

瑞奇智造 | 833781



# 2023年年度报告

成都瑞奇智造科技股份有限公司

CHENGDU RICH TECHNOLOGY CO.,LTD.



## 公司年度大事记

强化股东回报，提升投资者获得感。2023年6月公司完成了2022年年度现金权益分派，派发现金红利1,170.96万元。最近三年（2021-2023年）已分配及拟分配的现金红利总额共计45,080,276.80元，占最近三年年均归属于上市公司股东的净利润比例为121.76%。

2023年5月，公司获得国家税务总局成都市青白江区分局颁发的2021-2022年度连续两年纳税信用评价等级为A级的荣誉证书。

2023年12月公司完成募投项目主体工程建设，为公司新基地顺利投产奠定坚实的基础。

2023年11月完成ASME换证联检。

2023年度，公司取得了国家知识产权局颁发的6项《实用新型专利证书》。

2023年度，公司新开发了中国科学院高能物理研究所、中国科学院现代物理研究所等客户。

公司荣获东方电气集团东方汽轮机有限公司授予的2023年度优秀供应商称号。

2024年1月，鉴于公司高质量的工作，中广核研究院有限公司反应堆工程实验室研究所向公司发来《感谢信》。

# 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重大事件 .....	32
第六节	股份变动及股东情况 .....	37
第七节	融资与利润分配情况 .....	40
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	43
第九节	行业信息 .....	49
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	50
第十一节	财务会计报告 .....	56
第十二节	备查文件目录 .....	142

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人江伟、主管会计工作负责人陈竞及会计机构负责人（会计主管人员）陈竞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

#### 1、未按要求披露的事项及原因

本年报中出现的公司客户中有三名客户与公司已签署了保密协议或具有保密条款的合同，因此，在本年度报告中以客户 1、客户 2、客户 3，分别替代该三名客户全称。

### 【重大风险提示表】

#### 1、是否存在退市风险

是 否

#### 2、本期重大风险是否发生重大变化

是 否

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

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、瑞奇智造	指	成都瑞奇智造科技股份有限公司
瑞奇有限	指	成都瑞奇石油化工工程有限公司、瑞奇智造前身
北交所	指	北京证券交易所
证监会	指	中国证券监督管理委员会
开源证券、保荐机构	指	开源证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书、总工程师
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
PLM	指	产品生命周期管理系统
ERP	指	企业资源计划系统
OA	指	办公自动化系统
ASME	指	美国机械工程师学会
U证书	指	ASM锅炉压力容器证书，范围：ASME规范第八卷第一分册
S证书	指	ASME锅炉压力容器证书，范围：ASME规范第一卷
公司章程	指	成都瑞奇智造科技股份有限公司章程
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
报告期末	指	2023年12月31日
元	指	人民币元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

证券简称	瑞奇智造
证券代码	833781
公司中文全称	成都瑞奇智造科技股份有限公司
英文名称及缩写	CHENGDU RICH TECHNOLOGY CO.,LTD. CDRICH
法定代表人	江伟

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	周理江
联系地址	成都市青白江区青华东路 288 号
电话	028-83604256
传真	028-83604248
董秘邮箱	zhoulijiang@cdrich.cn
公司网址	www.cdrich.cn
办公地址	成都市青白江区青华东路 288 号
邮政编码	610300
公司邮箱	cdrich@cdrich.cn

### 三、 信息披露及备置地点

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

### 四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2022 年 12 月 26 日
行业分类	C 制造业-C35 专用设备制造业-C359 环保、社会公共服务及其他专用设备制造-C3599 其他专用设备制造
主要产品与服务项目	公司是高端过程装备专业提供商，在核能、新能源、环保、石油化工等领域为客户提供整体解决方案及综合服务，主营产品及服务包括高端装备制造、安装工程、技术服务三大类，其中高端装备制造包括大型压力容器、智能集成装置、油气钻采专用设备等产品的设计、研发和制造，以及电力专用设备的加工；安装工程主要包括核能、锂电安装工程；技术服务主要为大型压力容器及智能集成装置产品提供相关的功能设计、验证试验、维修保养等。
普通股总股本（股）	140,515,504
优先股总股本（股）	0
控股股东	无控股股东

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为唐联生，一致行动人为陈立伟、江伟、刘素华、龚胤建、王海燕、曾健、陈竞、邓勇、张力、胡在洪、周海明。
--------------	---

## 五、 注册变更情况

适用 不适用

项目	内容
统一社会信用代码	91510100730219960B
注册地址	四川省成都市青白江区青华东路 288 号
注册资本（元）	140,515,504

## 六、 中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层
	签字会计师姓名	张晓荣、赵维毅
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	开源证券股份有限公司
	办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
	保荐代表人姓名	王军军、夏卡
	持续督导的期间	2022 年 12 月 26 日 - 2025 年 12 月 31 日

## 七、 自愿披露

适用 不适用

## 八、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	2023 年	2022 年	本年比上年增 减%	2021 年
营业收入	373,245,692.53	338,612,160.33	10.23%	290,295,500.09
毛利率%	23.31%	30.08%	-	30.58%
归属于上市公司股东的净利润	24,900,941.33	44,756,613.27	-44.36%	41,414,385.85
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润	23,919,810.04	43,891,368.48	-45.50%	40,265,702.56
加权平均净资产收益率%（依据 归属于上市公司股东的净利润 计算）	6.46%	29.17%	-	31.67%
加权平均净资产收益率%（依据 归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润计算）	6.20%	28.60%	-	30.79%
基本每股收益	0.18	0.42	-57.14%	0.47

#### 二、 营运情况

单位：元

	2023 年末	2022 年末	本年末比上 年末增减%	2021 年末
资产总计	790,364,463.94	810,881,715.68	-2.53%	469,538,331.04
负债总计	397,604,014.98	431,825,568.02	-7.92%	323,108,388.45
归属于上市公司股东的净资产	392,760,448.96	379,056,147.66	3.62%	146,429,942.59
归属于上市公司股东的每股净 资产	2.80	3.24	-13.58%	1.67
资产负债率%（母公司）	50.29%	53.24%	-	68.81%
资产负债率%（合并）	50.31%	53.25%	-	68.81%
流动比率	1.69	1.67		1.31
	2023 年	2022 年	本年比上年 增减%	2021 年
利息保障倍数	13.44	31.06	-	102.92
经营活动产生的现金流量净额	-34,740,972.32	-12,362,845.64	-181.01%	14,401,927.60
应收账款周转率	2.35	2.80	-	3.27
存货周转率	1.11	1.08	-	1.34
总资产增长率%	-2.53%	72.70%	-	38.40%
营业收入增长率%	10.23%	16.64%	-	84.16%
净利润增长率%	-44.36%	8.07%	-	103.53%

#### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用



#### 四、与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

√适用 □不适用

公司 2023 年年度报告披露的经审计财务数据与业绩快报中披露的财务数据不存在重大差异。差异明细如下：

项目	经审计年度报告数据	业绩快报数据	差异比例%
营业收入	373,245,692.53	373,245,692.53	0.00%
归属于上市公司股东的净利润	24,900,941.33	24,809,341.20	0.37%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	23,919,810.04	23,934,685.32	-0.06%
基本每股收益	0.18	0.19	-5.26%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	6.46%	6.43%	0.03%
加权平均净资产收益率%（扣非后）	6.20%	6.21%	-0.01%
总资产	790,364,463.94	790,123,665.69	0.03%
归属于上市公司股东的所有者权益	392,760,448.96	392,668,848.83	0.02%
股本	140,515,504.00	140,515,504.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产	2.80	2.79	0.36%

#### 五、2023 年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	39,559,343.29	111,741,963.19	71,643,107.89	150,301,278.16
归属于上市公司股东的净利润	1,850,003.71	13,527,995.41	5,946,861.04	3,576,081.17
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,741,432.35	13,311,511.82	5,633,045.74	3,233,820.13

季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

□适用 √不适用

#### 六、非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益	-27,581.05	314,378.63	9,288.85	
计入当期损益的政府补助，但与企业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	912,590.45	658,400.77	1,182,136.00	
债务重组损益		131,500.00	-80,092.20	
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、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益	54,041.10		231,344.29	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	230,240.52	-101,909.89	-909.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-15,018.91	15,565.54	9,624.32	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,154,272.11</b>	<b>1,017,935.05</b>	<b>1,351,392.11</b>	

所得税影响数	173,140.82	152,690.26	202,708.82	
少数股东权益影响额（税后）				
<b>非经常性损益净额</b>	<b>981,131.29</b>	<b>865,244.79</b>	<b>1,148,683.29</b>	

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
基本每股收益	0.51	0.42		
稀释每股收益	0.51	0.42		

注：根据中国财政部《企业会计准则-每股收益》“第十三条 发行在外普通股或潜在普通股的数量因派发股票股利、公积金转增资本、拆股而增加或因并股而减少，但不影响所有者权益金额的，应当按调整后的股数，重新计算各列报期间的每股收益”规定。按照 2023 年 5 月 12 日公司 2022 年年度股东大会决议，公司以总股本 117,096,254 股为基数，用资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股，本期对 2022 年每股收益进行了重新计算，重新计算前每股收益为 0.51 元，重新计算后为 0.42 元。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式报告期内变化情况：

公司所处行业归属于 C 制造业-C35 专用设备制造业。公司是高端过程装备专业提供商，在核能、新能源、环保、石油化工等领域为客户提供高质量装备整体解决方案和综合技术服务。

##### （一）公司主要产品与服务

公司主营产品及服务可以分为高端装备制造、安装工程、技术服务三大类，其中装备制造包括大型压力容器、智能集成装置、油气钻采专用设备等产品的设计、研发和制造，以及电力专用设备的加工；安装工程主要包括核能、锂电安装工程等；技术服务主要为大型压力容器及智能集成装置产品提供相关的功能设计、验证试验、维修保养。

为满足客户对高质量产品和服务的需求，公司在产品技术研发和制造工艺等方面持续大量资源投入，不断提升产品性能，巩固公司在特定细分领域的技术领先优势，形成了具备较强竞争力的产品和服务体系。目前公司典型的优势产品和服务包括：核能装备和试验装置（比如液体悬浮式非能动停堆组件、CHF 热工水力试验装置、氮氧化物制备装置、钠水反应试验装置）、乏燃料处理装置（比如 MOX 组件生产线）、新型变温变压吸附柱、水解脱硝反应撬、石油相关集成装置（气田智能高效电加热装置、压力容器撬装设备、井式计量撬）、天然气相关撬装装置、大型压力容器等。

##### （二）盈利模式

以市场为引领，经过多年发展，公司形成了具有独特优势和较强市场竞争力的盈利模式。公司以高端过程装备研制为核心，向技术服务和安装工程等上下游产业链延伸，打造了“一站式”的全链条服务模式，满足客户对定制化产品的综合需求，帮助客户降本增效，实现了公司装备制造、安装工程、技术服务三大业务板块协同发展，助力公司经营规模和业绩水平持续增长。

高端装备制造是公司的基础核心业务，是公司主要的收入和利润来源：凭借公司装备制造产品在行业内积累的良好口碑、先进设计研发能力和丰富的制造经验，为公司进入安装工程服务领域提供了机遇；装备制造和安装工程业务经验、能力又进一步带动了公司获取技术服务业务的机会，同时，在安装工程施工和技术服务的过程中，公司能更加深入地了解客户实际需求、把握行业发展趋势及技术难点痛点，从而为进一步改进和提升公司产品的性能奠定基础。

公司主要采用“以销定采”的采购模式、“以销定产”的生产模式，“成本+相关利润率”的定价模式。公司主要通过制造并销售大型压力容器、智能集成装置等产品取得收入、通过核能、锂电等安装工程业务取得收入、通过为客户提供大型压力容器及智能集成装置相关产品的设计、咨询、试验、保养、探伤等服务取得技术服务收入。

##### （三）公司优势

###### 1、技术优势

技术创新是公司核心竞争力，公司一直高度重视技术创新和产品研发，积极培育新质生产力。经过二十余年的发展，公司搭建的完善科研体系为科技创新提供了坚实的保障，先进的科技创新理念和强大的技术创新能力是公司持续高质量发展的坚实基础，使公司始终处于技术领先地位。

公司优秀的自主创新能力获得了各方一致认可。截至目前，公司累计拥有授权专利 45 项，其中发明专利 4 项，专利强度排名行业前列。公司已被认定为高新技术企业、国家级专精特新“小巨人”企业。公司于 2018 年 11 月被评为“四川省企业技术中心”，并先后获得全国优质工程金奖、四川省诚信产品证书、四川省重大技术装备省内首台套产品证书、成都市科学技术进步三等奖等。

经过多年的技术创新攻关，公司掌握了高端过程装备领域多项核心技术和工艺能力，部分核心技术处于国内领先水平。目前，公司已经掌握并成熟应用于核心产品和服务的技术包括但不限于：马氏体耐热钢的成型与焊接技术、超大型压力容器现场建造技术、高效高可靠性多晶硅装置尾气处理回收技术、电厂脱硝及尿素水解成套装置建造技术、油气田智能高效油气水三相分离成套装置技术、高效节能换热装备技术、高危介质管壳式双管板换热器技术、高温高压介质安全升降温成套装置技术等。公司多项产品及技术工艺达到国内先进水平，如公司研制的新型变温变压吸附柱，被认定为四川省重大技术装备省内首台套产品，突破了原尾气吸附装置传热效率低及可靠性低的行业技术瓶颈，现已实现批量应用；公司研发的液体悬浮式非能动停堆组件是中国原子能科学研究院研制

的第四代核反应堆快堆关键设备之一。另外，公司已经掌握先进的组焊工艺，如代表产品“3200吨/天粉煤气化炉”，在苛刻的施工环境和条件下，实现全部现场焊接且无损伤一次合格率达99.80%，代表公司具备了超大型耐热铬钼钢压力容器制造的能力。

## 2、资源优势

公司严格按照行业内的质量认证标准对压力容器产品进行质量控制、评估和检验，具有较强的高端过程装备制造能力和完备的生产体系，已取得国内外压力容器行业的多项核心资质认证，包含固定式压力容器规则设计资质、A1大型压力容器制造资质、B2压力管道元件制造资质、GC1级工业管道设计资质、GC1、GB1级压力管道安装资质、石油化工工程施工总承包贰级资质、美国机械工程师协会（ASME）“U”（压力容器）设计制造授权证书、“S”（动力锅炉）设计制造授权证书和美国锅炉及压力容器检验师协会（NBBI）NB授权证书。另外，公司还拥有注册商标4项。良好的资质为公司长远发展奠定了坚实的基础。

## 3、客户优势

公司建立了遍布全国的营销网络，经过二十余年的发展，凭借优秀的设计研发能力和丰富的制造经验，持续为客户提供优质的产品和服务，获得了越来越多客户的青睐与认可。目前公司已经积累了大量优质的客户资源，与国内许多大型机构建立了长期稳定的战略合作关系，同时因公司独特的全链条综合服务能力，形成了较强的客户黏性。目前，公司已经成为中国原子能科学研究院、中国核动力研究设计院、中广核研究院、中国科学院高能物理研究所、中国东方电气集团有限公司、通威股份有限公司、新特能源股份有限公司等大型国企、上市公司、科研单位的合格供应商，并建立了良好的长期业务合作关系。因公司突出的技术实力和良好的服务，多次被核心客户评为优秀供应商，树立了良好的市场形象，行业品牌影响力的不断提升，也持续吸引了更多优质客户成为公司核心合作伙伴，在激烈的市场中建立了更多的竞争优势。

## 4、管理优势

稳定的管理团队是持续快速发展的有力保障，公司管理团队年轻化、专业化使得决策更加科学，执行更加高效。目前公司已建立了完善的生产运营管理体系，结合运用OA、ERP等多种信息管理系统，形成了强大的柔性化生产能力，实现了产品从订单、设计、开发、制造、检验、交付、售后的全流程项目精细化管理，快速响应客户需求，确保高质量的产品交付。

### （四）经营模式

#### 1、采购模式

公司属于订单式生产，公司产品所用原材料及零部件专用性强，因此公司通常采用“以销定采”的模式采购原材料。公司采购的原材料及零部件主要为钢材、配件、辅材及焊材等，采购工作由采供部负责，根据公司生产计划、技术工艺设计提料和库存情况制定相应的采购计划。公司建立了完善的供应商管理制度，并建立供应商档案，对其经营资质、产品质量、质量保证能力、服务能力、价格等方面进行调查与评估，通过询价、比价、招标、洽谈等方式向相关供应商采购。公司每年对供应商备选库进行评价，实行动态管理，保证原材料采购过程中的质量控制与价格水平，同时淘汰不合格供应商。

#### 2、设计模式

公司高端过程装备产品属于非标压力容器特种设备的设计、制造。公司与客户签订的合同中均包含了技术协议，根据技术协议的相关内容，公司工程技术开发部和设备技术部进行图纸设计，形成施工图，并审核设计图样是否符合国家相关技术规范、标准，反馈给客户并确定后组织生产。

公司设计模式有三类：第一类是自行设计，公司与客户签订的合同中均包括相关技术协议，根据用户提供的标准规范、设计要求、设计参数、材料要求、制造要求、质量要求、知识产权要求，公司工程技术开发部和设备技术部在满足有关安全技术规范、标准的要求下自行设计施工图，经过公司工程技术开发部和设备技术部内部校核、审核、审批后，反馈给客户确认后组织生产。公司大部分产品采用此种设计模式；第二类是外来设计图审查，公司设备技术部根据客户提供的外来设计图纸的原图审查设计，对不符合标准规范要求或无法满足制造工艺要求的部分与客户或原设计单位进行协商修改确认后组织生产；第三类是联合设计，公司工程技术开发部和设备技术部与客户或科研院所联合进行方案设计，共同确定具体产品的工艺条件和技术参数后组织施工图设计。

#### 3、生产模式

##### （1）装备制造

公司装备产品绝大部分为非标产品，其特点是定制性，需进行订单式生产，即根据客户的合同或订单来安排组织生产。公司经营部签订合同后，工程技术开发部和设备技术部根据客户个性化需

求和相关工艺参数进行设计，而后将施工图转至设备技术部编制相关工艺技术文件。在原材料和零部件入库后，下料车间负责钢板等原材料切割加工，金工车间负责零部件加工，铆焊一、二车间负责对非标装备成型、组对焊接、热处理、压力试验、包装，并经过无损检测、检验一系列检验。在产品生产过程中质量部对产品的质量进行监督，确保每个产品质量合格并及时交付，并与国家监督检查部门保持联系，接受产品制造监检。

#### (2) 安装工程

公司的安装工程服务主要为核能装置、锂电工程和石油化工安装工程，采用项目经理部的管理模式，由公司副总经理负责组建项目经理部并任命项目经理和项目技术负责人。工程技术开发部和设备技术部根据经营部提供的合同及附件要求，依据相关法规、标准及设计规范，编制项目所需技术文件提供给项目经理部；采供部为项目经理部进行原材料及零部件的采购；物管部为项目经理部提供施工机具；项目经理部负责参与项目技术文件会审、施工组织设计、专项施工方案以及项目质量计划、进度计划的编制，负责实施现场物资的管理、工作环境的管理、施工过程管理，负责组织相关单位成品保护、自检、按照质量计划及时通知监理或业主进行检查、单体试车及工程的交付等。

#### (3) 技术服务

公司的技术服务包括设计、保养、探伤、试验、检验等，公司经营部通过招投标或商务洽谈取得相关业务后与客户签订合同，根据业务类型分别下发给工程技术开发部和设备技术部、制造部、检验部进行对接，明确工作内容、技术和周期等要求。各部门相关人员编制服务任务书，对项目的人员、进度、成本、技术要点难点、生产服务方案、质量方案进行策划，经与客户沟通、确认后方能进入执行程序。

#### 4、销售模式

公司销售采取直销模式，通过自身销售渠道向终端用户、国内总承包商和科研院所直接销售产品或提供服务。

##### (1) 装备制造

公司经营部根据国家产业政策和行业市场动态，通过网络、行业会议、客户推荐等方式获取客户项目信息，组织设备技术部和工程技术开发部和设备技术部进行项目分析，确认公司的生产能力是否能满足客户项目需求，对符合的项目进行跟进。针对客户不同的要求设计差异化的产品以及施工方案，通过竞标、谈判等方式获得订单，再根据订单协调其他部门采购、生产以及施工，最后经过质量检测等程序后进行交货验收或竣工验收后完成销售。由于公司产品为非标装备，在市场上较难取得完全相同产品的参考价格，公司一般采用“成本+相关利润率”的定价模式。公司的销售结算一般按照进度收取预收款-进度款-交货款-验收款-质保金的方式进行，具体的收款进度通过与客户协商或双方合同约定来确定。

##### (2) 安装工程

公司经营部获取客户项目信息，组织安装工程部进行项目分析，确认公司的施工能力是否能满足客户项目需求，对符合的项目进行跟进。公司根据约定标准，利用公司施工经验，提供更具有针对性的专业施工方案，从而节约工程投资、降低运营费用，并给出有竞争力的报价，最终通过公开招标、邀标、竞争性磋商、双方谈判等方式获得订单。安装工程的定价模式为工程量清单计价模式，在双方商业谈判或者中标之后确定最终的价格。公司的销售结算一般按照进度收取预收款-进度款-质保金的方式执行。

