为云平台政府补助	23,707.00	其他收益	省工信厅《省政府关于深化“互联网+先进制造业”发展工业互联网的实施意见》（苏政法〔2018〕98号）
2019常州市“两化融合贯标”和“企业上云”省级切块奖励金	20,000.00	其他收益	常州市工业和信息化局 常州市财政局《关于下达2019年常州市“两化融合贯标”和“企业上云”省级切块奖励资金的通知》（常工信融合〔2019〕281号）
江苏省马德里商标奖励	20,000.00	其他收益	江苏省工商行政管理局《省工商局关于加快推进商标国际注册工作的意见》（苏工商标〔2016〕

			124 号）
高技能人才培养资助	20,000.00	其他收益	常州高新区人才工作领导小组办公室 常州国家高新区（新北区）人力资源和社会保障局《关于印发<常州国家高新区（新北区）高技能人才项目建设试试办法（修订）>的通知》（常开人才办〔2019〕11 号 常新人〔2019〕31 号）
北京分公司临时性岗位补贴	18,480.00	其他收益	北京市人力资源和社会保障局 北京市财政局《关于印发＜进一步支持中小微企业应对疫情影响保持平稳发展若干措施＞的通知》（京政办发〔2020〕15 号）
2019 常州国家高新区（新北区）专利奖励	17,600.00	其他收益	江苏省工商行政管理局《省工商局关于加快商标国际注册工作的意见》（苏工商标〔2016〕124 号）
岗前培训补贴收入	15,300.00	其他收益	常州市劳动就业管理中心文件《关于印发<常州市职业技能培训合格证书使用管理及补贴发放办法（试行）>的通知》常劳就管〔2020〕21 号
2018 年商务部报中小企业开拓国际市场项目	6,700.00	其他收益	《关于组织 2018 年商务发展专项资金开拓国际市场项目申报工作的通知》
小　计	7,462,767.05		

（2）本期计入当期损益的政府补助金额为 9,213,794.94 元。

六、合并范围的变更

单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
特瑞斯（北京）流体科技有限公司	49,600,000.00	100.00	股权转让	2020 年 10 月 28 日	完成资产交割并已收取 50%以上的转让价款	51,115,499.34

（续上表）

子公司名称	丧失控制权之日剩余股	丧失控制权之日剩	丧失控制权之日剩	按照公允价值重新计量剩余股权	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、

	权的比例	余股权的账面价值	余股权的公允价值	产生的利得或损失	方法及主要假设	其他所有者权益变动转入投资损益的金额
特瑞斯（北京）流体科技有限公司						1,917,642.21

七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
常州特能达智能科技有限公司	常州	常州	制造业	100.00		新设
特瑞斯（常州）工程设计有限公司	常州	常州	科学研究和技术服务业	100.00		新设
特瑞斯（常州）能源装备销售服务有限公司	常州	常州	科技推广和应用服务业	100.00		新设

八、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)4、五(一)9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

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 2020 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 21.16%(2019 年 12 月 31 日：24.54%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款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
银行借款	50,066,295.14	50,823,767.74	50,823,767.74		
应付票据	71,581,992.67	71,581,992.67	71,581,992.67		
应付账款	209,207,074.89	209,207,074.89	209,207,074.89		
其他应付款	22,865,070.93	22,865,070.93	22,865,070.93		
其他流动负债-已背书未到期商业承兑汇票	2,201,003.00	2,201,003.00	2,201,003.00		
小　计	355,921,436.63	356,678,909.23	356,678,909.23		

（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
银行借款	60,089,054.17	62,914,500.00	62,914,500.00		

应付票据	46,555,214.00	46,555,214.00	46,555,214.00		
应付账款	183,699,997.53	183,699,997.53	183,699,997.53		
其他应付款	33,671,696.16	33,671,696.16	33,671,696.16		
其他流动负债-已背书未到期商业承兑汇票	841,583.34	841,583.34	841,583.34		
小　计	324,857,545.20	327,682,991.03	327,682,991.03		

（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。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无以浮动利率计息的银行贷款。

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(四)2 之说明。

九、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. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			10,078,243.53	10,078,243.53

（1）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			10,078,243.53	10,078,243.53
理财产品			10,078,243.53	10,078,243.53
2. 应收款项融资			10,933,602.09	10,933,602.09
持续以公允价值计量的资产总额			21,011,845.62	21,011,845.62

（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

对于持有的交易性金融资产，采用本金及其预期收益率计算其公允价值。

对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

十、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司实际控制人

2018年12月17日，许颉、郑玮、李亚峰、顾文勇共同签署《一致行动人协议》。截至2020年12月31日，许颉、郑玮、李亚峰、顾文勇直接和间接合计持有公司37,477,935.00股，合计持股比例为52.05%，因此，许颉、郑玮、李亚峰、顾文勇为公司共同实际控制人。

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：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
许颉、郑玮	10,000,000.00	2019/4/15	2020/1/15	是
许颉、郑玮	10,000,000.00	2019/7/15	2020/7/10	是
许颉、郑玮	15,000,000.00	2019/11/15	2020/11/4	是
许颉、郑玮	25,000,000.00	2019/11/15	2020/11/4	是
许颉、郑玮	10,000,000.00	2019/12/6	2020/6/6	是
许颉、郑玮	10,000,000.00	2020/9/24	2022/9/24	否
许颉、郑玮	15,000,000.00	2020/11/5	2021/5/4	否
许颉、郑玮	25,000,000.00	2020/11/5	2021/5/4	否

许颉、郑玮	15,000,000.00	2020/12/4	2021/6/4	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	3,075,353.87	3,050,830.00

3. 关键管理人员备用金

项　目	本期数	上年同期数
关键管理人员备用金	34,800.00	405,000.00

注：公司本年共发生经营性备用金借款支出34,800.00元

十一、股份支付

（一）股份支付总体情况

1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	12,000,000
公司本期行权的各项权益工具总额	12,000,000

2. 其他说明

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1,200万股票，授予的权益工具的初始公允价值为72,000,000.00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	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	21,360,000.00元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	21,360,000.00元

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司未结清保函为9,494,023.80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。

十三、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2021年4月27日第三届董事会第九次会议通过的2020年度利润分配方案，公司以总股本72,000,000股为基准，向全体股东每10股派发现金红利6.00元（含税），共计派发现金红利43,200,000.00元（含税）。上述利润分配方案尚待2020年度股东大会审议批准。
经审议批准宣告发放的利润或股利	根据2020年12月30日第三届董事会第十三次会议、2021年1月15日2021年第一次临时股东大会审议通过的2020年第三季度利润分配方案，公司以总股本72,000,000股为基准，向全体股东每10股派发现金红利12.50元（含税），共计派发现金红利90,000,000.00元（含税）。上述股利于2021年1月25日发放。

（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。

十四、其他重要事项

分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项　目	主营业务收入	主营业务成本
非标产品	401,271,284.17	257,054,373.76
标准产品	91,946,305.37	63,251,336.68
小　计	493,217,589.54	320,305,710.44

十五、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) 明细情况

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(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	257,070,381.63	100.00	24,243,934.33	9.43	232,826,447.30
合　计	257,070,381.63	100.00	24,243,934.33	9.43	232,826,447.30

(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(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	213,916,890.53	100.00	19,860,097.15	9.28	194,056,793.38
合　计	213,916,890.53	100.00	19,860,097.15	9.28	194,056,793.38

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	241,251,604.13	21,778,764.17	9.03
质保金组合	15,818,777.50	2,465,170.16	15.58
小　计	257,070,381.63	24,243,934.33	9.43

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	196,445,886.92	9,387,598.15	4.78
1-2年	32,738,277.00	3,273,827.70	10.00
2-3年	4,214,431.28	1,264,329.39	30.00
3年以上	7,853,008.93	7,853,008.93	100.00
小　计	241,251,604.13	21,778,764.17	9.03

(2) 账龄情况

账　龄	期末账面余额
1年以内	204,298,097.14

1-2 年	38, 220, 849. 28
2-3 年	5, 585, 420. 68
3 年以上	8, 966, 014. 53
合　计	257, 070, 381. 63

(3) 坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	19, 860, 097. 15	4, 743, 982. 28				360, 145. 10		24, 243, 934. 33
小　计	19, 860, 097. 15	4, 743, 982. 28				360, 145. 10		24, 243, 934. 33

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 360, 145. 10 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户一	20, 938, 460. 27	8. 15	1, 046, 923. 01
客户二	10, 179, 741. 15	3. 96	508, 987. 06
客户三	9, 125, 080. 54	3. 55	456, 254. 03
客户四	7, 558, 426. 43	2. 94	377, 921. 32
客户五	4, 896, 148. 55	1. 90	244, 807. 43
小　计	52, 697, 856. 94	20. 50	2, 634, 892. 85

2. 其他应收款

(1) 明细情况

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(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	29, 467, 192. 96	100. 00	2, 995, 245. 93	10. 16	26, 471, 947. 03

合　计	29,467,192.96	100.00	2,995,245.93	10.16	26,471,947.03

（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(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,067,483.39	100.00	1,369,624.97	15.10	7,697,858.42
合　计	9,067,483.39	100.00	1,369,624.97	15.10	7,697,858.42

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			
其中：1年以内	24,777,004.28	1,238,850.21	5.00
1-2年	1,536,652.04	153,665.20	10.00
2-3年	2,215,437.32	664,631.20	30.00
3年以上	938,099.32	938,099.32	100.00
小　计	29,467,192.96	2,995,245.93	

（2）坏账准备变动情况

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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	274,701.74	247,576.68	847,346.55	1,369,624.97
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-76,832.60	76,832.60		
--转入第三阶段		-221,543.73	221,543.73	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,040,981.07	50,799.65	533,840.24	1,625,620.96
本期收回				
本期转回				

本期核销				
其他变动				
期末数	1,238,850.21	153,665.20	1,602,730.52	2,995,245.93

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
股权转让款	20,000,000.00	
押金保证金	9,175,914.48	8,545,043.21
备用金	271,278.48	163,949.93
其他	20,000.00	
往来款		358,490.25
合　计	29,467,192.96	9,067,483.39

(4) 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
刘鹏	股权转让款	10,000,000.00	1 年以内	33.94	500,000.00
程小燕	股权转让款	10,000,000.00	1 年以内	33.94	500,000.00
沈阳燃气有限公司	押金保证金	1,739,100.00	2-3 年	5.90	521,730.00
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	押金保证金	761,030.56	2 年以内	2.58	69,153.06
中化商务有限公司	押金保证金	450,000.00	1 年以内	1.53	22,500.00
小　计		22,950,130.56		77.89	1,613,383.06

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	账面价值	账面余额	减值	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00	32,000,000.00		32,000,000.00
合　计	5,000,000.00		5,000,000.00	32,000,000.00		32,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
特瑞斯(北京)流体科技有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00			
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		3,000,000.00		3,000,000.00		
小　计	32,000,000.00	3,000,000.00	30,000,000.00	5,000,000.00		

(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	492,619,073.36	327,147,349.88	501,927,365.25	335,365,576.61
其他业务收入	433,892.65		428,548.13	
合　计	493,052,966.01	327,147,349.88	502,355,913.38	335,365,576.61

(2) 收入按主要类别的分解信息

项目	小　计
主要产品类型	
非标产品	400,769,126.46
标准产品	91,849,946.90
小　计	492,619,073.36
收入确认时间	
商品(在某一时点转让)	492,619,073.36
小　计	492,619,073.36

(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12,917,964.58元。

2. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
直接投入	12,954,511.19	24,915,254.32
职工薪酬	8,604,044.04	6,684,829.46
折旧及摊销	1,176,055.25	1,315,084.96
其他	218,253.77	16,981.13
合　计	22,952,864.25	32,932,149.87

3. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	19,600,000.00	
金融工具持有期间的投资收益	3,349.66	
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,349.66	
银行承兑汇票贴现利息		-69,251.93
合　计	19,603,349.66	-69,251.93

十六、其他补充资料

（一）非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

（1）明细情况

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	53,025,432.55	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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）	3,543,371.29	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		

非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	71,349.66	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	746,393.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-21,270,076.15	
小　计	36,116,470.84	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	3,512,554.03	
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	32,603,916.81	

(2) 重大非经常性损益项目说明

其他符合非经常性损益定义的损益项目

1) 股权激励形成的股份支付金额 21,360,000.00 元。

2) 增值税加计抵减金额 81,717.60 元。

3) 代扣个人所得税手续费金额 8,206.25 元。

2. 公司根据《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》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

项　目	涉及金额	原因
增值税即征即退收入	5,670,423.65	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。

（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	31.67	1.54	1.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.50	1.00	1.00

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	92,416,349.18
非经常性损益	B	32,603,916.81
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	59,812,432.37
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	250,861,478.02
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	E	57,286,981.13
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
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	G1	6,900,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	7
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	G2	4,800,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2	3

其他	专项储备本期变动	I1	568,900.32
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	出售子公司转出的专项储备	I2	1,917,642.21
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	2
	股份支付本期变动	I3	21,360,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K±I×J/K	291,809,495.74
加权平均净资产收益率		M=A/L	31.67%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	20.50%

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	92,416,349.18
非经常性损益	B	32,603,916.81
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	59,812,432.37
期初股份总数	D	60,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	12,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
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+F×G/K-H×I/K-J	60,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	1.54

扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	1.00

（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

二〇二一年四月二十七日

统一社会信用代码

91330000579342121 3 (1/3)

营业执照

(副本)

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

名　　称　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　胡少先

经营范围　审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期　2011 年 07 月 18 日

合伙期限　2011 年 07 月 18 日 至 长期

主要经营场所　浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼

登记机关　浙江省市场监督管理局

2021 年 03 月 18 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

各体应于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

仅为特瑞斯能源装备股份有限公司 2020 年度审计报告作为附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

会计师事务所

执业证书

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月29日转制

证书序号：0007666

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

2019 年 12 月 25 日

中华人民共和国财政部制

仅为特瑞斯能源装备股份有限公司2020年度审计报告作为附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号：000390

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先

证书号：44 发证时间：二〇一九年十一月八日

证书有效期至：二〇二一年十一月八日

仅为特瑞斯能源装备股份有限公司2020年度审计报告作为附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS



姓　　名
Full name
性　　别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

陈振伟(320400360007)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

陈振伟(320400360007)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，
This certificate is valid fo
this renewal.

陈振伟(320400360007)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

陈振伟(320400360007)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

陈振伟(320400360007)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

陈振伟(320400360007)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

年　月　日
y　m　d

仅为特瑞斯能源装备股份有限公司2020年审计报告作为附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明陈振伟是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

（陈振伟）

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

2013 年 12 月 13 日
y　m　d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

2013 年 12 月 13 日
y　m　d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

2017 年 02 月 28 日
y　m　d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

2017 年 02 月 28 日
y　m　d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

仅为特瑞斯能源装备股份有限公司2020年审计报告作为附件之目的而提供，不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



姓　　名 Full name　汤亚
性　　别 Sex　女
出生日期 Date of birth　1990-08-10
工作单位 Working unit　天健会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所
身份证号码 Identity card No.　320401199008102225

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs　江苏省注册会计师协会
发证日期：Date of Issuance　2013年09月

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

汤亚(330000010429)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

汤亚(330000010429)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d



60002022040078507281
报告文号：天健审[2022]15-16号

特瑞斯能源装备股份有限公司
重要前期差错更正情况的
鉴证报告

REPORT



天健会计师事务所

Pan-China Certified Public Accountants

目　　录

一、重要前期差错更正情况的鉴证报告……第 1—2 页

二、关于重要前期差错更正情况的说明…… 第 3—15 页

重要前期差错更正情况的鉴证报告

天健审〔2022〕15-16 号

特瑞斯能源装备股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的特瑞斯能源装备股份有限公司（以下简称特瑞斯公司）管理层编制的《关于重要前期差错更正情况的说明》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供特瑞斯公司披露重要前期差错更正情况时使用，不得用作任何其他目的。

二、管理层的责任

特瑞斯公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告〔2021〕1007 号）的相关规定编制《关于重要前期差错更正情况的说明》，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对特瑞斯公司管理层编制的上述说明独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报

地址：杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座
Add: Block B, China Resources Building, 1366 Qianjiang Road, Hangzhou, China
网址：www.pccpa.cn

获取合理保证。在鉴证过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序，并根据所取得的资料做出职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，特瑞斯公司管理层编制的《关于重要前期差错更正情况的说明》符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告〔2021〕1007 号）的相关规定，如实反映了对特瑞斯公司 2019 年度、2020 年度财务报表的重要差错更正情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·杭州　　中国注册会计师：

二〇二二年四月二十七日

特瑞斯能源装备股份有限公司

关于重要前期差错更正情况的说明

金额单位：人民币元

特瑞斯能源装备股份有限公司（以下简称公司或本公司）于近期发现重要前期差错事项。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告〔2021〕1007 号）的相关规定，公司对相关差错事项进行更正，涉及 2019 年度、2020 年度的合并及母公司财务报表，具体情况如下。

一、重要前期差错事项及更正情况

（一）股份支付调整

2021 年 5 月 18 日，财政部发布了《股份支付准则应用案例》，公司结合上述文件和《员工持股计划认购协议》的相关约定，将 2020 年度股权激励由一次性确认股份支付费用更正为在等待期内分期摊销，针对此交易事项予以追溯调整，具体调整内容如下：

调减 2020 年度销售费用 5,429,000.00 元，调减 2020 年度管理费用 13,150,094.20 元，调减 2020 年度研发费用 1,890,905.80 元，同时调减 2020 年期末资本公积 20,470,000.00 元。

（二）跨期收入调整

公司以前年度存在跨期确认收入、成本的情况，现根据权责发生制原则予以追溯调整，具体调整内容如下：

1. 调减 2019 年度营业收入 198,773.92 元，调增 2019 年度营业成本 2,653,921.89 元，同时调减 2019 年期末存货 2,653,921.89 元，调减 2019 年期末应收账款 10,486,440.69 元，调减 2019 年期末预收款项 10,287,666.77 元。

2. 调增 2020 年度营业收入 198,773.92 元，调减 2020 年度营业成本 2,653,921.89 元，同时调减 2020 年期末合同资产 1,671,599.31 元，调减 2020 年期末合同负债 1,671,599.31

天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审核之章

元，调减 2020 年期初未分配利润 2,852,695.81 元。

（三）存货跌价准备调整

公司于近期对存货进行了全面盘点，发现以前年度存货存在库龄计算不准确、存货跌价准备计提不准确等情形，因此对存货跌价准备计提金额进行了重新计算核实，并对上述事项予以追溯调整，具体调整内容如下：

1. 调增 2019 年期末存货 19,804,281.21 元，同时调减 2019 年度资产减值损失 18,820,083.39 元，调增 2019 年度营业成本 8,887,123.77 元，调增 2019 年期初未分配利润 9,871,321.59 元。

2. 调增 2020 年期末存货 21,278,344.93 元，同时调减 2020 年度资产减值损失 19,243,802.31 元，调增 2020 年度营业成本 17,769,738.59 元，调增 2020 年期初未分配利润 19,804,281.21 元。

（四）业务服务费调整

公司考虑业务服务费是为获取合同和促进销售所发生的可计量支出，并非是合同执行成本的一部分，因此将原计入营业成本的业务服务费调整计入销售费用，并据此针对业务服务费进行全面梳理，按归属期间重新计算和确认相关金额，具体调整内容如下：

1. 调增 2019 年度销售费用 19,237,940.91 元，同时调减 2019 年度营业成本 23,643,915.11 元，调减 2019 年期末应付账款 4,405,974.20 元。

2. 调增 2020 年度销售费用 19,121,449.46 元，同时调减 2020 年度营业成本 19,121,449.46 元，调减 2020 年期末应付账款 4,405,974.20 元，调增 2020 年期初未分配利润 4,405,974.20 元。

（五）售后服务费调整

公司计提的售后服务费原列报于其他应付款科目，现根据款项性质调整至预计负债科目；考虑配比及一贯性原则，将售后服务人员的工资及差旅费由营业成本调整至销售费用列报，并按归属期间对售后服务费的计提和使用金额进行重新计算和确认，具体调整内容如下：

1. 调减 2019 年度营业成本 5,146,650.96 元，调减 2019 年期末其他应付款 2,007,709.46 元，同时调增 2019 年度销售费用 5,145,855.87 元，调增 2019 年期末预计负债 2,006,914.37 元。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

2. 调减 2020 年度营业成本 5,980,244.22 元，调减 2020 年期末其他应付款 1,999,762.86 元，同时调增 2020 年度销售费用 5,952,547.84 元，调增 2020 年期末预计负债 1,971,271.39 元，调增 2020 年期初未分配利润 795.09 元。

（六）新收入准则调整

2020 年 1 月起公司已执行新收入准则，将尚未取得无条件收款权的质保金调整至合同资产或其他非流动资产列示，本次公司针对应收质保金进行了全面重新梳理，对期初和期末相关项目金额进行了重新确认和调整，具体调整内容如下：

1. 调减 2020 年期初应收账款 1,583,009.35 元，调增 2020 年期初合同资产 62,639.54 元，同时调减 2020 年期初未分配利润 1,520,369.81 元。调增对应的 2020 年期初递延所得税资产 228,055.47 元，同时调增 2020 年期初未分配利润 228,055.47 元。调减对应的 2020 年期初盈余公积 129,231.43 元，同时调增 2020 年期初未分配利润 129,231.43 元。

2. 调减 2020 年期末应收账款 2,217,660.26 元，调增 2020 年期末合同资产 2,283,389.11 元，调增 2020 年期末一年内到期的非流动资产 91,815.40 元，同时调增 2020 年期末合同负债 331,727.59 元，调减 2020 年期末其他流动负债 174,183.34 元。

（七）其他差错调整

1. 按照公司人员所属部门并根据一贯性原则调整对应的费用列报，调减 2019 年度销售费用 2,895,192.16 元，同时调增 2019 年度管理费用 2,895,192.16 元。

调减 2020 年度销售费用 4,384,447.21 元，同时调增 2020 年度管理费用 4,384,447.21 元。

2. 根据款项性质和同户合并调整列报，调减 2019 年期末预付款项 4,501,575.04 元，调减 2019 年期末其他应付款 14,959,295.51 元，同时调增 2019 年期末应付账款 10,457,720.47 元。

调增 2020 年期末预付款项 1,433,911.59 元，调减 2020 年期末其他应付款 3,992,236.99 元，同时调增 2020 年期末应付账款 5,426,148.58 元。

3. 未严格区分的研发领用材料调整，调增 2019 年度营业成本 15,469,165.30 元，同时调减 2019 年度研发费用 15,469,165.30 元。