##### (3) 技术服务

公司经营部获取客户项目信息，根据客户提供的技术规范书进行相应的合同评审，通过相关技术人员的售前咨询和讲解，确认企业有能力有把握完成技术合同的要求后，通过竞标、商务洽谈等方式获得订单。获取订单后，公司组织技术部门进行产品的组合设计、试验、计算等，最终达到技术服务合同规定的预期目标，取得客户认可的技术文件交接单等文件后完成销售。技术服务会考虑复杂程度、交付工期要求、项目的工作量、具体工作内容、技术难度、产品技术标准等因素，同时结合类似项目历史数据确定初步报价，在考虑客户需求、预算情况、竞争对手等因素后，调整确定最终价格。公司的销售结算一般按照进度收取预收款-进度款-验收款-质保金的方式执行。

报告期内，公司的主营业务、主要产品及经营模式未发生重大变化。

#### 报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

## 专精特新等认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	是
其他相关的认定情况	四川省企业技术中心 - 四川省经济和信息化委员会
其他相关的认定情况	中小企业成长工程培育“小巨人”企业-成都市经济和信息化局

## 二、经营情况回顾

### （一）经营计划

2023年，面对严峻复杂的内外部宏观经济环境，公司管理层坚持战略定力，立足主营业务，深耕公司新能源、核能、环保等核心业务板块，坚持“强管理、促改革、防风险”的总体经营策略，多措并举推动公司稳健发展，实现了公司营收规模的持续增长和品牌影响力的不断扩大。

#### （一）经营指标情况

2023年，公司实现营业收入37,324.57万元，同比增长10.23%；实现归属于上市公司股东的净利润为2,490.09万元，同比下降44.36%；实现经营活动现金流量净额-3,474.10万元，同比下降181.01%。截至2023年12月31日，公司总资产79,036.45万元，归属于上市公司股东的净资产为39,276.04万元。

#### （二）报告期主要工作

##### 1、突破产能限制，新产能建设取得阶段性成果

2023年度，公司现有产能大约9000吨，产能利用率达到100%，处于满负荷生产状态，产能瓶颈成为制约公司发展的重要因素之一。为尽快突破产能限制，2023年公司全力推进募投项目“专用设备生产基地建设项目”建设工作。截至2023年底，公司已经完成项目的主体工程建设，后续项目竣工验收和设备安装调试、试生产、试运营等工作正紧张有序的推进中。项目建成达产后有望较好缓解当前公司场地限制的压力，提高生产效率、生产能力，满足高端装备制造技术工艺需要，助力公司实现智能制造转型升级，打造现代化的高竞争力科技型企业。

##### 2、积极拓展市场空间，开拓新的利润增长点

公司坚持“以市场为导向，以客户为中心”的经营理念，长期深耕核能、新能源等具有影响力的高端市场，致力于向客户提供高质量的产品和技术综合解决方案，具有一定的品牌知名度。报告期内，公司坚持业务发展布局契合国家发展战略需求，不断深化核能领域市场开拓工作，在聚焦原先重点大客户的同时，不断挖掘市场需求，开拓新的优质客户，成效显著。报告期内公司新开发了多家核能领域优质客户，如中国科学院工程热物理研究所、中国科学院高能物理研究所、中国科学院近代物理研究院、中子科学研究院（重庆）有限公司等。另一方面，公司积极巩固现有优势市场，不断提高优势产品、服务的市场占有率和影响力，实现了公司业务结构的不断优化，增强了公司抗风险能力。2023年公司高端装备制造板块实现业务收入31,628.76万元，占比公司营业收入84.74%，实现较大幅度增长。截至报告期末，公司已经形成“传统领域市场稳步回升、新兴领域市场快速发展”的良好局面，以差异化的产品和服务不断为客户创造更大价值，为公司未来发展奠定良好的基础。

##### 3、技术创新赋能企业高质量发展

2023年度，公司持续推进技术创新与研发，致力于新产品、新技术、新工艺的开发研制，不断取得新的技术突破，形成了多项核心技术和工艺能力，并实现了产业化应用。报告期内，公司持续加强对设计开发、焊热技术、生产工艺、检验技术的研发应用，组织开展多个项目的研发工作，完成研发项目4项，完成的重点项目包括异型钢结构自动焊装备和工艺、特种耐高温高传热性和高导电材料焊接工艺、高可靠性尾气净化吸附柱、高效管道式空冷装置等，形成“预研-在研-上市”的良好技术创新格局。不断实现的技术突破为公司升级和拓展高附加值产品奠定了更加坚实基础，有助于公司经营目标的实现。截至报告期末，公司累计拥有授权专利45件，其中发明专利4件，专利强度排名行业前列。

##### 4、强化管理提升公司经营水平

公司逐步推行精益化管理模式，通过进一步规范业务流程、完善管理体系、提升信息化水平、

加强团队建设等措施，推动降本增效，实现了公司管理效能的提升。报告期内，一方面，公司根据相关法律法规要求，健全了内控管理体系，制定或修订了 14 项规章制度，为公司规范治理提供了制度保障。第二，公司进一步加强了安全、环保、质量管理工作。公司视产品质量为企业生命线，充分发扬“工匠”精神，塑造精品，不断满足客户对高品质产品的迫切需求。因出色的产品和服务质量，公司多次获得核心大型客户书面肯定，市场美誉度不断提升，与客户建立长期稳定的合作奠定了坚实的基础。第三，启动数字化赋能工作。结合公司经营管理实际需求，不断推动管理数字化升级。报告期内，公司启动 PLM 系统建设和 ERP 系统升级工作，规范研发过程管理，实现 ERP 与 PLM 的系统对接及数据集成，进一步提高公司经营管理效率，助力缩短产品交付周期和降本增效的目标。第四，报告期内，第三届董事会/监事会/高级管理人员任期届满，公司于 2023 年 11 月 1 日召开 2023 年第二次临时股东大会，选举产生公司第四届董事会和监事会。同日召开第四届董事会第一次会议，聘任了公司新一届高级管理人员。本次换届，进一步优化了公司董监高团队的组织结构和专业能力，进一步实现了公司管理团队的年轻化，提高了公司的决策水平。

## (二) 行业情况

制造业是实体经济的基础，是发展新质生产力的重要阵地。装备制造业是国家工业体系的重要组成部分，具有产业关联度高、带动能力强和技术含量高等特点，是国家经济发展的重要支柱，其发展状况直接关系到国家的整体竞争力，在全球经济发展中扮演关键角色。2021 年 3 月国家颁布的《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》提出，深入实施制造强国战略，推动制造业优化升级、发展壮大战略性新兴产业。深入实施智能制造和绿色制造工程，发展服务型制造新模式，推动制造业高端化智能化绿色化。近年来，我国大力推动新兴战略领域发展步伐，经济发展不断升级转型，带动设备市场需求快速增长，装备制造业发展前景不断向好。公司核心业务高端装备制造高度契合国家战略发展需求，是公司可持续发展的重要基础。

据国家工信部和统计局数据显示，2023 年全国制造业规模以上工业增加值同比增长 5.0%，制造业总体规模连续 14 年位居全球第一。全年规模以上工业增加值中，装备制造业占比为 33.6%。

我国过程装备行业起步晚，通过引进、消化、吸收国外先进技术，近年来，生产技术和工艺水平不断趋于成熟。随着国家经济发展以及国家对高端装备制造业的高度重视和政策扶持力度加大，我国过程装备市场需求保持持续增长的态势，同时国内过程装备产品的低成本优势在国际市场具有较强竞争力。目前，我国已发展成为全球过程装备设备重要供应国，企业数量和产值规模方面都位居世界前列，国内过程装备行业在全球市场中的地位和影响力正不断攀升。然而，我国过程装备制造业大而不强，低端过程装备市场产能过剩，竞争极为激烈；高端市场发展及能力不足，在自主创新能力、品牌影响力等方面有待进一步提升。在国家经济升级转型的背景下，下游行业产业升级实现高质量发展对过程装备制造业的技术和工艺水平提出了更高的要求，大型化、节能化、集成化、一体化成了过程装备制造业的发展方向，具有较强技术创新能力和资源优势的企业将具有更好的发展机会和市场空间。根据 ASME 官网披露的数据，截至 2022 年 2 月，我国已有 1456 家企业具备 ASME 持证资质，占全球的比重为 12.48%。国家市场监督管理总局数据显示，2002 年以来我国压力容器保有量呈持续上升趋势，2022 年我国压力容器保有量已经达到 497.15 万台，较 2010 年的 233.59 万台相比，年平均增长率为 6.51%。根据 Frost&Sullivan，2022 年我国压力容器市场规模为 1,879 亿元，预计 2027 年达到 3,045 亿元，CAGR 为 10.1%。根据 MarketsandMarkets，2023 年全球压力容器市场规模约 503 亿美元，2028 年或增长至 627 亿美元，CAGR 为 4.5%。因此，过程装备制造业市场规模或将稳步提升，行业内企业的发展潜力将得到进一步挖掘。

公司高端过程装备主要服务于核能、新能源、环保、石油化工等领域，技术能力和公司综合实力突出，具有一定的行业影响力。

核能军工领域，《“十四五”现代能源体系规划》指出，到 2025 年核电运行装机容量达到 7,000 万千瓦左右，充分表明“十四五”及中长期，核能在我国清洁能源低碳系统中的定位将更加明确，表明核电发展进入提速阶段。根据中国核能行业协会官网发布的 2023 年全国核电运行情况显示，2023 年全国累计发电量为 89,092.0 亿千瓦时，运行核电机组累计发电量为 4,333.71 亿千瓦时，占全国累计发电量的 4.86%。2023 年 12 月 29 日，经国务院常务会议审议，决定核准中广核广东太平岭核电项目 3、4 号机组，2023 年核准的机组已达 10 台。

新能源领域，据工业和信息化部发布的 2023 年全国光伏制造行业运行情况显示，2023 年中国光伏行业总产值超过 1.7 万亿元，光伏产业技术加快迭代升级，行业应用加快融合创新，产业规模实现

进一步增长，多晶硅、硅片、电池、组件 2023 年全国产量分别超过 143 万吨，622GW、545GW，499GW，同比增长均超过 60%。2023 年主要光伏产品价格出现明显下降，出口总体呈现“量增价减”态势。1—12 月，多晶硅、组件产品价格降幅均超过 50%。根据中国光伏行业协会发布《中国光伏产业发展路线图（2023-2024 年）》的预测，2024 年多晶硅产量预计将超过 210 万吨。随着我国光伏行业产能规模的持续扩大，可能面临短期供需矛盾等隐忧，这将影响其上游的装备制造行业市场需求。

公司在过程装备领域深耕二十余年，积累了丰富的工艺技术和制造经验，对客户的关键核心需求都有深刻的理解，能切实解决客户的难点和痛点问题。基于公司持续为客户提供高质量过程装备整体解决方案及综合服务，公司获得了客户的广泛认可和高度信任，树立了良好的市场形象，品牌影响力稳步提升，为公司长远发展奠定良好的基础。

综上所述，装备制造业持续向好态势明显，行业发展前景广阔。

### （三） 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2023 年末		2022 年末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	88,532,714.58	11.20%	236,829,270.17	29.21%	-62.62%
应收票据	24,223,944.50	3.06%	52,659,760.95	6.49%	-54.00%
应收账款	156,723,906.52	19.83%	121,196,091.30	14.95%	29.31%
存货	251,159,357.04	31.78%	261,412,078.05	32.24%	-3.92%
投资性房地产	209,864.02	0.03%	248,144.02	0.03%	-15.43%
长期股权投资					
固定资产	19,363,822.71	2.45%	19,262,042.49	2.38%	0.53%
在建工程	99,140,292.29	12.54%	7,019,198.10	0.87%	1,312.42%
无形资产	44,212,806.25	5.59%	45,297,360.49	5.59%	-2.39%
商誉					
短期借款	37,035,108.33	4.69%	59,732,851.11	7.37%	-38.00%
长期借款	37,533,410.50	4.75%			100.00%
交易性金融资产	30,054,041.10	3.80%			100.00%
预付款项	6,191,728.11	0.78%	12,513,431.45	1.54%	-50.52%
使用权资产			173,414.95	0.02%	-100.00%
递延所得税资产	6,224,391.48	0.79%	3,568,054.79	0.44%	74.45%
其他非流动资产	22,531,815.83	2.85%	16,165,858.80	1.99%	39.38%
应付票据	3,000,000.00	0.38%	9,772,309.00	1.21%	-69.30%
应交税费	8,670,714.67	1.10%	13,885,349.63	1.71%	-37.55%
其他应付款	1,975,886.99	0.25%	1,436,958.15	0.18%	37.50%
一年内到期的非流动负债	11,000,000.00	1.39%	5,352.99	0.00%	205,392.63%
其他流动负债	31,848,936.12	4.03%	50,439,651.24	6.22%	-36.86%
预计负债	4,557,964.60	0.58%			100.00%
递延收益	1,970,000.00	0.25%	500,000.00	0.06%	294.00%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金较上年期末减少 14,829.66 万元，减幅 62.62%，主要是报告期公司募集资金投资项目“专用设备生产基地建设项目”投入资金 8,518.34 万元、修建人才公寓投入 849.79 万元、支付 2022 年度现金股利 1,170.96 万元及购买结构性存款所致。

2、应收票据较上年期末减少 2,843.58 万元，减幅 54.00%，主要是报告期公司生产经营过程收到的银行承兑汇票减少所致。



3、应收账款较上年期末增加 3,552.78 万元，增幅 29.31%，主要是报告期公司营业收入增加以及部分大型合同收款期较长所致。

4、在建工程较上年期末增加 9,212.11 万元，增幅 1,312.42%，主要是报告期公司“专用设备生产基地建设项目”建设投资所致。

5、短期借款较上年期末减少 2,269.77 万元，减幅 38.00%，主要是报告期公司优化资本结构，减少短期借款所致。

6、长期借款较上年期末增加 3,753.34 万元，增幅 100.00%，主要是报告期公司优化资本结构，增加长期借款所致。

7、交易性金融资产较上年期末增加 3,005.40 万元，增幅 100.00%，主要是报告期公司购入的结构性存款。

8、预付账款较上年期末减少 632.17 万元，减幅 50.52%，主要是报告期公司加强信用和资金管理，减少了供应商的预付款项支付。

9、使用权资产较上年期末减少 17.34 万元，减幅 100.00%，主要是报告期公司租赁的厂房租约到期不再续租。

10、递延所得税资产较上年期末增加 265.63 万元，增幅 74.45%，主要是报告期公司计提信用减值准备、资产减值准备较上年增加所致。

11、其他非流动资产较上年期末增加 636.60 万元，增幅 39.38%，主要是报告期公司部分客户产品品质保质期较长，导致 1 年以上的合同质保金增加所致。

12、应付票据较上年期末减少 677.23 万元，减幅 69.30%，主要是报告期公司生产经营过程支付的银行承兑汇票减少所致。

13、应交税费较上年期末减少 521.46 万元，减幅 37.55%，主要是报告期公司以前年度因政策暂缓缴纳的增值税及附加费 583.73 万元在当期缴纳所致。

14、其他应付款较上年期末增加 53.89 万元，增幅 37.50%，主要是报告期公司收到的押金、保证金增加所致。

15、一年内到期的非流动负债较上年期末增加 1,099.46 万元，增幅 205,392.63%，主要是公司借入的长期借款在报告期重分类所致。

16、其他流动负债较上年期末减少 1,859.07 万元，减幅 36.86%，主要是报告期公司已背书未到期的承兑汇票减少所致。

17、预计负债较上年期末增加 455.80 万元，增幅 100.00%，主要是报告期公司基于谨慎性原则，计提售后服务费用所致。

18、递延收益较上年期末增加 147.00 万元，增幅 294.00%，主要是报告期政府以抵免券的形式向公司拨付第二批数字化赋能项目补助 147 万元，用于公司 PLM 协同管理软件开发。

#### 境外资产占比较高的情况

适用 不适用

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	2023 年		2022 年		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	373,245,692.53	-	338,612,160.33	-	10.23%
营业成本	286,241,191.53	76.69%	236,770,037.58	69.92%	20.89%
毛利率	23.31%	-	30.08%	-	-
销售费用	10,794,621.37	2.89%	5,398,499.22	1.59%	99.96%
管理费用	23,028,438.45	6.17%	22,807,994.46	6.74%	0.97%
研发费用	14,449,752.78	3.87%	14,998,139.27	4.43%	-3.66%
财务费用	1,110,750.16	0.30%	1,654,762.38	0.49%	-32.88%
信用减值损失	-6,573,574.39	-1.76%	-2,773,107.04	-0.82%	-137.05%
资产减值损失	-3,571,406.79	-0.96%	-580,225.71	-0.17%	-515.52%

其他收益	2,010,491.19	0.54%	673,966.31	0.20%	198.31%
投资收益	790,434.51	0.21%	131,500.00	0.04%	501.09%
公允价值变动收益	54,041.10	0.01%	0.00	0.00%	100.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	314,378.63	0.09%	-100.00%
汇兑收益	0.00	0%	0.00	0%	0%
营业利润	28,398,223.51	7.61%	51,111,817.47	15.09%	-44.44%
营业外收入	325,950.80	0.09%	28,973.86	0.01%	1,024.98%
营业外支出	123,291.33	0.03%	130,883.75	0.04%	-5.80%
净利润	24,900,941.33	6.67%	44,756,613.27	13.22%	-44.36%

#### 项目重大变动原因：

<p>1、销售费用较去年同期增加 539.61 万元，增幅达 99.96%，主要是报告期公司基于谨慎性原则，计提售后服务费用所致。</p> <p>2、财务费用较去年同期减少 54.40 万元，减幅达 32.88%，主要是报告期公司加强资金管理利息收入增加。</p> <p>3、信用减值损失较去年同期增加 380.05 万元，增幅达 137.05%，主要是报告期公司计提的应收账款坏账准备较上年增加所致。</p> <p>4、资产减值损失较去年同期增加 299.12 万元，增幅达 515.52%，主要是报告期公司计提的存货跌价损失及合同履约成本减值损失增加所致。</p> <p>5、其他收益较去年同期增加 133.65 万元，增幅达 198.31%，主要是报告期公司享受国家增值税进项税加计抵减的税收优惠政策，增加 119.20 万元的收益。</p> <p>6、投资收益较去年同期增加 65.89 万元，增幅达 501.09%，主要是报告期公司购买结构性存款取得的收益。</p> <p>7、营业利润较去年同期减少 2,271.36 万元，减幅达 44.44%，主要是公司基于长远战略考虑加大了对客户的支持力度，调整了部分产品价格；另外，报告期公司产品收入结构发生变化，毛利率较高的研发技术服务收入有所下降，同时 2023 年计提的信用减值损失、资产减值损失和公司为客户提供售后服务计提的售后服务费比上年同期增加。</p> <p>8、营业外收入较去年同期增加 29.70 万元，增幅达 1024.98%，主要是报告期公司长期挂账往来清理、加强内部管理罚金增加所致。</p> <p>9、净利润较去年同期减少 1,985.57 万元，减幅达 44.36%，主要是报告期公司营业利润减少所致。</p>
---

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	2023 年	2022 年	变动比例%
主营业务收入	371,488,069.22	336,472,563.89	10.41%
其他业务收入	1,757,623.31	2,139,596.44	-17.85%
主营业务成本	286,217,283.14	236,249,285.64	21.15%
其他业务成本	23,908.39	520,751.94	-95.41%

#### 按产品分类分析：

单位：元

分产品	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
装备制造	316,287,553.19	243,967,825.18	22.87%	37.30%	54.42%	减少 8.55 个百分点
安装工程	42,906,473.41	32,044,651.95	25.32%	-26.37%	-36.62%	增加 12.08 个百分点
技术服务	12,294,042.62	10,204,806.01	16.99%	-74.30%	-63.16%	减少 25.11 个百分点
其他业务	1,757,623.31	23,908.39	98.64%	-17.85%	-95.41%	增加 22.98 个

						百分点
合计	373,245,692.53	286,241,191.53	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

分地区	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
国内	373,245,692.53	286,241,191.53	23.31%	10.23%	20.89%	减少 6.77 个百分点
国外						
合计	373,245,692.53	286,241,191.53	-	-	-	-

收入构成变动的的原因：

- 1、装备制造收入较去年同期相比增幅 37.3%，主要是报告期公司持续推进升级转型，加大了核能、新能源等核心业务领域的市场开拓力度，产能利用率高。
- 2、技术服务收入较去年同期相比降幅 74.30%，主要是公司承担的液体悬浮式非能动停堆组件研发项目 2022 年确认收入 4,141.87 万元。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	成都锐思环保技术股份有限公司	49,165,495.60	13.17%	否
2	华陆工程科技有限责任公司	40,141,593.00	10.75%	否
3	常州百利锂电智慧工厂有限公司	31,393,319.37	8.41%	否
4	客户 1	27,013,274.31	7.24%	否
5	东方电气集团科学技术研究院有限公司	24,672,566.41	6.61%	否
	合计	172,386,248.69	46.18%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	四川桂信建设有限公司	37,606,296.18	9.98%	否
2	河南省大方重型机器有限公司	16,620,707.96	4.41%	否
3	四川竞辉建工有限责任公司	17,199,134.57	4.56%	否
4	太原太钢大明金属科技有限公司	8,246,891.47	2.19%	否
5	成都博泽机电设备有限公司	7,452,956.60	1.98%	否
	合计	87,125,986.78	23.12%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	2023 年	2022 年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-34,740,972.32	-12,362,845.64	-181.01%
投资活动产生的现金流量净额	-127,078,206.70	-54,726,453.56	-132.21%
筹资活动产生的现金流量净额	13,512,487.45	221,284,074.76	-93.89%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额上年同期减少 2,237.81 万元，减幅为 181.01%，主要是公司报告期内销售商品、提供劳务收到的现金减少 5,572.33 万元所致。