4. 合并抵销调整，调减 2019 年期末应收款项融资 1,360,000.00 元，同时调减 2019 年期末应付票据 1,360,000.00 元。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

5. 往来单位串户调整，调减 2020 年期末应收账款 349,251.81 元，同时调减 2020 年期末合同负债 309,072.40 元，调减 2020 年期末其他流动负债 40,179.41 元。

6. 废料收入列报调整，调减 2019 年度营业外收入 204,318.03 元，同时调增 2019 年度营业收入 204,318.03 元。

调减 2020 年度营业外收入 387,995.94 元，同时调增 2020 年度营业收入 387,995.94 元。

7. 根据调整后的营业收入重新计算专项储备，调减 2019 年度营业成本 4,041.15 元，同时调减 2019 年期末专项储备 4,041.15 元。

调增 2020 年度营业成本 868.18 元，同时调减 2020 年期末专项储备 3,172.97 元，调增 2020 年期初未分配利润 4,041.15 元。

8. 根据厘定的应收账款和应收质保金重新计算坏账准备，调减 2019 年度信用减值损失 524,322.04 元，同时调增 2019 年期末应收账款 524,322.04 元。

调减 2020 年度信用减值损失 251,649.03 元，调增 2020 年度资产减值损失 236,059.34 元，同时调增 2020 年期末应收账款 636,224.01 元，调减 2020 年期末合同资产 91,721.51 元，调减 2020 年期末一年内到期的非流动资产 4,590.77 元，调增 2020 年期初未分配利润 524,322.04 元。

9. 根据调整后的可抵扣暂时性差异的变化，调增 2019 年期末递延所得税资产 551,243.87 元，同时调减 2019 年度递延所得税费用 918,891.80 元，调减 2019 年期初未分配利润 367,647.93 元。

调减 2020 年期末递延所得税资产 3,345,320.33 元，同时调增 2020 年度递延所得税费用 3,896,564.20 元，调增 2020 年期初未分配利润 551,243.87 元。

10. 根据调整后的利润总额重新计算当期所得税费用，调增 2019 年度所得税费用 3,240,117.32 元，同时调增 2019 年期末应交税费 5,021,164.50 元，调减 2019 年期初未分配利润 1,781,047.18 元。

调减 2020 年度所得税费用 3,122,147.38 元，同时调增 2020 年期末应交税费 1,899,017.12 元，调减 2020 年期初未分配利润 5,021,164.50 元。

11. 根据调整后的净利润重新计算应计提的盈余公积，调增 2019 年期末盈余公积 1,741,679.72 元。

调增 2020 年期末盈余公积 4,018,924.35 元。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

（八）现金流量表列报调整

根据前期差错更正事项、重新梳理后的款项性质以及保证金押金列报由净额法更正为总额法，调整相应的现金流，具体调整内容如下：

1. 调增 2019 年度销售商品、提供劳务收到的现金 6,879,949.96 元，调增收到其他与经营活动有关的现金 15,402,595.81 元，同时调增 2019 年度购买商品、接受劳务支付的现金 6,627,356.40 元，调增支付给职工以及为职工支付的现金 4,086,026.79 元，调增支付其他与经营活动有关的现金 14,570,268.24 元，调减购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 3,001,105.66 元。

2. 调增 2020 年度销售商品、提供劳务收到的现金 2,099,951.61 元，调增收到其他与经营活动有关的现金 16,682,197.97 元，同时调增 2020 年度购买商品、接受劳务支付的现金 19,613,893.93 元，调增支付给职工以及为职工支付的现金 7,956,376.83 元，调增支付其他与经营活动有关的现金 4,974,363.44 元，调减购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 5,152,831.84 元，调增收到其他与筹资活动有关的现金 8,609,652.78 元。

二、重要前期差错更正事项对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响

（一）对合并资产负债表的影响

1. 2019 年 12 月 31 日

项　目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	206,910,904.19	-9,962,118.65	196,948,785.54
应收款项融资	8,381,657.10	-1,360,000.00	7,021,657.10
预付款项	20,096,731.95	-4,501,575.04	15,595,156.91
存货	150,299,717.49	17,150,359.32	167,450,076.81
递延所得税资产	11,789,230.52	551,243.87	12,340,474.39
资产总计	633,344,825.08	1,877,909.50	635,222,734.58
应付票据	46,555,214.00	-1,360,000.00	45,195,214.00
应付账款	183,699,997.53	6,051,746.27	189,751,743.80
预收款项	30,641,476.62	-10,287,666.77	20,353,809.85
应交税费	4,485,688.08	5,021,164.50	9,506,852.58
其他应付款	33,671,696.16	-16,967,004.97	16,704,691.19

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

项　目	调整前金额	调整金额	调整后金额
预计负债		2,006,914.37	2,006,914.37
负债合计	383,125,380.10	-15,534,846.60	367,590,533.50
专项储备	6,380,325.21	-4,041.15	6,376,284.06
盈余公积	20,205,072.75	1,741,679.72	21,946,752.47
未分配利润	75,697,320.82	15,675,117.53	91,372,438.35
归属于母公司所有者权益合计	250,219,444.98	17,412,756.10	267,632,201.08
所有者权益合计	250,219,444.98	17,412,756.10	267,632,201.08
负债和所有者权益总计	633,344,825.08	1,877,909.50	635,222,734.58

2. 2020 年 12 月 31 日

项　目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	224,778,523.38	-3,513,697.41	221,264,825.97
预付款项	14,894,711.87	1,433,911.59	16,328,623.46
存货	162,313,138.86	21,278,344.93	183,591,483.79
合同资产	17,165,494.67	582,707.83	17,748,202.50
一年内到期的非流动资产		87,224.63	87,224.63
递延所得税资产	16,866,195.04	-3,117,264.86	13,748,930.18
资产总计	852,239,563.05	16,751,226.71	868,990,789.76
应付账款	209,207,074.89	1,020,174.38	210,227,249.27
合同负债	37,313,209.42	-1,648,944.12	35,664,265.30
应交税费	19,927,380.32	1,899,017.12	21,826,397.44
其他应付款	22,865,070.93	-5,991,999.85	16,873,071.08
其他流动负债	7,051,720.24	-214,362.75	6,837,357.49
预计负债		1,971,271.39	1,971,271.39
负债合计	443,363,496.61	-2,964,843.83	440,398,652.78
资本公积	154,583,707.33	-20,470,000.00	134,113,707.33
专项储备	5,031,583.32	-3,172.97	5,028,410.35
盈余公积	26,789,130.65	4,018,924.35	30,808,055.00
未分配利润	150,471,645.14	36,170,319.16	186,641,964.30
归属于母公司所有者权益合计	408,876,066.44	19,716,070.54	428,592,136.98

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

项　目	调整前金额	调整金额	调整后金额
所有者权益合计	408,876,066.44	19,716,070.54	428,592,136.98
负债和所有者权益总计	852,239,563.05	16,751,226.71	868,990,789.76

（二）对母公司资产负债表的影响

1. 2019 年 12 月 31 日

项　目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	206,896,977.19	-9,962,118.65	196,934,858.54
应收款项融资	8,381,657.10	-1,360,000.00	7,021,657.10
预付款项	36,315,096.13	-4,501,575.04	31,813,521.09
存货	150,364,118.30	17,150,359.32	167,514,477.62
递延所得税资产	11,616,904.84	551,243.87	12,168,148.71
资产总计	662,228,710.17	1,877,909.50	664,106,619.67
应付票据	46,555,214.00	-1,360,000.00	45,195,214.00
应付账款	180,361,358.46	6,051,746.27	186,413,104.73
预收款项	30,641,476.62	-10,287,666.77	20,353,809.85
应交税费	4,456,793.13	5,021,164.50	9,477,957.63
其他应付款	33,651,536.16	-16,967,004.97	16,684,531.19
预计负债		2,006,914.37	2,006,914.37
负债合计	379,409,731.15	-15,534,846.60	363,874,884.55
专项储备	4,462,683.00	-4,041.15	4,458,641.85
盈余公积	20,205,072.75	1,741,679.72	21,946,752.47
未分配利润	110,214,497.07	15,675,117.53	125,889,614.60
所有者权益合计	282,818,979.02	17,412,756.10	300,231,735.12
负债和所有者权益总计	662,228,710.17	1,877,909.50	664,106,619.67

2. 2020 年 12 月 31 日

项　目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	232,826,447.30	-3,513,697.41	229,312,749.89
预付款项	14,781,361.87	1,433,911.59	16,215,273.46

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

项　目	调整前金额	调整金额	调整后金额
存货	162,271,597.31	21,278,344.93	183,549,942.24
合同资产	16,842,494.67	582,707.83	17,425,202.50
一年内到期的非流动资产		87,224.63	87,224.63
递延所得税资产	16,419,807.98	-3,117,264.86	13,302,543.12
资产总计	860,581,590.57	16,751,226.71	877,332,817.28
应付账款	213,610,947.65	1,020,174.38	214,631,122.03
合同负债	36,999,384.98	-1,648,944.12	35,350,440.86
应交税费	19,086,661.14	1,899,017.12	20,985,678.26
其他应付款	22,849,440.35	-5,991,999.85	16,857,440.50
其他流动负债	6,710,923.06	-214,362.75	6,496,560.31
预计负债		1,971,271.39	1,971,271.39
负债合计	444,406,151.08	-2,964,843.83	441,441,307.25
资本公积	154,583,707.33	-20,470,000.00	134,113,707.33
专项储备	5,031,583.32	-3,172.97	5,028,410.35
盈余公积	26,789,130.65	4,018,924.35	30,808,055.00
未分配利润	157,771,018.19	36,170,319.16	193,941,337.35
所有者权益合计	416,175,439.49	19,716,070.54	435,891,510.03
负债和所有者权益总计	860,581,590.57	16,751,226.71	877,332,817.28

（三）对合并利润表的影响

1．2019 年度

项　目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	502,193,933.78	5,544.11	502,199,477.89
营业成本	335,434,357.31	-1,784,396.26	333,649,961.05
销售费用	27,236,306.92	21,488,604.62	48,724,911.54
管理费用	23,967,724.93	2,895,192.16	26,862,917.09
研发费用	32,932,149.87	-15,469,165.30	17,462,984.57
信用减值损失	5,845,468.99	524,322.04	6,369,791.03
资产减值损失	-23,418,764.08	18,820,083.39	-4,598,680.69

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

项　目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业外收入	590,755.36	-204,318.03	386,437.33
所得税费用	9,230,407.69	2,321,225.52	11,551,633.21
净利润	53,982,216.55	9,694,170.77	63,676,387.32
归属于母公司所有者的净利润	53,982,216.55	9,694,170.77	63,676,387.32
综合收益总额	53,982,216.55	9,694,170.77	63,676,387.32
归属于母公司所有者的综合收益总额	53,982,216.55	9,694,170.77	63,676,387.32

2. 2020 年度

项　目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	493,431,298.71	586,769.86	494,018,068.57
营业成本	320,305,710.44	-9,985,008.80	310,320,701.64
销售费用	29,228,379.39	15,260,550.09	44,488,929.48
管理费用	39,843,356.67	-8,765,646.99	31,077,709.68
研发费用	22,952,864.25	-1,890,905.80	21,061,958.45
信用减值损失	-6,427,354.99	251,649.03	-6,175,705.96
资产减值损失	-24,956,185.72	19,007,742.97	-5,948,442.75
营业外收入	987,543.81	-387,995.94	599,547.87
所得税费用	13,139,665.56	774,416.82	13,914,082.38
净利润	92,416,349.18	24,064,760.60	116,481,109.78
归属于母公司所有者的净利润	92,416,349.18	24,064,760.60	116,481,109.78
综合收益总额	92,416,349.18	24,064,760.60	116,481,109.78
归属于母公司所有者的综合收益总额	92,416,349.18	24,064,760.60	116,481,109.78

（四）对母公司利润表的影响

1. 2019 年度

项　目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	502,355,913.38	5,544.11	502,361,457.49
营业成本	335,365,576.61	-1,784,396.26	333,581,180.35
销售费用	27,213,571.72	21,488,604.62	48,702,176.34

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

项　目	调整前金额	调整金额	调整后金额
管理费用	20,359,118.80	2,895,192.16	23,254,310.96
研发费用	32,932,149.87	-15,469,165.30	17,462,984.57
信用减值损失	5,977,105.10	524,322.04	6,501,427.14
资产减值损失	-23,418,764.08	18,820,083.39	-4,598,680.69
营业外收入	590,755.30	-204,318.03	386,437.27
所得税费用	9,189,177.84	2,321,225.52	11,510,403.36
净利润	58,316,894.08	9,694,170.77	68,011,064.85
综合收益总额	58,316,894.08	9,694,170.77	68,011,064.85

2. 2020 年度

项　目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	493,052,966.01	586,769.86	493,639,735.87
营业成本	327,147,349.88	-9,985,008.80	317,162,341.08
销售费用	19,693,991.80	17,694,918.89	37,388,910.69
管理费用	36,031,949.31	-11,200,015.79	24,831,933.52
研发费用	22,952,864.25	-1,890,905.80	21,061,958.45
信用减值损失	-6,329,621.28	234,649.03	-6,094,972.25
资产减值损失	-24,956,185.72	19,024,742.97	-5,931,442.75
营业外收入	425,592.25	-387,995.94	37,596.31
所得税费用	12,809,970.18	774,416.82	13,584,387.00
净利润	65,198,545.98	24,064,760.60	89,263,306.58
综合收益总额	65,198,545.98	24,064,760.60	89,263,306.58

（五）对合并现金流量表的影响

1. 2019 年度

项　目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	401,836,819.66	6,879,949.96	408,716,769.62
收到其他与经营活动有关的现金	40,197,369.41	15,402,595.81	55,599,965.22
经营活动现金流入小计	444,978,931.49	22,282,545.77	467,261,477.26

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

项　目	调整前金额	调整金额	调整后金额
购买商品、接受劳务支付的现金	216,523,478.80	6,627,356.40	223,150,835.20
支付给职工以及为职工支付的现金	44,150,846.89	4,086,026.79	48,236,873.68
支付其他与经营活动有关的现金	82,142,017.21	14,570,268.24	96,712,285.45
经营活动现金流出小计	395,925,713.87	25,283,651.43	421,209,365.30
经营活动产生的现金流量净额	49,053,217.62	-3,001,105.66	46,052,111.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,723,140.11	-3,001,105.66	9,722,034.45
投资活动现金流出小计	12,723,140.11	-3,001,105.66	9,722,034.45
投资活动产生的现金流量净额	-12,555,017.83	3,001,105.66	-9,553,912.17

2. 2020 年度

项　目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	449,865,385.25	2,099,951.61	451,965,336.86
收到其他与经营活动有关的现金	70,152,685.55	16,682,197.97	86,834,883.52
经营活动现金流入小计	526,136,715.93	18,782,149.58	544,918,865.51
购买商品、接受劳务支付的现金	235,767,458.95	19,613,893.93	255,381,352.88
支付给职工以及为职工支付的现金	46,533,049.85	7,956,376.83	54,489,426.68
支付其他与经营活动有关的现金	114,213,359.97	4,974,363.44	119,187,723.41
经营活动现金流出小计	432,744,872.59	32,544,634.20	465,289,506.79
经营活动产生的现金流量净额	93,391,843.34	-13,762,484.62	79,629,358.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,323,075.17	-5,152,831.84	3,170,243.33
投资活动现金流出小计	18,333,318.70	-5,152,831.84	13,180,486.86
投资活动产生的现金流量净额	11,780,508.68	5,152,831.84	16,933,340.52
收到其他与筹资活动有关的现金	19,200,000.00	8,609,652.78	27,809,652.78
筹资活动现金流入小计	166,800,000.00	8,609,652.78	175,409,652.78
筹资活动产生的现金流量净额	51,936,129.15	8,609,652.78	60,545,781.93

（六）对母公司现金流量表的影响

1. 2019 年度

项　目	调整前金额	调整金额	调整后金额

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

项　目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	401,864,581.04	6,500,146.95	408,364,727.99
收到其他与经营活动有关的现金	40,143,618.34	15,402,595.81	55,546,214.15
经营活动现金流入小计	444,952,941.80	21,902,742.76	466,855,684.56
购买商品、接受劳务支付的现金	219,289,876.65	6,627,356.40	225,917,233.05
支付给职工以及为职工支付的现金	41,156,033.25	3,879,434.02	45,035,467.27
支付其他与经营活动有关的现金	81,851,594.40	14,397,058.00	96,248,652.40
经营活动现金流出小计	395,138,612.92	24,903,848.42	420,042,461.34
经营活动产生的现金流量净额	49,814,328.88	-3,001,105.66	46,813,223.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,723,140.11	-3,001,105.66	9,722,034.45
投资活动现金流出小计	12,723,140.11	-3,001,105.66	9,722,034.45
投资活动产生的现金流量净额	-12,555,017.83	3,001,105.66	-9,553,912.17
收到其他与筹资活动有关的现金		132,000,000.00	132,000,000.00
筹资活动现金流入小计	132,235,398.59	132,000,000.00	264,235,398.59
支付其他与筹资活动有关的现金		132,000,000.00	132,000,000.00
筹资活动现金流出小计	155,289,992.46	132,000,000.00	287,289,992.46

2. 2020 年度

项　目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	442,943,094.20	2,099,951.61	445,043,045.81
收到其他与经营活动有关的现金	70,084,480.18	16,682,197.97	86,766,678.15
经营活动现金流入小计	519,146,219.51	18,782,149.58	537,928,369.09
购买商品、接受劳务支付的现金	219,986,064.45	19,613,893.93	239,599,958.38
支付给职工以及为职工支付的现金	40,532,283.48	7,792,817.50	48,325,100.98
支付其他与经营活动有关的现金	109,391,856.06	5,137,922.77	114,529,778.83
经营活动现金流出小计	404,769,651.11	32,544,634.20	437,314,285.31
经营活动产生的现金流量净额	114,376,568.40	-13,762,484.62	100,614,083.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,323,075.17	-5,152,831.84	6,170,243.33
投资活动现金流出小计	24,333,318.70	-5,152,831.84	19,180,486.86

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

项　目	调整前金额	调整金额	调整后金额
投资活动产生的现金流量净额	5,713,266.89	5,152,831.84	10,866,098.73
收到其他与筹资活动有关的现金	85,000,000.00	8,609,652.78	93,609,652.78
筹资活动现金流入小计	232,600,000.00	8,609,652.78	241,209,652.78
筹资活动产生的现金流量净额	32,736,129.15	8,609,652.78	41,345,781.93

特瑞斯能源装备股份有限公司

二〇二二年四月二十七日

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

会计师事务所

执业证书

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0007666

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：浙江省财政厅

2019 年 12 月 25 日

中华人民共和国财政部制

仅为特瑞斯能源装备股份有限公司北交所申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

关于我们 | 联系我们 | 法律声明
版权所有：中国证券监督管理委员会 网站标识码 bm56000001 京ICP备 05035342号 京公网安备 11040102700050号

从事证券服务业务会计师事务所名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）	911100005996493826	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	911101085906760500	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	911101085906114840	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中职信会计师事务所（特殊普通合伙）	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所（普通合伙）	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	913200000850462850W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所（普通合伙）	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108089649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108592345568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	61013607340169X2	61010047	2020/11/02
30	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	91110101592354581W	11010136	2020/11/02

http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjypgjgba/202011/t20201102_385509.html

仅为特瑞斯能源装备股份有限公司北交所申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）从事证券服务业务的备案工作已完备未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS



姓名 Full name

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth

工作单位 Working unit

身份证号码 Identity card No

仅为特瑞斯能源装备股份有限公司北交所申报作为附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明陈振伟是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

陈振伟(320400360007) 您已通过2015年年检 江苏省注册会计师协会

陈振伟(320400360007) 您已通过2016年年检 江苏省注册会计师协会

年 月 日 y m d

陈振伟(320400360007) 您已通过2021年年检 江苏省注册会计师协会

陈振伟(320400360007) 您已通过2019年年检 江苏省注册会计师协会

陈振伟(320400360007) 您已通过2017年年检 江苏省注册会计师协会

陈振伟(320400360007) 您已通过2018年年检 江苏省注册会计师协会

陈振伟(320400360007) 您已通过2020年年检 江苏省注册会计师协会

7

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

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

2013 年 12 月 13 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

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

2013 年 12 月 13 日

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

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

2017 年 02 月 28 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

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

2017 年 02 月 28 日

11

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓　　名 徐健
Full name
性　　别 男
Sex
出生日期 1988-01-20
Date of Birth
工作单位 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit
身份证号码 320923198801200331
Identity card No.

证书编号：320000184762
No. of Certificate
批准注册协会：江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期：2014 年 06 月 30 日
Date of Issuance

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2018 年 06 月 12 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018 年 06 月 12 日

仅为特瑞斯能源装备股份有限公司北交所申报作为附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明徐健是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

登记
Registration

合格，延续有效一年。
valid for another year after

徐健(320000104762)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

徐健(320000104762)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

徐健(320000104762)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

年　月　日
/y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年　月　日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年　月　日
/y /m /d

00002022040078783085
报告文号：天健审[2022]15-15号

特瑞斯能源装备股份有限公司

审计报告

REPORT

PAN-CHINA 天健会计师事务所

Pan-China Certified Public Accountants

目　　录

一、审计报告…… 第 1—6 页

二、财务报表…… 第 7—14 页

（一）合并资产负债表…… 第 7 页

（二）母公司资产负债表…… 第 8 页

（三）合并利润表…… 第 9 页

（四）母公司利润表……第 10 页

（五）合并现金流量表……第 11 页

（六）母公司现金流量表……第 12 页

（七）合并所有者权益变动表……第 13 页

（八）母公司所有者权益变动表……第 14 页

三、财务报表附注…… 第 15—88 页

审 计 报 告

天健审〔2022〕15-15 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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2021 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(二十二)及财务报表附注五(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。2021 年度，特瑞斯公司营业收入金额为人民币 609,685,763.94 元。

公司主要销售燃气调压装置等产品，属于在某一时点履约义务。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；产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

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) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，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，以抽样方式向主要客户函证本期的销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 对主要客户进行实地走访或视频访谈，了解双方交易背景、交易流程、

货款结算等内容，核实销售的真实性；

(8) 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) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)及财务报表附注五(一)4。

截至 2021 年 12 月 31 日，特瑞斯公司应收账款账面余额为人民币 374,910,344.85 元，坏账准备为人民币 31,370,446.13 元，账面价值为人民币 343,539,898.72 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以应收账款组合为基础，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。对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款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) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款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，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(5) 以抽样方式向主要客户函证应收账款；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款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·杭州

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二二年四月二十七日

合并资产负债表

2021年12月31日

会合01表

编制单位：特瑞斯能源装备股份有限公司　　单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益（或股东权益）	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	91,926,501.04	249,400,177.78	短期借款	19	30,033,000.00	50,066,295.14
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	8,010,000.00	10,078,243.53	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	18,326,520.93	6,824,152.85	应付票据	20	50,625,095.44	71,581,992.67
应收账款	4	343,539,898.72	221,264,825.97	应付账款	21	273,258,324.70	210,227,249.27
应收款项融资	5	1,963,445.00	10,433,602.09	预收款项			
预付款项	6	13,240,047.75	16,328,623.46	合同负债	22	47,034,421.76	35,664,265.30
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	10,671,935.88	26,483,326.72	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	23	8,383,780.14	10,552,412.63
存货	8	197,327,713.41	183,591,483.79	应交税费	24	13,268,119.11	21,826,397.44
合同资产	9	13,446,651.57	17,748,202.50	其他应付款	25	15,814,309.59	16,873,071.08
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产	10	919,568.24	87,224.63	应付分保账款			
其他流动资产	11	510,729.60		持有待售负债			
流动资产合计		699,883,012.14	742,239,863.32	一年内到期的非流动负债	26	420,114.08	
				其他流动负债	27	13,414,398.33	6,837,357.49
				流动负债合计		452,251,563.15	423,629,041.02
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债	28	562,110.92	
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
非流动资产：				预计负债	29	2,429,865.90	1,971,271.39
发放贷款和垫款				递延收益	30	13,173,606.65	14,788,140.37
债权投资				递延所得税负债	17		10,200.00
其他债权投资				其他非流动负债			
长期应收款				非流动负债合计		16,165,583.47	16,769,611.76
长期股权投资				负债合计		468,417,146.62	440,398,652.78
其他权益工具投资				所有者权益（或股东权益）：			
其他非流动金融资产				实收资本（或股本）	31	72,000,000.00	72,000,000.00
投资性房地产				其他权益工具			
固定资产	12	92,750,444.24	94,145,747.44	其中：优先股			
在建工程	13	144,624.20	15,929.20	永续债			
生产性生物资产				资本公积	32	139,208,957.33	134,113,707.33
油气资产				减：库存股			
使用权资产	14	1,131,736.08		其他综合收益			
无形资产	15	17,633,265.91	17,235,881.09	专项储备	33	4,491,605.09	5,028,410.35
开发支出				盈余公积	34	36,000,000.00	30,808,055.00
商誉				一般风险准备			
长期待摊费用	16	76,971.93	133,026.94	未分配利润	35	116,129,821.97	186,641,964.30
递延所得税资产	17	16,272,102.05	13,748,930.18	归属于母公司所有者权益合计		367,830,384.39	428,592,136.98
其他非流动资产	18	8,355,374.46	1,471,411.59	少数股东权益			
非流动资产合计		136,364,518.87	126,750,926.44	所有者权益合计		367,830,384.39	428,592,136.98
资产总计		836,247,531.01	868,990,789.76	负债和所有者权益总计		836,247,531.01	868,990,789.76

法定代表人：许颉　　主管会计工作的负责人：王粉萍　　会计机构负责人：王粉萍

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

母 公 司 资 产 负 债 表

2021年12月31日

会企01表

编制单位：特瑞斯能源装备股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		91,457,973.11	243,768,946.12	短期借款		30,033,000.00	50,066,295.14
交易性金融资产		8,010,000.00	10,078,243.53	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		18,326,520.93	5,921,652.85	应付票据		50,625,095.44	71,581,992.67
应收账款	1	358,302,771.18	229,312,749.89	应付账款		287,638,655.84	214,631,122.03
应收款项融资		1,963,445.00	10,333,602.09	预收款项			
预付款项		13,225,647.75	16,215,273.46	合同负债		46,697,040.34	35,350,440.86
其他应收款	2	10,663,173.31	26,471,947.03	应付职工薪酬		7,633,951.80	8,702,165.72
存货		197,323,111.64	183,549,942.24	应交税费		12,074,585.97	20,985,678.26
合同资产		13,123,651.57	17,425,202.50	其他应付款		14,919,874.83	16,857,440.50
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产		919,568.24	87,224.63	一年内到期的非流动负债		420,114.08	
其他流动资产		500,000.00		其他流动负债		13,370,538.75	6,496,560.31
流动资产合计		713,815,862.73	743,164,784.34	流动负债合计		463,412,857.05	424,671,695.49
				非流动负债：			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债		562,110.92	
非流动资产：				长期应付款			
债权投资				长期应付职工薪酬			
其他债权投资				预计负债		2,429,865.90	1,971,271.39
长期应收款				递延收益		13,173,606.65	14,788,140.37
长期股权投资	3	7,000,000.00	5,000,000.00	递延所得税负债			10,200.00
其他权益工具投资				其他非流动负债			
其他非流动金融资产				非流动负债合计		16,165,583.47	16,769,611.76
投资性房地产				负债合计		479,578,440.52	441,441,307.25
固定资产		92,693,734.65	94,138,287.36	所有者权益(或股东权益)：			
在建工程		144,624.20	15,929.20	实收资本(或股本)		72,000,000.00	72,000,000.00
生产性生物资产				其他权益工具			
油气资产				其中：优先股			
使用权资产		1,131,736.08		永续债			
无形资产		20,390,456.26	20,106,834.73	资本公积		139,208,957.33	134,113,707.33
开发支出				减：库存股			
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用		76,971.93	133,026.94	专项储备		4,491,605.09	5,028,410.35
递延所得税资产		15,858,523.50	13,302,543.12	盈余公积		36,000,000.00	30,808,055.00
其他非流动资产		8,355,374.46	1,471,411.59	未分配利润		128,188,280.87	193,941,337.35
非流动资产合计		145,651,421.08	134,168,032.94	所有者权益合计		379,888,843.29	435,891,510.03
资产总计		859,467,283.81	877,332,817.28	负债和所有者权益总计		859,467,283.81	877,332,817.28

法定代表人：许颉　　主管会计工作的负责人：王秋萍　　会计机构负责人：王秋萍

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

合并利润表

2021年度

会合02表

编制单位：特瑞斯能源装备股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		609,685,763.94	494,018,068.57
其中：营业收入	1	609,685,763.94	494,018,068.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		526,462,741.28	414,257,626.25
其中：营业成本	1	398,861,411.62	310,320,701.64
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	2	3,706,677.76	4,811,102.45
销售费用	3	55,128,001.87	44,488,929.48
管理费用	4	36,072,932.49	31,077,709.68
研发费用	5	30,286,400.72	21,061,958.45
财务费用	6	2,407,316.82	2,497,224.55
其中：利息费用		2,672,064.76	2,841,111.82
利息收入		560,786.82	456,636.63
加：其他收益	7	8,577,153.29	9,303,718.79
投资收益（损失以“-”号填列）	8	287,831.79	53,036,491.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9		68,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-5,847,158.24	-6,175,705.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-7,382,590.21	-5,948,442.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	-174,143.65	23,992.87
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		78,684,115.64	130,068,496.48
加：营业外收入	13	554,591.42	599,547.87
减：营业外支出	14	932,644.10	272,852.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		78,306,062.96	130,395,192.16
减：所得税费用	15	10,346,854.67	13,914,082.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		67,959,208.29	116,481,109.78
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		67,959,208.29	116,481,109.78
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		67,959,208.29	116,481,109.78
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		67,959,208.29	116,481,109.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		67,959,208.29	116,481,109.78
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.94	1.94
（二）稀释每股收益		0.94	1.94

法定代表人：许颉　主管会计工作的负责人：王粉萍　会计机构负责人：王粉萍

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

母 公 司 利 润 表

2021年度

会企02表

编制单位：特瑞斯能源装备股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	608,733,400.37	493,639,735.87
减：营业成本	1	406,349,509.07	317,162,341.08
税金及附加		3,540,937.95	4,458,375.67
销售费用		46,179,428.69	37,388,910.69
管理费用		34,431,136.23	24,831,933.52
研发费用	2	28,665,057.35	21,061,958.45
财务费用		2,412,964.93	2,501,094.80
其中：利息费用		2,672,064.76	2,841,111.82
利息收入		552,555.65	448,453.84
加：其他收益		8,535,805.96	9,188,274.94
投资收益（损失以“-”号填列）	3	353,840.17	19,603,349.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			68,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,926,115.98	-6,094,972.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,382,590.21	-5,931,442.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-173,432.79	-15,607.91
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		82,561,873.30	103,052,723.35
加：营业外收入		554,591.36	37,596.31
减：营业外支出		932,644.10	242,626.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		82,183,820.56	102,847,693.58
减：所得税费用		9,465,526.42	13,584,387.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		72,718,294.14	89,263,306.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		72,718,294.14	89,263,306.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		72,718,294.14	89,263,306.58
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：许颉　　主管会计工作的负责人：王粉萍　　会计机构负责人：王粉萍

天健会计师事务所(特殊普通合伙)审核之章

合并现金流量表

2021年度

会合03表

编制单位：特瑞斯能源装备股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		459,170,585.24	451,965,336.86
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		5,141,966.76	6,118,645.13
收到其他与经营活动有关的现金	1	146,744,480.01	86,834,883.52
经营活动现金流入小计		611,057,032.01	544,918,865.51
购买商品、接受劳务支付的现金		314,385,406.10	255,381,352.88
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		81,055,407.67	54,489,426.68
支付的各项税费		46,836,083.25	36,231,003.82
支付其他与经营活动有关的现金	2	179,709,267.46	119,187,723.41
经营活动现金流出小计		621,986,164.48	465,289,506.79
经营活动产生的现金流量净额		-10,929,132.47	79,629,358.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,455,000.00	
取得投资收益收到的现金		192,368.25	3,349.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		184,264.65	521,535.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			29,588,941.79
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		30,831,632.90	30,113,827.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,909,148.27	3,170,243.33
投资支付的现金		8,010,000.00	10,010,243.53
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			
投资活动现金流出小计		14,919,148.27	13,180,486.86
投资活动产生的现金流量净额		15,912,484.63	16,933,340.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			57,600,000.00
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		168,000,000.00	90,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3		27,809,652.78
筹资活动现金流入小计		168,000,000.00	175,409,652.78
偿还债务支付的现金		188,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		135,854,982.25	14,563,870.85
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	4	392,959.72	300,000.00
筹资活动现金流出小计		324,247,941.97	114,863,870.85
筹资活动产生的现金流量净额		-156,247,941.97	60,545,781.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-47,410.97	55,705.61
五、现金及现金等价物净增加额		-151,312,000.78	157,164,186.78
加：期初现金及现金等价物余额		223,342,179.27	66,177,992.49
六、期末现金及现金等价物余额		72,030,178.49	223,342,179.27

法定代表人：许颉　　主管会计工作的负责人：王粉萍　　会计机构负责人：王粉萍

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

母公司现金流量表

2021年度

会企03表

编制单位：特瑞斯能源装备股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		443,132,664.38	445,043,045.81
收到的税费返还		5,141,966.76	6,118,645.13
收到其他与经营活动有关的现金		146,708,343.51	86,766,678.15
经营活动现金流入小计		594,982,974.65	537,928,369.09
购买商品、接受劳务支付的现金		309,754,633.52	239,599,958.38
支付给职工以及为职工支付的现金		71,152,372.69	48,325,100.98
支付的各项税费		44,879,699.29	34,859,447.12
支付其他与经营活动有关的现金		173,680,201.41	114,529,778.83
经营活动现金流出小计		599,466,906.91	437,314,285.31
经营活动产生的现金流量净额		-4,483,932.26	100,614,083.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,455,000.00	29,600,000.00
取得投资收益收到的现金		192,368.25	3,349.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		184,975.51	443,235.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		30,832,343.76	30,046,585.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,192,355.61	6,170,243.33
投资支付的现金		10,010,000.00	13,010,243.53
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		16,202,355.61	19,180,486.86
投资活动产生的现金流量净额		14,629,988.15	10,866,098.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			57,600,000.00
取得借款收到的现金		168,000,000.00	90,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		138,000,000.00	93,609,652.78
筹资活动现金流入小计		306,000,000.00	241,209,652.78
偿还债务支付的现金		188,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		135,854,982.25	14,563,870.85
支付其他与筹资活动有关的现金		138,392,959.72	85,300,000.00
筹资活动现金流出小计		462,247,941.97	199,863,870.85
筹资活动产生的现金流量净额		-156,247,941.97	41,345,781.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-47,410.97	55,705.61
五、现金及现金等价物净增加额		-146,149,297.05	152,881,670.05
加：期初现金及现金等价物余额		217,710,947.61	64,829,277.56
六、期末现金及现金等价物余额		71,561,650.56	217,710,947.61

法定代表人：许颉　　主管会计工作的负责人：王粉萍　　会计机构负责人：王粉萍

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

合并所有者权益变动表

2021年度

会合04表

编制单位：特瑞斯能源装备股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期数												上年同期数											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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			实收资本（或股本）	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											优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	72,000,000.00				134,113,707.33			5,028,410.35	30,808,055.00		186,641,964.30		428,592,136.98	60,000,000.00				87,936,726.20			6,376,284.06	21,946,752.47		91,372,438.35		267,632,201.08
加：会计政策变更									-7,940.56		-71,465.06		-79,405.62									-65,028.13		-585,253.17		-650,281.30
前期差错更正																										
同一控制下企业合并																										
其他																										
二、本年年初余额	72,000,000.00				134,113,707.33			5,028,410.35	30,800,114.44		186,570,499.24		428,512,731.36	60,000,000.00				87,936,726.20			6,376,284.06	21,881,724.34		90,787,185.18		266,981,919.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,095,250.00			-536,805.26	5,199,885.56		-70,440,677.27		-60,682,346.97	12,000,000.00				46,176,981.13			-1,347,873.71	8,926,330.66		95,854,779.12		161,610,217.20
（一）综合收益总额											67,959,208.29		67,959,208.29											116,481,109.78		116,481,109.78
（二）所有者投入和减少资本					5,095,250.00								5,095,250.00	12,000,000.00				46,176,981.13								58,176,981.13
1. 所有者投入的普通股														12,000,000.00				45,286,981.13								57,286,981.13
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					5,095,250.00								5,095,250.00					890,000.00								890,000.00
4. 其他																										
（三）利润分配									5,199,885.56		-138,399,885.56		-133,200,000.00									8,926,330.66		-20,626,330.66		-11,700,000.00
1. 提取盈余公积									5,199,885.56		-5,199,885.56											8,926,330.66		-8,926,330.66		
2. 提取一般风险准备																										
3. 对所有者（或股东）的分配											-133,200,000.00		-133,200,000.00											-11,700,000.00		-11,700,000.00
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								-536,805.26					-536,805.26								569,768.50					569,768.50
1. 本期提取								1,887,279.47					1,887,279.47								1,904,722.91					1,904,722.91
2. 本期使用								-2,424,084.73					-2,424,084.73								-1,334,954.41					-1,334,954.41
（六）其他																					-1,917,642.21					-1,917,642.21
四、本期期末余额	72,000,000.00				139,208,957.33			4,491,605.09	36,000,000.00		116,129,821.97		367,830,384.39	72,000,000.00				134,113,707.33			5,028,410.35	30,808,055.00		186,641,964.30		428,592,136.98

法定代表人：许颉　　主管会计工作的负责人：王粉萍　　会计机构负责人：王粉萍

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

母公司所有者权益变动表

2021年度

会企04表

编制单位：特瑞斯能源装备股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期数										上年同期数									
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	72,000,000.00				134,113,707.33			5,028,410.35	30,808,055.00	193,941,337.35	435,891,510.03	60,000,000.00				87,936,726.20			4,458,641.85	21,946,752.47	125,889,614.60	300,231,735.12
加：会计政策变更									-7,940.56	-71,465.06	-79,405.62									-65,028.13	-585,253.17	-650,281.30
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	72,000,000.00				134,113,707.33			5,028,410.35	30,800,114.44	193,869,872.29	435,812,104.41	60,000,000.00				87,936,726.20			4,458,641.85	21,881,724.34	125,304,361.43	299,581,453.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,095,250.00			-536,805.26	5,199,885.56	-65,681,591.42	-55,923,261.12	12,000,000.00				46,176,981.13			569,768.50	8,926,330.66	68,636,975.92	136,310,056.21
（一）综合收益总额										72,718,294.14	72,718,294.14										89,263,306.58	89,263,306.58
（二）所有者投入和减少资本					5,095,250.00						5,095,250.00	12,000,000.00				46,176,981.13						58,176,981.13
1. 所有者投入的普通股												12,000,000.00				45,286,981.13						57,286,981.13
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					5,095,250.00						5,095,250.00					890,000.00						890,000.00
4. 其他																						
（三）利润分配									5,199,885.56	-138,399,885.56	-133,200,000.00									8,926,330.66	-20,626,330.66	-11,700,000.00
1. 提取盈余公积									5,199,885.56	-5,199,885.56										8,926,330.66	-8,926,330.66	
2. 对所有者（或股东）的分配										-133,200,000.00	-133,200,000.00										-11,700,000.00	-11,700,000.00
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本（或股本）																						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
（五）专项储备								-536,805.26			-536,805.26								569,768.50			569,768.50
1. 本期提取								1,887,279.47			1,887,279.47								1,904,722.91			1,904,722.91
2. 本期使用								-2,424,084.73			-2,424,084.73								-1,334,954.41			-1,334,954.41
（六）其他																						
四、本期期末余额	72,000,000.00				139,208,957.33			4,491,605.09	36,000,000.00	128,188,280.87	379,888,843.29	72,000,000.00				134,113,707.33			5,028,410.35	30,808,055.00	193,941,337.35	435,891,510.03

法定代表人：许颉　　主管会计工作的负责人：王艳萍　　会计机构负责人：王艳萍

4-1-201
天健会计师事务所(特殊普通合伙)审核之章

特瑞斯能源装备股份有限公司

财务报表附注

2021 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 72,000,000.00 元，股份总数 72,000,000 股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2015 年 11 月 25 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

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 2022 年 4 月 27 日四届六次董事会批准对外报出。

本公司将子公司常州特能达智能科技有限公司、特瑞斯（常州）工程设计有限公司和特瑞斯（常州）能源装备销售服务有限公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

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、使用权资产折旧、无形资产摊销、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）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。

（六）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。

（七）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。

（八）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。

（九）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

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分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。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
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，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
其他应收款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联往来组合	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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	合并范围内关联方往来组合	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

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，编制合同资产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

2）应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

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）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. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(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。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。

(十二) 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) 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

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

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。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次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。

(十三) 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

(十四) 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。

(十五) 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。

（十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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。具体年限如下：

项　目	摊销年限(年)
土地使用权	50
商标	10
软件	2-5

3. 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。

（十七）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。

（十八）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。

（十九）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）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。

（二十一）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。

（二十二）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，属于在某一时点履行的履约义务。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；产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

(二十六) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，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。

(二十七) 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）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。

（二十八）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。

（二十九）重要会计政策和会计估计变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

(1) 对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(2) 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日公司增量借款利率作为折现率），并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注三（十七）的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

1) 执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项　目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日

预付款项	16,328,623.46	-354,645.38	15,973,978.08
使用权资产		1,342,318.17	1,342,318.17
一年内到期的非流动负债		304,253.44	304,253.44
租赁负债		762,824.97	762,824.97
盈余公积	30,808,055.00	-7,940.56	30,800,114.44
未分配利润	186,641,964.30	-71,465.06	186,570,499.24

2）本公司 2020 年度财务报表中披露的重大经营租赁中尚未支付的最低租赁付款额为 1,193,329.59 元，将其按首次执行日增量借款利率折现的现值为 1,067,078.41 元，折现后的金额与首次执行日计入资产负债表的与原经营租赁相关的租赁负债的差额为 126,251.18 元。

首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率的加权平均值为 4.75%。

3）对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

① 对于首次执行日后 12 个月内完成的租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债；

② 公司在计量租赁负债时，对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率；

③ 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

④ 公司根据首次执行日前续租选择权或终止租赁选择权的实际行权及其他最新情况确定租赁期；

⑤ 作为使用权资产减值测试的替代，公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表日的亏损准备金额调整使用权资产；

⑥ 首次执行日前发生租赁变更的，公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

(3) 对首次执行日前已存在的低价值资产经营租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

(4) 对公司作为出租人的租赁合同，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

2. 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第

14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

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. 企业所得税

根据《财政部 国家税务总局 国家发展改革委 工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49 号）和《财政部 国家税务总局 国家发展改革委 工业和信息化部关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（财政部 国家税务总局 国家发展改革委 工业和信息化部公告 2020 年第 45 号），

子公司常州特能达智能科技有限公司可享受“两免三减半”的税收优惠政策，自开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税，2021 年度享受减半征收。

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，有效期 3 年。本公司 2021 年度享受减按 15%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新租赁准则调整后的 2021 年 1 月 1 日的数据。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项　目	期末数	期初数
库存现金	9,727.00	34,027.32
银行存款	72,020,451.49	223,308,151.95
其他货币资金	19,896,322.55	26,057,998.51
合　计	91,926,501.04	249,400,177.78

（2）其他说明

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	13,778,641.85	24,141,297.70
保函保证金	6,117,680.70	1,916,700.81
合　计	19,896,322.55	26,057,998.51

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	8,010,000.00	10,078,243.53
其中：理财产品	8,010,000.00	10,078,243.53
合　计	8,010,000.00	10,078,243.53

3. 应收票据

(1) 明细情况

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					
其中：银行承兑汇票	11,561,172.00	60.49			11,561,172.00
商业承兑汇票	7,551,580.98	39.51	786,232.05	10.41	6,765,348.93
合　计	19,112,752.98	100.00	786,232.05	4.11	18,326,520.93

（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					
其中：银行承兑汇票	2,867,500.00	40.14			2,867,500.00
商业承兑汇票	4,277,003.00	59.86	320,350.15	7.49	3,956,652.85
合　计	7,144,503.00	100.00	320,350.15	4.48	6,824,152.85

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	7,551,580.98	786,232.05	10.41
小　计	7,551,580.98	786,232.05	10.41

(2) 坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票组合	320,350.15	465,881.90						786,232.05
合　计	320,350.15	465,881.90						786,232.05

(3) 期末公司已质押的应收票据情况

项　目	期末已质押金额

项　目	期末已质押金额
银行承兑汇票	11,561,172.00
商业承兑汇票	2,030,754.00
小　计	13,591,926.00

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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		3,831,540.00
小　计		3,831,540.00