投资活动产生的现金流量净额上年同期减少 7,235.18 万元，减幅为 132.21%，主要是报告期公司进行专用设备生产基地建设项目的建设所致。

筹资活动产生的现金流量净额上年同期减少 20,777.16 万元，减幅为 93.89%，主要是 2022 年向不特定对象公开发行股票募集资金净额 21,367.99 万元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 总体情况

√适用 □不适用

单位：元

报告期投资额	上年同期投资额	变动比例%
97,882,149.43	55,982,835.56	74.84%

##### 2、 报告期内获取的重大的股权投资情况

□适用 √不适用

##### 3、 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	本期投入情况	累计实际投入情况	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	是否达到计划进度和预计收益的原因
专用设备生产基地建设项目	88,863,964.51	144,947,555.69	募集资金、自有资金	77.68%	-	0.00	按计划进度建设中
合计	<b>88,863,964.51</b>	<b>144,947,555.69</b>	-	-	-	<b>0.00</b>	-

##### 4、 以公允价值计量的金融资产情况

√适用 □不适用

单位：元

金融资产类别	初始投资成本	资金来源	本期购入金额	本期出售金额	报告期投资收益	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动
银行理财产品	369,000,000.00	募集资金	369,000,000.00	339,000,000.00	711,979.71	54,041.10	0.00
银行理财	40,000,000.00	自有资金	40,000,000.00	40,000,000.00	78,454.80	0.00	0.00

产品							
合计	409,000,000.00	-	409,000,000.00	379,000,000.00	790,434.51	54,041.10	0.00

## 5、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	募集资金	369,000,000.00	30,000,000.00	0.00	不存在
银行理财产品	自有资金	40,000,000.00	0.00	0.00	不存在
合计	-	409,000,000.00	30,000,000.00	0.00	-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

□适用 √不适用

## 6、委托贷款情况

□适用 √不适用

## 7、主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

(1) 主要控股子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	主营业务收入	主营业务利润	净利润
四川瑞再新能源科技有限公司	控股子公司	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。 (除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)	2,000,000.00	146,885.92	132,861.97	0.00	0.00	-101,453.70
成都瑞欣宏科技有限公司	控股子公司	一般项目：工程和技术研究和试验发展。 (除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)	60,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(2) 主要控股参股公司情况说明

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

子公司或参股公司的经营业绩同比出现大幅波动

□适用 √不适用

### (3) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

### (4) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### (五) 税收优惠情况

适用 不适用

#### (1) 企业所得税优惠税率

公司 2018 年 12 月取得了高新技术企业证书 GR201851000895，根据国家税务总局公告 2017 年第 24 号“关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告”第一条：企业获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠，并按规定向主管税务机关办理备案手续。公司于 2021 年 12 月再次取得了高新技术企业证书，证书编号为：GR202151003527，有效期三年。

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

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

《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）规定：“对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税”、“本公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日”。四川瑞再新能源科技有限公司和成都瑞欣宏科技有限公司符合上述小型微利企业认定。

#### (2) 研究开发费用税前加计扣除

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除。

(3) 增值税进项税加计抵减

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

(六) 研发情况

1、 研发支出情况：

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	14,449,752.78	14,998,139.27
研发支出占营业收入的比例	3.87%	4.43%
研发支出资本化的金额	0.00	0.00
资本化研发支出占研发支出的比例	0%	0%
资本化研发支出占当期净利润的比例	0%	0%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率变化情况及合理性说明

适用 不适用

2、 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	38	38
专科及以下	37	36
研发人员总计	76	76
研发人员占员工总量的比例（%）	18.72%	17.16%

3、 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	45	39
公司拥有的发明专利数量	4	4

4、 研发项目情况：

适用 不适用

研发项目名称	项目目的	所处阶段/项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
异型钢结构自动焊机	完成异型钢结构（六方管）自动焊机的研发、设计和产品制造。	已完成	实现六方管的自动焊接，焊接接头性能满足国家标准要求，同时焊接时具有稳定性、重复性、均一性。	用于提升公司反应堆工程设备产品合格率，降低制造成本，提升产品市场竞争力。
特材（高	完成 N6 纯镍薄板与	已完成	N6 纯镍薄板与 inconel 625 合金	用于提升公司反应堆

温、高传热性和高导电性材料)焊接工艺	inconel 625 合金薄板的焊接工艺研发。		薄板的焊接接头无损探伤合格，焊接变形满足设计要求。	工程设备产品合格率，降低制造成本，提升产品市场竞争力。
高可靠性尾气净化吸附柱	完善尾气净化吸附柱的高可靠性研发和设计，以及产品试制。	已完成	优化尾气净化吸附柱结构，提升设备可靠性，增加设备使用寿命。	用于提升公司新型变温变压高效吸附柱技术含量，降低项目投资，提升产品核心竞争力。
高效管道式空冷装置	完成高温工况高传热效率管道式空冷装置研发、设计和产品试制。	已完成	优化结构，提高传热效率，同时降低产品噪音。	丰富公司反应堆工程设备产品种类，提升该类产品的综合竞争力。
设备壳体外半管自动焊装置	完成设备壳体外半管自动化焊接装置的研发和产品试制。	产品试制阶段	实现设备壳体外半管自动化焊接，焊接接头性能指标符合国家标准要求，焊接质量稳定，焊缝外观成形均匀美观，有效减轻焊工的操作强度，改善工人的劳动条件。	用于提升公司新型变温变压高效吸附柱和大型压力容器产品合格率，降低制造成本，提升产品市场竞争力。
吸附柱高可靠性加热结构	完成吸附柱筒体外加热结构研发和设计，以及产品试制。	产品试制阶段	优化吸附柱筒体外加热结构，降低制造难度和成本，提升设备整体可靠性，延长设备使用寿命。	用于提升公司新型变温变压高效吸附柱技术含量，降低设备制造成本，提升产品核心竞争力。
液态高温金属试验台架	完成液态高温金属试验台架研发和设计，以及产品试制。	产品试制阶段	提升液态金属高温装置的运行稳定性，满足液态金属回路在各种工况下的需求。	丰富公司反应堆工程设备产品种类，提升该类产品的综合竞争力。
内夹套高温压力容器	完成内夹套高温压力容器的研发、设计和产品试制。	产品试制阶段	内夹套技术在高温介质与受压元件之间起到有效的隔热作用，显著地减轻高温介质对受压元件的热影响，从而有效地缩减受压元件的尺寸规格，最终降低设备制造成本。	丰富公司反应堆工程设备产品种类，降低设备制造成本，提升该类产品的综合竞争力。

## 5、与其他单位合作研发的项目情况：

适用 不适用

### (七) 审计情况

#### 1. 非标准审计意见说明：

适用 不适用

#### 2. 关键审计事项说明：

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



## 1、收入确认事项

### (1) 关键审计事项

2023 年财务报表中营业收入金额为人民币 373,245,692.53 元。贵公司主营业务为高端装备制造，安装工程和技术服务。由于营业收入是公司关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当会对贵公司经营成果产生很大影响，因此我们将贵公司收入确认作为关键审计事项。参见财务报表附注六、37。

### (2) 审计应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：

①对贵公司的销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对关键控制点执行了控制测试；

②抽查与销售相关的重要合同、产品发货单、签收单（含工程交工证书）、销售发票、销售回款等资料执行细节测试，评价收入确认的真实性和准确性；

③执行函证程序，与主要客户确认交易事项及收入金额；

④针对可能出现的完整性风险，我们实施了具有针对性的审计程序，包括但不限于在增加收入完整性测试样本的基础上，针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，核对产成品的发出到客户签收的单证相关时间节点，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；

⑤执行分析性程序，对 2023 年度收入合理性及毛利波动进行分析。

## 2、应收账款减值事项

### (1) 关键审计事项

2023 年财务报表中应收账款及合同资产、其他非流动资产（质保期在一年以上的质保金）的账面余额合计为人民币 224,527,326.52 元、坏账准备为人民币 26,389,729.88 元。参见财务报表附注“六、4，六、5，六、17”。

由于评估应收账款的预计未来现金流量现值的固有不确定性以及当前市场环境的不可预测性，应收账款减值损失的评估很大程度上涉及管理层判断，应收账款减值的增加对财务报表影响较为重大，因此我们将应收账款减值事项确定为关键审计事项。

### (2) 审计应对

我们针对应收账款减值事项执行的审计程序主要包括：

①审阅贵公司应收账款坏账准备计提的审批流程，检查所采用的坏账准备计提会计政策的合理性；

②分析贵公司本期应收账款坏账准备的合理性及一致性；

分析贵公司主要客户本年度往来情况，并执行应收账款减值测试程序，结合管理层对应收款项本期及期后回款评价，了解可能存在的回收风险，分析检查管理层对应收账款坏账准备计提的合理性；

④获取贵公司坏账准备计提表，分析检查关键假设及数据的合理性，及管理层坏账计提金额的

准确性。

### 3、存货的可变现净值事项

#### (1) 关键审计事项

2023 年财务报表中存货的账面余额为人民币 255,209,488.41 元，存货跌价准备金额为人民币 4,050,131.37 元。参见财务报表附注“六、9”。

贵公司主营业务为高端装备制造，安装工程和技术服务。管理层对存货定期进行减值测试，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备。产成品的可变现净值以存货的估计售价确定；原材料和在产品的可变现净值以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于未来售价、生产成本、经营费用以及相关税费等。由于上述存货的减值测试涉及复杂及重大的判断，我们将存货的可变现净值确定为关键审计事项。

#### (2) 审计应对

我们针对存货的可变现净值事项执行的审计程序主要包括：

- ①评估并测试存货跌价准备及年末确定存货估计售价相关的内部控制；
- ②对公司存货实施监盘，检查存货的数量、状况等；
- ③取得公司存货的年末库龄清单，结合产品的状况，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理；
- ④获取公司存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查是否按照公司相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分；
- ⑤选取样本，比较当年同类原材料、在产品至完工时仍需发生的成本，对公司估计的至完工时将要发生成本的合理性进行评估；
- ⑥对于能够获取公开市场销售价格的产品，独立查询公开市场价格信息，并将其与估计售价进行比较；
- ⑦对于无法获取公开市场销售价格的产品，选取样本，将产品估计售价与最近或期后的实际售价进行比较。

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

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

公司审计委员会认为上会会计师事务所在公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司 2023 年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

## (八) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

### (1) 重要会计政策变更

① 本集团自 2023 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定。

该项会计政策变更对本集团财务报表无影响。

② 本集团自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定。

该项会计政策变更对本集团财务报表无影响。

### (2) 重要会计估计变更

无。

## (九) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

## (十) 企业社会责任

### 1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

□适用 √不适用

### 2. 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司秉承诚信经营、依法纳税，积极参与各项公益活动，在自身不断发展壮大的同时，时刻惦记着公司所应承担的社会责任，坚持实现对社会、员工、客户、供应商及投资者共赢理念，促进公司与社会的协调、和谐与可持续发展。报告期内，公司积极提供就业岗位，优先招聘大学毕业生和失业人员，为缓解社会就业压力贡献企业的力量。

#### 1、股东权益保护

公司编制了信息披露管理制度、投资者关系管理制度、重大信息内部报告制度等相关制度，进一步完善了公司内控体系，严格履行了信息披露义务。通过在公司网站增加投资者关系专栏，增加投资者沟通渠道。

#### 2、员工权益保护

公司遵循以人为本的核心理念，为员工营造安全健康的工作环境，注重员工的培养与发展，实现员工与企业共同成长。公司严格遵守国家相关法律法规，制定科学合理的薪酬制度，确保员工薪酬不低于同行业、同地区平均水平；公司建立了较为完善的人力资源管理制度体系，包括薪酬与绩效考核制度、福利管理制度、培训管理制度、员工假期管理制度等。重视员工的切身利益，最大限度地保障员工的各项合法权益，努力形成公司和员工利益共享机制，建立和谐的劳动关系。同时，公司通过提供各类假期、津贴、困难职工慰问以及组织丰富多彩的业余活动给予员工人文关怀。在员工健康方面，公司已通过 ISO45001 职业健康安全管理体系认证，定期组织公司员工参加职业健康体检和女职工专项体检等，保障员工身体健康。

#### 3、环境保护方面

公司严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染防

治法》等环保方面的法律、法规，公司已通过 ISO14001 环境管理体系，并能自觉履行保护生态环境的社会责任。

(1) 防治污染设施的建设和运行情况：公司在生产经营活动中高度重视环境保护工作，严格按照法律、法规的环保要求进行生产。公司在生产过程中会产生废气、废水、固体废弃物、噪声及少量粉尘均经过相应的环保设施处理，对周围环境不会造成污染，符合我国环保法律法规所规定的污染物经处理后的排放标准。报告期内，公司防治污染设施、系统等运行稳定，能够实现污染物稳定达标排放，2023 年公司总计环保投入 30 余万元。

(2) 突发环境事件应急预案：公司制定了相应的《突发环境事件应急预案》等系列应急管理制度，并报送当地生态环境部门备案。公司的应急管理由公司主要领导负第一责任，内部设有应急指挥部、应急抢险组等应急救援组织，配备了相应的应急救援物资，并且将突发事件应急演练纳入每年的固定工作，如开展放射源丢失等环境事故应急演练。

(3) 环境自行监测方案：按照相关法律法规的要求编制了环境监测方案，委托有资质的第三方机构四川地风检测服务有限公司对公司的噪音、废水、废气相关环境指标进行监测。

#### 4、客户与供应商方面

公司已通过 ISO9001 质量管理体系认证，有完善的质量管理制度及质量责任主体与考核奖惩制度。公司每个产品线都有对应专门负责的工作小组，各个业务板块职责清晰。公司产品严格按照相关的国标、行标、企标或国际标准执行，并大力实践管理创新和科技创新，用高品质的产品和优异的服务，更好的服务客户和用户。公司积极与各供应商沟通，及时支付货款，保护债权人的利益，公司的应付账款远低于应收账款。

#### 5、社会公益

多年来，公司积极主动接受各级政府部门、监管机构等上级主管部门的监督和管理，热心参与园区活动，与园区、社区及其他公共团体建立了良好的关系。报告期内，公司向四川省红十字基金会捐款，赞助关爱困境老人公益项目。

### 3. 环境保护相关的情况

适用 不适用

#### (十一) 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

### 三、 未来展望

#### (一) 行业发展趋势

公司是专业的高端过程装备专业提供商，属于典型的装备制造企业。装备制造业是制造业的中坚力量，是国民经济的支柱产业和经济增长重要引擎之一，高端装备制造是发展新质生产力的重要方向。近年来，我国不断加大了对装备制造业的支持力度，不断加快装备制造产业结构调整和优化升级，增强自主创新能力，实现装备制造业的振兴，近年，国家出台了《中国制造 2025》、《装备制造业调整和振兴规划》、《国务院关于加快振兴装备制造业的若干意见》等，受益于国家产业政策的大力支持和全球产业结构的转变，我国装备制造业发展迅速，已经形成了门类齐全、规模庞大的产业体系。未来，随着人工智能等新技术快速发展，创新驱动将成为装备制造业发展的主要方向，智能制造、绿色发展、国际化发展成为趋势，推动装备制造业的持续健康发展。

公司高端装备制造业务主要包括大型压力容器和智能集成装置两个方向。过程装备行业发展的影响因素主要有政策、市场需求、技术能力等。经过多年的发展，行业出现了如下发展趋势：(1) 政策利好，推动行业快速发展。近年，国家出台了一系列的政策扶持为压力容器行业的发展提供了良好的外部环境，加速了企业技术提升的步伐，为行业的升级转型和可持续发展带来了机遇。(2) 市场需求旺盛，行业规模不断扩大。目前发展低碳经济已经成为全球的共识，在碳达峰、碳中和的政策影响下，清洁能源行业迎来快速发展，固定资产投资大幅增加，带动核能、多晶硅等领域非标设备的需求释放，未来需求有望持续向好。另外，在国内技术水平不断提升、成本优势持续改进的情形下，我国过程装备市场积极“走出去”，国际市场占有率稳步提升，根据前瞻产业研究院发

布的数据显示，我国压力容器的出口量大于进口量，2021年，中国压力容器出口金额突破25亿美元，贸易顺差达到15亿美元。（3）技术能力有效提升，竞争实力更强。一方面，《中国制造2025》中提出，加快制造业绿色改造升级，实现绿色生产，未来在国家节能减排力度不断提升的背景下，压力容器产品必然朝着更加节能高效的方向发展；其次，高端过程装备正朝着集成化的方向发展。公司生产的智能集成装置就是将集成化和模块化技术应用于大型压力容器产品后的主要成果，能够以较高的自动化程度完成预设的过程步骤，并对过程参数进行有效的实时调控；第三，向一体化方向发展。因高端过程装备的定制化特征，客户通常需要针对不同种类产品寻找特定供应商，近年来压力容器的生产正趋向于业务一体化，逐渐从单一产品生产向工程化和整合化靠拢，实现了生产效率的不断提高。

高端过程装备行业的发展主要依靠下游行业的需求拉动，产品广泛应用于核能、新能源、环保、石油化工、电力等领域。近年来，核电、太阳能、锂电等清洁能源的产业规模增长迅速，带动了压力容器行业市场规模的迅速扩张，也带动了公司收入及在手订单的持续增长。

**核能领域：**核电作为清洁高效低碳能源对优化我国能源结构、保障能源安全具有重要意义。目前，随着我国优化能源结构的节奏加快，核电发展也进入提速阶段。中国核能行业协会发布的《中国核能发展与展望》（2023）提出，未来我国装机规模将进一步增长，核能在能源体系中将发挥更加重要的作用，核技术应用产业亦有望成为我国新的经济增长点。根据中国核能行业协会数据显示，截至2023年底，我国运行核电机组达到55台，总装机容量位列全球第三，在建核电机组数量排名世界第一。根据中国核电发展中心和国网能源研究院有限公司联合编著的《我国核电发展规划研究》，对于新建核电机组，2030年之前，每年保持6台左右的开工规模；2031—2050年间，每年保持8台左右的开工规模，2023年国务院核准的机组已达10台。根据中经产业信息研究网报道，我国核电设备市场规模预计在2025年达到4,732亿元，未来五年的复合增长率为3.77%，市场空间较大。核电产业链涉及上下游几十个行业，将带动国内冶金、机电、装备制造等一大批相关产业发展。

**新能源领域：**光伏作为清洁可再生能源，具备低碳和零排放的特点。在碳中和的政策背景下，光伏等可再生能源正在加速替代传统的化石能源。根据国家能源局披露的数据显示，截至2023年底，全国太阳能发电装机容量约609.49GW，同比增长55.2%。2023年全国新增光伏装机216.88GW，同比大幅增长148%。随着加快可再生能源发展成为全球共识，近年来各国政府大力鼓励和扶持光伏产业的发展，预计全球光伏装机规模将保持持续高速增长态势。根据国际能源署（IEA）发布的关于2023年和2024年可再生能源前景的市场报告，到2023年光伏发电在全球可再生能源产能扩张仍占主导地位，安装的光伏系统装机容量将达到286GW，2024年将增长到近310GW。光伏新能源行业的发展将带动上游装备制造业的释放，为公司提供良好的发展机遇。

综上所述，高端过程装置制造业正处于快速发展阶段，市场潜力巨大，行业发展前景持续向好。

## （二） 公司发展战略

紧紧抓住国家推动制造业转型升级、发展壮大战略性新兴产业的历史机遇，公司坚持以科技创新为引领，重点拓展核能、新能源、环保等新兴领域，致力于为客户提供高质量的高端过程装备产品和安装、技术服务，做强做大公司主营业务，培育公司核心竞争力，打造成为国内一流的高端装备研制和综合服务的创新型科技企业，实现公司可持续发展，助力中国“智”造。

## （三） 经营计划或目标

2024年，公司将按照董事会制定的发展战略目标，紧抓国家产业升级、装备国产化替代等战略发展契机，将持续优化组织架构、坚持技术创新、完善运营管理机制，着力提质增效，努力实现公司经营规模、行业地位迈上新台阶。2024年，公司将继续以高端装备制造、安装工程和技术服务为主营方向，聚焦核能、新能源、环保等新兴领域，逐步实现由装备制造商向具有竞争力的科技型企业转型升级。2024年将重点开展如下工作：

### 1、紧抓市场开拓

坚持公司发展契合国家战略发展需求，以市场为导向，聚焦新兴战略行业，充分利用行业加速发展机遇期，切实提高公司核心业务领域市场规模，有效提升市场占有率，并在特定细分领域巩固领先优势，实现做大做强的目标；进一步优化公司产品结构，加大高附加值高端产品的市场开拓力

度，形成具有较强市场竞争力的客户结构，为公司稳健发展奠定基础。另外，公司将做好行业研究，积极涉足其他具有发展前景的细分市场领域，为企业发展注入新动能。

#### 2、强化管理提高运营效率

公司坚持“调结构、提性能、创效益、铸品牌”的经营方针，加强项目管理，提高生产管控水平，通过提高设备运行效率、完善制造工艺技术、深挖供应链环节等有效措施，推动全员参与降本增效工作，实现公司经营效能的有效提升；另外在严格管控产品和服务质量的前提下，做好生产现场管理，进一步缩短产品交付周期，满足客户要求；同时加强采购管理，进一步提高存货周转率及经营效率。

#### 3、加大团队建设力度

公司坚持采用“德才兼备”的用人政策，真正让能干事者有平台、干成事者有回报。2024年，公司将通过“引育留用”组合拳，打造一支专业水平过硬的人才队伍，并充分激发员工的主观能动性；持续强化岗位技能培训、考核，树立典型，打造更多的岗位技能能手。同时，公司将大胆提拔和引进德才兼备、富于战略眼光和开拓精神的年轻干部，给机会、担责任、谋发展，满足公司快速发展对高端人才的需求。