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) 明细情况

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(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	374,910,344.85	100.00	31,370,446.13	8.37	343,539,898.72
合　计	374,910,344.85	100.00	31,370,446.13	8.37	343,539,898.72

(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(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	246,489,545.64	100.00	25,224,719.67	10.23	221,264,825.97

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（%）	
合　计	246,489,545.64	100.00	25,224,719.67	10.23	221,264,825.97

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	353,924,299.99	27,541,284.41	7.78
质保金组合	20,986,044.86	3,829,161.72	18.25
小　计	374,910,344.85	31,370,446.13	8.37

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	296,082,235.00	14,804,111.75	5.00
1-2年	37,720,262.58	3,772,026.26	10.00
2-3年	15,938,080.01	4,781,424.00	30.00
3年以上	4,183,722.40	4,183,722.40	100.00
小　计	353,924,299.99	27,541,284.41	7.78

（2）账龄情况

账　龄	期末账面余额
1年以内	309,587,635.99
1-2年	42,105,436.14
2-3年	16,481,074.29
3年以上	6,736,198.43
合　计	374,910,344.85

（3）坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	25,224,719.67	6,394,627.43				248,900.97		31,370,446.13
合　计	25,224,719.67	6,394,627.43				248,900.97		31,370,446.13

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 248,900.97 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
中国石油[注 1]	49,156,277.80	13.11	3,508,276.19
新奥天然气[注 2]	36,533,420.85	9.74	1,956,917.32
中国燃气[注 3]	33,306,323.38	8.88	1,827,850.59
昆仑能源[注 4]	22,316,248.80	5.95	1,413,214.83
贵州燃气[注 5]	21,413,398.40	5.71	1,829,619.43
小　计	162,725,669.23	43.39	10,535,878.36

[注 1]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 2]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 3]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 4]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

[注 5]贵州燃气包括贵州燃气集团股份有限公司及其关联企业，此处将其汇总披露

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项　目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失	金融资产转移方式
浙江新奥智能装备贸易有限公司应收账款	25,432,170.95	131,462.37	无追索权保理业务
小　计	25,432,170.95	131,462.37	

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项　目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备

应收票据	1,963,445.00				1,963,445.00	
合　计	1,963,445.00				1,963,445.00	

（续上表）

项　目	期初数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	10,433,602.09				10,433,602.09	
合　计	10,433,602.09				10,433,602.09	

（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票据情况

项　目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	56,499,637.21
小　计	56,499,637.21

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的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[注]			
	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	10,854,203.53	81.98		10,854,203.53	14,337,726.10	89.76		14,337,726.10
1-2 年	1,166,219.41	8.81		1,166,219.41	572,519.58	3.58		572,519.58
2-3 年	293,891.03	2.22		293,891.03	328,902.21	2.06		328,902.21
3 年以上	925,733.78	6.99		925,733.78	734,830.19	4.6		734,830.19
合　计	13,240,047.75	100.00		13,240,047.75	15,973,978.08	100.00		15,973,978.08

[注]期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十九)1 之说明

（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（%）

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
北京新宇瑞帆科技有限公司	2,053,883.67	15.51
宁波舒克进出口有限公司	889,040.99	6.71
中国石油天然气股份有限公司西南油气田分公司天然气研究院	654,564.00	4.94
河南淖尔实业有限公司	615,081.00	4.65
吉林省威宁锅炉有限公司	599,070.00	4.52
小　计	4,811,639.66	36.33

7. 其他应收款

(1) 明细情况

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(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,654,429.65	100.00	1,982,493.77	15.67	10,671,935.88
合　计	12,654,429.65	100.00	1,982,493.77	15.67	10,671,935.88

(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(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	29,479,171.58	100.00	2,995,844.86	10.16	26,483,326.72
合　计	29,479,171.58	100.00	2,995,844.86	10.16	26,483,326.72

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			
其中：1年以内	9,266,782.00	463,339.10	5.00
1-2年	1,241,766.27	124,176.63	10.00
2-3年	1,072,719.06	321,815.72	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	1,073,162.32	1,073,162.32	100.00
小　计	12,654,429.65	1,982,493.77	15.67

(2) 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	1,239,449.14	153,665.20	1,602,730.52	2,995,844.86
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-62,088.31	62,088.31		
--转入第三阶段		-107,271.91	107,271.91	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-714,021.73	15,695.03	-315,024.39	-1,013,351.09
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	463,339.10	124,176.63	1,394,978.04	1,982,493.77

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
股权转让款		20,000,000.00
押金保证金	11,787,408.20	9,185,914.48
备用金	850,877.53	271,278.48
其他	16,143.92	21,978.62
合　计	12,654,429.65	29,479,171.58

(4) 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

中国石化国际事业有限公司北京招标中心	押金保证金	15,000.00	1年以内	5.84	750.00
		101,469.00	1-2年		10,146.90
		622,030.56	2-3年		186,609.17
中油管道物资装备有限公司	押金保证金	682,000.00	1年以内	5.39	34,100.00
沈阳燃气有限公司	押金保证金	644,500.00	1年以内	5.09	32,225.00
中国机电工程招标有限公司	押金保证金	494,150.00	1年以内	4.78	24,707.50
		111,276.00	1-2年		11,127.60
新奥阳光易采科技有限公司	押金保证金	600,000.00	1年以内	4.74	30,000.00
小　计		3,270,425.56		25.84	329,666.17

8. 存货

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	79,846,284.03	11,907,293.06	67,938,990.97	58,480,427.76	9,629,622.44	48,850,805.32
在产品	61,091,999.12	1,945,585.77	59,146,413.35	51,691,225.28	2,285,661.83	49,405,563.45
库存商品	14,732,041.41	3,903,104.23	10,828,937.18	14,703,023.89	3,704,543.25	10,998,480.64
发出商品	58,652,578.85	1,031,405.42	57,621,173.43	73,558,935.14	1,031,405.42	72,527,529.72
委托加工物资	1,792,198.48		1,792,198.48	1,809,104.66		1,809,104.66
合　计	216,115,101.89	18,787,388.48	197,327,713.41	200,242,716.73	16,651,232.94	183,591,483.79

(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	转回或转销	其他	
原材料	9,629,622.44	5,505,764.51		3,228,093.89		11,907,293.06
在产品	2,285,661.83	981,979.43		1,322,055.49		1,945,585.77
库存商品	3,704,543.25	700,605.45		502,044.47		3,903,104.23

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	1,031,405.42					1,031,405.42
合　计	16,651,232.94	7,188,349.39		5,052,193.85		18,787,388.48

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	本期转回存货跌价准备的原因	本期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净值	--	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品	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

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	14,154,370.07	707,718.50	13,446,651.57	18,682,318.42	934,115.92	17,748,202.50
合　计	14,154,370.07	707,718.50	13,446,651.57	18,682,318.42	934,115.92	17,748,202.50

（2）合同资产减值准备计提情况

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	转回	转销或核销	其他	
单项计提减值准备							
按组合计提减值准备	934,115.92	-226,397.42					707,718.50
合　计	934,115.92	-226,397.42					707,718.50

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	14,154,370.07	707,718.50	5.00
小　计	14,154,370.07	707,718.50	5.00

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
一年内到期的应收质保金	967,966.57	48,398.33	919,568.24	91,815.40	4,590.77	87,224.63
合　计	967,966.57	48,398.33	919,568.24	91,815.40	4,590.77	87,224.63

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
上市中介费用	500,000.00		500,000.00			
待抵扣增值税	10,729.60		10,729.60			
合　计	510,729.60		510,729.60			

12. 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	93,717,192.20	45,564,833.16	6,473,941.72	7,110,972.69	152,866,939.77
本期增加金额	282,322.51	8,304,927.33	1,011,485.10	561,281.69	10,160,016.63
1) 购置	206,568.16	8,293,238.75	1,011,485.10	561,281.69	10,072,573.70
2) 在建工程转入	75,754.35	11,688.58			87,442.93
本期减少金额	544,039.26	3,121,893.04		1,702,232.40	5,368,164.70
1) 处置或报废	544,039.26	3,121,893.04		1,702,232.40	5,368,164.70
期末数	93,455,475.45	50,747,867.45	7,485,426.82	5,970,021.98	157,658,791.70
累计折旧					
期初数	26,570,954.59	23,582,285.03	2,638,873.07	5,929,079.64	58,721,192.33
本期增加金额	4,885,280.50	3,478,971.06	1,514,625.34	577,172.06	10,456,048.96
1) 计提	4,885,280.50	3,478,971.06	1,514,625.34	577,172.06	10,456,048.96

本期减少金额	164,000.46	2,410,723.49		1,694,169.88	4,268,893.83
1）处置或报废	164,000.46	2,410,723.49		1,694,169.88	4,268,893.83
期末数	31,292,234.63	24,650,532.60	4,153,498.41	4,812,081.82	64,908,347.46
账面价值					
期末账面价值	62,163,240.82	26,097,334.85	3,331,928.41	1,157,940.16	92,750,444.24
期初账面价值	67,146,237.61	21,982,548.13	3,835,068.65	1,181,893.05	94,145,747.44

13. 在建工程

（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
待安装设备	144,624.20		144,624.20	15,929.20		15,929.20
合　计	144,624.20		144,624.20	15,929.20		15,929.20

（2）重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
待安装设备		15,929.20	216,137.93	87,442.93		144,624.20
合　计		15,929.20	216,137.93	87,442.93		144,624.20

14. 使用权资产

项　目	房屋及建筑物	合　计
账面原值		
期初数	1,520,982.58	1,520,982.58
本期增加金额	263,163.15	263,163.15
1）租入	263,163.15	263,163.15
本期减少金额		
期末数	1,784,145.73	1,784,145.73
累计折旧		
期初数	178,664.41	178,664.41
本期增加金额	473,745.24	473,745.24

1）计提	473,745.24	473,745.24
本期减少金额		
期末数	652,409.65	652,409.65
账面价值		
期末账面价值	1,131,736.08	1,131,736.08
期初账面价值[注]	1,342,318.17	1,342,318.17

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十九)1之说明

15. 无形资产

项　目	土地使用权	商标	软件	合　计
账面原值				
期初数	20,069,220.76	29,685.00	1,881,607.63	21,980,513.39
本期增加金额			1,539,843.64	1,539,843.64
1）购置			1,539,843.64	1,539,843.64
本期减少金额				
期末数	20,069,220.76	29,685.00	3,421,451.27	23,520,357.03
累计摊销				
期初数	3,010,383.06	28,959.22	1,705,290.02	4,744,632.30
本期增加金额	401,384.42	725.78	740,348.62	1,142,458.82
1）计提	401,384.42	725.78	740,348.62	1,142,458.82
本期减少金额				
期末数	3,411,767.48	29,685.00	2,445,638.64	5,887,091.12
账面价值				
期末账面价值	16,657,453.28		975,812.63	17,633,265.91
期初账面价值	17,058,837.70	725.78	176,317.61	17,235,881.09

16. 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	133,026.94		56,055.01		76,971.93
合　计	133,026.94		56,055.01		76,971.93

17. 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	52,105,287.41	7,815,793.12	43,084,462.69	6,462,669.40
应付账款-服务费	38,014,729.92	5,702,209.49	28,839,746.31	4,325,961.95
内部未实现利润	2,757,190.33	413,578.55	2,975,913.73	446,387.06
递延收益-政府补助	13,173,606.65	1,976,041.00	14,788,140.37	2,218,221.06
预计负债-售后服务费	2,429,865.90	364,479.89	1,971,271.39	295,690.71
合　计	108,480,680.21	16,272,102.05	91,659,534.49	13,748,930.18

(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
交易性金融资产公允价值变动			68,000.00	10,200.00
合　计			68,000.00	10,200.00

(3) 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	2,002,173.77	3,094,344.86
可抵扣亏损	17,755,958.85	8,547,805.82
合　计	19,758,132.62	11,642,150.68

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	期末数	期初数	备注
2025 年	8,547,805.82	8,547,805.82	
2026 年	9,208,153.03		

年　份	期末数	期初数	备注
合　计	17,755,958.85	8,547,805.82	

18. 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	311,300.00		311,300.00	560,300.00		560,300.00
合同资产	8,468,858.38	424,783.92	8,044,074.46	959,064.83	47,953.24	911,111.59
合　计	8,780,158.38	424,783.92	8,355,374.46	1,519,364.83	47,953.24	1,471,411.59

(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	8,468,858.38	424,783.92	8,044,074.46	959,064.83	47,953.24	911,111.59
小　计	8,468,858.38	424,783.92	8,044,074.46	959,064.83	47,953.24	911,111.59

2) 合同资产减值准备计提情况

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	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	47,953.24	376,830.68					424,783.92
小　计	47,953.24	376,830.68					424,783.92

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	8,468,858.38	424,783.92	5.02
小　计	8,468,858.38	424,783.92	5.02

19. 短期借款

项　目	期末数	期初数

抵押及保证借款	30,033,000.00	50,066,295.14
合　计	30,033,000.00	50,066,295.14

20. 应付票据

项　目	期末数	期初数
商业承兑汇票	900,000.00	10,500,000.00
银行承兑汇票	49,725,095.44	61,081,992.67
合　计	50,625,095.44	71,581,992.67

21. 应付账款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
货款及劳务款	224,133,164.24	171,958,088.75
费用款	46,325,451.74	37,439,113.99
设备款	2,799,708.72	830,046.53
合　计	273,258,324.70	210,227,249.27

(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
天津百利展发集团有限公司	1,351,628.00	存在质量问题
小　计	3,610,628.00	

22. 合同负债

项　目	期末数	期初数
货款	47,034,421.76	35,664,265.30
合　计	47,034,421.76	35,664,265.30

23. 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	10,552,412.63	74,215,632.43	76,384,264.92	8,383,780.14
离职后福利—设定提存计划		4,716,494.60	4,716,494.60	
合　计	10,552,412.63	78,932,127.03	81,100,759.52	8,383,780.14

(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	9,905,866.02	63,948,017.36	66,360,921.63	7,492,961.75
职工福利费	82,940.00	3,487,545.50	3,467,215.50	103,270.00
社会保险费	4,886.46	2,775,917.04	2,780,803.50	
其中：医疗保险费	4,528.35	2,396,846.59	2,401,374.94	
工伤保险费		186,809.22	186,809.22	
生育保险费	358.11	192,261.23	192,619.34	
住房公积金	242,298.00	2,622,231.10	2,546,401.92	318,127.18
工会经费和职工教育经费	316,422.15	1,381,921.43	1,228,922.37	469,421.21
小　计	10,552,412.63	74,215,632.43	76,384,264.92	8,383,780.14

(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		4,567,652.74	4,567,652.74	
失业保险费		148,841.86	148,841.86	
小　计		4,716,494.60	4,716,494.60	

24. 应交税费

项　目	期末数	期初数
企业所得税	9,076,316.10	13,572,312.16
增值税	3,263,757.79	6,937,288.55
城市维护建设税	263,141.43	520,183.92
房产税	232,198.49	237,228.29
教育费附加	112,774.90	222,935.96

项　目	期末数	期初数
地方教育附加	75,183.27	148,623.98
代扣代缴个人所得税	143,245.13	97,893.28
土地使用税	57,632.00	57,632.00
印花税	43,870.00	32,299.30
合　计	13,268,119.11	21,826,397.44

25. 其他应付款

项　目	期末数	期初数
未付费用款	12,188,298.39	11,483,974.62
应付暂收款	3,521,706.13	5,363,465.88
其他	104,305.07	25,630.58
合　计	15,814,309.59	16,873,071.08

26. 一年内到期的非流动负债

项　目	期末数	期初数[注]
一年内到期的租赁负债	420,114.08	304,253.44
合　计	420,114.08	304,253.44

[注]期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十九)1之说明

27. 其他流动负债

项　目	期末数	期初数
待转销项税额	6,114,474.83	4,636,354.49
未终止确认应收票据	3,831,540.00	2,201,003.00
未终止确认应收账款	3,468,383.50	
合　计	13,414,398.33	6,837,357.49

28. 租赁负债

项　目	期末数	期初数[注]
尚未支付的租赁付款额	610,483.49	842,094.87
减：未确认融资费用	48,372.57	79,269.90
合　计	562,110.92	762,824.97

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十九)1之说明

29. 预计负债

项　目	期末数	期初数	形成原因
售后服务费	2,429,865.90	1,971,271.39	按照主营业务收入0.4%的比例预计的售后服务费用
合　计	2,429,865.90	1,971,271.39	

30. 递延收益

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	14,788,140.37	112,500.00	1,727,033.72	13,173,606.65	
合　计	14,788,140.37	112,500.00	1,727,033.72	13,173,606.65	

(2) 政府补助明细情况

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
江苏省科技成果转化项目	65,530.50		65,530.50		与资产相关
泰山路土地收储项目	13,684,851.54		855,303.22	12,829,548.32	与资产相关
“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金补助	240,600.00		40,100.00	200,500.00	与资产相关
城市燃气独立供应场站关键设施性能检测项目	637,500.00	112,500.00	750,000.00		与资产相关
2020年“三位一体”专项加快企业有效投入项目	159,658.33		16,100.00	143,558.33	与资产相关

资金					
小　计	14,788,140.37	112,500.00	1,727,033.72	13,173,606.65	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

31. 股本

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	72,000,000.00						72,000,000.00

32. 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）	134,113,707.33	5,095,250.00		139,208,957.33
合　计	134,113,707.33	5,095,250.00		139,208,957.33

(2) 其他说明

股本溢价本期增加5,095,250.00元系确认股份支付所致，详见本财务报表附注十(二)之说明。

33. 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	5,028,410.35	1,887,279.47	2,424,084.73	4,491,605.09
合　计	5,028,410.35	1,887,279.47	2,424,084.73	4,491,605.09

(2) 其他说明

根据财政部、国家安全生产监督管理总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16号)的规定，本期公司计提安全生产费用1,887,279.47元，使用2,424,084.73元。

34. 盈余公积

(1) 明细情况

项　目	期初数[注]	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	30,800,114.44	5,199,885.56		36,000,000.00
合　计	30,800,114.44	5,199,885.56		36,000,000.00

[注]期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十九)1 之说明

(2) 其他说明

本期增加系按母公司当年度实现净利润 10%计提盈余公积，同时根据公司章程规定和公司四届六次董事会决定，法定盈余公积金累计额达到公司注册资本 50%的，不再提取。

35. 未分配利润

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	186,641,964.30	91,372,438.35
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-71,465.06	-585,253.17
调整后期初未分配利润	186,570,499.24	90,787,185.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	67,959,208.29	116,481,109.78
减：提取法定盈余公积	5,199,885.56	8,926,330.66
应付普通股股利	133,200,000.00	11,700,000.00
期末未分配利润	116,129,821.97	186,641,964.30

(2) 调整期初未分配利润明细

本期公司执行新租赁准则及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 -71,465.06 元。

上期公司执行新收入准则按规定调整上年期初数，影响上年期初未分配利润 -585,253.17 元。

(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	608,639,022.10	398,861,411.62	493,416,363.46	310,320,701.64
其他业务收入	1,046,741.84		601,705.11	
合　计	609,685,763.94	398,861,411.62	494,018,068.57	310,320,701.64
其中：与客户之间的合同产生的收入	609,510,508.89	398,861,411.62	493,804,359.40	310,320,701.64

(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	153,414,598.88	97,975,690.50	87,097,555.54	55,015,249.96
非标撬装燃气集成系统	387,190,930.37	270,289,150.79	331,725,060.99	223,396,494.94
燃气调压核心部件及配套产品	68,033,492.85	30,596,570.33	74,593,746.93	31,908,956.74
其他	871,486.79		387,995.94	
小　计	609,510,508.89	398,861,411.62	493,804,359.40	310,320,701.64

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	609,510,508.89	493,804,359.40
小　计	609,510,508.89	493,804,359.40

(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 24,268,851.35 元。

2. 税金及附加

项　目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,515,293.09	1,963,272.66
房产税	701,743.19	1,041,261.55
教育费附加	649,113.22	840,994.64
地方教育附加	432,742.15	560,663.10
土地使用税	230,528.00	251,416.28
印花税	166,209.90	143,923.40

项　目	本期数	上年同期数
车船税	11,048.21	9,570.82
合　计	3,706,677.76	4,811,102.45

3. 销售费用

项　目	本期数	上年同期数
业务服务费	17,413,920.03	19,121,449.46
职工薪酬	14,861,890.81	11,418,628.78
差旅费	6,867,589.00	4,909,546.21
业务招待费	5,478,658.22	2,587,244.81
售后服务费	2,979,477.88	2,175,156.29
股份支付	2,029,200.00	338,200.00
招投标费用	1,988,826.02	1,260,044.48
办公费用	1,412,743.34	1,133,009.75
折旧与摊销	1,421,627.15	680,310.27
车辆使用费	315,635.64	257,471.45
其他	358,433.78	607,867.98
合　计	55,128,001.87	44,488,929.48

4. 管理费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	20,881,887.36	14,560,905.53
办公招待费	4,255,634.05	4,566,115.32
折旧与摊销	2,775,101.28	3,183,979.75
股份支付	2,476,459.51	469,586.70
中介机构费	2,286,825.74	4,604,401.25
差旅费	1,574,558.65	1,955,831.58
车辆费用	890,661.30	674,218.38
其他	931,804.60	1,062,671.17

合　计	36,072,932.49	31,077,709.68

5. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
直接投入	14,995,829.80	12,682,617.55
直接人工	11,331,661.59	6,630,924.94
折旧与摊销	1,458,898.66	1,176,055.25
股份支付	589,590.49	82,213.30
其他	1,910,420.18	490,147.41
合　计	30,286,400.72	21,061,958.45

6. 财务费用

项　目	本期数	上年同期数
利息支出	2,621,687.11	2,841,111.82
减：利息收入	560,786.82	456,636.63
手续费	248,627.91	168,454.97
汇兑损益	47,410.97	-55,705.61
租赁负债融资费用	50,377.65	
合　计	2,407,316.82	2,497,224.55

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
与收益相关的政府补助[注]	6,830,355.95	7,462,767.05	1,688,389.19
与资产相关的政府补助[注]	1,727,033.72	1,751,027.89	1,727,033.72
增值税加计抵减	13,442.06	81,717.60	13,442.06
代扣个人所得税手续费返还	6,321.56	8,206.25	6,321.56
合　计	8,577,153.29	9,303,718.79	3,435,186.53

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	569,124.72	3,349.66
应收款项融资贴现损失	-149,830.56	
处置应收账款的投资损失	-131,462.37	
处置长期股权投资产生的投资收益		53,033,141.55
合　计	287,831.79	53,036,491.21

9. 公允价值变动收益

项　目	本期数	上年同期数
交易性金融资产公允价值变动		68,000.00
合　计		68,000.00

10. 信用减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失	-5,847,158.24	-6,175,705.96
合　计	-5,847,158.24	-6,175,705.96

11. 资产减值损失

项　目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-7,188,349.39	-5,712,383.41
合同资产质保金损失	-194,240.82	-236,059.34
合　计	-7,382,590.21	-5,948,442.75

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	-174,143.65	23,992.87	-174,143.65
合　计	-174,143.65	23,992.87	-174,143.65

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	294,097.46	574,044.65	294,097.46
保险赔款收入	258,383.83	23,400.00	258,383.83
其他	2,110.13	2,103.22	2,110.13
合　计	554,591.42	599,547.87	554,591.42

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
非流动资产毁损报废损失	760,626.68	31,701.87	760,626.68
赔偿款项	170,942.40	40,153.32	170,942.40
对外捐赠		200,000.00	
滞纳金		97.00	
其他	1,075.02	900.00	1,075.02
合　计	932,644.10	272,852.19	932,644.10

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	12,880,226.54	15,197,582.66
递延所得税费用	-2,533,371.87	-1,283,500.28
合　计	10,346,854.67	13,914,082.38

(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	78,306,062.96	130,395,192.16
按母公司适用税率计算的所得税费用	11,745,909.44	19,559,278.82
子公司适用不同税率的影响	-1,408,547.53	-1,388,455.64
调整以前期间所得税的影响		91.63

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,193,743.69	593,890.01
加计扣除研发费用的影响	-4,314,537.47	-2,575,399.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-375,227.84
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,130,286.54	3,114,875.72
转让子公司产生的收益影响		-5,014,971.23
所得税费用	10,346,854.67	13,914,082.38

（三）合并现金流量表项目注释

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	116,950,853.67	67,162,088.99
收回的押金、投标保证金	26,118,392.93	16,009,367.32
政府补助	1,800,889.19	2,065,843.40
利息收入	560,786.82	456,636.63
其他	1,313,557.40	1,140,947.18
合　计	146,744,480.01	86,834,883.52

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	39,587,267.93	32,680,030.56
支付的银行承兑汇票、保函保证金	110,789,177.71	69,123,542.46
支付的押金、投标保证金	28,815,869.67	16,876,220.07
其他	516,952.15	507,930.32
合　计	179,709,267.46	119,187,723.41

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
收到的往来款项		19,200,000.00

票据贴现款		8,609,652.78
合　计		27,809,652.78

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
支付的租赁款项	392,959.72	
发行权益性证券费用		300,000.00
合　计	392,959.72	300,000.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 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	67,959,208.29	116,481,109.78
加：资产减值准备	13,229,748.45	12,124,148.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,456,048.96	10,430,797.96
使用权资产折旧	473,745.24	
无形资产摊销	1,142,458.82	586,998.91
长期待摊费用摊销	56,055.01	30,038.11
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）	174,143.65	-23,992.87
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	760,626.68	31,701.87
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-68,000.00
财务费用（收益以“－”号填列）	2,719,475.73	2,785,406.21
投资损失（收益以“－”号填列）	-569,124.72	-53,036,491.21
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,523,171.87	-1,408,455.79
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-10,200.00	10,200.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-20,924,579.01	-21,853,790.39
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-135,071,397.46	-57,888,158.47
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	46,639,385.02	69,968,077.40

补充资料	本期数	上年同期数
其他[注]	4,558,444.74	1,459,768.50
经营活动产生的现金流量净额	-10,929,132.47	79,629,358.72
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	72,030,178.49	223,342,179.27
减：现金的期初余额	223,342,179.27	66,177,992.49
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-151,312,000.78	157,164,186.78

[注]其他系股份支付及计提未使用的专项储备

（2）现金和现金等价物的构成

项　目	期末数	期初数
1）现金	72,030,178.49	223,342,179.27
其中：库存现金	9,727.00	34,027.32
可随时用于支付的银行存款	72,020,451.49	223,308,151.95
可随时用于支付的其他货币资金		
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	72,030,178.49	223,342,179.27
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

（3）不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	104,370,933.74	70,013,765.61
其中：支付货款	99,340,423.48	65,954,003.44
支付固定资产等长期资产购置款	5,030,510.26	4,059,762.17

（四）其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13,778,641.85	用于银行承兑汇票保证金
货币资金	6,117,680.70	用于保函保证金
应收票据	13,591,926.00	用于本公司应付票据质押
固定资产[注]	69,063,622.34	用于本公司银行借款抵押
无形资产[注]	16,657,453.28	用于本公司银行借款抵押
合　计	119,209,324.17	

[注]2019年4月16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》，以期末固定资产账面原值为93,173,152.94元，账面价值为61,886,306.28元，无形资产账面原值为20,069,220.76元，账面价值为16,657,453.28元的不动产（苏〔2018〕常州市不动产权第0050723号）提供抵押，取得借款授信额度为90,030,000.00元，抵押期限为2019年4月16日至2022年4月16日

2020年9月24日，本公司与中信银行股份有限公司常州武进支行签订《最高额抵押合同》，以期末固定资产账面原值为18,004,490.57元，账面价值为7,177,316.06元提供抵押，取得借款授信额度为10,950,000.00元，抵押期限为2020年9月24日至2023年9月24日

2. 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	0.90	6.3757	5.74
其中：美元	0.90	6.3757	5.74
应付账款	23,890.00	8.6064	205,606.90
其中：英镑	23,890.00	8.6064	205,606.90

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
泰山路土地收储项目	13,684,851.54		855,303.22	12,829,548.32	其他收益	《常州市新北区人民政府关于同意收储新北区泰山路219号（特瑞斯能源装备股份有限公司）地块的批复》（常新证〔2015〕169号）
江苏省科技成果转化项目	65,530.50		65,530.50		其他收益	《关于下达2015年省级企业创新与成果转化专项资金（第一批）的通知》（常财教〔2015〕178号）；《关于下达2016年常州市第八批科技计划（上级科技项目匹配）项目的通知）》（常科发〔2016〕127号、常财工贸〔2016〕43号）；《关于下达2016年常州市新北区第三批科技计划（省级项目配套-工业类）经费的通知》（常新科〔2016〕6号、常新财企〔2016〕7号）
城市燃气独立供应场站关键设施性能检测项目	637,500.00	112,500.00	750,000.00		其他收益	国家重点研发计划“国家质量基础的共性技术研究与应用”专项“典型城市民生设施质量检测与评价技术研究”项目组织实施协议
“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金补助	240,600.00		40,100.00	200,500.00	其他收益	《关于下达2016年度实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金的通知》（常经信投资〔2017〕215号、常财工贸〔2017〕26号）

2020 年三位一体专项加快企业有效投入项目资金	159,658.33		16,100.00	143,558.33	其他收益	常州市工业和信息化局、常州市发展和改革委员会、常州市科学技术局、常州市财政局《关于下达 2020 年“三位一体”专项加快企业有效投入项目资金的通知》（常工信投资〔2020〕279 号）
小计	14,788,140.37	112,500.00	1,727,033.72	13,173,606.65		

2）与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
增值税即征即退收入	5,141,966.76	其他收益	财政部、国家税务总局《国务院关于进一步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）
21 年工业高质量发展专项第二批项目资金	300,000.00	其他收益	市工信局、市财政局《关于下达 2021 年工业高质量发展专项第二批项目资金的通知》（常工信综合〔2021〕306 号）
2021 年工业高质量发展专项第一批项目资金	300,000.00	其他收益	市工信局、市财政局《关于下达 2021 年工业高质量发展专项第一批项目资金的通知》（常工信综合〔2021〕161 号）
企业贡献奖	200,000.00	其他收益	常州市新北区罗溪镇人民政府《关于表彰 2020 年度优秀企业家、优秀企业和单位的决定》（ 罗政发〔2021〕7 号）
2020 年度研发投入奖励	200,000.00	其他收益	常州国家高新区（新北区）科学技术局、财政局《关于下达 2020 年度常州市国家高新区（新北区）研发投入奖励的通知》（常开科〔2021〕51 号）
技能补贴	193,800.00	其他收益	常州市劳动就业管理中心《关于印发<常州市职业技能培训合格证书使用管理及补贴发放办法（试行）>的通知》（常劳就管〔2020〕21 号）
以工代训	105,900.00	其他收益	常州市人力资源和社会保障局、常州市财政局《关于开展以工代训的通知》（常人社发〔2020〕87 号）
新北区第四批技能人才专项资金	69,500.00	其他收益	常州高新区人才工作领导小组、常州国家高新区（新北区）人力资源和社会保障局《关于印发<常州国家高新区（新北区）技能人才引育实施办法（修订）》的通知>（常开人才办〔2019〕10 号、常新人〔2019〕30 号）
2020 年度认定省级企业技术中心奖励	50,000.00	其他收益	常州国家高新区（新北区）科学技术局、财政局《关于组织申报新北区 2020 年度认定企业技术中心奖励资金的通知》（常新经企〔2021〕17 号）

就业见习补贴	49,608.00	其他收益	常州市人力资源和社会保障局、常州市财政局《关于印发<常州市高校毕业生及青年就业见习实施办法>的通知》(常人社发〔2016〕14号)
劳动就业失业金	47,222.06	其他收益	常州市人力资源和社会保障局、常州市财政局《关于落实失业保险稳岗返还政策的通知》(常人社发〔2021〕129号)
2020年度促进实体经济高质量发展专项资金(第一批)发展工业互联网	37,000.00	其他收益	常州国家高新区(新北区)经济发展局、经济财政局《关于下达2020年度促进实体经济高质量发展专项资金(第一批)的通知》(常劳就管〔2020〕21号)
2019年度常州市国家高新区(新北区)研发投入奖励	34,000.00	其他收益	常州国家高新区(新北区)科学技术局、财政局《关于下达2019年度常州市国家高新区(新北区)研发投入奖励的通知》(常开科〔2021〕35号)
星级企业上云补贴	30,000.00	其他收益	江苏省工信厅《关于组织开展2020年度首批省星级上云企业认定工作的通知》(苏工信融合〔2020〕85号)
2020常州市工业互联网专项资金"企业上云"切块奖补资金	13,000.00	其他收益	常州国家高新区(新北区)经济发展局《关于下达2020年度常州市工业互联网专项资金"企业上云"切块奖补资金的通知》(常新经企〔2021〕6号)
技能人才补贴	12,500.00	其他收益	常州高新区人才工作领导小组办公室《关于印发<关于推进技能人才引育的实施办法>的通知》(常开人才办〔2021〕9号)
就业补贴	11,000.00	其他收益	常州市人力资源和社会保障局、常州市财政局《关于阶段性实施一次性吸纳就业补贴政策的通知》(常人社发〔2020〕122号)
新北区第三批技能人才专项资金	11,000.00	其他收益	常州市人力资源和社会保障局、常州市高新区人才工作领导小组办公室 《关于印发<常州国家高新区(新北区)技能人才引育实施办法(修订)>的通知》(常开人才办〔2019〕10号、常新人〔2019〕30号)
企业上云补助金	7,500.00	其他收益	常州国家高新区(新北区)经济发展局《关于下达2020年度常州市工业互联网专项资金"企业上云切块奖补资金的通知》(常新经企〔2021〕6号)
知识产权专项资金	5,460.00	其他收益	常州市知识产权局《常州市知识产权战略推进专项资金实施细则》(常财工贸〔2019〕12号)
职业技能补贴	4,000.00	其他收益	常州市人力资源、常州市社会保障局《关于印发<常州市职业技能培训补贴实施办法>的通知》(常人社规〔2019〕2号)

失业保险费返还	3,899.13	其他收益	北京市人力资源和社会保障局《关于继续做好失业保险稳岗返还工作的通知》（京人社就发〔2021〕23号）
政府补助就业补贴	2,000.00	其他收益	常州市人力资源和社会保障局、常州市财政局《关于阶段性实施一次性吸纳就业补贴政策的通知》（常人社发〔2021〕122号）
专利资助	1,000.00	其他收益	常州市知识产权局《关于组织开展2021年度常州市专利资助工作的通知》
小　计	6,830,355.95		

（2）本期计入当期损益的政府补助金额为8,557,389.67元。

六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
常州特能达智能科技有限公司	常州	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	常州	常州	科技推广和应用服务业	100.00		设立
特瑞斯（常州）工程设计有限公司	常州	常州	建筑安装业	100.00		设立

七、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)4、五(一)9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

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 2021 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 43.39%(2020 年 12 月 31 日：29.61%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款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
银行借款	30,033,000.00	31,459,567.50	31,459,567.50		
应付票据	50,625,095.44	50,625,095.44	50,625,095.44		
应付账款	273,258,324.70	273,258,324.70	273,258,324.70		
其他应付款	15,814,309.59	15,814,309.59	15,814,309.59		
一年内到期的非流动负债	420,114.08	420,114.08	420,114.08		
租赁负债	562,110.92	646,055.79		646,055.79	
其他流动负债-未终止确认应收账款和应收票据	7,299,923.50	7,299,923.50	7,299,923.50		
小　计	378,012,878.23	379,523,390.60	378,877,334.81	646,055.79	

（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
银行借款	50,066,295.14	50,823,767.74	50,823,767.74		
应付票据	71,581,992.67	71,581,992.67	71,581,992.67		
应付账款	210,227,249.27	210,227,249.27	210,227,249.27		
其他应付款	16,873,071.08	16,873,071.08	16,873,071.08		
一年内到期的非流动负债					
租赁负债					
其他流动负债-未终止确认应收票据	2,201,003.00	2,201,003.00	2,201,003.00		
小　计	350,949,611.16	351,707,083.76	351,707,083.76		

（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。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2021年12月31日，本公司无以浮动利率计息的银行贷款。

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(四)2之说明。

八、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. 交易性金融资产			8,010,000.00	8,010,000.00
2. 应收款项融资			1,963,445.00	1,963,445.00
持续以公允价值计量的资产总额			9,973,445.00	9,973,445.00

（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. 对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

2. 因银行理财产品的浮动利率难以计量，所以公司以本金作为公允价值进行计量。

九、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司实际控制人

2021年10月28日，许颉、郑玮、李亚峰、顾文勇共同签署《一致行动人协议》。截至2021年12月31日，许颉、郑玮、李亚峰、顾文勇直接和间接合计持有公司37,825,735.00股，合计持股比例为52.54%，因此，许颉、郑玮、李亚峰、顾文勇为公司共同实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

（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[注]	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
许颉、郑玮	10,000,000.00	2020/9/24	2022/9/24	是
许颉、郑玮	15,000,000.00	2019/11/6	2021/5/4	是
许颉、郑玮	25,000,000.00	2019/11/6	2021/5/4	是
许颉、郑玮	15,000,000.00	2020/12/4	2021/6/4	是
许颉、郑玮	40,000,000.00	2021/1/20	2022/3/25	是

担保方	担保金额[注]	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
许颉、郑玮	20,000,000.00	2021/1/20	2022/3/25	是
许颉、郑玮	20,000,000.00	2021/1/20	2022/3/25	是
许颉、郑玮	20,000,000.00	2021/1/20	2022/3/25	是
许颉、郑玮	8,000,000.00	2021/1/20	2022/3/25	是
许颉、郑玮	30,000,000.00	2021/9/28	2026/9/28	是
许颉、郑玮	30,000,000.00	2021/9/28	2026/9/28	否
许颉、郑玮	5,240,000.00	2021/11/29	2022/5/29	否
许颉、郑玮	3,454,090.79	2021/12/23	2022/6/23	否

[注]担保金额根据具体授信业务所形成的的债务金额填列

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	5,465,320.03	3,411,462.35

3. 关键管理人员备用金

项　目	本期数	上年同期数
关键管理人员备用金	16,665.20	34,800.00

注：公司本年关键管理人员共发生经营性备用金支出 16,665.20 元

十、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	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	5,985,250.00 元

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,095,250.00 元

十一、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43,663,668.60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。

十二、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

根据 2022 年 2 月 9 日第四届董事会第四次会议、2022 年 2 月 24 日第二次临时股东大会审议通过的关于《公司 2022 年第一次股票定向发行说明书》的议案，公司拟发行股票不超过 3,920,000 股，预计募集资金总额不超过 28,733,600.00 元，募集资金用途为补充流动资金，公司与认购对象协商一致确定公司本次股票发行的价格为人民币 7.33 元/股。公司已于 2022 年 4 月 6 日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于对特瑞斯能源装备股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函〔2022〕708 号）。

（二）资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据 2022 年 4 月 27 日第四届董事会第六次会议通过的 2021 年度利润分配方案，公司以总股本 75,920,000 股为基准，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.80 元（含税），共计派发现金红利 13,665,600.00 元（含税）。上述利润分配方案尚待2021年度股东大会审议批准。

（三）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。

十三、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
公司股权激励有关的股份支付费用由一次性计入发生当期变更为在服务期内分摊以及存货跌价准备计提不准确等需追溯重述的情况	本项差错经公司四届六次董事会审议通过，采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	应收账款	-3,513,697.41
		预付款项	1,433,911.59
		存货	21,278,344.93
		合同资产	582,707.83
		一年内到期的非流动资产	87,224.63
		递延所得税资产	-3,117,264.86
		应付账款	1,020,174.38
		合同负债	-1,648,944.12
		应交税费	1,899,017.12
		其他应付款	-5,991,999.85
		其他流动负债	-214,362.75
		预计负债	1,971,271.39
		资本公积	-20,470,000.00
		专项储备	-3,172.97
		盈余公积	4,018,924.35
		未分配利润	36,170,319.16
		营业收入	586,769.86
		营业成本	-9,985,008.80
		销售费用	15,260,550.09
		管理费用	-8,765,646.99
		研发费用	-1,890,905.80
		信用减值损失	251,649.03
		资产减值损失	19,007,742.97
		营业外收入	-387,995.94
		利润总额	24,839,177.42
		所得税费用	774,416.82
		净利润	24,064,760.60

（二）分部信息

本公司主要业务为生产和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。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。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

(三) 租赁

1. 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)14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(二十六)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
短期租赁费用	146,126.16
合　计	146,126.16

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项　目	本期数
租赁负债的利息费用	50,377.65
与租赁相关的总现金流出	539,085.88

(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七(二)之说明。

2. 公司作为出租人

经营租赁

(1) 租赁收入

项　目	本期数
租赁收入	175,255.05

(2) 经营租赁资产

项　目	期末数
固定资产	1,854,534.58
小　计	1,854,534.58

注：租赁业务已于2021年4月25日到期

十四、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）明细情况

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(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	389,670,537.31	100.00	31,367,766.13	8.05	358,302,771.18
合　计	389,670,537.31	100.00	31,367,766.13	8.05	358,302,771.18

（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(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	254,503,469.56	100.00	25,190,719.67	9.90	229,312,749.89
合　计	254,503,469.56	100.00	25,190,719.67	9.90	229,312,749.89

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	368,684,492.45	27,538,604.41	7.47
质保金组合	20,986,044.86	3,829,161.72	18.25
小　计	389,670,537.31	31,367,766.13	8.05

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	310,842,427.46	14,801,431.75	4.76
1-2年	37,720,262.58	3,772,026.26	10.00
2-3年	15,938,080.01	4,781,424.00	30.00
3年以上	4,183,722.40	4,183,722.40	100.00
小　计	368,684,492.45	27,538,604.41	7.47

（2）账龄情况

账　龄	期末账面余额
1年以内	324,347,828.45
1-2年	42,105,436.14
2-3年	16,481,074.29
3年以上	6,736,198.43
合　计	389,670,537.31

(3) 坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	25,190,719.67	6,425,947.43				248,900.97		31,367,766.13
小　计	25,190,719.67	6,425,947.43				248,900.97		31,367,766.13

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款248,900.97元。

(5) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中国石油	49,156,277.80	12.61	3,508,276.19
新奥天然气	36,533,420.85	9.38	1,956,917.32
中国燃气	33,306,323.38	8.55	1,827,850.59
昆仑能源	22,316,248.80	5.73	1,413,214.83
贵州燃气	21,413,398.40	5.50	1,829,619.43
小　计	162,725,669.23	41.77	10,535,878.36

注：披露口径详见本财务报表附注五(一)4(5)之说明

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项　目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失	金融资产转移方式
浙江新奥智能装备贸易有限公司应收账款	25,432,170.95	131,462.37	无追索权保理业务
小　计	25,432,170.95	131,462.37	

2. 其他应收款

(1) 明细情况

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	12,645,205.89	100.00	1,982,032.58	15.67	10,663,173.31
合　计	12,645,205.89	100.00	1,982,032.58	15.67	10,663,173.31

（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	29,467,192.96	100.00	2,995,245.93	10.16	26,471,947.03
合　计	29,467,192.96	100.00	2,995,245.93	10.16	26,471,947.03

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			
其中：1年以内	9,257,558.24	462,877.91	5.00
1-2年	1,241,766.27	124,176.63	10.00
2-3年	1,072,719.06	321,815.72	30.00
3年以上	1,073,162.32	1,073,162.32	100.00
小　计	12,645,205.89	1,982,032.58	15.67

(2) 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	1,238,850.21	153,665.20	1,602,730.52	2,995,245.93
期初数在本期				

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）	
--转入第二阶段	-62,088.31	62,088.31		
--转入第三阶段		-107,271.91	107,271.91	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-713,883.99	15,695.03	-315,024.39	-1,013,213.35
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	462,877.91	124,176.63	1,394,978.04	1,982,032.58

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
股权转让款		20,000,000.00
押金保证金	11,787,408.20	9,175,914.48
备用金	850,877.53	271,278.48
其他	6,920.16	20,000.00
合　计	12,645,205.89	29,467,192.96

(4) 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
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	押金保证金	15,000.00	1年以内	5.84	750.00
		101,469.00	1-2年		10,146.90
		622,030.56	2-3年		186,609.17
中油管道物资装备有限公司	押金保证金	682,000.00	1年以内	5.39	34,100.00
沈阳燃气有限公司	押金保证金	644,500.00	1年以内	5.10	32,225.00
中国机电工程	押金保证金	494,150.00	1年以内	4.79	24,707.50

招标有限公司		111,276.00	1-2年		11,127.60
新奥阳光易采科技有限公司	押金保证金	600,000.00	1年以内	4.74	30,000.00
小　计		3,270,425.56		25.86	329,666.17