#### 4、持续推进公司基础设施建设

信息化建设方面，2023年底公司启动了PLM系统和ERP系统升级，2024年公司将尽快推动信息化项目落地，助力公司管理效能的提升。产能建设方面，2024年公司将全力完成募投项目“专用设备生产基地建设项目”建设，并实现产能的有序释放。

#### 5、严格履行信息披露，积极回馈投资者

公司将严格按照《公司法》《证券法》等法律、法规、规范性文件和《公司章程》的相关要求，严格履行信息披露义务，持续提升信息披露质量，使投资者能够及时、全面地了解公司生产经营状况、财务状况、为其投资提供决策依据。进一步强化投资者关系管理工作，通过多形式、多层次的交流互动，加强公司投资价值宣传，切实提高公司资本市场形象。

2024年是公司产能释放实现做强做大的关键机遇期，公司管理层将踔厉奋进，有信心高质量完成2024年度经营目标，以优异的业绩回报股东和投资者。

### (四) 不确定性因素

未发生对公司未来经营战略或经营计划有重大影响的不确定因素。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

重大风险事项名称	公司持续到本年度的风险和应对措施
下游行业波动风险	2022年和2023年，公司的营业收入分别为33,861.22万元和37,324.57万元，经营业绩的快速增长一定程度上受益于下游行业的持续发展。公司下游客户主要来自于核能、新能源、环保、石油化工等行业，其发展受宏观经济和产业政策变化等因素的影响较大，下游产业链的行业波动会直接或间接影响其对公司产品的需求情况。如果下游行业发展不及预期，行业规模增速放缓或出现下滑，导致对公司产品的需求下降，将对公司的经营业绩产生不利影响。应对措施：1) 对市场形势和客户需求状况进行及时跟踪分析，建立明确的销售目标，由市场销售部门严格执行公司销售策略，进行市场开拓；2) 立足于既有产品及营销网络，以稳健步伐扩张终端营销网络，不断改进客户服务，进一步巩固并提高公司既有产品与服务的市场份额；3) 提升公司的研发设计实力，加快新产品的研发进程。
市场竞争风险	公司凭借优秀的设计研发能力和丰富的制造经验，为客户提供优质的产品和服务，积累了丰富的客户资源。高端装备制造行业是典型的技术、资金密集型行业，公司如果不能持续提升资金、技术实力，将可能在日趋激烈的市场竞争中处于不利地位。应对

	措施：公司将以市场为导向，持续加大资金投入，对产品和服务进行持续改进，保障产品质量和技术实力在特定细分领域处于领先地位。另外，公司根据市场变化情况，及时调整业务布局，加大对具有前瞻性的产品研发投入。
原材料价格波动的风险	报告期，原材料占公司主营业务成本的比重在 50%以上，其中主要原材料为钢材、配件及焊材等。公司采用以销定采、以销定产的采购和生产模式，密切关注原材料市场价格波动情况制定采购计划，但上述措施仍无法完全消除原材料价格大幅上涨所带来的影响。未来若主要原材料的价格大幅波动，将给公司的生产经营带来不利影响。应对措施：公司通过建立科学的原材料市场跟踪体系，精确掌握原材料市场价格波动，结合公司库存和订单情况制定采购计划，择优选择供应商。
安全生产相关的风险	公司的产品结构及工艺复杂、作业环节长、技术专业性强，对生产规范和操作标准要求较高。公司虽然制定了《安全生产管理制度》并不断强化安全生产观念，严格执行生产安全措施，未发生过重大安全事故，但未来仍然存在因安全生产管理疏漏、员工操作失误等潜在安全风险，可能对公司业务和经营业绩产生不利影响。应对措施：公司将持续加强安全生产知识的宣传、教育以及监督、检查，进一步规范安全生产操作规则，提高员工的安全意识，杜绝安全事故的发生。
应收账款增长风险	2022 年末和 2023 年末，公司应收账款账面价值分别为 12,119.61 万元和 15,672.39 万元，占当期总资产的比例分别为 14.95%和 19.83%。公司主要客户为规模较大、信誉良好的大型国企、上市公司、科研单位，随着公司经营规模的扩大，应收账款管理的难度将会加大，如果公司采取的收款措施不力或客户信用状况发生变化，发生坏账的风险也将加大，将对公司生产经营产生不利影响。应对措施：针对应收账款坏账风险，公司进一步加强应收账款的管理工作，制定科学合理的客户信用政策，严密关注客户的经营状况。
存货余额增长较快的风险	2022 年末和 2023 年末，公司存货账面价值分别为 26,141.21 万元和 25,115.94 万元，占当期总资产的比例分别为 32.24%和 31.78%，占比较高。若未来市场环境发生重大变化或竞争加剧导致产品滞销、存货积压，导致存货发生跌价，将对公司的盈利产生不利影响。应对措施：（1）完善公司原材料采购体系，进行采购配额管理和采购风险预警；（2）利用 ERP 系统，实现物资采购的信息化、协同化；（3）持续拓宽融资渠道，加强流动资金管理，防范和控制因存货余额较大带来的风险。
募集资金投资项目经营风险	募集资金投资项目建设与实施后，公司资产规模、人员规模、业务规模将迅速扩大，对研发技术人员、管理运营等人才的需求将大幅上升。如果公司的管理水平不能及时提高，组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而及时调整和完善。募集资金投资项目经营可能不及预期的风险。应对措施：公司计划通过深化制度建设，合理安排内部机构，培养员工主人翁意识和企业责任感。同时，公司将培养和引进经验丰富、适合公司企业文化的中高层管理人员，从管理、研发、生产、市场等各方面整体提升公司经营管理能力，确保项目能顺利运行。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## （二） 报告期内新增的风险因素

新增风险事项名称	公司报告期内新增的风险和应对措施
无	无

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	3,000,968.00	0.76%
作为被告/被申请人	2,286,410.00	0.58%
作为第三人	-	-
合计	5,287,378.00	1.34%

##### 2. 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3. 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用



(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

是 否

2、 重大日常性关联交易

适用 不适用

3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

5、 与关联方存在的债权债务往来事项

适用 不适用

单位：元

关联方	报表科目	债权债务期初余额	本期发生额	期末余额	形成的原因	对公司的影响	临时公告披露时间
成都开诚机械有限公司	应付账款	798,058.25	-473,058.25	325,000.00	生产经营形成	是公司正常生产经营需要，交易双方以平等互利、相互协商为合作基础，通过公允、合理价格进行交易实现彼此资源互补、降低交易成本，符合公司及全体股东的利益要求。	2021年4月26日
青白江松安机械维修服务部	应付账款	121,384.95	-119,634.95	1,750.00	生产经营形成	是公司正常生产经营需要，交易双方以平等互利、相互协商为合作基础，通过公允、合理价格进行交易实现彼此资源互补、降低交易成本，符合公司及全体股东的利益要求。	2022年4月27日

6、 关联方为公司提供担保的事项

适用 不适用

单位：元

关联方	担保内容	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	临时公告披露时间
					起始日期	终止日期			
唐联生、白玲、江	银行借款	4,000,000.00	4,000,000.00	0.00	2023年9月	2024年9月	保证	连带	2023年5月

伟、吴晓明					月 28 日	27 日			月 30 日
唐联生、白玲、江伟、吴晓明	银行借款	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	2023 年 9 月 28 日	2024 年 9 月 27 日	保证	连带	2023 年 5 月 30 日
唐联生、白玲、江伟、吴晓明	银行借款	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	2023 年 6 月 27 日	2024 年 6 月 14 日	保证	连带	2023 年 5 月 30 日
唐联生、白玲、江伟、吴晓明	银行借款	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	2023 年 9 月 22 日	2024 年 9 月 21 日	保证	连带	2023 年 5 月 30 日
唐联生、白玲、江伟、吴晓明	银行借款	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	2023 年 9 月 28 日	2024 年 9 月 27 日	保证	连带	2023 年 5 月 30 日
唐联生、白玲、江伟、吴晓明	银行借款	4,000,000.00	4,000,000.00	0.00	2023 年 9 月 28 日	2024 年 9 月 27 日	保证	连带	2023 年 5 月 30 日
江伟	银行借款	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	2023 年 6 月 27 日	2024 年 6 月 26 日	保证	连带	2023 年 5 月 30 日
江伟	银行借款	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	2023 年 11 月 21 日	2024 年 11 月 20 日	保证	连带	2023 年 5 月 30 日
江伟	银行保函	1,345,600.00	1,345,600.00	0.00	2023 年 12 月 6 日	2025 年 4 月 22 日	保证	连带	2023 年 5 月 30 日
唐联生、江伟、陈立伟	银行借款	5,000,000.00	4,990,000.00	0.00	2023 年 5 月 29 日	2026 年 5 月 28 日	保证	连带	2022 年 11 月 2 日
唐联生、江伟、陈立伟	银行借款	5,000,000.00	4,990,000.00	0.00	2023 年 5 月 31 日	2026 年 5 月 30 日	保证	连带	2022 年 11 月 2 日
江伟、陈立伟、吴晓明	银行借款	20,000,000.00	20,000,000.00	0.00	2023 年 8 月 9 日	2025 年 8 月 8 日	保证	连带	2023 年 5 月 30 日
江伟	银行借款	10,000,000.00	9,000,000.00	0.00	2022 年 11 月 18 日	2024 年 11 月 17 日	保证	连带	2022 年 9 月 26 日
唐联生	银行综	16,000,000.00	16,000,000.00	0.00	2022	2024	保证	连带	2022

	合授信				年 11 月 30 日	年 10 月 22 日			年 11 月 2 日
唐联生、 江伟、陈 立伟	银行借 款	5,000,000.00	4,750,000.00	0.00	2022 年 12 月 8 日	2025 年 12 月 7 日	保证	连带	2022 年 11 月 2 日
唐联生、 江伟、陈 立伟	银行借 款	5,000,000.00	4,750,000.00	0.00	2022 年 12 月 15 日	2025 年 12 月 14 日	保证	连带	2022 年 11 月 2 日
江伟、吴 晓明	银行借 款	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	2022 年 6 月 20 日	2023 年 7 月 19 日	保证	连带	2022 年 6 月 17 日
江伟	银行借 款	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	2022 年 6 月 30 日	2023 年 6 月 29 日	保证	连带	2022 年 6 月 14 日
江伟	银行综 合授信	15,000,000.00	15,000,000.00	0.00	2022 年 6 月 29 日	2023 年 6 月 28 日	保证	连带	2022 年 6 月 27 日
江伟	银行借 款	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	2022 年 11 月 18 日	2023 年 11 月 17 日	保证	连带	2022 年 6 月 27 日
唐联生、 白玲、江 伟、吴晓 明	银行借 款	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	2022 年 7 月 1 日	2023 年 6 月 28 日	保证	连带	2022 年 6 月 14 日

7、公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或

其他金融业务

适用 不适用

8、其他重大关联交易

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况：

承诺事项详细情况：

报告期内，公司存在已披露的承诺事项，均在正常履行中。

1、挂牌承诺

公司实际控制人唐联生出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺内容如下：

“本人未投资任何与公司从事相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，自身未经营、亦没有为他人经营与公司相同或类似的业务，与公司不存在同业竞争的情形。

除公司外，本人自身将不从事与公司生产经营有相同或类似业务的投资，不会新设或收购与本公司有相同或类似业务的经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与公司业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免与公司的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。

本人不会利用公司实际控制人地位或其他关系进行可能损害公司及其他股东合法权益的经营活动。

如公司进一步拓展业务范围，本人及本人控制的企业（如有）将不与公司拓展后的业务相竞争；若出现可能与公司拓展后的业务产生竞争的情形，本公司/本人将采取停止构成竞争的业务、将相竞争的业务以合法方式置入公司、将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式维护公司利益，消除潜在的同业竞争。”

报告期内实际控制人唐联生严格履行了上述承诺，无任何违背。

## 2、发行承诺

具体内容详见公司在北京证券交易所信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）披露的《招股说明书》，截至报告期末，上述承诺事项尚在履行中，相关承诺主体未发生违反承诺行为。

## (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	质押	6,398,327.90	0.81%	票据及保函保证金、司法冻结
房屋建筑物	固定资产	抵押	8,898,301.37	1.13%	公司在银行贷款设定抵押担保
土地使用权	无形资产	抵押	6,348,527.03	0.80%	公司在银行贷款设定抵押担保
<b>总计</b>	-	-	<b>21,645,156.30</b>	<b>2.74%</b>	-

### 资产权利受限事项对公司的影响：

受限资产为公司因生产经营需要，向银行申请办理票据置换，开具票据及保函，提供的质押。抵押资产占公司总资产的比例很低，对公司生产经营不构成重大影响。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	71,024,618	60.65%	19,977,144	91,001,762	64.76%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	9,736,107	8.31%	-7,624,210	2,111,897	1.50%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	46,071,636	39.35%	3,442,106	49,513,742	35.24%
	其中：控股股东、实际控制人	12,734,057	10.87%	2,649,771	15,383,828	10.95%
	董事、监事、高管	21,540,254	18.40%	4,575,964	26,116,218	18.59%
	核心员工	2,329,424	1.99%	1,230,904	3,560,328	2.53%
总股本		117,096,254	-	23,419,250	140,515,504	-
普通股股东人数						12,812

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

1、2023年5月12日公司召开股东大会审议通过《关于2022年度权益分派预案的议案》，以公司现有总股本117,096,254股为基数，以资本公积金每10股转增2股，每10股派发现金人民币1元（含税）。公司于2023年6月12日完成权益分派，公司总股本由117,096,254股增至140,515,504股。其中唐联生、江伟、陈立伟、刘素华、王海燕、谢晓丽、胡在洪、曾健、陈竞、周海明本次权益分派总数为6,945,778股，已全部限售。

2、公司股票于2022年12月26日在北交所上市，自2022年12月26日起至2023年1月9日止，公司股票连续10个交易日的收盘价低于发行价格，实际控制人、董事长兼持股5%以上股东唐联生及其一致行动人陈立伟、江伟、刘素华、王海燕、龚胤建、曾健、陈竞、邓勇、张力、胡在洪、周海明为稳定股价，于2023年1月17日~2023年3月21日进行股份增持，共增持521,312股，已按规定办理限售454,579股。

3、截至2023年6月25日，成都中试产业投资有限公司、四川天府弘威军民融合产业发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）、中国工商银行股份有限公司—汇添富北交所创新精选两年定期开放混合型证券投资基金等10名战略投资者持有瑞奇智造公开发行的股票已满6个月，已对其所持有的7,027,200股予以解除限售。

4、2023年11月1日公司召开第四届董事会第一次会议，审议通过《关于聘任公司副总经理的议案》，按照《公司法》规定，自上市之日12个月内，董监高人员持有本公司股份不得转让，故对副总经理彭尧、杨建的股份进行全部限售，共709,484股。

#### (二) 持股5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	质押或司法冻结情况
----	-----	------	-------	------	-------	---------	------------	-------------	-----------

	称								股份状态	数量
1	唐联生	境内自然人	12,734,057	2,649,771	15,383,828	10.95%	15,383,828	0	-	0
2	陈立伟	境内自然人	6,594,655	1,426,931	8,021,586	5.71%	8,021,586	0	-	0
3	江伟	境内自然人	4,375,190	948,238	5,323,428	3.79%	5,323,428	0	-	0
4	李雪蓉	境内自然人	4,309,729	861,946	5,171,675	3.68%	0	5,171,675	-	0
5	刘素华	境内自然人	3,236,445	733,689	3,970,134	2.83%	3,970,134	0	-	0
6	王海燕	境内自然人	2,372,211	539,002	2,911,213	2.07%	2,911,213	0	-	0
7	苏颜翔	境内自然人	0	2,857,023	2,857,023	2.03%	0	2,857,023	-	0
8	龚胤建	境内自然人	1,972,227	411,846	2,384,073	1.70%	2,366,673	17,400	-	0
9	曾健	境内自然人	1,911,724	417,805	2,329,529	1.66%	2,329,529	0	-	0
10	陈竞	境内自然人	1,680,103	381,094	2,061,197	1.47%	2,061,197	0	-	0
合计		-	39,186,341	11,227,345	50,413,686	35.88%	42,367,588	8,046,098	-	0

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

截至报告期末，实际控制人唐联生，分别与陈立伟、江伟、刘素华、王海燕、龚胤建、曾健、陈竞等 11 人签署有《一致行动人协议之补充协议》。除上述情况外，公司未知持股 5%以上的股东或前十名股东间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

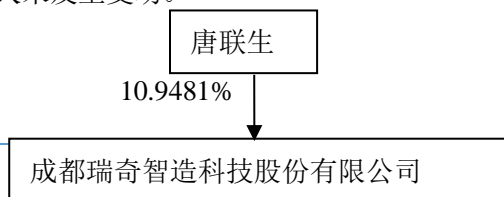
公司无控股股东。

#### (二) 实际控制人情况

唐联生是公司的实际控制人，持有公司股份为 15,383,828 股，持股比例为 10.9481%。2014 年 12 月 25 日唐联生与陈立伟等 13 位股东签订的《一致行动人协议》于 2019 年 12 月 25 日到期。2019 年 12 月 25 日唐联生与陈立伟等 23 位股东新签《一致行动人协议》，并于 2019 年 12 月 26 日披露了《一致行动人变更公告》。2021 年 2 月 5 日唐联生与陈立伟等 11 位股东签署了《一致行动人协议之补充协议》，公司于 2021 年 2 月 8 日披露了《权益变动报告书》和《关于股东持股情况变动的提示性公告》。截至报告期末通过《一致行动人协议之补充协议》形成的一致行动人，共持有公司股份 47,037,055 股，持股比例为 33.4746%。根据《一致行动人协议》中约定：一致行动人在召开股东大会会议或以其他方式行使股东权利前，召开一致行动人会议，对相关事项进行协调，达成一致行动意见；若出现意见不一致时，以唐联生的意见为一致行动意见。

实际控制人基本情况：唐联生先生，1960 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师，1982 年毕业于成都科技大学化工机械专业。1975 年 12 月至 1978 年 7 月，任贵州钢绳厂工人；1982 年 8 月至 1983 年 5 月，任成都化肥厂金工车间干部；1983 年 5 月至 1985 年 4 月，任成都化肥厂设备科管理员；1985 年 5 月至 1987 年 1 月，任成都化肥厂金工车间副主任、铆焊车间主任、机械分厂技术副厂长、压力容器制造焊接责任工程师、压力容器制造质量保证工程师；1987 年 2 月至 1994 年 8 月，任成都化肥厂机械分厂厂长、机械铸造分厂法人代表、厂长；1994 年 9 月至 1997 年 9 月，任成都化肥厂厂长助理、机械分厂厂长；1997 年 9 月至 2000 年 12 月，任玉龙化工副总经理、机械分厂厂长；2000 年 12 月至 2001 年 8 月，任玉龙化工副总经理、机械分厂厂长、安装公司经理；2001 年 8 月至 2002 年 12 月，任玉龙化工副总经理，瑞奇有限执行董事、总经理；2003 年 1 月至 2014 年 11 月，任瑞奇有限执行董事、董事长；2014 年 11 月至 2019 年 10 月任瑞奇智造财务负责人；2014 年 11 月至今，任瑞奇智造董事长一职。唐联生先生曾先后担任成都市职称改革办公室高级职称评委、四川省特种设备安全管理协会压力容器工作部主任、四川省特种设备安全管理协会副秘书长、中国化工装备协会理事，并于 2022 年入选成都市特种设备安全专家库。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。



## 第七节 融资与利润分配情况

### 一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、报告期内普通股股票发行情况

##### (1) 公开发行情况

适用 不适用

##### (2) 定向发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

募集方式	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
公开发行	232,190,400.00	165,669,926.95	否	无	0.00	已事前及时履行

#### 募集资金使用详细情况：

募集资金详细使用情况见同日在北京证券交易所官方信息披露平台（www.bse.cn）上披露的《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2024-021）。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

### 四、存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证借款	成都银行青白江支行	银行	10,000,000	2023年6月27日	2024年6月26日	4%
2	保证借款	工商银行青白江支行	银行	10,000,000	2023年6月27日	2024年6月27日	2.85%



3	抵押借款	工商银行青白江支行	银行	1,000,000	2023年9月22日	2024年9月21日	3%
4	抵押借款	工商银行青白江支行	银行	4,000,000	2023年9月28日	2024年9月27日	2.6%
5	抵押借款	工商银行青白江支行	银行	4,000,000	2023年9月28日	2024年9月27日	2.6%
6	抵押借款	工商银行青白江支行	银行	2,000,000	2023年9月28日	2024年9月27日	2.6%
7	抵押借款	工商银行青白江支行	银行	1,000,000	2023年9月28日	2024年9月27日	2.6%
8	保证借款	招商银行成都分行	银行	5,000,000	2023年11月21日	2024年11月20日	3%
9	保证借款	成都农商银行青白江支行	银行	20,000,000	2023年8月9日	2025年8月8日	3.65%
10	保证借款	民生银行成都银行	银行	5,000,000	2023年5月29日	2026年5月28日	3.85%
11	保证借款	民生银行成都银行	银行	5,000,000	2023年5月31日	2026年5月30日	3.85%
12	抵押借款	工商银行青白江支行	银行	2,300,000	2023年6月12日	2023年8月11日	3%
13	抵押借款	工商银行青白江支行	银行	700,000	2023年6月13日	2023年8月11日	3%
14	抵押借款	工商银行青白江支行	银行	2,000,000	2023年6月9日	2023年8月11日	3%
15	抵押借款	工商银行青白江支行	银行	500,000	2023年6月20日	2023年8月11日	3%
16	抵押借款	工商银行青白江支行	银行	1,000,000	2023年6月20日	2023年8月11日	3%
17	抵押借款	工商银行青白江支行	银行	1,500,000	2023年6月21日	2023年8月11日	3%
18	抵押借款	工商银行青白江支行	银行	2,000,000	2023年6月16日	2023年8月11日	3%
19	抵押借款	工商银行青白江支行	银行	2,000,000	2023年6月27日	2023年8月11日	3%
合计	-	-	-	79,000,000	-	-	-