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	5,000,000.00		5,000,000.00
合　计	7,000,000.00		7,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
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	3,000,000.00	2,000,000.00		5,000,000.00		
小　计	5,000,000.00	2,000,000.00		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	607,466,475.05	406,349,509.07	492,817,847.28	317,162,341.08
其他业务收入	1,266,925.32		821,888.59	
合　计	608,733,400.37	406,349,509.07	493,639,735.87	317,162,341.08
其中：与客户之间的合同产生的收入	608,337,961.84	406,349,509.07	493,205,843.22	317,162,341.08

(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	152,725,677.41	99,978,319.97	86,860,856.60	57,681,430.26
非标撬装燃气集成系统	387,118,720.74	275,491,666.52	331,663,243.75	227,161,504.42
燃气调压核心部件及配套产品	67,622,076.90	30,879,522.58	74,293,746.93	32,319,406.40
其他	871,486.79		387,995.94	
小　计	608,337,961.84	406,349,509.07	493,205,843.22	317,162,341.08

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	608,337,961.84	493,205,843.22
小　计	608,337,961.84	493,205,843.22

(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 24,058,891.51 元。

2. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
直接投入	14,995,829.80	12,682,617.55
直接人工	9,979,232.79	6,630,924.94
折旧与摊销	1,458,898.66	1,176,055.25
股份支付	589,590.49	82,213.30
其他	1,641,505.61	490,147.41
合　计	28,665,057.35	21,061,958.45

3. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益		19,600,000.00
理财产品的投资收益	569,124.72	3,349.66

应收款项融资贴现损失	-83,822.18	
处置应收账款的投资损失	-131,462.37	
合　计	353,840.17	19,603,349.66

十五、其他补充资料

（一）非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

（1）明细情况

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	-934,770.33	
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）	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	569,124.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	382,574.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	19,763.62	
小　计	3,452,114.92	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	494,544.20	
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	2,957,570.72	

（2）重大非经常性损益项目说明

其他符合非经常性损益定义的损益项目

1）增值税加计抵减金额13,442.06元。

2）代扣个人所得税手续费金额6,321.56元。

2. 公司根据《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》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

项　目	涉及金额	原因
增值税即征即退收入	5,141,966.76	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。

（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	18.84	0.94	0.94
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.02	0.90	0.90

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	67,959,208.29
非经常性损益		B	2,957,570.72
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	65,001,637.57
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	428,512,731.36
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		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
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		G1	90,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H1	11
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		G2	43,200,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H2	6
其他	股份支付本期变动	I1	5,095,250.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	专项储备本期变动	I2	-536,805.26
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
报告期月份数		K	12

加权平均净资产	L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K±I×J/K	360,671,557.88
加权平均净资产收益率	M=A/L	18.84%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	18.02%

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	67,959,208.29
非经常性损益	B	2,957,570.72
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	65,001,637.57
期初股份总数	D	72,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
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+F×G/K-H×I/K-J	72,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.94
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.90

(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

二〇二二年四月二十七日

统一社会信用代码

91330000579342121 3 (1/3)

营业执照

（副 本）

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

名　　称　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　胡少先

经营范围　审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期　2011 年 07 月 18 日

合伙期限　2011 年 07 月 18 日 至 长期

主要经营场所　浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼

登记机关　浙江省市场监督管理局

2022 年 03 月 1 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为特瑞斯能源装备股份有限公司 2021 年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号：0007666

会计师事务所
执业证书

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

2019 年 12 月 25 日

中华人民共和国财政部制

仅为特瑞斯能源装备股份有限公司2021年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

关于我们 | 联系我们 | 法律声明
版权所有：中国证券监督管理委员会 网站标识码 bm34000001 京ICP备 05023342号 京公网安备 11040102700060号

从事证券服务业务会计师事务所名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000596493826	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	911101085906760500	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）	913100000558787 0XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中职信会计师事务所（特殊普通合伙）	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所（普通合伙）	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所（普通合伙）	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108096649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	91610136673409169X2	61010047	2020/11/02
30	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	91110101592354581W	11010136	2020/11/02

http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjypgjgba/202011/t20201102_385509.html

仅为特瑞斯能源装备股份有限公司2021年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）从事证券服务业务的备案工作已完备未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS



姓名 Full name

性别 Sex

出生日期 Date of birth

工作单位 Working unit

身份证号码 Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

陈振伟(320400360007)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

陈振伟(320400360007)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

年 y 月 m 日 d

陈振伟(320400360007)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

陈振伟(320400360007)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

陈振伟(320400360007)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

陈振伟(320400360007)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

陈振伟(320400360007)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

仅为特瑞斯能源装备股份有限公司2021年度审计报告作为附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明陈振伟是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

JICPA

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

2013 年 12 月 13 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

JICPA

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

2013 年 12 月 13 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 (CPAs)

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

2017 年 02 月 28 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 (CPAs)

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

2017 年 02 月 28 日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

仅为特瑞斯能源装备股份有限公司2021年度审计报告作为附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明徐健是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



姓名 Full name 徐健
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1988-01-20
工作单位 Working unit 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 320923198801200331

证书编号 No. of Certificate 320000[illegible]762
批准注册协会 Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会
发证日期 Date of Issuance 2014 年 06 月 30 日

徐健(320000104762)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

徐健(320000104762)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

徐健(320000104762)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

登记
Registration

合格，延续有效一年。
valid for another year after

年 月 日
y m d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 月 日
y m d

2018 06 12

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年 月 日
y m d

2018 06 12

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年 月 日
y m d

特瑞斯能源装备股份有限公司

审计报告

REPORT

PAN-CHINA 天健会计师事务所

Pan-China Certified Public Accountants

目　　录

一、审计报告…… 第1—6页

二、财务报表…… 第7—14页

（一）合并资产负债表…… 第7页

（二）母公司资产负债表…… 第8页

（三）合并利润表…… 第9页

（四）母公司利润表……第10页

（五）合并现金流量表……第11页

（六）母公司现金流量表……第12页

（七）合并所有者权益变动表……第13页

（八）母公司所有者权益变动表……第14页

三、财务报表附注…… 第15—81页

四、附件 …… 第82—86页

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：浙22YEPYLJW3

审 计 报 告

天健审〔2022〕15-56 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 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2022 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2022 年 1-6 月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(二十二)及财务报表附注五(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。2022 年 1-6 月，特瑞斯公司营业收入金额为人民币 242,832,846.72 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) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，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，以抽样方式向主要客户函证本期的销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 对主要客户进行实地走访或视频访谈，了解双方交易背景、交易流程、货款结算等内容，核实销售的真实性；

(8) 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) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)及财务报表附注五(一)4。

截至 2022 年 6 月 30 日，特瑞斯公司应收账款账面余额为人民币 371,908,829.59 元，坏账准备为人民币 32,192,306.10 元，账面价值为人民币 339,716,523.49 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以应收账款组合为基础，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。对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款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) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款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，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(5) 以抽样方式向主要客户函证应收账款；

(6) 结合应收账款函证和期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款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。其他信息包括半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·杭州

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二二年八月二十九日

合并资产负债表

2022年6月30日

会合01表

编制单位：特瑞斯能源装备股份有限公司　　单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益（或股东权益）	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	112,763,918.69	91,926,501.04	短期借款	19	30,028,750.00	30,033,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	3,010,000.00	8,010,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	17,096,340.00	18,326,520.93	应付票据	20	145,403,876.40	50,625,095.44
应收账款	4	339,716,523.49	343,539,898.72	应付账款	21	259,746,149.98	273,258,324.70
应收款项融资	5	1,768,500.00	1,963,445.00	预收款项			
预付款项	6	26,012,688.29	13,240,047.75	合同负债	22	37,011,130.21	47,034,421.76
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	12,926,462.22	10,671,935.88	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	23	7,452,672.01	8,383,780.14
存货	8	264,351,717.25	197,327,713.41	应交税费	24	8,146,389.70	13,268,119.11
合同资产	9	15,621,288.41	13,446,651.57	其他应付款	25	12,083,276.23	15,814,309.59
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产	10	1,281,551.71	919,568.24	应付分保账款			
其他流动资产	11	1,346,049.42	510,729.60	持有待售负债			
流动资产合计		795,895,039.48	699,883,012.14	一年内到期的非流动负债	26	287,923.02	420,114.08
				其他流动负债	27	15,584,142.69	13,414,398.33
				流动负债合计		515,744,310.24	452,251,563.15
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债	28	625,731.23	562,110.92
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
非流动资产：				预计负债	29	2,429,865.90	2,429,865.90
发放贷款和垫款				递延收益	30	12,717,855.04	13,173,606.65
债权投资				递延所得税负债			
其他债权投资				其他非流动负债			
长期应收款				非流动负债合计		15,773,452.17	16,165,583.47
长期股权投资				负债合计		531,517,762.41	468,417,146.62
其他权益工具投资				所有者权益（或股东权益）：			
其他非流动金融资产				实收资本（或股本）	31	75,920,000.00	72,000,000.00
投资性房地产				其他权益工具			
固定资产	12	90,347,484.42	92,750,444.24	其中：优先股			
在建工程	13	74,319.20	144,624.20	永续债			
生产性生物资产				资本公积	32	166,543,804.19	139,208,957.33
油气资产				减：库存股			
使用权资产	14	984,835.76	1,131,736.08	其他综合收益			
无形资产	15	17,001,963.01	17,633,265.91	专项储备	33	4,741,761.42	4,491,605.09
开发支出				盈余公积	34	36,000,000.00	36,000,000.00
商誉				一般风险准备			
长期待摊费用	16	48,939.27	76,971.93	未分配利润	35	119,527,521.33	116,129,821.97
递延所得税资产	17	16,812,131.17	16,272,102.05	归属于母公司所有者权益合计		402,733,086.94	367,830,384.39
其他非流动资产	18	13,086,137.04	8,355,374.46	少数股东权益			
非流动资产合计		138,355,809.87	136,364,518.87	所有者权益合计		402,733,086.94	367,830,384.39
资产总计		934,250,849.35	836,247,531.01	负债和所有者权益总计		934,250,849.35	836,247,531.01

法定代表人：许颉　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2022年6月30日

会企01表

编制单位：特瑞斯能源装备股份有限公司　　单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		112,297,995.24	91,457,973.11	短期借款		30,028,750.00	30,033,000.00
交易性金融资产		3,010,000.00	8,010,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		17,096,340.00	18,326,520.93	应付票据		145,516,844.40	50,625,095.44
应收账款	1	356,370,086.64	358,302,771.18	应付账款		275,772,067.25	287,638,655.84
应收款项融资		1,768,500.00	1,963,445.00	预收款项			
预付款项		25,993,968.29	13,225,647.75	合同负债		37,006,847.02	46,697,040.34
其他应收款	2	17,811,694.03	10,663,173.31	应付职工薪酬		6,767,470.55	7,633,951.80
存货		264,317,203.98	197,323,111.64	应交税费		8,029,714.21	12,074,585.97
合同资产		15,621,288.41	13,123,651.57	其他应付款		11,879,255.95	14,919,874.83
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产		1,281,551.71	919,568.24	一年内到期的非流动负债		287,923.02	420,114.08
其他流动资产		1,339,362.26	500,000.00	其他流动负债		15,583,585.88	13,370,538.75
流动资产合计		816,907,990.56	713,815,862.73	流动负债合计		530,872,458.28	463,412,857.05
				非流动负债：			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债		625,731.23	562,110.92
非流动资产：				长期应付款			
债权投资				长期应付职工薪酬			
其他债权投资				预计负债		2,429,865.90	2,429,865.90
长期应收款				递延收益		12,717,855.04	13,173,606.65
长期股权投资	3	7,000,000.00	7,000,000.00	递延所得税负债			
其他权益工具投资				其他非流动负债			
其他非流动金融资产				非流动负债合计		15,773,452.17	16,165,583.47
投资性房地产				负债合计		546,645,910.45	479,578,440.52
固定资产		90,278,776.48	92,693,734.65	所有者权益（或股东权益）：			
在建工程		74,319.20	144,624.20	实收资本（或股本）		75,920,000.00	72,000,000.00
生产性生物资产				其他权益工具			
油气资产				其中：优先股			
使用权资产		984,835.76	1,131,736.08	永续债			
无形资产		18,435,038.26	20,390,456.26	资本公积		166,543,804.19	139,208,957.33
开发支出				减：库存股			
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用		48,939.27	76,971.93	专项储备		4,741,761.42	4,491,605.09
递延所得税资产		16,597,169.88	15,858,523.50	盈余公积		36,000,000.00	36,000,000.00
其他非流动资产		13,086,137.04	8,355,374.46	未分配利润		133,561,730.39	128,188,280.87
非流动资产合计		146,505,215.89	145,651,421.08	所有者权益合计		416,767,296.00	379,888,843.29
资产总计		963,413,206.45	859,467,283.81	负债和所有者权益总计		963,413,206.45	859,467,283.81

法定代表人：许颉　　主管会计工作的负责人：王[illegible]　　会计机构负责人：王[illegible]

合并利润表

2022年1-6月

会合02表

编制单位：特瑞斯能源装备股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		242,832,846.72	197,205,488.45
其中：营业收入	1	242,832,846.72	197,205,488.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		219,384,494.20	175,690,021.36
其中：营业成本	1	160,328,332.45	124,556,067.15
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	2	1,121,317.75	908,158.99
销售费用	3	27,788,647.63	22,776,608.29
管理费用	4	17,466,735.45	15,568,574.72
研发费用	5	12,243,075.15	10,974,106.28
财务费用	6	436,385.77	906,505.93
其中：利息费用		568,670.47	1,038,638.56
利息收入		252,100.91	326,517.74
加：其他收益	7	2,212,001.62	2,800,405.38
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-119,636.43	385,397.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-643,884.59	-1,595,367.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-5,234,265.72	-3,246,299.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	-11,491.78	-178,436.84
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,651,075.62	19,681,165.74
加：营业外收入	12	41,013.86	276,834.36
减：营业外支出	13	125,217.40	673,838.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,566,872.08	19,284,161.58
减：所得税费用	14	2,503,572.72	2,570,586.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,063,299.36	16,713,575.36
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,063,299.36	16,713,575.36
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		17,063,299.36	16,713,575.36
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		17,063,299.36	16,713,575.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		17,063,299.36	16,713,575.36
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.23	0.23
（二）稀释每股收益		0.23	0.23

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2022年1-6月

会企02表

编制单位：特瑞斯能源装备股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	242,474,884.67	196,541,576.90
减：营业成本	1	163,963,730.68	124,553,976.83
税金及附加		1,120,944.90	863,127.93
销售费用		23,756,599.29	19,104,105.74
管理费用		16,711,320.35	14,372,026.33
研发费用	2	11,474,802.08	10,263,198.24
财务费用		436,444.96	910,885.27
其中：利息费用		568,670.47	1,038,638.56
利息收入		250,916.22	320,856.10
加：其他收益		2,188,556.50	2,786,283.68
投资收益（损失以“-”号填列）	3	-119,636.43	385,397.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-638,432.53	-1,645,104.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,251,265.72	-3,246,299.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-11,491.78	-177,725.98
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,178,772.45	24,576,807.35
加：营业外收入		41,013.66	276,834.36
减：营业外支出		125,217.40	673,838.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,094,568.71	24,179,803.19
减：所得税费用		2,055,519.19	2,631,190.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,039,049.52	21,548,613.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,039,049.52	21,548,613.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		19,039,049.52	21,548,613.17
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：许颉　　主管会计工作的负责人：王粉英　　会计机构负责人：王粉英

合并现金流量表

2022年1-6月

会合03表

编制单位：特瑞斯能源装备股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		253,541,761.21	140,814,984.27
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		907,305.86	1,699,610.85
收到其他与经营活动有关的现金	1	52,534,217.91	38,734,431.80
经营活动现金流入小计		306,983,284.98	181,249,026.92
购买商品、接受劳务支付的现金		152,295,064.94	151,940,672.28
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		41,498,518.34	40,601,460.12
支付的各项税费		14,020,093.86	22,283,450.66
支付其他与经营活动有关的现金	2	102,988,407.11	66,591,279.73
经营活动现金流出小计		310,802,084.25	281,416,862.79
经营活动产生的现金流量净额		-3,818,799.27	-100,167,835.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,000,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		65,922.27	19,017.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		46,000.00	143,439.14
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,111,922.27	20,162,456.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,874,152.66	5,770,674.56
投资支付的现金		3,000,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		13,874,152.66	5,770,674.56
投资活动产生的现金流量净额		-5,762,230.39	14,391,781.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		28,733,600.00	
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		15,000,000.00	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		43,733,600.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,217,350.00	134,206,163.91
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	3	1,070,723.48	83,817.00
筹资活动现金流出小计		30,288,073.48	214,289,980.91
筹资活动产生的现金流量净额		13,445,526.52	-114,289,980.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		71,693.56	-60,420.51
五、现金及现金等价物净增加额		3,936,190.42	-200,126,455.61
加：期初现金及现金等价物余额		72,030,178.49	223,342,179.27
六、期末现金及现金等价物余额		75,966,368.91	23,215,723.66

法定代表人：许颉　　主管会计工作的负责人：王艳萍　　会计机构负责人：王艳萍

母公司现金流量表

2022年1-6月

会企03表

编制单位：特瑞斯能源装备股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		251,676,233.63	138,121,396.94
收到的税费返还		907,305.86	1,699,610.85
收到其他与经营活动有关的现金		52,509,587.90	38,716,870.29
经营活动现金流入小计		305,093,127.39	178,537,878.08
购买商品、接受劳务支付的现金		154,508,395.77	150,469,822.40
支付给职工以及为职工支付的现金		36,660,255.85	35,309,563.99
支付的各项税费		12,686,998.72	21,059,690.20
支付其他与经营活动有关的现金		100,280,080.74	64,420,664.20
经营活动现金流出小计		304,135,731.08	271,259,740.79
经营活动产生的现金流量净额		957,396.31	-92,721,862.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,000,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		65,922.27	20,443.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		46,000.00	144,150.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,111,922.27	20,164,593.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,847,743.76	7,238,892.90
投资支付的现金		3,000,000.00	2,000,000.00
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		4,800,000.00	
投资活动现金流出小计		18,647,743.76	9,238,892.90
投资活动产生的现金流量净额		-10,535,821.49	10,925,700.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		28,733,600.00	
取得借款收到的现金		15,000,000.00	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			100,000,000.00
筹资活动现金流入小计		43,733,600.00	200,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,217,350.00	134,206,163.91
支付其他与筹资活动有关的现金		1,070,723.48	100,083,817.00
筹资活动现金流出小计		30,288,073.48	314,289,980.91
筹资活动产生的现金流量净额		13,445,526.52	-114,289,980.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		71,693.56	-60,420.51
五、现金及现金等价物净增加额		3,938,794.90	-196,146,563.50
加：期初现金及现金等价物余额		71,561,650.56	217,710,947.61
六、期末现金及现金等价物余额		75,500,445.46	21,564,384.11

法定代表人：许颉　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2022年1-6月

会合04表

编制单位：特瑞斯能源装备股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期数												上年同期数											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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			实收资本（或股本）	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											优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	72,000,000.00				139,208,957.33			4,491,605.09	36,000,000.00		116,129,821.97		367,830,384.39	72,000,000.00				134,113,707.33			5,028,410.35	30,808,055.00		186,641,964.30		428,592,136.98
加：会计政策变更																					-7,940.56		-71,465.06		-79,405.62
前期差错更正																									
同一控制下企业合并																									
其他																									
二、本年年初余额	72,000,000.00				139,208,957.33			4,491,605.09	36,000,000.00		116,129,821.97		367,830,384.39	72,000,000.00				134,113,707.33			5,028,410.35	30,800,114.44		186,570,499.24		428,512,731.36
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	3,920,000.00				27,334,846.80			250,156.33			3,397,699.36		34,902,702.55					2,492,000.00			-120,471.04			-116,486,424.64		-114,114,895.68
（一）综合收益总额											17,063,299.36		17,063,299.36											16,713,575.36	16,713,575.36
（二）所有者投入和减少资本	3,920,000.00				27,334,846.86								31,254,846.86					2,492,000.00							2,492,000.00
1、所有者投入的普通股	3,920,000.00				24,746,430.19								28,666,430.19												
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					2,588,416.67								2,588,416.67					2,492,000.00							2,492,000.00
4、其他																									
（三）利润分配											-13,665,600.00		-13,665,600.00										-133,200,000.00		-133,200,000.00
1、提取盈余公积																									
2、提取一般风险准备																									
3、对所有者（或股东）的分配											-13,665,600.00		-13,665,600.00										-133,200,000.00		-133,200,000.00
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								250,156.33					250,156.33								-120,471.04				-120,471.04
1、本期提取								1,058,028.02					1,058,028.02								947,144.35				947,144.35
2、本期使用								-807,872.69					-807,872.69								-1,067,615.39				-1,067,615.39
（六）其他																									
四、本期期末余额	75,920,000.00				166,543,804.19			4,741,761.42	36,000,000.00		119,527,521.33		402,733,086.94	72,000,000.00				136,605,707.33			4,907,939.31	30,800,114.44		70,084,074.60		314,397,835.68

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2022年1-6月

会企04表

编制单位：扬州斯能源装备股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期数										上年同期数									
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	72,000,000.00				139,208,957.33			4,491,605.09	36,000,000.00	128,188,280.87	379,888,843.29	72,000,000.00				134,113,707.33			5,028,410.35	30,808,055.00	193,941,337.35	435,891,510.03
加：会计政策变更																				-7,940.56	-71,465.06	-79,405.62
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	72,000,000.00				139,208,957.33			4,491,605.09	36,000,000.00	128,188,280.87	379,888,843.29	72,000,000.00				134,113,707.33			5,028,410.35	30,800,114.44	193,869,872.29	435,812,104.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,920,000.00				27,334,846.86			250,156.33		5,373,449.52	36,878,452.71					2,492,000.00			-120,471.04		-111,651,386.83	-109,279,857.87
（一）综合收益总额										19,039,049.52	19,039,049.52										21,548,613.17	21,548,613.17
（二）所有者投入和减少资本	3,920,000.00				27,334,846.86						31,254,846.86					2,492,000.00						2,492,000.00
1. 所有者投入的普通股	3,920,000.00				24,746,430.19						28,666,430.19											
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					2,588,416.67						2,588,416.67					2,492,000.00						2,492,000.00
4. 其他																						
（三）利润分配										-13,665,600.00	-13,665,600.00										-133,200,000.00	-133,200,000.00
1. 提取盈余公积																						
2. 对所有者（或股东）的分配										-13,665,600.00	-13,665,600.00										-133,200,000.00	-133,200,000.00
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本（或股本）																						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
（五）专项储备								250,156.33			250,156.33								-120,471.04			-120,471.04
1. 本期提取								1,058,029.02			1,058,029.02								947,144.35			947,144.35
2. 本期使用								-807,872.69			-807,872.69								-1,067,615.39			-1,067,615.39
（六）其他																						
四、本期期末余额	75,920,000.00				166,543,804.19			4,741,761.42	36,000,000.00	133,561,730.39	416,767,296.00	72,000,000.00				136,605,707.33			4,907,939.31	30,800,114.44	82,218,485.46	326,532,246.54