## 六、 权益分派情况

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

√适用 □不适用

#### (1) 现金分红政策的制定情况

公司分别于2022年6月8日、2022年6月24日召开第三届董事会第十四次会议、2022年第二次临时股东大会，审议《关于制定公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后适用的〈利润分配管理制度〉的议案》，通过了《利润分配管理制度》，利润分配具体政策如下：

1、利润分配的形式：公司可以采取现金、股票、或者现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式分配利润。公司具备现金分红条件的，应当优先采用现金分红的方式进行利润分配。公司经营所得利润将首先满足公司经营需要，在满足公司正常生产经营资金需求的前提下可以进行中期分红。

2、现金分红的具体条件：（1）公司该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值；（2）公司现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营；（3）审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；（4）公司累计可供分配利润为正值；（5）公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。

3、利润分配的比例及期间间隔：如满足实施现金分红条件，公司每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可供股东分配的利润的 10%，现金分红的比例须由股东大会审议通过。

（2）现金分红政策的执行情况

按照《利润分配管理制度》《公司章程》的规定，公司分别于 2023 年 4 月 20 日、2023 年 5 月 12 日召开董事会、股东大会审议通过《关于 2022 年度权益分派预案的议案》，以公司现有总股本 117,096,254 股为基数，以资本公积每 10 股转增 2 股，每 10 股派发现金股利 1 元（含税）。公司于 2023 年 6 月 12 日完成权益分派，公司总股本由 117,096,254 股增至 140,515,504 股。

上述权益分派方案的制定和实施，符合《公司法》《证券法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》以及公司利润分配政策及股东回报规划。

（二） 现金分红政策的专项说明

是否符合公司章程的规定或者股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用

（三） 年度权益分派方案情况

适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.5	0	0

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况

适用 不适用

（四） 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		年度税前报酬 (万元)	是否在公司关联方获取报酬
				起始日期	终止日期		
唐联生	董事长、董事	男	1960年2月	2023年11月1日	2026年10月31日	41.40	否
陈立伟	董事	男	1953年1月	2023年11月1日	2026年10月31日	27.38	否
江伟	董事、总经理	男	1968年7月	2023年11月1日	2026年10月31日	115.00	否
刘素华	董事	女	1967年3月	2023年11月1日	2026年10月31日	0	否
黎仁华	独立董事	男	1962年2月	2023年11月1日	2026年10月31日	6.50	否
居平	独立董事	男	1969年5月	2023年11月1日	2026年10月31日	1.00	否
陈实	独立董事	男	1979年6月	2023年11月1日	2026年10月31日	1.00	否
林杨	独立董事	男	1981年10月	2021年9月14日	2023年11月1日	5.00	是
王海燕	监事会主席、监事	女	1967年2月	2023年11月1日	2026年10月31日	4.51	否
谢晓丽	监事	女	1985年10月	2023年11月1日	2026年10月31日	35.74	否
杨科	监事	男	1984年10月	2023年11月1日	2026年10月31日	33.07	否
刘素华	副总经理	女	1967年3月	2020年11月3日	2023年11月1日	58.40	否
曾健	副总经理	男	1969年2月	2023年11月1日	2026年10月31日	85.00	否
彭尧	副总经理	男	1972年1月	2023年11月1日	2026年10月31日	49.21	否
杨建	副总经理	男	1982年1月	2023年11月1日	2026年10月31日	62.10	否
周理江	副总经理、董事会秘书	男	1984年10月	2023年11月1日	2026年10月31日	31.81	否
周海明	总工程师	男	1979年3月	2023年11月1日	2026年10月31日	41.96	否
陈竞	财务负责人	女	1970年8月	2023年11月1日	2026年10月31日	43.60	否
胡在洪	董事会秘书	男	1966年3月	2020年11月3日	2023年11月	38.62	否

		日	1日		
董事会人数:			7		
监事会人数:			3		
高级管理人员人数:			7		

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:**

实际控制人兼董事唐联生分别与陈立伟、江伟、刘素华、王海燕、曾健、陈竞、周海明等 11 人签署有《一致行动人协议之补充协议》，股东陈立霖系董事陈立伟之弟。除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关联关系。

**(二) 持股情况**

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
唐联生	董事、董事长	12,734,057	2,649,771	15,383,828	10.95%	-	-	0
陈立伟	董事	6,594,655	1,426,931	8,021,586	5.71%	-	-	0
江伟	董事、总经理	4,375,190	948,238	5,323,428	3.79%	-	-	0
刘素华	董事	3,236,445	733,689	3,970,134	2.83%	-	-	0
黎仁华	独立董事	0	0	0	0.00%	-	-	0
居平	独立董事	0	0	0	0.00%	-	-	0
陈实	独立董事	0	0	0	0.00%	-	-	0
王海燕	监事、监事会主席	2,372,211	539,002	2,911,213	2.07%	-	-	0
谢晓丽	监事	249,321	49,864	299,185	0.21%	-	-	0
杨科	监事	0	0	0	0.00%	-	-	0
曾健	副总经理	1,911,724	417,805	2,329,529	1.66%	-	-	0
彭尧	副总经理	405,947	74,589	480,536	0.34%	-	-	0
杨建	副总经理	271,623	-42,675	228,948	0.16%	-	-	0
周理江	副总经理、董事会秘书	0	0	0	0.00%	-	-	0
周海明	总工程师	400,000	90,462	490,462	0.35%	-	-	0
陈竞	财务负责人	1,680,103	381,094	2,061,197	1.47%	-	-	0
合计	-	34,231,276	-	41,500,046	29.53%	0	0	0

**(三) 变动情况**

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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:**

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘素华	副总经理	新任	董事	换届选举
居平	-	新任	独立董事	换届选举
陈实	-	新任	独立董事	换届选举
周理江	-	新任	董事会秘书、副总经理	董事会聘任
彭尧	-	新任	副总经理	董事会聘任
杨建	-	新任	副总经理	董事会聘任
林杨	独立董事	离任	-	届满离任
胡在洪	董事会秘书	离任	-	届满离任

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**

√适用 □不适用

**新任董事：**

**刘素华**，女，中国国籍，1967年3月生，无境外永久居留权，本科学历、高级工程师。1989年7月至2001年8月担任成都化肥厂机械分厂技术员、技术负责人；2001年8月至2003年10月担任瑞奇有限制造工程部部长；2003年11月至2005年12月担任瑞奇有限技术部部长；2006年1月至2009年2月担任瑞奇有限总经理助理、技术部部长、总工程师；2009年3月至2014年12月担任瑞奇有限副总经理；2014年11月至2023年11月，担任瑞奇智造副总经理；2023年11月至今，担任瑞奇智造董事。

**新任独立董事：**

**居平**，男，中国国籍，1969年5月生，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1997年5月至1999年6月担任四川三通企业集团任董事长助理；1999年6月至2001年5月担任四川金路集团股份有限公司任董事；2002年8月至2004年3月担任北京振华投资集团成都办事处负责人；2004年8月至2013年4月担任四川海特高新技术股份有限公司投资部总经理、证券事务代表；2013年5月至2019年6月担任四川海特高新技术股份有限公司任董事会秘书、副总经理；2020年11月至2021年9月担任瑞奇智造董事；2023年11月至今，担任瑞奇智造独立董事。

**陈实**，男，中国国籍，1979年6月生，无境外永久居留权，博士研究生学历，法学副教授。2005年5月至2008年7月担任加利福尼亚大学医疗系统、PerkinsInc. 计算机软件工程师，2011年9月至2015年9月担任中咨律师事务所等机构的律师及专利代理人，2015年10月至今担任西南财经大学法学院副教授。2017年2月至2018年2月担任人民银行金融研究所访问学者。2018年5月至今担任清华大学社会科学学院社会与金融研究中心特聘研究员。2017年6月至2022年6月担任民建四川省委第九届法制委副主委；2018年2月至2023年2月担任成都市政协第十五届委员；2023年6月今担任民建四川省委第十届青工委副主委；2023年6月至今担任民建四川省直委第十七支部副主任委员；2023年1月至今担任四川省人民政府第三届行政复议委员会委员；2023年6月至今担任第四届成都市委、成都市人大常委会、成都市人民政府、成都市政协法律顾问；2023年6月至今担任成都市第十八届人大常委会立法咨询专家；2023年11月至今，担任瑞奇智造独立董事。

**新任高级管理人员：**

**彭尧**，男，中国国籍，1972年1月生，无境外永久居留权，大专学历，工程师。1990年10月至2000年8月担任成都化肥厂技术工人，2000年9月至2007年5月担任瑞奇有限制造部项目经理，2007年6月至2010年7月担任瑞奇有限柳焊车间主任，2010年8月至2017年12月担任成都瑞奇石化工程股份有限公司生产计划部部长，2018年1月至2023年11月担任瑞奇智造制造部部长；2023年11月至今，担任瑞奇智造副总经理。

**杨建**，男，中国国籍，1982年1月生，无境外永久居留权，本科学历，工程师。2006年6月至2007年4月担任重庆三五三三印染服装总厂机械处设备科员，2007年4月至2021年12月担任瑞奇智造经营部销售经理，2022年1月至2022年3月担任瑞奇智造经营部部长，2022年4月至2023年11月担任瑞奇智造总经理助理兼经营部部长；2023年11月至今，担任瑞奇智造副总经理。

**周理江**，男，中国国籍，1984年10月生，硕士研究生学历，注册会计师，持有深圳证券交易所董事会秘书资格证书。2011年6月至2013年5月担任深圳市双环全新机电股份有限公司证券事务代表；2013年5月至2023年3月担任四川海特高新技术股份有限公司证券事务代表；2018年4月至

2021年7月担任成都海威华芯科技有限公司董事会秘书。2023年3月至2023年11月担任瑞奇智造董事长助理；2023年11月至今，担任瑞奇智造副总经理兼董事会秘书。

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

决策程序：公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定；独立董事津贴根据股东大会所通过的决议来进行支付。

确定依据：根据国家有关法律、法规及《公司章程》的有关规定，结合行业及地区的收入水平和公司盈利水平，制定了《董监高薪酬管理制度》，依据董事、监事、高级管理人员的职责履行情况和年度绩效完成情况综合确定。

薪酬实际支付情况详见本报告第八节“董事、监事、高级管理人员情况——基本情况”中披露的相关数据。

#### (四) 股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	33	3	3	33
财务人员	3	1	1	3
技术人员	90	31	6	115
销售人员	10	1	0	11
生产人员	251	28	19	260
行政人员	19	4	2	21
<b>员工总计</b>	<b>406</b>	<b>68</b>	<b>31</b>	<b>443</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	4
本科	78	93
专科及以下	327	346
<b>员工总计</b>	<b>406</b>	<b>443</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司员工的薪酬依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定按月发放。公司本着按劳分配、效率优先的基本原则；依照员工的胜任能力，所担任的职务/岗位以及实际工作表现等综合情况划分岗位类别、岗位等级，确定工资标准。公司根据各岗位类别、岗位等级和岗位要求，每年定期组织员工进行岗位晋级考试考核，考核结果与薪资挂钩；并对符合岗位要求的员工予以晋升，帮助员工不断提升个人能力，实现职业发展规划。凡经公司录用的员工，均与公司订立书面劳动合同，并缴纳社会保险及住房公积金。

公司采取内培与外培相结合的培训管理模式，实施了针对新入职员工的入职培训，针对全体员工的安全培训和岗位技能培训，针对公司管理人员管理水平、领导能力等管理类培训，以及针对技术人员的业务、标准规范等技术类培训，基本做到培训工作全员覆盖，为保证公司生产任务奠定了坚实的人力资源基础。结合公司业务发展特点、现有人力资源架构及岗位设置情况，本着开发员工职业技能，提升员工职业素质，增强员工工作能力，提高工作效率的原则，在各类技术岗位进行“师带徒”培养模式，新进的技术工人和高校毕业生从进入公司开始就有指定的师傅对其进行指导，帮助新进员工尽快熟悉工作环境及操作流程，帮助员工提高岗位胜任技能。

报告期内，公司无需承担离退休职工的费用。

**劳务外包情况:**

√适用 □不适用

根据公司生产经营需要，部分技术含量要求较低的辅助性工作通过劳务外包完成，对公司生产经营不会造成不利影响。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
刘海波	无变动	核心员工	15,000	-10,000	5,000
陈竟	无变动	核心员工	1,680,103	381,094	2,061,197
薛林泉	无变动	核心员工	1,237,551	-1,237,551	0
李善富	无变动	核心员工	879,033	-418,060	460,973
彭尧	无变动	核心员工	405,947	74,589	480,536
周海明	无变动	核心员工	400,000	90,462	490,462
肖仕伟	无变动	核心员工	373,073	88,615	461,688
师海雄	无变动	核心员工	50,000	-49,516	484
高天文	无变动	核心员工	50,000	-20,000	30,000
曾兴亮	无变动	核心员工	49,000	-9,000	40,000
邹杰	无变动	核心员工	40,100	-39,348	752
胡启枫	无变动	核心员工	40,000	-40,000	0
伍玉刚	无变动	核心员工	30,000	-10,000	20,000
李家其	无变动	核心员工	20,000	-20,000	0
朱崇资	无变动	核心员工	28,400	12,700	41,100
范映梅	无变动	核心员工	20,000	-19,499	501
彭忠杰	无变动	核心员工	20,000	-10,000	10,000
黄远旭	无变动	核心员工	20,000	-20,000	0
杨光虎	无变动	核心员工	16,000	3,200	19,200
王霞	无变动	核心员工	20,000	-7,940	12,060
钟福坤	无变动	核心员工	199,342	-78,564	120,778
周术江	无变动	核心员工	0	100	100
廖燕	无变动	核心员工	49,321	-10,136	39,185
吴纯彬	无变动	核心员工	447,605	-447,605	0
艾章	无变动	核心员工	188,642	37,728	226,370
唐永章	无变动	核心员工	0	0	0
陈晓琳	无变动	核心员工	396,605	-223,678	172,927
陈力铭	无变动	核心员工	99,321	-79,321	20,000
李冬琼	无变动	核心员工	85,695	-15,695	70,000
谢晓丽	无变动	核心员工	249,321	49,864	299,185
李书萍	无变动	核心员工	38,981	-38,949	32
阳昀	无变动	核心员工	80,000	-75,500	4,500
余孝彬	无变动	核心员工	74,560	-74,488	72
刘宝林	无变动	核心员工	141,963	-141,963	0
李蓉洁	无变动	核心员工	348,605	-107,705	240,900
杨建	无变动	核心员工	271,623	-42,675	228,948
余生柱	无变动	核心员工	34,660	-32,075	2,585
朱芳	无变动	核心员工	67,342	-66,781	561

杨建国	无变动	核心员工	277,284	-182,207	95,077
廖尚平	无变动	核心员工	44,660	-27,608	17,052
陈道发	无变动	核心员工	69,321	-69,321	0
文舒	无变动	核心员工	24,660	-24,660	0
胡渠波	无变动	核心员工	69,887	-69,887	0
李艳	离职	-	1,632,168	370,779	2,002,947
王会	离职	-	187,440	-53,592	133,848
李朝霞	离职	-	1,189,505	-1,189,505	0
王彭	离职	-	402,813	80,563	483,376

**核心员工的变动对公司的影响及应对措施：**

适用 不适用

报告期内，原核心员工李艳、王会、王彭、李朝霞因退休离职，公司核心员工由 47 人变更为 43 人。上述员工离职前已做好工作交接，不会对公司的生产经营产生重大影响。

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用



## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

根据《公司法》《证券法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》《上市公司独立董事管理办法》等有关规定，制定了《独立董事专门会议制度》、修订了《募集资金管理制度》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》《信息披露管理制度》《董事会审计委员会工作细则》《内部审计制度》《董事会薪酬与考核委员会议事规则》《关联交易管理制度》《承诺管理制度》《董事会秘书工作细则》《总经理工作细则》《公司章程》等制度。

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

公司治理机制完善，严格遵守《公司法》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关法律法规规定。公司建立健全了完善的内控制度，《公司章程》、《股东大会议事规则》、《信息披露管理制度》等制度切实保障了公司股东特别是中小股东的权利，确保全体股东能充分行使自己依法享有的表决权、知情权、监督质询等权利，累计投票制、中小股东提案权、征集投票权等制度设计体现了公司保护中小股东权益。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司严格按照《北京证券交易所股票上市规则》《公司章程》及相关内部控制制度的规定进行决策，根据各事项的审批权限履行董事会、监事会或股东大会审议程序。公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保、信息披露等事项已严格按照相关法律法规及《公司章程》的要求履行决策程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司分别于2023年1月6日、2023年2月3日召开第三届董事会第二十三次会议、2023年第一次临时股东大会，审议通过《关于拟变更注册资本暨修订〈公司章程〉的议案》，具体内容详见公司于2023年1月10日在北京证券交易所官网（www.bse.cn）上披露的《成都瑞奇智造科技股份有限公司关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2023-002）。

公司分别于2023年4月20日、2023年5月12日召开第三届董事会第二十四次会议和2022年年度股东大会，审议通过《关于拟变更注册资本暨修订〈公司章程〉的议案》，具体内容详见公司于2023年4月21日在北京证券交易所官网（www.bse.cn）上披露的《成都瑞奇智造科技股份有限公司关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2023-040）。

公司分别于2023年10月13日、2023年11月1日召开第三届董事会第二十九次会议和2023年第二次临时股东大会，审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》，具体内容详见公司于2023年10月16日在北京证券交易所官网（www.bse.cn）上披露的《成都瑞奇智造科技股份有限公司关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2023-080）。

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	<p>1、2023年1月6日，召开第三届董事会第二十三次会议，审议通过：《关于拟变更注册资本暨修订〈公司章程〉的议案》《关于以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》《关于使用超募资金用于永久补充流动资金的议案》《关于利用闲置募集资金进行现金管理的议案》《关于提请召开公司2023年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、2023年4月20日，召开第三届董事会第二十四次会议，审议通过：《关于2022年度总经理工作报告的议案》《关于2022年度董事会工作报告的议案》《关于2022年度独立董事述职报告的议案》《关于2022年度财务决算报告的议案》《关于2023年度财务预算报告的议案》《关于2022年年度报告及摘要的议案》《关于2022年度权益分派预案的议案》《关于续聘上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度审计机构的议案》《关于公司治理专项自查及规范活动相关情况报告的议案》《关于2022年度内部控制自我评价报告的议案》《关于公司2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的议案》《关于2022年度公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》《关于修订〈募集资金管理制度〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会以简易程序向特定对象发行股票的议案》《关于2023年度公司董事及高级管理人员薪酬方案的议案》《关于拟变更注册资本暨修订〈公司章程〉的议案》《关于提请召开公司2022年年度股东大会的议案》。</p> <p>3、2023年4月26日，召开第三届董事会第二十五次会议，审议通过：《关于公司与中心银行股份有限公司成都分行开展资产池业务的议案》《关于公司2023年第一季度报告的议案》。</p> <p>4、2023年5月29日，召开第三届董事会第二十六次会议，审议通过：《关于公司向中国工商银行股份有限公司青白江支行申请2500万元网络循环借款（网贷通）的议案》《关于公司向中国工商银行股份有限公司青白江支行申请1000万元借款的议案》《关于公司向成都银行股份有限公司青白江支行申请1000万元借款的议案》《关于公司向招商银行股份有限公司成都分行申请3000万元综合授信额度的议案》《关于公司与招商银行股份有限公司成都分行开展票据池业务的议案》。</p> <p>5、2023年8月2日，召开第三届董事会第二十七次会议，审议通过：《关于公司向成都农村商业银行股份有限公司青白江支行申请5000万元综合授信额度的议案》。</p> <p>6、2023年8月22日，召开第三届董事会第二十八次会议，审议通过：《关于2023年半年度报告及其摘要的议案》《关于2023年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》。</p> <p>7、2023年10月13日，召开第三届董事会第二十九次会议，审议通过：《关于选举公司第四届董事会非独立董事的议案》《关于选举公司第四届董事会独立董事的议案》《关于修订〈公司章程〉的议案》《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》《关于修订〈独立董事工作制度〉的议案》《关于制订〈独立董事专门会议制度〉的议案》《关于修订〈信息披露管理制度〉的议案》《关于修订〈董事会审计委员会工作细则〉的议案》《关于修订〈董事会薪酬与考核委员会议事规则〉的议案》《关于修订〈关联交易管理制度〉的议案》《关于修订〈承诺管理制度〉的议案》《关于修订〈董事会秘书工作细则〉的议案》《关于修订〈内部审计制度〉的议案》《关于提请召开公司2023年第二次临时</p>

		<p>股东大会的议案》。</p> <p>8、2023年10月25日，召开第三届董事会第三十次会议，审议通过：《关于公司2023年第三季度报告的议案》。</p> <p>9、2023年11月1日，召开第四届董事会第一次会议，审议通过：《关于选举第四届董事会董事长的议案》《关于选举第四届董事会审计委员会委员的议案》《关于聘任公司总经理的议案》《关于聘任公司副总经理的议案》《关于聘任公司董事会秘书的议案》《关于聘任公司总工程师的议案》《关于聘任公司财务负责人的议案》《关于修订〈总经理工作细则〉的议案》。</p>
监事会	7	<p>1、2023年1月6日，召开第三届监事会第十次会议，审议通过：《关于以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》《关于使用超募资金用于永久补充流动资金的议案》《关于利用闲置募集资金进行现金管理的议案》。</p> <p>2、2023年4月20日，召开第三届监事会第十一次会议，审议通过：《关于2022年度监事会工作报告的议案》《关于2022年度财务决算报告的议案》《关于2023年度财务预算报告的议案》《关于2022年年度报告及摘要的议案》《关于2022年度权益分派预案的议案》《关于续聘上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度审计机构的议案》《关于2022年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》《关于2023年度公司监事薪酬方案的议案》。</p> <p>3、2023年4月26日，召开第三届监事会第十二次会议，审议通过：《关于公司2023年第一季度报告的议案》。</p> <p>4、2023年8月22日，召开第三届监事会第十三次会议，审议通过：《关于2023年半年度报告及其摘要的议案》《关于2023年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》。</p> <p>5、2023年10月13日，召开第三届监事会第十四次会议，审议通过：《关于选举公司第四届监事会非职工代表监事的议案》。</p> <p>6、2023年10月25日，召开第三届监事会第十五次会议，审议通过：《关于公司2023年第三季度报告的议案》。</p> <p>7、2023年11月1日，召开第四届监事会第一次会议，审议通过：《关于选举第四届监事会监事会主席的议案》。</p>
股东大会	3	<p>1、2023年1月30日，召开2023年第一次临时股东大会，审议通过：《关于拟变更注册资本暨修订〈公司章程〉的议案》《关于使用超募资金用于永久补充流动资金的议案》《关于利用闲置募集资金进行现金管理的议案》。</p> <p>2、2023年5月12日，召开2022年年度股东大会，审议通过：《关于2022年度监事会工作报告的议案》《关于2022年度董事会工作报告的议案》《关于2022年度独立董事述职报告的议案》《关于2022年度财务决算报告的议案》《关于2023年度财务预算报告的议案》《关于2022年年度报告及摘要的议案》《关于2022年度权益分派预案的议案》《关于续聘上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度审计机构的议案》《关于2022年度公司募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》《关于修订〈募集资金管理制度〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会以简易程序向特定对象发行股票的议案》《关于2023年度公司董事及高级管理人员薪酬方案的议案》《关于2023年度公司监事薪酬方案的议案》《关于拟变更注册资本暨修订〈公司章程〉的议案》《关于公司与中信银行股份有限公司成都分行开展资产池业务的议案》。</p> <p>3、2023年11月1日，召开2023年第二次临时股东大会，审议通过：《关于选举公司第四届董事会非独立董事的议案》《关于选举公司第四届董事会独立董事的议案》《关于选举公司第四届监事会非职工代表监事的议案》《关于修订〈公司章程〉的议案》《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》《关于修订〈独立董事工作制度〉的议案》《关于修订〈信息披露管理制度〉的议案》《关于修订〈关联交易管理制度〉的议案》《关于修订〈承诺管理制度〉的议案》。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格遵循相关法律法规及公司章程的有关规定，股东大会、董事会、监事会会议的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规要求。

### (三) 公司治理改进情况

公司不断完善公司法人治理结构、建立健全内控管理体系，实现规范运作。报告期内，公司治理结构规范，股东大会、董事会、监事会和管理层均按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均履行相应的审批程序。另外，公司根据中国证监会相关规范性文件和《公司章程》的要求，报告期内制定了《独立董事专门会议工作制度》，修订了《公司章程》《股东大会制度》《董事会制度》《监事会制度》等多项规章制度。报告期内公司第三届董事会任期届满，公司选举产生了公司第四届董事会和监事会，并聘任了新一届高级管理人员。报告期内，公司治理符合相关法律法规要求。

### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格遵守《北京证券交易所股票上市规则（试行）》《信息披露管理办法》《公司章程》等有关要求，不断提升投资者关系管理水平。公司在北京证券交易所官方信息披露平台（www.bse.cn）、上海证券报、中国证券报、证券时报等媒体进行信息披露，并通过业绩说明会、投资者电话、现场及线上调研、公开电子邮箱等途径与投资者保持沟通联系，答复问询，确保股东及潜在投资者的知情权。

## 二、 内部控制

### (一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

报告期内，公司董事会下设的审计委员会，根据公司《董事会审计委员会工作细则》规定，审计委员会成员勤勉尽责，依法对需要其发表意见的事项发表意见或召开专门会议，有效提升了董事会工作质量，防范公司经营风险，切实保障了股东的合法权益。

### 独立董事人数是否不少于董事会人数的 1/3

是 否

### 是否设置以下专门委员会、内审部门

审计委员会 是 否

提名委员会 是 否

薪酬与考核委员会 是 否

战略委员会 是 否

内审部门 是 否

### (二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	兼职上市公司家数（含本公司）	在公司连续任职时间（年）	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东大会次数	出席股东大会方式	现场工作时间（天）
黎仁华	1	2	9	现场或网络通讯	3	现场	17
居平	1	0	1	现场	1	现场	5
陈实	1	0	1	现场	1	现场	3
林杨	2	2	8	现场或网络通讯	3	现场	15

### 独立董事对公司有关事项是否提出异议：

是 否

### 独立董事对公司有关建议是否被采纳：

√是 □否

报告期内，按照《公司章程》《上市公司独立董事管理办法》及《董事会议事规则》等有关规定，公司独立董事忠实勤勉履行自己的职责，出席董事会会议并认真审议各项议案，在公司经营管理方面提出了合理的建议和意见，对公司董事会科学决策、提高公司管理水平、规范运作等起到了积极的作用，切实维护了中小股东的利益，充分发挥了独立董事的独立性和专业性。

#### 独立董事资格情况

公司董事会经过认真评估认为公司独立董事具备独立性，任职资格符合《上市公司独立董事管理办法》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第1号——独立董事》等法律法规和自律规则关于独立董事独立性的相关规定。

#### (三) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

#### (四) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、机构和财务等方面完全分开，拥有独立完整的业务经营体系和自主经营能力，具备了必要的独立性。

1、人员独立。公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书、总工程师等高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》规定的程序选举或聘任产生，不存在控股股东超越公司股东大会和董事会而做出人事任免决定的情况。公司董监高均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。

2、业务独立。公司主营业务为高端装备制造、安装工程和技术服务。公司拥有与生产经营相关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，拥有完整的采购和销售系统，公司具有完整的业务体系和独立经营的能力。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

3、资产独立。公司资产产权关系清晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要的设备设施，具有与生产经营有关的品牌、商标、专利、专有技术及技术服务体系、生产体系和市场营销体系，核心技术和产品均有自主知识产权。

4、机构独立。公司股东大会、董事会、监事会及总经理负责的经理层等机构及相应的三会议事规则和总经理工作细则健全，形成了完善的法人治理结构和规范化的运作体系。公司为适应生产经营需要，设置了相应的职能部门，建立并完善了公司各部门规章制度，各机构、部门按规定的职责独立运作，公司与股东之间不存在混合经营、合署办公的情况。

5、财务独立。公司具有独立的财务部门和独立的财务核算体系，制订有规范、独立的财务会计制度，能够依法独立作出财务决策；公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。

#### (五) 内部控制制度的建设及实施情况

公司根据《公司法》《证券法》《北京证券交易所上市规则（试行）》等法律法规、规范性文件规定以及《公司章程》规定，制定了各项内部控制制度。为建立健全内部管理体系，报告期内对部分制度进行修订及补充，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。报告期内，各项内部控制得到有效执行。公司将根据所处行业、经营现状和发展情况等不断调整和完善内部控制制度，持续提升内部控制水平。

#### (六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步规范公司运作水平，提高年报信息披露质量，公司已经制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。

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

√适用 □不适用

报告期内，公司高级管理人员的激励主要为薪酬激励。公司高级管理人员薪酬由基本薪酬和绩效奖金两部分构成，基本薪酬主要体现岗位价值，结合其教育背景、从业经验、工作年限、岗位职责、行业薪酬水平等指标给定，逐月发放。绩效奖金主要体现绩效结果导向，以年度经营目标为考核基础，根据每年实现效益情况以及高管人员工作业绩完成情况核定。

**三、 投资者保护**

**(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况**

√适用 □不适用

报告期内，公司于 2023 年 11 月 1 日召开 2023 年第二次临时股东大会，选举公司第四届董事会董事，本次选举采取了累积投票制。2023 年第一次临时股东大会、2022 年年度股东大会均不涉及累积投票议案。

报告期内，公司严格执行《网络投票实施细则》的相关规定，2023 年全年共召开 3 次股东大会，均提供了网络投票方式，对影响中小股东利益的重大事项实行中小股东单独计票，并及时履行信息披露义务。

**(二) 特别表决权股份**

□适用 √不适用

**(三) 投资者关系的安排**

√适用 □不适用

根据《投资者关系管理制度》等有关规定，公司本着公平、公正、公开原则，对待全体股东或潜在投资者。公司指定董事会秘书为投资者关系管理负责人，全面负责投资者关系管理，积极做好日常投资者的来访接待、参观调研、定期报告业绩说明会等工作。目前，公司建立了投资者咨询电话、投资者邮箱、投资者关系专栏、业绩说明会、来访调研等多渠道沟通体系，持续通过多种方式加强与投资者的互动、沟通，不断提升投资者沟通的便利性，确保股东能及时、准确地了解公司生产经营状况，保障所有投资者的知情权和合法权益。

## 第十一节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	上会师报字(2024)第 4978 号	
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 19 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张晓荣	赵维毅
	3 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	30	

### 审计报告

上会师报字(2024)第 4978 号

成都瑞奇智造科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了成都瑞奇智造科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及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，我们独立于贵公司，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。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

##### 1、 收入确认事项

###### (1) 关键审计事项

2023 年财务报表中营业收入金额为人民币 373,245,692.53 元。贵公司主营业务为高端装备制造，安装工程和技术服务。由于营业收入是公司关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当会对贵公司经营成果产生很大影响，因此我们将贵公司收入确认作为关键审计事项。参见财务报表附注六、37。

###### (2) 审计应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：

①对贵公司的销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对关键控制点执行了控制测试；

②抽查与销售相关的重要合同、产品发货单、签收单（含工程交工证书）、销售发票、销售回款等资



料执行细节测试，评价收入确认的真实性和准确性；

③执行函证程序，与主要客户确认交易事项及收入金额；

④针对可能出现的完整性风险，我们实施了具有针对性的审计程序，包括但不限于在增加收入完整性测试样本的基础上，针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，核对产成品的发出到客户签收的单证相关时间节点，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；

⑤执行分析性程序，对 2023 年度收入合理性及毛利波动进行分析。

## 2、应收账款减值事项

### (1) 关键审计事项

2023 年财务报表中应收账款及合同资产、其他非流动资产（质保期在一年以上的质保金）的账面余额合计为人民币 224,527,326.52 元、坏账准备为人民币 26,389,729.88 元。参见财务报表附注“六、4，六、5，六、17”。

由于评估应收账款的预计未来现金流量现值的固有不确定性以及当前市场环境的不可预测性，应收账款减值损失的评估很大程度上涉及管理层判断，应收账款减值的增加对财务报表影响较为重大，因此我们将应收账款减值事项确定为关键审计事项。

### (2) 审计应对

我们针对应收账款减值事项执行的审计程序主要包括：

①审阅贵公司应收账款坏账准备计提的审批流程，检查所采用的坏账准备计提会计政策的合理性；

②分析贵公司本期应收账款坏账准备的合理性及一致性；

分析贵公司主要客户本年度往来情况，并执行应收账款减值测试程序，结合管理层对应收款项本期及期后回款评价，了解可能存在的回收风险，分析检查管理层对应收账款坏账准备计提的合理性；

④获取贵公司坏账准备计提表，分析检查关键假设及数据的合理性，及管理层坏账计提金额的准确性。

## 3、存货的可变现净值事项

### (1) 关键审计事项

2023 年财务报表中存货的账面余额为人民币 255,209,488.41 元，存货跌价准备金额为人民币 4,050,131.37 元。参见财务报表附注“六、9”。

贵公司主营业务为高端装备制造，安装工程和技术服务。管理层对存货定期进行减值测试，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备。产成品的可变现净值以存货的估计售价确定；原材料和在产品的可变现净值以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于未来售价、生产成本、经营费用以及相关税费等。由于上述存货的减值测试涉及复杂及重大的判断，我们将存货的可变现净值确定为关键审计事项。

### (2) 审计应对

我们针对存货的可变现净值事项执行的审计程序主要包括：

①评估并测试存货跌价准备及年末确定存货估计售价相关的内部控制；

②对公司存货实施监盘，检查存货的数量、状况等；

③取得公司存货的年末库龄清单，结合产品的状况，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理；

④获取公司存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查是否按照公司相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分；

⑤选取样本，比较当年同类原材料、在产品至完工时仍需发生的成本，对公司估计的至完工时将要发生成本的合理性进行评估；

⑥对于能够获取公开市场销售价格的产品，独立查询公开市场价格信息，并将其与估计售价进行比较；

⑦对于无法获取公开市场销售价格的产品，选取样本，将产品估计售价与最近或期后的实际售价进行比较。

## 四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 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

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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：

1、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。

2、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。

3、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。

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

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

6、就贵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，以对合并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。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师：张晓荣

（项目合伙人）

中国注册会计师：赵维毅

中国 上海二〇二四年四月十九日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	88,532,714.58	236,829,270.17
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	30,054,041.10	-
衍生金融资产			
应收票据	六、3	24,223,944.50	52,659,760.95
应收账款	六、4	156,723,906.52	121,196,091.30
应收款项融资	六、6	10,522,402.00	8,826,999.40
预付款项	六、7	6,191,728.11	12,513,431.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、8	5,353,527.50	5,080,908.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、9	251,159,357.04	261,412,078.05
合同资产	六、5	25,857,623.50	20,621,177.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、10	62,226.51	7,924.53
<b>流动资产合计</b>		<b>598,681,471.36</b>	<b>719,147,642.04</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、11	209,864.02	248,144.02
固定资产	六、12	19,363,822.71	19,262,042.49
在建工程	六、13	99,140,292.29	7,019,198.10
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、14	-	173,414.95
无形资产	六、15	44,212,806.25	45,297,360.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产	六、16	6,224,391.48	3,568,054.79
其他非流动资产	六、17	22,531,815.83	16,165,858.80
<b>非流动资产合计</b>		191,682,992.58	91,734,073.64
<b>资产总计</b>		790,364,463.94	810,881,715.68
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、19	37,035,108.33	59,732,851.11
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、20	3,000,000.00	9,772,309.00
应付账款	六、21	89,100,462.92	83,555,812.84
预收款项		-	-
合同负债	六、22	158,418,758.59	198,027,308.11
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、23	12,344,115.64	14,314,178.64
应交税费	六、24	8,670,714.67	13,885,349.63
其他应付款	六、25	1,975,886.99	1,436,958.15
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、26	11,000,000.00	5,352.99
其他流动负债	六、27	31,848,936.12	50,439,651.24
<b>流动负债合计</b>		353,393,983.26	431,169,771.71
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、28	37,533,410.50	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、30	4,557,964.60	-
递延收益	六、31	1,970,000.00	500,000.00
递延所得税负债	六、16	148,656.62	155,796.31
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		44,210,031.72	655,796.31
<b>负债合计</b>		397,604,014.98	431,825,568.02
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、32	140,515,504.00	117,096,254.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	六、33	164,069,161.19	187,488,411.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、34	512,997.93	12.56
盈余公积	六、35	16,358,619.79	13,858,380.29
一般风险准备			
未分配利润	六、36	71,304,166.05	60,613,089.62
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		392,760,448.96	379,056,147.66
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>392,760,448.96</b>	<b>379,056,147.66</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>790,364,463.94</b>	<b>810,881,715.68</b>

法定代表人：江伟

主管会计工作负责人：陈竞

会计机构负责人：陈竞

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		88,503,270.42	236,753,978.64
交易性金融资产		30,054,041.10	-
衍生金融资产			
应收票据		24,223,944.50	52,659,760.95
应收账款	十七、1	156,723,906.52	121,196,091.30
应收款项融资		10,522,402.00	8,826,999.40
预付款项		6,191,728.11	12,513,431.45
其他应收款	十七、2	5,351,127.50	5,078,208.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		251,159,357.04	261,412,078.05
合同资产		25,857,623.50	20,621,177.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		62,226.51	7,924.53
<b>流动资产合计</b>		<b>598,649,627.20</b>	<b>719,069,650.51</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	400,000.00	300,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		209,864.02	248,144.02
固定资产		19,363,822.71	19,262,042.49
在建工程		99,140,292.29	7,019,198.10
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		-	173,414.95

无形资产		44,212,806.25	45,297,360.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,135,345.47	3,512,826.68
其他非流动资产		22,531,815.83	16,165,858.80
<b>非流动资产合计</b>		<b>191,993,946.57</b>	<b>91,978,845.53</b>
<b>资产总计</b>		<b>790,643,573.77</b>	<b>811,048,496.04</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		37,035,108.33	59,732,851.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,000,000.00	9,772,309.00
应付账款		89,100,462.92	83,555,812.84
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		12,336,384.15	14,297,374.90
应交税费		8,670,747.27	13,885,269.73
其他应付款		1,995,557.68	1,454,937.82
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		158,418,758.59	198,027,308.11
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		11,000,000.00	5,352.99
其他流动负债		31,848,936.12	50,439,651.24
<b>流动负债合计</b>		<b>353,405,955.06</b>	<b>431,170,867.74</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		37,533,410.50	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		4,557,964.60	-
递延收益		1,970,000.00	500,000.00
递延所得税负债		148,656.62	155,796.31
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>44,210,031.72</b>	<b>655,796.31</b>
<b>负债合计</b>		<b>397,615,986.78</b>	<b>431,826,664.05</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		140,515,504.00	117,096,254.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		164,069,161.19	187,488,411.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		512,997.93	12.56

盈余公积		16,358,619.79	13,858,380.29
一般风险准备			
未分配利润		71,571,304.08	60,778,773.95
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>393,027,586.99</b>	<b>379,221,831.99</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>790,643,573.77</b>	<b>811,048,496.04</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>373,245,692.53</b>	<b>338,612,160.33</b>
其中：营业收入	六、37	373,245,692.53	338,612,160.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>337,557,454.64</b>	<b>285,266,855.05</b>
其中：营业成本	六、37	286,241,191.53	236,770,037.58
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	六、38	1,932,700.35	3,637,422.14
销售费用	六、39	10,794,621.37	5,398,499.22
管理费用	六、40	23,028,438.45	22,807,994.46
研发费用	六、41	14,449,752.78	14,998,139.27
财务费用	六、42	1,110,750.16	1,654,762.38
其中：利息费用	六、42	2,298,263.78	1,697,212.23
利息收入	六、42	1,450,954.55	415,704.28
加：其他收益	六、43	2,010,491.19	673,966.31
投资收益（损失以“-”号填列）	六、44	790,434.51	131,500.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、45	54,041.10	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、46	-6,573,574.39	-2,773,107.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、47	-3,571,406.79	-580,225.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、48	0.00	314,378.63
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>28,398,223.51</b>	<b>51,111,817.47</b>
加：营业外收入	六、49	325,950.80	28,973.86
减：营业外支出	六、50	123,291.33	130,883.75

<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		28,600,882.98	51,009,907.58
减：所得税费用	六、51	3,699,941.65	6,253,294.31
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		24,900,941.33	44,756,613.27
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,900,941.33	44,756,613.27
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		24,900,941.33	44,756,613.27
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		24,900,941.33	44,756,613.27
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		24,900,941.33	44,756,613.27
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.18	0.42
（二）稀释每股收益（元/股）		0.18	0.42

法定代表人：江伟

主管会计工作负责人：陈竞

会计机构负责人：陈竞

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十七、4	373,245,692.53	338,612,160.33
减：营业成本	十七、4	286,241,191.53	236,770,037.58
税金及附加		1,932,687.85	3,637,409.64
销售费用		10,794,621.37	5,398,499.22
管理费用		22,893,361.69	22,629,282.52



研发费用		14,449,752.78	14,998,139.27
财务费用		1,110,867.82	1,654,938.55
其中：利息费用		2,298,263.78	1,697,212.23
利息收入		1,450,836.89	415,528.11
加：其他收益		2,010,491.19	673,966.31
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	790,434.51	131,500.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		54,041.10	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,573,274.39	-2,772,978.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,571,406.79	-580,225.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	314,378.63
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>28,533,495.11</b>	<b>51,290,494.21</b>
加：营业外收入		325,950.80	28,973.86
减：营业外支出		123,291.33	130,883.75
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>28,736,154.58</b>	<b>51,188,584.32</b>
减：所得税费用		3,733,759.55	6,297,963.50
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>25,002,395.03</b>	<b>44,890,620.82</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,002,395.03	44,890,620.82
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>25,002,395.03</b>	<b>44,890,620.82</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.18	0.43
（二）稀释每股收益（元/股）		0.18	0.43

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		315,505,938.85	371,229,234.06
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		8,273,419.16	4,921,841.01
收到其他与经营活动有关的现金	六、52	17,124,894.34	23,955,645.41
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>340,904,252.35</b>	<b>400,106,720.48</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		261,227,488.87	293,339,355.75
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		70,299,810.70	58,094,838.85
支付的各项税费		21,388,872.42	32,587,229.29
支付其他与经营活动有关的现金	六、52	22,729,052.68	28,448,142.23
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>375,645,224.67</b>	<b>412,469,566.12</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-34,740,972.32</b>	<b>-12,362,845.64</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	六、52	379,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		790,434.51	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,508.22	1,256,382.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>379,803,942.73</b>	<b>1,256,382.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	六、52	97,882,149.43	55,982,835.56
投资支付的现金	六、52	409,000,000.00	-
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>506,882,149.43</b>	<b>55,982,835.56</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-127,078,206.70</b>	<b>-54,726,453.56</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金		-	219,047,547.17
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		79,000,000.00	59,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			10,029,760.40
<b>筹资活动现金流入小计</b>		79,000,000.00	288,077,307.57
偿还债务支付的现金		48,520,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,962,712.55	28,053,812.43
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	六、52	3,004,800.00	3,739,420.38
<b>筹资活动现金流出小计</b>		65,487,512.55	66,793,232.81
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		13,512,487.45	221,284,074.76
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-148,306,691.57	154,194,775.56
加：期初现金及现金等价物余额		230,441,078.25	76,246,302.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		82,134,386.68	230,441,078.25