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

4-1-296

特瑞斯能源装备股份有限公司

财务报表附注

2022 年 1-6 月

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 75,920,000.00 元，股份总数 75,920,000 股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2015 年 11 月 25 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

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 2022 年 8 月 29 日四届九次董事会批准对外报出。

本公司将子公司常州特能达智能科技有限公司、特瑞斯（常州）工程设计有限公司和特瑞斯（常州）能源装备销售服务有限公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

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、无形资产摊销、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。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2022 年 1 月 1 日起至 2022 年 6 月 30 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）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。

（六）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。

（七）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。

（八）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。

（九）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

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分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。

（2）按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
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，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
其他应收款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联往来组合	

（3）采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1）具体组合及计量预期信用损失的方法

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	合并范围内关联方往来组合	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

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，编制合同资产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

2）应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

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）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. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(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。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。

(十二) 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) 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

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

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。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次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。

(十三) 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

（十四）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。

（十五）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。

（十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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。具体年限如下：

项　目	摊销年限(年)
土地使用权	50
商标	10
软件	2-5

3. 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。

（十七）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。

（十八）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。

（十九）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）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。

（二十一）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。

（二十二）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，属于在某一时点履行的履约义务。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；产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

(二十七) 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16号)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。

（二十八）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。

（二十九）重要会计政策和会计估计变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

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. 企业所得税

根据《财政部 国家税务总局 国家发展改革委 工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49号）和《财政部 国家税务总局 国家发展改革委 工业和信息化部关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（财政部 国家税务总局 国家发展改革委 工业和信息化部公告 2020年第45号），子公司常州特能达智能科技有限公司可享受“两免三减半”的税收优惠政策，自开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税，2022 年度享受减半征收。

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。

五、合并财务报表项目注释

说明：上年同期数是指2021年1-6月数据，上年同期数未经审计。母公司同。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项　目	期末数	期初数
库存现金	12,796.00	9,727.00
银行存款	75,953,572.91	72,020,451.49

项　目	期末数	期初数
其他货币资金	36,797,549.78	19,896,322.55
合　计	112,763,918.69	91,926,501.04

(2) 其他说明

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	32,782,334.67	13,778,641.85
保函保证金	4,015,215.11	6,117,680.70
合　计	36,797,549.78	19,896,322.55

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	3,010,000.00	8,010,000.00
其中：理财产品	3,010,000.00	8,010,000.00
合　计	3,010,000.00	8,010,000.00

3. 应收票据

(1) 明细情况

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					
其中：银行承兑汇票	7,200,000.00	40.87			7,200,000.00
商业承兑汇票	10,417,200.00	59.13	520,860.00	5.00	9,896,340.00
合　计	17,617,200.00	100.00	520,860.00	2.96	17,096,340.00

（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（%）	

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					
其中：银行承兑汇票	11,561,172.00	60.49			11,561,172.00
商业承兑汇票	7,551,580.98	39.51	786,232.05	10.41	6,765,348.93
合　计	19,112,752.98	100.00	786,232.05	4.11	18,326,520.93

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	10,417,200.00	520,860.00	5.00
小　计	10,417,200.00	520,860.00	5.00

（2）坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票组合	786,232.05	-265,372.05						520,860.00
合　计	786,232.05	-265,372.05						520,860.00

（3）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	7,200,000.00
商业承兑汇票	9,300,000.00
小　计	16,500,000.00

（4）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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		17,200.00
小　计		17,200.00

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) 明细情况

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（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	371,908,829.59	100.00	32,192,306.10	8.66	339,716,523.49
合　计	371,908,829.59	100.00	32,192,306.10	8.66	339,716,523.49

（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（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	374,910,344.85	100.00	31,370,446.13	8.37	343,539,898.72
合　计	374,910,344.85	100.00	31,370,446.13	8.37	343,539,898.72

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	352,208,645.74	28,558,388.30	8.11
质保金组合	19,700,183.85	3,633,917.80	18.45
小　计	371,908,829.59	32,192,306.10	8.66

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	289,269,546.94	14,463,477.35	5.00
1-2年	44,773,505.28	4,477,350.53	10.00
2-3年	12,211,475.86	3,663,442.76	30.00
3年以上	5,954,117.66	5,954,117.66	100.00

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
小　计	352,208,645.74	28,558,388.30	8.11

（2）账龄情况

账　龄	期末账面余额
1年以内	299,334,873.94
1-2年	50,852,738.41
2-3年	13,687,040.98
3年以上	8,034,176.26
合　计	371,908,829.59

（3）坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	31,370,446.13	841,932.19				20,072.22		32,192,306.10
合　计	31,370,446.13	841,932.19				20,072.22		32,192,306.10

（4）本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款20,072.22元。

（5）应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
中国石油[注1]	40,544,225.21	10.90	3,117,198.19
中国燃气[注2]	37,528,376.81	10.09	2,071,172.27
昆仑能源[注3]	31,522,190.37	8.48	2,193,494.31
新奥天然气[注4]	28,750,302.67	7.73	1,494,011.96
合肥燃气[注5]	23,412,366.55	6.30	1,258,569.16
小　计	161,757,461.61	43.50	10,134,445.89

[注1]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]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

[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]合肥燃气包括合肥燃气集团有限公司及其关联企业，此处将其汇总披露

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项　目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失	金融资产转移方式
浙江新奥智能装备贸易有限公司应收账款	29,609,803.04	-96,512.07	无追索权保理业务
小　计	29,609,803.04	-96,512.07	

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项　目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	1,768,500.00		1,963,445.00	
合　计	1,768,500.00		1,963,445.00	

(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票据情况

项　目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	22,724,571.99
小　计	22,724,571.99

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的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
1 年以内	24,147,323.47	92.83		24,147,323.47	10,854,203.53	81.98		10,854,203.53
1-2 年	447,583.81	1.72		447,583.81	1,166,219.41	8.81		1,166,219.41
2-3 年	415,126.87	1.60		415,126.87	293,891.03	2.22		293,891.03

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
3 年以上	1,002,654.14	3.85		1,002,654.14	925,733.78	6.99		925,733.78
合　计	26,012,688.29	100.00		26,012,688.29	13,240,047.75	100.00		13,240,047.75

（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（%）
成都圣斯特流体设备有限公司	4,726,261.41	18.17
北京新宇瑞帆科技有限公司	1,292,351.88	4.97
洋冠（上海）动力设备有限公司	1,166,615.60	4.48
西克麦哈克（北京）仪器有限公司	1,098,796.26	4.22
上海中核维思仪器仪表股份有限公司	1,062,933.00	4.09
小　计	9,346,958.15	35.93

7. 其他应收款

（1）明细情况

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(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,928,009.44	100.00	2,001,547.22	13.41	12,926,462.22
合　计	14,928,009.44	100.00	2,001,547.22	13.41	12,926,462.22

（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(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,654,429.65	100.00	1,982,493.77	15.67	10,671,935.88
合　计	12,654,429.65	100.00	1,982,493.77	15.67	10,671,935.88

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			
其中：1年以内	10,839,426.60	541,971.32	5.00
1-2年	2,009,518.87	200,951.89	10.00
2-3年	1,172,057.09	351,617.13	30.00
3年以上	907,006.88	907,006.88	100.00
小　计	14,928,009.44	2,001,547.22	13.41

（2）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	463,339.10	124,176.63	1,394,978.04	1,982,493.77
期初数在本期				
--转入第二阶段	-100,475.94	100,475.94		
--转入第三阶段		-234,411.42	234,411.42	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	179,108.16	210,710.74	-322,494.45	67,324.45
本期收回				
本期转回				
本期核销			48,271.00	48,271.00
其他变动				
期末数	541,971.32	200,951.89	1,258,624.01	2,001,547.22

（3）其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	13,599,257.01	11,787,408.20
备用金	1,283,277.31	850,877.53
其他	45,475.12	16,143.92

合　计	14,928,009.44	12,654,429.65

(4) 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
华润守正招标有限公司	押金保证金	945,000.00	1年以内	6.33	47,250.00
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	押金保证金	126,899.83	1年以内	5.49	197,773.40
		81,000.00	1-2年		
		611,094.69	2-3年		
辽宁汇诚工程管理咨询有限公司	押金保证金	701,000.00	1年以内	4.70	35,050.00
郑州朗润智能装备股份有限公司	押金保证金	700,000.00	1年以内	4.69	35,000.00
中油管道物资装备有限公司	押金保证金	666,000.00	1年以内	4.46	33,300.00
小　计		3,830,994.52		25.67	348,373.40

8. 存货

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	87,624,067.61	12,438,761.25	75,185,306.36	79,846,284.03	11,907,293.06	67,938,990.97
在产品	91,406,432.29	2,537,140.29	88,869,292.00	61,091,999.12	1,945,585.77	59,146,413.35
库存商品	14,379,656.74	3,553,439.78	10,826,216.96	14,732,041.41	3,903,104.23	10,828,937.18
发出商品	86,284,319.14	769,178.92	85,515,140.22	58,652,578.85	1,031,405.42	57,621,173.43
委托加工物资	3,955,761.71		3,955,761.71	1,792,198.48		1,792,198.48
合　计	283,650,237.49	19,298,520.24	264,351,717.25	216,115,101.89	18,787,388.48	197,327,713.41

(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	转回或转销	其他	
原材料	11,907,293.06	3,108,857.02		2,577,388.83		12,438,761.25
在产品	1,945,585.77	1,032,282.29		440,727.77		2,537,140.29
库存商品	3,903,104.23	1,012,147.75		1,361,812.20		3,553,439.78
发出商品	1,031,405.42			262,226.50		769,178.92
合　计	18,787,388.48	5,153,287.06		4,642,155.30		19,298,520.24

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	转回存货跌价准备的原因	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净值		本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用
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

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	16,443,461.48	822,173.07	15,621,288.41	14,154,370.07	707,718.50	13,446,651.57
合　计	16,443,461.48	822,173.07	15,621,288.41	14,154,370.07	707,718.50	13,446,651.57

（2）合同资产减值准备计提情况

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	转回	转销或核销	其他	
单项计提减值准备							
按组合计提减值准备	707,718.50	114,454.57					822,173.07
合　计	707,718.50	114,454.57					822,173.07

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	16,443,461.48	822,173.07	5.00
小　计	16,443,461.48	822,173.07	5.00

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
一年内到期的应收质保金	1,398,395.14	116,843.43	1,281,551.71	967,966.57	48,398.33	919,568.24
合　计	1,398,395.14	116,843.43	1,281,551.71	967,966.57	48,398.33	919,568.24

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
上市中介费用	1,300,000.00		1,300,000.00	500,000.00		500,000.00
待抵扣增值税	46,049.42		46,049.42	10,729.60		10,729.60
合　计	1,346,049.42		1,346,049.42	510,729.60		510,729.60

12. 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	50,747,867.45	7,485,426.82	5,970,021.98	157,658,791.70
本期增加金额		2,406,377.51	200,795.55	276,964.99	2,884,138.05
1）购置		2,277,682.51	200,795.55	276,964.99	2,755,443.05
2）在建工程转入		128,695.00			128,695.00
本期减少金额		457,510.74		97,861.10	555,371.84
1)处置或报废		457,510.74		97,861.10	555,371.84
期末数	93,455,475.45	52,696,734.22	7,686,222.37	6,149,125.87	159,987,557.91
累计折旧					
期初数	31,292,234.63	24,650,532.60	4,153,498.41	4,812,081.82	64,908,347.46

本期增加金额	2,332,942.02	1,908,565.90	751,049.96	231,934.64	5,224,492.52
1）计提	2,332,942.02	1,908,565.90	751,049.96	231,934.64	5,224,492.52
本期减少金额		425,019.67		67,746.82	492,766.49
1）处置或报废		425,019.67		67,746.82	492,766.49
期末数	33,625,176.65	26,134,078.83	4,904,548.37	4,976,269.64	69,640,073.49
账面价值					
期末账面价值	59,830,298.80	26,562,655.39	2,781,674.00	1,172,856.23	90,347,484.42
期初账面价值	62,163,240.82	26,097,334.85	3,331,928.41	1,157,940.16	92,750,444.24

13. 在建工程

（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
待安装设备	74,319.20		74,319.20	144,624.20		144,624.20
合　计	74,319.20		74,319.20	144,624.20		144,624.20

（2）重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
待安装设备		144,624.20	58,390.00	128,695.00		74,319.20
合　计		144,624.20	58,390.00	128,695.00		74,319.20

14. 使用权资产

项　目	房屋及建筑物	合　计
账面原值		
期初数	1,784,145.73	1,784,145.73
本期增加金额	199,679.24	199,679.24
1）租入	199,679.24	199,679.24
本期减少金额	171,733.59	171,733.59
1）处置	171,733.59	171,733.59
期末数	1,812,091.38	1,812,091.38

累计折旧		
期初数	652,409.65	652,409.65
本期增加金额	260,712.77	260,712.77
1）计提	260,712.77	260,712.77
本期减少金额	85,866.80	85,866.80
1）处置	85,866.80	85,866.80
期末数	827,255.62	827,255.62
账面价值		
期末账面价值	984,835.76	984,835.76
期初账面价值	1,131,736.08	1,131,736.08

15. 无形资产

项　目	土地使用权	商标	软件	合　计
账面原值				
期初数	20,069,220.76	29,685.00	3,421,451.27	23,520,357.03
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数	20,069,220.76	29,685.00	3,421,451.27	23,520,357.03
累计摊销				
期初数	3,411,767.48	29,685.00	2,445,638.64	5,887,091.12
本期增加金额	200,692.20		430,610.70	631,302.90
1）计提	200,692.20		430,610.70	631,302.90
本期减少金额				
期末数	3,612,459.68	29,685.00	2,876,249.34	6,518,394.02
账面价值				
期末账面价值	16,456,761.08		545,201.93	17,001,963.01
期初账面价值	16,657,453.28		975,812.63	17,633,265.91

16. 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	76,971.93		28,032.66		48,939.27
合　计	76,971.93		28,032.66		48,939.27

17. 递延所得税资产

(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	53,270,885.75	7,990,632.87	52,105,287.41	7,815,793.12
应付账款-服务费	42,229,192.39	6,334,378.86	38,014,729.92	5,702,209.49
内部未实现利润	1,433,075.27	214,961.29	2,757,190.33	413,578.55
递延收益-政府补助	12,717,855.04	1,907,678.26	13,173,606.65	1,976,041.00
预计负债-售后服务费	2,429,865.90	364,479.89	2,429,865.90	364,479.89
合　计	112,080,874.35	16,812,131.17	108,480,680.21	16,272,102.05

(2) 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	2,004,227.22	2,002,173.77
可抵扣亏损	22,210,015.94	17,755,958.85
合　计	24,214,243.16	19,758,132.62

(3) 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	8,547,805.82	8,547,805.82	
2026年	9,208,153.03	9,208,153.03	
2027年	4,454,057.09		
合　计	22,210,015.94	17,755,958.85	

18. 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	473,410.00		473,410.00	311,300.00		311,300.00
预付土地款	6,525,600.00		6,525,600.00			
合同资产	6,409,989.95	322,862.91	6,087,127.04	8,468,858.38	424,783.92	8,044,074.46
合　计	13,408,999.95	322,862.91	13,086,137.04	8,780,158.38	424,783.92	8,355,374.46

(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	6,409,989.95	322,862.91	6,087,127.04	8,468,858.38	424,783.92	8,044,074.46
小　计	6,409,989.95	322,862.91	6,087,127.04	8,468,858.38	424,783.92	8,044,074.46

2) 合同资产减值准备计提情况

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	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	424,783.92	-101,921.01					322,862.91
小　计	424,783.92	-101,921.01					322,862.91

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	6,409,989.95	322,862.91	5.04
小　计	6,409,989.95	322,862.91	5.04

19. 短期借款

项　目	期末数	期初数
抵押及保证借款	30,028,750.00	30,033,000.00
合　计	30,028,750.00	30,033,000.00

20. 应付票据

项　目	期末数	期初数

银行承兑汇票	139,460,908.40	49,725,095.44
商业承兑汇票	5,942,968.00	900,000.00
合　计	145,403,876.40	50,625,095.44

21. 应付账款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
货款及劳务款	215,729,561.70	224,133,164.24
费用款	42,303,980.56	46,325,451.74
设备款	1,712,607.72	2,799,708.72
合　计	259,746,149.98	273,258,324.70

(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
小　计	2,259,000.00	

22. 合同负债

项　目	期末数	期初数
货款	37,011,130.21	47,034,421.76
合　计	37,011,130.21	47,034,421.76

23. 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	8,383,780.14	37,643,969.22	38,575,077.35	7,452,672.01
离职后福利—设定提存计划		2,847,680.84	2,847,680.84	
合　计	8,383,780.14	40,491,650.06	41,422,758.19	7,452,672.01

(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	7,492,961.75	32,039,865.47	33,064,484.25	6,468,342.97
职工福利费	103,270.00	1,536,665.36	1,582,555.36	57,380.00
社会保险费		1,690,606.86	1,690,606.86	
其中：医疗保险费		1,437,109.08	1,437,109.08	
工伤保险费		136,536.24	136,536.24	
生育保险费		116,961.54	116,961.54	
住房公积金	318,127.18	1,756,871.30	1,743,750.48	331,248.00
工会经费和职工教育经费	469,421.21	619,960.23	493,680.40	595,701.04
小　计	8,383,780.14	37,643,969.22	38,575,077.35	7,452,672.01

(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		2,755,403.65	2,755,403.65	
失业保险费		92,277.19	92,277.19	
小　计		2,847,680.84	2,847,680.84	

24. 应交税费

项　目	期末数	期初数
企业所得税	5,181,516.67	9,076,316.10
增值税	2,296,799.81	3,263,757.79
城市维护建设税	195,494.01	263,141.43
房产税	195,461.25	232,198.49
教育费附加	83,783.15	112,774.90
地方教育附加	55,855.43	75,183.27
代扣代缴个人所得税	67,484.98	143,245.13
土地使用税	57,632.00	57,632.00
印花税	12,362.40	43,870.00
合　计	8,146,389.70	13,268,119.11

25. 其他应付款

项　目	期末数	期初数
未付费用款	8,522,267.86	12,188,298.39
应付暂收款	3,504,205.00	3,521,706.13
其他	56,803.37	104,305.07
合　计	12,083,276.23	15,814,309.59

26. 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	287,923.02	420,114.08
合　计	287,923.02	420,114.08

27. 其他流动负债

项　目	期末数	期初数
待转销项税额	4,588,964.04	6,114,474.83
未终止确认应收票据	17,200.00	3,831,540.00
未终止确认应收账款	10,977,978.65	3,468,383.50
合　计	15,584,142.69	13,414,398.33

28. 租赁负债

项　目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	662,153.95	610,483.49
减：未确认融资费用	36,422.72	48,372.57
合　计	625,731.23	562,110.92

29. 预计负债

项　目	期末数	期初数	形成原因
售后服务费	2,429,865.90	2,429,865.90	按照主营业务收入的0.4%计提的售后服务费用

项　目	期末数	期初数	形成原因
合　计	2,429,865.90	2,429,865.90	

30. 递延收益

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	13,173,606.65		455,751.61	12,717,855.04	
合　计	13,173,606.65		455,751.61	12,717,855.04	

(2) 政府补助明细情况

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
泰山路土地收储项目	12,829,548.32		427,651.61	12,401,896.71	与资产相关
“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金补助	200,500.00		20,050.00	180,450.00	与资产相关
2020年“三位一体”专项加快企业有效投入项目资金	143,558.33		8,050.00	135,508.33	与资产相关
小　计	13,173,606.65		455,751.61	12,717,855.04	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

31. 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	72,000,000.00	3,920,000.00					75,920,000.00

(2) 其他说明

经公司第四届第四次董事会和2022年度第二次临时股东大会决议，并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于对特瑞斯能源装备股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函〔2022〕708号）核准，公司向中信建投投资有限公司、许颉、李亚峰定向增发人民币普通股股票共3,920,000股，每股面值1元，每股发行价格为人民币7.33元，募

集资金总额为 28,733,600.00 元，减除发行费用人民币 67,169.81 元后，募集资金净额为 28,666,430.19 元。其中，计入实收股本人民币 3,920,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）24,746,430.19 元。该次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了《验资报告》（天健验〔2022〕15-3 号）。

32. 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）	139,208,957.33	27,334,846.86		166,543,804.19
合　计	139,208,957.33	27,334,846.86		166,543,804.19

(2) 其他说明

本期增加系：1）定向发行股票，本期股本溢价增加 24,746,430.19 元，详见本财务报表附注五(一)31 之说明；2）确认股份支付，本期股本溢价增加 2,588,416.67 元，详见本财务报表附注十(二)之说明。

33. 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	4,491,605.09	1,058,029.02	807,872.69	4,741,761.42
合　计	4,491,605.09	1,058,029.02	807,872.69	4,741,761.42

(2) 其他说明

根据财政部、国家安全生产监督管理总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16 号）的规定，本期公司计提安全生产费用 1,058,029.02 元，使用 807,872.69 元。

34. 盈余公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	36,000,000.00			36,000,000.00
合　计	36,000,000.00			36,000,000.00

35. 未分配利润

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	116,129,821.97	186,641,964.30
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-71,465.06
调整后期初未分配利润	116,129,821.97	186,570,499.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,063,299.36	16,713,575.36
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	13,665,600.00	133,200,000.00
期末未分配利润	119,527,521.33	70,084,074.60

(2) 调整期初未分配利润明细

上年同期数中调整期初未分配利润系公司 2021 年度执行新租赁准则及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-71,465.06 元。

(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	242,478,991.85	160,328,332.45	196,684,838.83	124,556,067.15
其他业务收入	353,854.87		520,649.62	
合　计	242,832,846.72	160,328,332.45	197,205,488.45	124,556,067.15
其中：与客户之间的合同产生的收入	242,832,846.72	160,328,332.45	197,205,488.45	124,556,067.15