法定代表人：江伟

主管会计工作负责人：陈竞

会计机构负责人：陈竞

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		315,505,938.85	371,229,234.06
收到的税费返还		8,273,419.16	4,921,841.01
收到其他与经营活动有关的现金		17,124,296.68	23,955,469.24
<b>经营活动现金流入小计</b>		340,903,654.69	400,106,544.31
购买商品、接受劳务支付的现金		261,227,488.87	293,339,355.75
支付给职工以及为职工支付的现金		70,172,015.37	57,939,852.01
支付的各项税费		21,388,859.92	32,586,409.99
支付其他与经营活动有关的现金		22,710,415.48	28,438,826.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		375,498,779.64	412,304,444.42
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-34,595,124.95	-12,197,900.11
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		379,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		790,434.51	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,508.22	1,256,382.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		379,803,942.73	1,256,382.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		97,882,149.43	55,982,835.56
投资支付的现金		409,100,000.00	200,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		506,982,149.43	56,182,835.56
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-127,178,206.70	-54,926,453.56

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	219,047,547.17
取得借款收到的现金		79,000,000.00	59,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			10,029,760.40
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>79,000,000.00</b>	<b>288,077,307.57</b>
偿还债务支付的现金		48,520,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,962,712.55	28,053,812.43
支付其他与筹资活动有关的现金		3,004,800.00	3,739,420.38
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>65,487,512.55</b>	<b>66,793,232.81</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>13,512,487.45</b>	<b>221,284,074.76</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-148,260,844.20</b>	<b>154,159,721.09</b>
加：期初现金及现金等价物余额		230,365,786.72	76,206,065.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>82,104,942.52</b>	<b>230,365,786.72</b>

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	117,096,254.00				187,488,411.19	-	-	12.56	13,858,380.29	-	60,613,089.62		379,056,147.66
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	117,096,254.00				187,488,411.19	-	-	12.56	13,858,380.29	-	60,613,089.62		379,056,147.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	23,419,250.00	-	-	-	-23,419,250.00	-	-	512,985.37	2,500,239.50	-	10,691,076.43		13,704,301.30
（一）综合收益总额											24,900,941.33		24,900,941.33
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他												
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	2,500,239.50	-	-	14,209,864.90	-11,709,625.40
1. 提取盈余公积								2,500,239.50		-2,500,239.50		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										11,709,625.40	-11,709,625.40	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	23,419,250.00				-23,419,250.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	23,419,250.00				-23,419,250.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							512,985.37					512,985.37
1. 本期提取							1,956,530.40					1,956,530.40
2. 本期使用							1,443,545.03					1,443,545.03
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>140,515,504.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>164,069,161.19</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>512,997.93</b>	<b>16,358,619.79</b>	<b>-</b>	<b>71,304,166.05</b>	<b>392,760,448.96</b>

项目	2022年	
	归属于母公司所有者权益	少

	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	数 股 东 权 益	计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	87,816,254.00				2,494,190.06			59,765.69	9,369,318.21		46,690,414.63		146,429,942.59
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	87,816,254.00				2,494,190.06			59,765.69	9,369,318.21		46,690,414.63		146,429,942.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	29,280,000.00	-	-	-	184,994,221.13	-	-	-59,753.13	4,489,062.08	-	13,922,674.99		232,626,205.07
（一）综合收益总额											44,756,613.27		44,756,613.27
（二）所有者投入和减少资本	29,280,000.00				184,994,221.13								214,274,221.13
1. 股东投入的普通股	29,280,000.00				184,994,221.13								214,274,221.13
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													
4. 其他													
（三）利润分配									4,489,062.08		-30,833,938.28		-26,344,876.20
1. 提取盈余公积									4,489,062.08		-4,489,062.08		-
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-26,344,876.20		-26,344,876.20

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								-59,753.13				-59,753.13
1. 本期提取								1,539,782.29				1,539,782.29
2. 本期使用								1,599,535.42				1,599,535.42
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	117,096,254.00	-	-	-	187,488,411.19	-	-	12.56	13,858,380.29	-	60,613,089.62	379,056,147.66

法定代表人：江伟

主管会计工作负责人：陈竞

会计机构负责人：陈竞

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	117,096,254.00	-	-	-	187,488,411.19	-	-	12.56	13,858,380.29		60,778,773.95	379,221,831.99



加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	117,096,254.00	-	-	-	187,488,411.19	-	-	12.56	13,858,380.29	60,778,773.95	379,221,831.99	
<b>三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>	23,419,250.00	-	-	-	-23,419,250.00	-	-	512,985.37	2,500,239.50	10,792,530.13	13,805,755.00	
(一) 综合收益总额										25,002,395.03	25,002,395.03	
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									2,500,239.50	-	-11,709,625.40	
1. 提取盈余公积									2,500,239.50	-2,500,239.50	-	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-	-11,709,625.40	
4. 其他										11,709,625.40		
(四) 所有者权益内部结转	23,419,250.00				-23,419,250.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	23,419,250.00				-23,419,250.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备								512,985.37				512,985.37
1. 本期提取								1,956,530.40				1,956,530.40
2. 本期使用								1,443,545.03				1,443,545.03
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	140,515,504.00	-	-	-	164,069,161.19	-	-	512,997.93	16,358,619.79		71,571,304.08	393,027,586.99

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	87,816,254.00				2,494,190.06			59,765.69	9,369,318.21		46,722,091.41	146,461,619.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	87,816,254.00				2,494,190.06			59,765.69	9,369,318.21		46,722,091.41	146,461,619.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	29,280,000.00	-	-	-	184,994,221.13	-	-	-59,753.13	4,489,062.08		14,056,682.54	232,760,212.62
（一）综合收益总额											44,890,620.82	44,890,620.82
（二）所有者投入和减少资本	29,280,000.00				184,994,221.13							214,274,221.13
1. 股东投入的普通股	29,280,000.00				184,994,221.13							214,274,221.13
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												
4. 其他												
（三）利润分配									4,489,062.08		-30,833,938.28	-26,344,876.20
1. 提取盈余公积									4,489,062.08		-4,489,062.08	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-26,344,876.20	-26,344,876.20
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							-59,753.13					-59,753.13
1. 本期提取							1,539,782.29					1,539,782.29
2. 本期使用							1,599,535.42					1,599,535.42
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	117,096,254.00	-	-	-	187,488,411.19	-	-	12.56	13,858,380.29		60,778,773.95	379,221,831.99

## 一、公司基本情况

### 1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

成都瑞奇智造科技股份有限公司（公司原名：成都瑞奇石化工程股份有限公司）(以下简称“本公司”)系由唐联生等 91 位自然人出资组成的股份有限公司（上市、自然人投资或控股），于 2015 年 9 月 22 日收到《关于同意成都瑞奇石化工程股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函〔2015〕6326 号)，正式在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司代码：833781。根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2022]2997 号”文《关于同意成都瑞奇智造科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》，同意本公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的申请，于 2022 年 12 月 26 日在北京证券交易所上市。

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

公司已取得成都市市场监督管理局颁发的营业执照，统一社会信用代码为 91510100730219960B。公司注册资本为人民币 14,051.5504 万元，注册地址：成都市青白江区青华东路 288 号，公司组织形式：股份有限公司(上市、自然人投资或控股)，法定代表人：江伟，总部位于成都市青白江区青华东路 288 号。公司及其所属子公司以下合称为“本集团”。

### 2、业务性质和实际从事的主要经营活动。

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

公司实际从事的主要经营活动包括装备制造、安装工程、技术服务三大类，其中：装备制造包括大型压力容器、智能集成装置、油气钻采专用设备等产品的设计、研发和制造，以及电力专用设备的加工；安装工程主要包括锂电、核能安装工程；技术服务主要为压力容器及智能集成装置产品相关的功能设计、验证试验、维修保养。

### 3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本集团财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 19 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本集团以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。本集团一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

## 2、持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、遵循企业会计准则的声明

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

## 四、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、19“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、记账本位币

人民币元。

### 4、重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准，本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项目	在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收票据	附注六、3	本集团将单项应收票据金额超过资产总额 1%的应收票据认定为重要应收票据。
重要的单项计提减值准备的应收账款	附注六、4	本集团将单项合同资产金额超过资产总额 1%的应收账款认定为重要应收账款。

项目	在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提减值准备的合同资产	附注六、5	本集团将单项合同资产金额超过资产总额 1% 的合同资产认定为重要合同资产。
重要的应收款项核销情况	附注六、4	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10% 以上且金额大于 100 万元。
重要的在建工程项目	附注六、13	投资预算金额较大，占现有固定资产规模比例超过 10%，且当期发生额占在建工程本期发生总额 10% 以上（或期末余额占比 10% 以上）
重要的单项无形资产	附注六、16	单项无形资产期末余额占期末净资产总额 5% 以上。
账龄超过 1 年以上的重要应付账款、其他应付款及合同负债	附注六、21、六、22、六、25	占应付账款、其他应付款或合同负债余额 10% 以上，且金额超过 100 万元
重要的承诺事项	附注十四、1	公司将单项承诺事项金额超过资产总额 5% 以上。
重要的或有事项	附注十四、2	公司将单项或有事项金额超过资产总额 5% 以上。
重要的资产负债表日后事项	附注十五	公司将单项资产负债表日后事项金额超过资产总额 5% 以上。

## 5、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买

日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

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，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、金融工具

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

### (1) 金融资产

### ① 分类和初始计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。其中：

##### <1> 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。

##### <2> 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。

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

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权



收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### ② 金融资产减值

#### 1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团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。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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本集团不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本集团运用简化计量方法，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，本集团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，本集团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，本集团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。

本集团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，若本集团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。

本集团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，本集团以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

本集团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，本集团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) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

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

<1> 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

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

组合类别	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，于未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，于未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

<2> 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

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

应收账款/其他应收款/合同资产的账龄自款项实际发生的月份起算。

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

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

<3> 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

③ 终止确认金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### ④ 核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ② 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 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本集团作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本集团可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

### (3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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。

### (4) 后续计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本集团对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本集团按照上述政策对金融资产

的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

## 8、存货

### (1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

(其中“合同履约成本”详见附注四、20、“合同取得成本和合同履约成本”。)

### (2) 发出存货的计价方法

发出存货时原材料按加权平均法计价、库存商品按个别计价法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

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

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

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

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

### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品和包装物采用五五摊销法进行摊销。

## 9、合同资产

### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## (2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

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

## 10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。重大影响，是指本集团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。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方[股东权益/所有者权益]在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一

揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，本集团财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实



现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“控制的判断和合并财务报表编制的方法” (2) 中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得

时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响

日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

## 11、投资性房地产

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

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

采用成本模式的投资性房地产减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

## 12、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## (2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	20年	5%	4.75%
机器设备	直线法	10年	5%	9.50%
电子设备	直线法	3年	5%	31.67%
运输设备	直线法	5年	5%	19.00%
其他设备	直线法	5年	5%	19.00%

(3) 固定资产减值准备的减值测试方法和计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

## 13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。具体为：房屋建筑类在建工程在完成消防、建筑质量等验收时结转为固定资产，设备类在建工程在设备安装调试完成时结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

## 14、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 本集团确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及本集团预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为本集团带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前

估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

<u>名称</u>	<u>使用年限</u>	<u>使用年限判断依据</u>	<u>预计净残值率</u>
土地使用权	土地使用权证记载的年限	土地使用权证	0%
软件	2年	预估使用寿命	0%

使用寿命有限的无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

#### (4) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研发支出的归集范围包括人工费、材料费等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；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，应当证明其有用性；
- 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。

#### 15、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到

可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 16、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 17、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为本集团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。

离职后福利是指本集团为获得员工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，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中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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

(4) 其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在本期末，本集团将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

③ 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 18、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

### (4) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失(如有)的部分，确认为预计负债。

### (5) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 19、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### (1) 收入确认原则

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

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

### (2) 收入具体确认方法

#### ① 销售商品

公司的装备制造业务主要为从事大型压力容器、智能集成装置、油气钻采专用设备等产品的设计、研

发和制造，以及电力专用设备的加工。

销售的商品于客户取得商品控制权时确认收入。收入确认需满足以下条件：

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

对于装备加工收入，公司加工完成后，客户到厂验收，完成在厂交付。故公司在加工完成并经客户验货签收后确认收入。

## ② 工程安装收入

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

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

## ③ 技术服务收入

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

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

## 20、合同取得成本和合同履约成本

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

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。

合同取得成本，即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。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

合同取得成本初始确认摊销期限未超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“其他流动资产”，超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“其他非流动资产”。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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



合同履行成本初始确认摊销期限未超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“存货”，超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“其他非流动资产”。

## (2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

## (3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 21、政府补助

(1) 政府补助，是本集团从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与本集团日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### (3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本集团对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当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，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与本集团日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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

#### (4) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时按照应收金额予以确认；除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

政府补助为非货币性资产的，按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

## 23、租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

### (1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### ① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定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，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

各类使用权资产采用直线法计提折旧（预计净残值率为 0%）。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注四、15 “长期资产减值”。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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，本集团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。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。

### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

### ④ 租赁负债

在租赁期开始日，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) 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未

计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

## ② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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。

## 24、其他重要的会计政策和会计估计

### 安全生产费

2022年11月，财政部、应急部发布了《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资[2022]136号)，自印发之日起施行，2012年发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16号)同时废止。本公司安全生产费具体提取方法为以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取，提取时计入营业成本。

## 25、重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

① 本集团自2023年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第16号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定。

该项会计政策变更对本集团财务报表无影响。

② 本集团自2023年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第17号》“关于售后租回交易的会计处理”规定。

该项会计政策变更对本集团财务报表无影响。

### (2) 重要会计估计变更

无。

## 26、重大会计判断和估计

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

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期

的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 收入确认

如本附注四、19、“收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：

识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；对在某一时间段内履行的履约义务确定履约进度。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### (2) 与租赁相关的重大会计判断和估计

##### ① 租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

##### ② 租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

##### ③ 租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

#### (3) 金融工具减值

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

#### (4) 存货跌价准备

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

#### (5) 金融工具公允价值

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

#### (6) 长期资产减值准备

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

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

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### (7) 折旧和摊销

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

#### (8) 递延所得税资产

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

#### (9) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是

否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (10) 预计负债

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

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

#### (11) 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团评估利用所能获取的其他信息，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在本附注十二中披露。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 % 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%/12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

### 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
成都瑞奇智造科技股份有限公司	15%
四川瑞再新能源科技有限公司	20%

纳税主体名称  
成都瑞欣宏科技有限公司

所得税税率  
20%

## 2、税收优惠

### (1) 企业所得税优惠税率

公司 2018 年 12 月取得了高新技术企业证书 GR201851000895，根据国家税务总局公告 2017 年第 24 号“关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告”第一条:企业获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠，并按规定向主管税务机关办理备案手续。公司于 2021 年 12 月再次取得了高新技术企业证书，证书编号为:GR202151003527，有效期三年。公司根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税【2011】58 号)的规定:“自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。”《四川省经济和信息委员会关于确认成都航威精密刀具有限公司等 21 户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》(川经信产业函【2012】475 号)“确认成都瑞奇石油化工有限公司(公司曾用名)主营业务为国家鼓励类符合第十一类建材第 11 项;第七类第 3、6 项;第十四类第 16、23 项;第三十八类第 23 项:核电站延寿及退役技术和设备;原油、天然气、液化天然气、成品油额储运和管道输送设施及网络建设;放空天然气回收利用与装置制造;60 万千瓦及以上超临界、超超临界火电机组用发电机保护断路器、泵、阀等关键配套辅机、部件;二代改进型、三代核电设备及关键部件;2.5 兆瓦以上风电设备整机及 2.0 兆瓦以上风电设备控制系统、变流器等关键零部件;各类晶体硅和薄膜太阳能光伏电池生产设备;海洋能(潮汐、海浪、洋流)发电设备;节能、节水、节材环保及资源综合利用等技术开发、应用及设备制造”。

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

《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)规定:“对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税”、“本公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日”。四川瑞再新能源科技有限公司和成都瑞欣宏科技有限公司符合上述小型微利企业认定。

### (2) 研究开发费用税前加计扣除

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号), 企业开展研发活动中实际发生的研发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 在按规定据实扣除的基础上, 自 2023 年 1 月 1 日起, 再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除。

### (3) 增值税进项税加计抵减

财政部、税务总局联合发布《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告



2023年第43号),自2023年1月1日至2027年12月31日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。

## 六、合并财务报表主要项目附注

以下注释项目(含母公司财务报表主要项目附注)除非特别指出,“期初”指2023年1月1日,“期末”指2023年12月31日,“上期期末”指2022年12月31日,“本期”指2023年度,“上期”指2022年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	84,450,796.68	230,441,078.25
其他货币资金	<u>4,081,917.90</u>	<u>6,388,191.92</u>
合计	<u>88,532,714.58</u>	<u>236,829,270.17</u>
其中:因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	6,398,327.90	6,388,191.92

期末受限制的货币资金情况如下:

类别	期末余额	期初余额	备注
银行存款	2,316,410.00		司法冻结
其他货币资金	3,002,358.32	3,768,067.14	票据保证金
其他货币资金	<u>1,079,559.58</u>	<u>2,620,124.78</u>	保函保证金
合计	<u>6,398,327.90</u>	<u>6,388,191.92</u>	

### 2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>30,054,041.10</u>	=	
其中:理财产品	30,054,041.10	-	-
合计	<u>30,054,041.10</u>	=	

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	11,325,414.50	39,869,156.97
商业承兑票据	13,577,400.00	13,633,555.00
小计	<u>24,902,814.50</u>	<u>53,502,711.97</u>
减:坏账准备	678,870.00	842,951.02
合计	<u>24,223,944.50</u>	<u>52,659,760.95</u>

#### (2) 期末本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	-	6,177,197.50
商业承兑票据	=	<u>5,077,300.00</u>
合计	=	<u>11,254,497.50</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	<u>24,902,814.50</u>	<u>100.00%</u>	<u>678,870.00</u>	2.73%	<u>24,223,944.50</u>
其中：银行承兑汇票	11,325,414.50	45.48%	-	0.00%	11,325,414.50
商业承兑票据	13,577,400.00	54.52%	678,870.00	5.00%	12,898,530.00
合计	<u>24,902,814.50</u>	<u>100.00%</u>	<u>678,870.00</u>	2.73%	<u>24,223,944.50</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	<u>53,502,711.97</u>	<u>100.00%</u>	<u>842,951.02</u>	1.58%	<u>52,659,760.95</u>
其中：银行承兑汇票	39,869,156.97	74.52%	-	0.00%	39,869,156.97
商业承兑票据	13,633,555.00	25.48%	842,951.02	6.18%	12,790,603.98
合计	<u>53,502,711.97</u>	<u>100.00%</u>	<u>842,951.02</u>	1.58%	<u>52,659,760.95</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	<u>842,951.02</u>	<u>-164,081.02</u>	=	=	=	<u>678,870.00</u>
合计	<u>842,951.02</u>	<u>-164,081.02</u>	=	=	=	<u>678,870.00</u>

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	93,019,175.62	74,115,798.26
1至2年	39,050,532.16	43,460,655.31
2至3年	38,783,798.38	13,607,650.87
3至4年	4,115,686.69	1,354,141.14
4至5年	313,321.88	270,754.80
5年以上	5,060,539.53	5,171,620.53
减：坏账准备	23,619,147.74	16,784,529.61
合计	156,723,906.52	121,196,091.30

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	4,779,978.69	2.65%	4,779,978.69	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>175,563,075.57</u>	<u>97.35%</u>	<u>18,839,169.05</u>	10.73%	<u>156,723,906.52</u>
其中：信用风险特征组合	175,563,075.57	97.35%	18,839,169.05	10.73%	156,723,906.52
合计	<u>180,343,054.26</u>	<u>100.00%</u>	<u>23,619,147.74</u>	13.10%	<u>156,723,906.52</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	4,779,978.69	3.46%	4,779,978.69	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>133,200,642.22</u>	<u>96.54%</u>	<u>12,004,550.92</u>	9.01%	<u>121,196,091.30</u>
其中：信用风险特征组合	133,200,642.22	96.54%	12,004,550.92	9.01%	121,196,091.30
合计	<u>137,980,620.91</u>	<u>100.00%</u>	<u>16,784,529.61</u>	12.16%	<u>121,196,091.30</u>

## ① 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
内蒙古锋威硅业公司	1,625,263.00	1,625,263.00	100.00%	已破产
南部川龙化工公司	1,287,675.00	1,287,675.00	100.00%	已停产
唐山佳华煤化工有限公司	541,340.10	541,340.10	100.00%	5年以上，收回可能性较低
华西能源工业股份有限公司	388,000.00	388,000.00	100.00%	5年以上，收回可能性较低
射洪县洪达家鑫化工公司	346,380.00	346,380.00	100.00%	已破产
四川得阳特种新材料有限公司	307,333.90	307,333.90	100.00%	已停产
包头海平面高分子工业有限公司	216,514.00	216,514.00	100.00%	5年以上，收回可能性较低
乐山福斯科技有限公司	24,000.00	24,000.00	100.00%	已破产
客户 3	15,000.00	15,000.00	100.00%	5年以上，收回可能性较低
四川宏泰生化有限公司	12,812.69	12,812.69	100.00%	失信被执行
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	12,000.00	12,000.00	100.00%	5年以上，收回可能性较低
四川华源高温炉管公司	3,060.00	3,060.00	100.00%	已破产
东方电气集团东方汽轮机有限公司	<u>600.00</u>	<u>600.00</u>	100.00%	5年以上，收回可能性较低
合计	<u>4,779,978.69</u>	<u>4,779,978.69</u>		