(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	69,905,602.72	45,623,503.42	53,273,145.76	33,660,753.48

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
非标撬装燃气集成系统	144,451,825.51	101,571,986.54	120,744,598.70	81,945,858.31
燃气调压核心部件及配套产品	28,121,563.62	13,132,842.49	22,667,094.37	8,949,455.36
其他	353,854.87		520,649.62	
小　计	242,832,846.72	160,328,332.45	197,205,488.45	124,556,067.15

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	242,832,846.72	197,205,488.45
小　计	242,832,846.72	197,205,488.45

（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 27,408,354.70 元。

2. 税金及附加

项　目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	332,965.39	218,001.87
房产税	381,336.38	371,750.26
教育费附加	142,699.46	93,286.37
地方教育附加	95,132.97	62,190.92
土地使用税	115,264.00	115,264.00
印花税	51,292.75	46,174.90
车船税	2,626.80	1,490.67
合　计	1,121,317.75	908,158.99

3. 销售费用

项　目	本期数	上年同期数
业务服务费	9,915,554.55	5,590,801.00
职工薪酬	8,037,879.95	7,336,450.85
差旅费	2,571,596.03	3,225,824.08
业务招待费	2,132,977.76	2,733,578.64

招投标费用	1,226,536.78	760,109.50
股份支付	999,766.67	1,014,600.00
售后服务费	920,215.52	790,330.98
折旧与摊销	834,967.29	646,260.09
办公费用	818,294.44	363,599.06
车辆使用费	139,063.36	182,776.88
其他	191,795.28	132,277.21
合　计	27,788,647.63	22,776,608.29

4. 管理费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,502,181.78	8,719,820.52
办公招待费	2,139,537.84	2,035,646.81
折旧与摊销	1,320,385.66	1,590,682.37
股份支付	1,264,770.83	1,211,688.68
中介机构费	1,013,837.95	645,022.62
差旅费	442,614.69	895,871.65
车辆费用	280,341.48	186,839.62
其他	503,065.22	283,002.45
合　计	17,466,735.45	15,568,574.72

5. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
直接人工	6,390,919.81	4,989,345.36
直接投入	3,865,108.39	4,143,332.94
折旧与摊销	650,433.66	458,118.82
股份支付	323,879.17	265,711.32
其他	1,012,734.12	1,117,597.84
合　计	12,243,075.15	10,974,106.28

6. 财务费用

项　目	本期数	上年同期数
利息支出	547,500.00	1,011,674.33
减：利息收入	252,100.91	326,517.74
手续费	191,509.77	133,964.60
汇兑损益	-71,693.56	60,420.51
租赁负债融资费用	21,170.47	26,964.23
合　计	436,385.77	906,505.93

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
与收益相关的政府补助[注]	1,722,393.86	2,268,570.85	815,088.00
与资产相关的政府补助[注]	455,751.61	521,282.11	455,751.61
代扣个人所得税手续费返还	33,289.06	6,321.56	33,289.06
增值税加计抵减	567.09	4,230.86	567.09
合　计	2,212,001.62	2,800,405.38	1,304,695.76

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	65,922.27	397,200.00
应收款项融资贴现损失	-89,046.63	
处置应收账款的投资损失	-96,512.07	-11,802.27
合　计	-119,636.43	385,397.73

9. 信用减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失	-643,884.59	-1,595,367.88

合　计	-643,884.59	-1,595,367.88

10. 资产减值损失

项　目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-5,153,287.06	-3,304,480.59
合同资产质保金损失	-80,978.66	58,180.85
合　计	-5,234,265.72	-3,246,299.74

11. 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	-11,491.78	-178,436.84	-11,491.78
合　计	-11,491.78	-178,436.84	-11,491.78

12. 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	41,013.62	274,426.58	41,013.62
其他	0.24	2,407.78	0.24
合　计	41,013.86	276,834.36	41,013.86

13. 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
非流动资产毁损报废损失	10,405.60	673,404.10	10,405.60
对外捐赠	50,000.00		50,000.00
其他	64,811.80	434.42	64,811.80
合　计	125,217.40	673,838.52	125,217.40

14. 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	3,043,601.84	4,353,257.95
递延所得税费用	-540,029.12	-1,782,671.73
合　计	2,503,572.72	2,570,586.22

(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	19,566,872.08	19,284,161.58
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,935,030.81	2,892,624.24
子公司适用不同税率的影响	-606,611.53	-561,876.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	779,779.43	976,831.30
加计扣除研发费用的影响	-1,729,473.02	-1,566,270.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,124,847.03	829,278.29
所得税费用	2,503,572.72	2,570,586.22

(三) 合并现金流量表项目注释

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	38,895,529.93	26,357,878.54
收回的押金、投标保证金	12,183,787.81	10,837,187.53
政府补助	815,088.00	692,012.42
利息收入	252,100.91	324,295.91
其他	387,711.26	523,057.40
合　计	52,534,217.91	38,734,431.80

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	31,806,701.75	22,717,744.30

支付的银行承兑汇票、保函保证金	55,796,757.16	26,529,631.92
支付的押金、投标保证金	13,205,926.62	15,346,235.91
其他	2,179,021.58	1,997,667.60
合　计	102,988,407.11	66,591,279.73

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
支付的上市中介费用	800,000.00	
支付的定增中介费用	67,169.81	
支付的租赁款项	203,553.67	83,817.00
合　计	1,070,723.48	83,817.00

4. 现金流量表补充资料

(1) 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	17,063,299.36	16,713,575.36
加：资产减值准备	5,878,150.31	4,841,667.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,224,492.52	5,158,445.09
使用权资产折旧	260,712.77	223,599.56
无形资产摊销	631,302.90	1,675,581.97
长期待摊费用摊销	28,032.66	32,166.00
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）	11,491.78	178,436.84
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	10,405.60	673,404.10
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	496,976.91	1,099,059.07
投资损失（收益以“－”号填列）	-65,922.27	-397,200.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-540,029.12	-1,772,471.73

补充资料	本期数	上年同期数
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-10,200.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-72,177,290.90	-24,799,338.74
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-28,053,224.82	-67,142,235.28
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	64,574,230.03	-39,013,854.69
其他[注]	2,838,573.00	2,371,528.96
经营活动产生的现金流量净额	-3,818,799.27	-100,167,835.87
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	75,966,368.91	23,215,723.66
减：现金的期初余额	72,030,178.49	223,342,179.27
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,936,190.42	-200,126,455.61

[注]其他系股份支付及计提未使用的专项储备

（2）现金和现金等价物的构成

项　目	期末数	期初数
1）现金	75,966,368.91	23,215,723.66
其中：库存现金	12,796.00	2,593.98
可随时用于支付的银行存款	75,953,572.91	23,213,129.68
可随时用于支付的其他货币资金		
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	75,966,368.91	23,215,723.66
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

（3）不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	15,307,089.99	45,968,342.64
其中：支付货款	15,307,089.99	42,299,565.14
支付固定资产等长期资产购置款		3,668,777.50

（四）其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末账面价值	受限原因
货币资金	32,782,334.67	用于银行承兑汇票保证金
货币资金	4,015,215.11	用于保函保证金
应收票据	16,500,000.00	用于本公司应付票据质押
固定资产[注]	59,560,069.38	用于本公司银行借款抵押
无形资产[注]	16,456,761.08	用于本公司银行借款抵押
合　计	129,314,380.24	

[注]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 59,560,069.38 元的固定资产，账面原值为 20,069,220.76 元，账面价值为 16,456,761.08 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

2020 年 9 月 24 日，本公司与中信银行股份有限公司常州武进支行签订《最高额抵押合同》，以期末账面原值为 18,004,490.57 元、账面价值为 6,658,232.55 元的固定资产作为抵押，取得授信额度为 10,950,000.00 元，抵押期限为 2020 年 9 月 24 日至 2023 年 9 月 24 日

2. 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	241,112.47		1,618,202.23
其中：美元	241,112.47	6.7114	1,618,202.23

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项　目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
泰山路土地收储项目	12,829,548.32		427,651.61	12,401,896.71	其他收益	《常州市新北区人民政府关于同意收储新北区泰山路219号(特瑞斯能源装备股份有限公司)地块的批复》（常新证〔2015〕169号）
“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金补助	200,500.00		20,050.00	180,450.00	其他收益	《关于下达2016年度实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金的通知》（常经信投资〔2017〕215号、常财工贸〔2017〕26号）
2020年三位一体专项加快企业有效投入项目资金	143,558.33		8,050.00	135,508.33	其他收益	常州市工业和信息化局、常州市发展和改革委员会、常州市科学技术局、常州市财政局《关于下达2020年“三位一体”专项加快企业有效投入项目资金的通知》（常工信投资〔2020〕279号）
小计	13,173,606.65		455,751.61	12,717,855.04		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
优秀企业补贴	209,800.00	其他收益	罗溪镇人民政府《关于表彰2021年度优秀企业和单位的决定》(罗政发〔2022〕10号)
重大项目贡献奖	200,000.00	其他收益	常州国家高新区工委《关于表彰2021年度“重大项目攻坚突破年”活动优胜企业和优秀企业家的决定》(常开工委〔2022〕2号)

劳动就业补贴	196,188.00	其他收益	常州人社局《关于积极应对疫情影响进一步帮助企业纾困解难若干措施》（常人社发〔2022〕58号）
标准化战略奖励	100,000.00	其他收益	常州国家高新区市场监督管理局《关于印发常州市新北区实施标准化战略奖励办法的通知》（常新委办〔2018〕104号）
发展专项资金	59,100.00	其他收益	市商务局、市财政局《江苏省省级商务发展专项资金管理办法》（苏财规〔2014〕37号）
质量强市奖补资金	50,000.00	其他收益	常州市市场监督管理局《关于下达2022年常州市质量强市奖补资金的通知》（常市监〔2022〕19号）
增值税即征即退收入	907,305.86	其他收益	财政部、国家税务总局《国务院关于进一步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）
小　计	1,722,393.86		

（2）本期计入当期损益的政府补助金额为2,178,145.47元。

六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
常州特能达智能科技有限公司	常州	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	常州	常州	科技推广和应用服务业	100.00		设立
特瑞斯（常州）工程设计有限公司	常州	常州	建筑安装业	100.00		设立

七、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）4、五（一）9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

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 2022 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 43.50%(2021 年 12 月 31 日：43.39%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款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
银行借款	30,028,750.00	31,455,115.63	31,455,115.63		
应付票据	145,403,876.40	145,403,876.40	145,403,876.40		
应付账款	259,746,149.98	259,746,149.98	259,746,149.98		
其他应付款	12,083,276.23	12,083,276.23	12,083,276.23		
一年内到期的非流动负债	287,923.02	287,923.02	287,923.02		

租赁负债	625,731.23	695,508.23		695,508.23	
其他流动负债-未终止确认应收账款和应收票据	10,995,178.65	10,995,178.65	10,995,178.65		
小　计	459,170,885.51	460,667,028.14	459,971,519.91	695,508.23	

（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
银行借款	30,033,000.00	31,459,567.50	31,459,567.50		
应付票据	50,625,095.44	50,625,095.44	50,625,095.44		
应付账款	273,258,324.70	273,258,324.70	273,258,324.70		
其他应付款	15,814,309.59	15,814,309.59	15,814,309.59		
一年内到期的非流动负债	420,114.08	420,114.08	420,114.08		
租赁负债	562,110.92	646,055.79		646,055.79	
其他流动负债-未终止确认应收账款和应收票据	7,299,923.50	7,299,923.50	7,299,923.50		
小　计	378,012,878.23	379,523,390.60	378,877,334.81	646,055.79	

（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。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2022年6月30日，本公司无以浮动利率计息的银行贷款。

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(四)2之说明。

八、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. 交易性金融资产			3,010,000.00	3,010,000.00
2. 应收款项融资			1,768,500.00	1,768,500.00
持续以公允价值计量的资产总额			4,778,500.00	4,778,500.00

（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. 对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

2. 因银行理财产品的浮动利率难以计量，所以公司以本金作为公允价值进行计量。

九、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司实际控制人

2021年10月28日，许颉、郑玮、李亚峰、顾文勇共同签署《一致行动人协议》。截至2022年6月30日，许颉、郑玮、李亚峰、顾文勇直接和间接合计持有公司39,345,735.00股，合计持股比例为51.83%，因此，许颉、郑玮、李亚峰、顾文勇为公司共同实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

（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[注]	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
许颉、郑玮	5,240,000.00	2021/11/29	2022/5/29	是

担保方	担保金额[注]	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
许颉、郑玮	3,454,090.79	2021/12/23	2022/6/23	是
许颉、郑玮	15,000,000.00	2021/9/28	2026/9/28	是
许颉、郑玮	15,000,000.00	2021/9/28	2026/9/28	否
许颉、郑玮	15,000,000.00	2022/1/25	2023/7/19	否
许颉、郑玮	34,795,263.00	2022/1/21	2022/7/21	否
许颉、郑玮	2,800,230.00	2022/6/16	2023/1/16	否
许颉、郑玮	10,563,711.00	2022/6/28	2023/1/28	否

[注]担保金额根据具体授信业务所形成的的债务金额填列

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	2,905,785.81	2,248,213.85

十、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	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	8,573,666.67 元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,588,416.67 元

十一、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12,199,268.90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。

十二、资产负债表日后事项

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。

十三、其他重要事项

（一）分部信息

本公司主要业务为生产和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。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。

（二）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)14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(二十六)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	34,169.18	60,268.65
合　计	34,169.18	60,268.65

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	21,170.47	26,964.23
与租赁相关的总现金流出	237,722.85	144,085.65

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七(二)之说明。

十四、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) 明细情况

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(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	388,559,712.74	100.00	32,189,626.10	8.28	356,370,086.64
合　计	388,559,712.74	100.00	32,189,626.10	8.28	356,370,086.64

（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(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	389,670,537.31	100.00	31,367,766.13	8.05	358,302,771.18
合　计	389,670,537.31	100.00	31,367,766.13	8.05	358,302,771.18

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	368,859,528.89	28,555,708.30	7.74
质保金组合	19,700,183.85	3,633,917.80	18.45
小　计	388,559,712.74	32,189,626.10	8.28

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	305,920,430.09	14,460,797.35	4.73
1-2年	44,773,505.28	4,477,350.53	10.00
2-3年	12,211,475.86	3,663,442.76	30.00
3年以上	5,954,117.66	5,954,117.66	100.00
小　计	368,859,528.89	28,555,708.30	7.74

（2）账龄情况

账　龄	期末账面余额
1年以内	315,985,757.09
1-2年	50,852,738.41

2-3 年	13,687,040.98
3 年以上	8,034,176.26
合　计	388,559,712.74

(3) 坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	31,367,766.13	841,932.19				20,072.22		32,189,626.10
小　计	31,367,766.13	841,932.19				20,072.22		32,189,626.10

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 20,072.22 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中国石油	40,544,225.21	10.43	3,117,198.19
中国燃气	37,528,376.81	9.66	2,071,172.27
昆仑能源	31,522,190.37	8.11	2,193,494.31
新奥天然气	28,750,302.67	7.40	1,494,011.96
合肥燃气	23,412,366.55	6.03	1,258,569.16
小　计	161,757,461.61	41.63	10,134,445.88

注：披露口径详见本财务报表附注五(一)4 之说明

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项　目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失	金融资产转移方式
浙江新奥智能装备贸易有限公司应收账款	29,609,803.04	-96,512.07	无追索权保理业务
小　计	29,609,803.04	-96,512.07	

2. 其他应收款

(1) 明细情况

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	19,807,328.00	100.00	1,995,633.97	10.08	17,811,694.03
合　计	19,807,328.00	100.00	1,995,633.97	10.08	17,811,694.03

（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	12,645,205.89	100.00	1,982,032.58	15.67	10,663,173.31
合　计	12,645,205.89	100.00	1,982,032.58	15.67	10,663,173.31

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	4,997,583.68		
账龄组合	14,809,744.32	1,995,633.97	13.48
其中：1年以内	10,721,161.48	536,058.07	5.00
1-2年	2,009,518.87	200,951.89	10.00
2-3年	1,172,057.09	351,617.13	30.00
3年以上	907,006.88	907,006.88	100.00
小　计	19,807,328.00	1,995,633.97	10.08

（2）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	462,877.91	124,176.63	1,394,978.04	1,982,032.58
期初数在本期				
--转入第二阶段	-100,475.94	100,475.94		
--转入第三阶段		-234,411.42	234,411.42	

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）	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	173,656.10	210,710.74	-322,494.45	61,872.39
本期收回				
本期转回				
本期核销			48,271.00	48,271.00
其他变动				
期末数	536,058.07	200,951.89	1,258,624.01	1,995,633.97

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	13,594,117.01	11,787,408.20
备用金	1,215,277.31	850,877.53
拆借款	4,800,000.00	
其他	197,933.68	6,920.16
合　计	19,807,328.00	12,645,205.89

(4) 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
华润守正招标有限公司	押金保证金	945,000.00	1 年以内	4.77	47,250.00
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	押金保证金	126,899.83	1 年以内	4.13	197,773.40
		81,000.00	1-2 年		
		611,094.69	2-3 年		
辽宁汇诚工程管理咨询有限公司	押金保证金	701,000.00	1 年以内	3.54	35,050.00
郑州朗润智能装备股份有限公司	押金保证金	700,000.00	1 年以内	3.53	35,000.00

中油管道物资装备有限公司	押金保证金	666,000.00	1年以内	3.36	33,300.00
小　计		3,830,994.52		19.34	348,373.40

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	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
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	242,121,029.80	163,963,730.68	196,020,927.28	124,553,976.83
其他业务收入	353,854.87		520,649.62	
合　计	242,474,884.67	163,963,730.68	196,541,576.90	124,553,976.83
其中：与客户之间的合同产生的收入	242,474,884.67	163,963,730.68	196,541,576.90	124,553,976.83

(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	69,677,593.26	47,047,087.94	53,873,609.58	33,383,436.53
非标撬装燃气集成系统	144,451,825.51	103,727,705.99	119,404,991.61	81,598,772.14
燃气调压核心部件及配套产品	27,991,611.03	13,188,936.75	22,742,326.09	9,571,768.16
其他	353,854.87		520,649.62	
小　计	242,474,884.67	163,963,730.68	196,541,576.90	124,553,976.83

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	242,474,884.67	196,541,576.90
小　计	242,474,884.67	196,541,576.90

（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27,075,256.47元。

2. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
直接人工	5,622,646.74	4,447,476.53
直接投入	3,865,108.39	4,143,332.94
折旧与摊销	650,433.66	458,118.82
股份支付	323,879.17	265,711.32
其他	1,012,734.12	948,558.63
合　计	11,474,802.08	10,263,198.24

3. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	65,922.27	397,200.00
应收款项融资贴现损失	-89,046.63	
处置应收账款的投资损失	-96,512.07	-11,802.27
合　计	-119,636.43	385,397.73

十五、其他补充资料

（一）非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

（1）明细情况

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	-21,897.38	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,270,839.61	
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	65,922.27	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-73,797.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	33,856.15	
小　计	1,274,922.71	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	182,780.25	
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	1,092,142.46	

（2）重大非经常性损益项目说明

其他符合非经常性损益定义的损益项目

1）增值税加计抵减金额567.09元。

2）代扣个人所得税手续费金额33,289.06元。

2. 公司根据《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》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

项　目	涉及金额	原因
增值税即征即退收入	907,305.86	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。

（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	4.41	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.12	0.22	0.22

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	17,063,299.36
非经常性损益		B	1,092,142.46
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	15,971,156.90
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	367,830,384.39
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		E	28,666,430.19
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	2
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	13,665,600.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	股份支付本期变动	I1	2,588,416.67
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3
	专项储备本期变动	I2	250,156.33
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	3
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K±I×J/K	387,336,797.30
加权平均净资产收益率		M=A/L	4.41%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	4.12%

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	17,063,299.36

非经常性损益	B	1,092,142.46
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	15,971,156.90
期初股份总数	D	72,000,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	3,920,000
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	2
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	73,306,667.00
基本每股收益	M=A/L	0.23
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.22

(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

二〇二二年八月二十九日

统一社会信用代码

91330000579342121 3 (1/3)

营业执照

(副 本)

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

名　　称　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　胡少先

经营范围　审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期　2011 年 07 月 18 日

合伙期限　2011 年 07 月 18 日 至 长期

主要经营场所　浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼

登记机关　浙江省市场监督管理局

2022 年 03 月 1 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为特瑞斯能源装备股份有限公司北交所申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

4-1-364

会计师事务所

执业证书

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0007666

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

2019 年 12 月 25 日

中华人民共和国财政部制

仅为特瑞斯能源装备股份有限公司北交所申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

关于我们 | 联系我们 | 法律声明
版权所有：中国证券监督管理委员会 网站标识码 bm36000001 京ICP备 05015342号 京公网安备 11040102700040号

从事证券服务业务会计师事务所名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	911101085906760500	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	911101085906114840	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）	913100000558787 0XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中职信会计师事务所（特殊普通合伙）	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	913101060862422 61L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所（普通合伙）	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	913200000850462 85W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所（普通合伙）	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108086966493 76	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	91610136073406 9X2	61010047	2020/11/02
30	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	91110101592354581W	11010136	2020/11/02

http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjypgjgba/202011/t20201102_385509.html

仅为特瑞斯能源装备股份有限公司北交所申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）从事证券服务业务的备案工作已完备未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS



姓　名
Full name
性　别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

陈振伟(320400360007)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

陈振伟(320400360007)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

陈振伟(320400360007)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

陈振伟(320400360007)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

陈振伟(320400360007)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

陈振伟(320400360007)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

陈振伟(320400360007)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

年 y　月 m　日 d

7

仅为特瑞斯能源装备股份有限公司北交所申报作为附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明陈振伟是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

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

2013 年 12 月 13 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

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

2013 年 12 月 13 日

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

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

2017 年 12 月 28 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

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

2017 年 12 月 28 日

11



姓　　名 徐健
Full name
性　　别 男
Sex
出生日期 1988-01-20
Date of birth
工作单位 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit
身份证号码 320923198801200331
Identity card No.

证书编号：320000104762
No. of Certificate
批准协会：江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期：2014 年 08 月 30 日
Date of Issuance

徐健(320000104762)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

徐健(320000104762)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

徐健(320000104762)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

登记
Registration

合格，延续有效一年。
valid for another year after

年 月 日
y m d

仅为特瑞斯能源装备股份有限公司北交所申报作为附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明徐健是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

2018 年 06 月 12 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

2018 年 06 月 12 日
y m d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年 月 日
y m d