## ② 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险特征组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄 1 年以内	93,019,175.62	4,650,958.79	5.00%
账龄 1-2 年	39,050,532.16	3,905,053.25	10.00%
账龄 2-3 年	38,783,798.38	7,756,759.68	20.00%
账龄 3-4 年	4,115,686.69	2,057,843.36	50.00%
账龄 4-5 年	313,321.88	187,993.13	60.00%
账龄 5 年以上	<u>280,560.84</u>	<u>280,560.84</u>	100.00%
合计	<u>175,563,075.57</u>	<u>18,839,169.05</u>	

(续上表)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄 1 年以内	74,115,798.26	3,705,789.93	5.00%
账龄 1-2 年	43,460,655.31	4,346,065.53	10.00%
账龄 2-3 年	13,607,650.87	2,721,530.17	20.00%
账龄 3-4 年	1,354,141.14	677,070.57	50.00%
账龄 4-5 年	270,754.80	162,452.88	60.00%
账龄 5 年以上	<u>391,641.84</u>	<u>391,641.84</u>	100.00%
合计	<u>133,200,642.22</u>	<u>12,004,550.92</u>	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	<u>16,784,529.61</u>	<u>6,834,618.13</u>	=	=	=	<u>23,619,147.74</u>
合计	<u>16,784,529.61</u>	<u>6,834,618.13</u>	=	=	=	<u>23,619,147.74</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产（含列报在非流动资产的合同资产）情况

公司名称	应收账款	合同资产（含列	应收账款	占应收账款和合	坏账准备
	期末余额	报在非流动资产	和合同资产	同资产期末余额	期末余额
		的合同资产）	期末余额	合计数的比例	
		期末余额			
客户 1	38,656,964.36	6,737,810.00	45,394,774.36	20.22%	7,167,514.94
常州百利锂电智慧工厂有限公司	26,077,900.00	2,048,800.00	28,126,700.00	12.53%	2,922,390.00
成都锐思环保技术股份有限公司	13,528,058.41	8,821,649.93	22,349,708.34	9.95%	2,269,384.28
华陆工程科技有限责任公司	9,126,000.00	4,536,000.00	13,662,000.00	6.08%	912,600.00
四川晨光博达新材料有限公司	<u>10,441,236.51</u>	<u>1,856,992.91</u>	<u>12,298,229.42</u>	<u>5.48%</u>	<u>1,229,822.95</u>
合计	<u>97,830,159.28</u>	<u>24,001,252.84</u>	<u>121,831,412.12</u>	<u>54.26%</u>	<u>14,501,712.17</u>

5、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质量保证金	<u>27,800,386.35</u>	<u>1,942,762.85</u>	<u>25,857,623.50</u>	<u>22,326,039.17</u>	<u>1,704,861.58</u>	<u>20,621,177.59</u>
合计	<u>27,800,386.35</u>	<u>1,942,762.85</u>	<u>25,857,623.50</u>	<u>22,326,039.17</u>	<u>1,704,861.58</u>	<u>20,621,177.59</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	<u>27,800,386.35</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,942,762.85</u>	6.99%	<u>25,857,623.50</u>
其中：信用风险特征组合	27,800,386.35	100.00%	1,942,762.85	6.99%	25,857,623.50
合计	<u>27,800,386.35</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,942,762.85</u>	6.99%	<u>25,857,623.50</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	<u>22,326,039.17</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,704,861.58</u>	7.64%	<u>20,621,177.59</u>
其中：信用风险特征组合	22,326,039.17	100.00%	1,704,861.58	7.64%	20,621,177.59
合计	<u>22,326,039.17</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,704,861.58</u>	7.64%	<u>20,621,177.59</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险特征组合

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例
账龄 1 年以内	17,705,516.51	885,275.86	5.00%
账龄 1-2 年	9,614,869.84	961,486.99	10.00%
账龄 2-3 年	<u>480,000.00</u>	<u>96,000.00</u>	20.00%
合计	<u>27,800,386.35</u>	<u>1,942,762.85</u>	6.99%

(3) 本期合同资产计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	<u>1,704,861.58</u>	<u>237,901.27</u>	=	=	=	<u>1,942,762.85</u>
合计	<u>1,704,861.58</u>	<u>237,901.27</u>	=	=	=	<u>1,942,762.85</u>

6、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	<u>10,522,402.00</u>	<u>8,826,999.40</u>
合计	<u>10,522,402.00</u>	<u>8,826,999.40</u>

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	5,796,943.15	93.62%	12,446,710.28	99.47%
1至2年	384,327.51	6.21%	34,153.72	0.27%
2至3年	-	0.00%	12,036.81	0.10%
3年以上	<u>10,457.45</u>	<u>0.17%</u>	<u>20,530.64</u>	<u>0.16%</u>
合计	<u>6,191,728.11</u>	<u>100.00%</u>	<u>12,513,431.45</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

公司名称	与本集团关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
江苏常宝普莱森钢管有限公司	供应商	1,152,399.61	18.61%	1年以内	尚未结算
国网四川省电力公司成都市青白江供电分公司	供应商	574,681.32	9.28%	1年以内	预存电费
湖北合强机械发展股份有限公司	供应商	497,212.39	8.03%	1年以内	尚未结算
扬州市优珂电气有限公司	供应商	473,058.00	7.64%	1年以内	尚未结算
成都立腾自动化焊接设备有限公司	供应商	<u>320,700.00</u>	<u>5.18%</u>	1年以内	尚未结算
合计		<u>3,018,051.32</u>	<u>48.74%</u>		

8、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>5,353,527.50</u>	<u>5,080,908.60</u>
合计	<u>5,353,527.50</u>	<u>5,080,908.60</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	3,396,938.47	4,531,429.84
1至2年	2,218,688.00	261,961.39
2至3年	97,020.94	344,950.00
3至4年	-	528,650.00
4至5年	130,000.00	-
5年以上	130,000.00	130,000.00
减：坏账准备	<u>619,119.91</u>	<u>716,082.63</u>
合计	<u>5,353,527.50</u>	<u>5,080,908.60</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	5,809,133.03	5,783,636.28
备用金	163,514.38	13,354.95
减：坏账准备	<u>619,119.91</u>	<u>716,082.63</u>
合计	<u>5,353,527.50</u>	<u>5,080,908.60</u>

### ③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预	整个存续期预期	整个存续期预期	
	期信用损失	信用损失(未发 生信用减值)	信用损失(已发 生信用减值)	
期初余额	656,082.63	-	60,000.00	716,082.63
期初余额在本期	656,082.63	-	60,000.00	716,082.63
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-96,962.72	-	-	-96,962.72
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	559,119.91	-	60,000.00	619,119.91

### ④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	<u>716,082.63</u>	<u>-96,962.72</u>	=	=	=	<u>619,119.91</u>
合计	<u>716,082.63</u>	<u>-96,962.72</u>	=	=	=	<u>619,119.91</u>

### ⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
成都市高性能纤维材料产业功能区管理委员会	建设保证金	1,882,608.00	1-2 年	31.52%	188,260.80
中广核工程有限公司	投标保证金	800,000.00	1 年以内	13.39%	40,000.00
山东美多科技有限公司	投标保证金	500,000.00	1 年以内	8.37%	25,000.00
客户 2	履约保证金	378,500.00	1 年以内	6.34%	18,925.00
四川川化永鑫建设工程有限责任	投标保证金	<u>360,000.00</u>	1 年以内	<u>6.03%</u>	<u>18,000.00</u>

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
公司					
合计		<u>3,921,108.00</u>		<u>65.65%</u>	<u>290,185.80</u>

## 9、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备或合同 履约成本减值准 备	账面价值	账面余额	跌价准备或合同 履约成本减值准 备	账面价值
原材料	9,435,275.24	322,357.33	9,112,917.91	11,278,134.05	370,667.51	10,907,466.54
在产品	56,961,768.32	341,789.61	56,619,978.71	83,036,295.49	58,730.07	82,977,565.42
库存商品	17,769,314.27	818,127.23	16,951,187.04	7,282,694.16	632,221.90	6,650,472.26
周转材料	432,472.53	-	432,472.53	628,818.08	-	628,818.08
合同履约成本	109,721,640.35	2,387,558.77	107,334,081.58	77,301,161.73	65,777.69	77,235,384.04
发出商品	<u>60,889,017.70</u>	<u>180,298.43</u>	<u>60,708,719.27</u>	<u>83,012,371.71</u>	-	<u>83,012,371.71</u>
合计	<u>255,209,488.41</u>	<u>4,050,131.37</u>	<u>251,159,357.04</u>	<u>262,539,475.22</u>	<u>1,127,397.17</u>	<u>261,412,078.05</u>

### (2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	370,667.51	-48,310.18	-	-	-	322,357.33
在产品	58,730.07	308,404.43	-	25,344.89	-	341,789.61
库存商品	632,221.90	185,905.33	-	-	-	818,127.23
合同履约成本	65,777.69	2,334,433.42	-	12,652.34	-	2,387,558.77
发出商品	-	<u>180,298.43</u>	-	-	-	<u>180,298.43</u>
合计	<u>1,127,397.17</u>	<u>2,960,731.43</u>	-	<u>37,997.23</u>	-	<u>4,050,131.37</u>

### (3) 合同履约成本本期摊销金额的说明

在收入确认时点一次性摊销，本期摊销 17,921,357.70 元。

## 10、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	<u>62,226.51</u>	<u>7,924.53</u>
合计	<u>62,226.51</u>	<u>7,924.53</u>

## 11、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产



项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
① 账面原值				
期初余额	764,647.00	-	-	764,647.00
本期增加金额	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
期末余额	764,647.00	-	-	764,647.00
② 累计折旧和累计摊销				
期初余额	516,502.98	-	-	516,502.98
本期增加金额	38,280.00	-	-	38,280.00
其中：计提或摊销	38,280.00	-	-	38,280.00
本期减少金额	-	-	-	-
期末余额	554,782.98	-	-	554,782.98
③ 减值准备				
期初余额	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-
④ 账面价值				
期末账面价值	209,864.02	-	-	209,864.02
期初账面价值	248,144.02	-	-	248,144.02

## (2) 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和 处置费用的 确定方式	关键参数	关键参数的 确定依据
汇龙湾洛克中心 五层 5002 室	<u>209,864.02</u>	<u>912,883.93</u>	=	市场交易案例	市场交易价格	近期房产的交易 价格
合计	<u>209,864.02</u>	<u>912,883.93</u>	=			

## 12、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	19,363,822.71	19,262,042.49
固定资产清理	=	=
合计	<u>19,363,822.71</u>	<u>19,262,042.49</u>

### (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
账面原值						
期初余额	29,862,309.37	30,748,779.00	5,068,751.95	1,264,721.34	268,298.05	67,212,859.71
本期增加金额	-	2,363,678.57	487,332.39	79,530.89	-	2,930,541.85

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
其中：购置	-	-	487,332.39	20,061.86	-	507,394.25
在建工程转入	-	2,363,678.57	-	59,469.03	-	2,423,147.60
本期减少金额	-	121,916.93	829,154.90	-	-	951,071.83
其中：处置或报废	-	121,916.93	829,154.90	-	-	951,071.83
期末余额	29,862,309.37	32,990,540.64	4,726,929.44	1,344,252.23	268,298.05	69,192,329.73
累计折旧						
期初余额	18,993,838.20	24,122,747.17	3,581,288.63	1,018,885.61	234,057.61	47,950,817.22
本期增加金额	1,459,692.43	766,140.76	431,149.53	123,623.86	7,065.78	2,787,672.36
其中：计提	1,459,692.43	766,140.76	431,149.53	123,623.86	7,065.78	2,787,672.36
本期减少金额	-	115,988.96	793,993.60	-	-	909,982.56
其中：处置或报废	-	115,988.96	793,993.60	-	-	909,982.56
期末余额	20,453,530.63	24,772,898.97	3,218,444.56	1,142,509.47	241,123.39	49,828,507.02
减值准备						
期初余额	-	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-	-
账面价值						
期末账面价值	9,408,778.74	8,217,641.67	1,508,484.88	201,742.76	27,174.66	19,363,822.71
期初账面价值	10,868,471.17	6,626,031.83	1,487,463.32	245,835.73	34,240.44	19,262,042.49

注：截至 2023 年 12 月 31 日，公司已提足折旧尚在使用的固定资产原值为 24,650,287.56 元。

### 13、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	99,140,292.29	7,019,198.10
工程物资	=	=
合计	<u>99,140,292.29</u>	<u>7,019,198.10</u>

#### ① 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
1) 新厂建设-募投项目	<u>89,866,588.84</u>	=	<u>89,866,588.84</u>	<u>5,550,171.56</u>	=	<u>5,550,171.56</u>
专用设备生产基地建设项目	89,866,588.84	-	89,866,588.84	5,550,171.56	-	5,550,171.56
2) 新厂建设-非募投项目	<u>9,273,703.45</u>	=	<u>9,273,703.45</u>	<u>1,469,026.54</u>	=	<u>1,469,026.54</u>
人才公寓	7,804,676.91	-	7,804,676.91	-	-	-
三辊卷板机	1,469,026.54	-	1,469,026.54	1,469,026.54	-	1,469,026.54
合计	<u>99,140,292.29</u>	=	<u>99,140,292.29</u>	<u>7,019,198.10</u>	=	<u>7,019,198.10</u>

② 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他 减少金额	期末余额
专用设备生产基 地建设项目	18,658.91 万元	5,550,171.56	86,739,564.88	2,423,147.60	-	89,866,588.84
合计	18,658.91 万元	5,550,171.56	86,739,564.88	2,423,147.60	=	89,866,588.84

(续上表)

项目名称	工程累计投入 占预算比例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源
专用设备生产基 地建设项目	77.68%	77.68%	-	-	-	募集资金
合计	77.68%	77.68%	=	=	=	

14、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初余额	1,869,205.39	1,869,205.39
本期增加金额	-	-
本期减少金额	1,869,205.39	1,869,205.39
其中：租赁合同到期终止	1,869,205.39	1,869,205.39
期末余额	-	-
累计折旧		
期初余额	1,695,790.44	1,695,790.44
本期增加金额	173,414.95	173,414.95
其中：计提	173,414.95	173,414.95
本期减少金额	1,869,205.39	1,869,205.39
其中：租赁合同到期终止	1,869,205.39	1,869,205.39
期末余额	-	-
减值准备		
期初余额	-	-
本期增加金额	-	-
本期减少金额	-	-
期末余额	-	-
账面价值		
期末账面价值	-	-
期初账面价值	173,414.95	173,414.95

## 15、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
期初余额	48,143,645.20	593,510.82	48,737,156.02
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
期末余额	48,143,645.20	593,510.82	48,737,156.02
累计摊销			
期初余额	3,036,144.59	403,650.94	3,439,795.53
本期增加金额	962,872.80	121,681.44	1,084,554.24
其中：计提	962,872.80	121,681.44	1,084,554.24
本期减少金额	-	-	-
期末余额	3,999,017.39	525,332.38	4,524,349.77
减值准备			
期初余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
期末余额	-	-	-
账面价值			
期末账面价值	44,144,627.81	68,178.44	44,212,806.25
期初账面价值	45,107,500.61	189,859.88	45,297,360.49

### (2) 重要的单项无形资产

项目	期末账面价值	剩余摊销期限
专用设备生产基地建设项目土地使用权	37,796,100.78	48.50年

## 16、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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	31,737,851.16	4,760,737.67	21,630,867.21	3,244,660.08
递延收益	1,970,000.00	295,500.00	500,000.00	75,000.00
可抵扣的亏损	355,584.04	88,896.01	220,612.44	55,153.11
预提费用	7,195,051.98	1,079,257.80	1,288,277.34	193,241.60
合计	41,258,487.18	6,224,391.48	23,639,756.99	3,568,054.79

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差 异	递延所得税 负债	应纳税暂时性差 异	递延所得税 负债
高新技术企业创新投入固定资产一次性扣除	937,003.03	140,550.45	1,038,642.07	155,796.31
交易性金融资产公允价值变动	<u>54,041.10</u>	<u>8,106.17</u>	-	-
合计	<u>991,044.13</u>	<u>148,656.62</u>	<u>1,038,642.07</u>	<u>155,796.31</u>

#### 17、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产预付购置款	6,975,749.21	-	6,975,749.21	8,000,000.00	-	8,000,000.00
质保到期在 1 年以上的合同质保金原值	<u>16,383,885.91</u>	<u>827,819.29</u>	<u>15,556,066.62</u>	<u>8,620,904.00</u>	<u>455,045.20</u>	<u>8,165,858.80</u>
合计	<u>23,359,635.12</u>	<u>827,819.29</u>	<u>22,531,815.83</u>	<u>16,620,904.00</u>	<u>455,045.20</u>	<u>16,165,858.80</u>

#### 18、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	6,398,327.90	6,398,327.90	使用受限	票据及保函保证金、司法冻结
固定资产	28,232,933.45	8,898,301.37	抵押担保	公司在银行贷款设定抵押担保
无形资产	<u>9,178,592.92</u>	<u>6,348,527.03</u>	抵押担保	公司在银行贷款设定抵押担保
合计	<u>43,809,854.27</u>	<u>21,645,156.30</u>		

(续上表)

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	6,388,191.92	6,388,191.92	使用受限	票据及保函保证金
应收票据	<u>6,010,309.00</u>	<u>6,010,309.00</u>	质押	票据质押
合计	<u>12,398,500.92</u>	<u>12,398,500.92</u>		

#### 19、短期借款

##### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	12,000,000.00	
保证借款	25,000,000.00	55,000,000.00
已贴现尚未到期的票据	-	4,674,490.00
借款利息	<u>35,108.33</u>	<u>58,361.11</u>

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>37,035,108.33</u>	<u>59,732,851.11</u>

## 20、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	<u>3,000,000.00</u>	<u>9,772,309.00</u>
合计	<u>3,000,000.00</u>	<u>9,772,309.00</u>

注：本期末已到期未支付的应付票据总额为 3,000,000.00 元，票据到期日为 2023 年 12 月 30 日。到期未支付的原因是：根据国务院节假日安排，2023 年 12 月 30 日为元旦节日，故当日未支付。公司已于 2024 年 1 月 2 日支付完毕。

## 21、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	64,896,910.42	65,004,413.44
1 年以上	<u>24,203,552.50</u>	<u>18,551,399.40</u>
合计	<u>89,100,462.92</u>	<u>83,555,812.84</u>

### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州景业智能科技有限公司	4,713,510.00	合同付款期内
河南省矿山起重机有限公司	2,776,500.00	合同付款期内
四川睿迈建设工程有限公司	2,440,475.73	合同付款期内
山东省显通安装有限公司	1,897,057.28	合同付款期内
成都三行科技有限公司	<u>1,458,451.33</u>	合同付款期内
合计	<u>13,285,994.34</u>	

## 22、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	<u>158,418,758.59</u>	<u>198,027,308.11</u>
合计	<u>158,418,758.59</u>	<u>198,027,308.11</u>

## 23、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	13,367,925.21	64,145,189.72	65,282,086.62	12,231,028.31
离职后福利-设定提存计划	946,253.43	3,769,947.94	4,603,114.04	113,087.33

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	=	=	=	=
合计	<u>14,314,178.64</u>	<u>67,915,137.66</u>	<u>69,885,200.66</u>	<u>12,344,115.64</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,789,060.44	55,061,443.30	56,164,871.62	11,685,632.12
职工福利费	-	3,091,965.72	3,091,965.72	-
社会保险费	28,878.42	2,021,632.63	2,049,440.93	1,070.12
其中：医疗保险费及生育保险	721.74	1,842,625.91	1,842,625.91	721.74
工伤保险费	28,156.68	179,006.72	206,815.02	348.38
住房公积金	200,422.00	2,981,558.00	2,961,429.00	220,551.00
工会经费和职工教育经费	<u>349,564.35</u>	<u>988,590.07</u>	<u>1,014,379.35</u>	<u>323,775.07</u>
合计	<u>13,367,925.21</u>	<u>64,145,189.72</u>	<u>65,282,086.62</u>	<u>12,231,028.31</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	814,890.72	3,634,545.12	4,437,805.31	11,630.53
失业保险费	30,562.71	135,402.82	165,308.73	656.80
企业年金缴费	<u>100,800.00</u>	=	=	<u>100,800.00</u>
合计	<u>946,253.43</u>	<u>3,769,947.94</u>	<u>4,603,114.04</u>	<u>113,087.33</u>

24、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,107,976.54	8,961,287.56
企业所得税	4,127,833.34	3,344,905.44
个人所得税	203,816.48	368,864.28
城市维护建设税	118,136.12	606,837.92
教育费附加	35,518.21	244,961.86
地方教育费附加	23,528.16	163,157.25
环保税	7,779.25	8,408.07
印花税	17,860.02	186,927.25
其他	<u>28,266.55</u>	=
合计	<u>8,670,714.67</u>	<u>13,885,349.63</u>

25、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	<u>1,975,886.99</u>	<u>1,436,958.15</u>

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
合计	<u>1,975,886.99</u>	<u>1,436,958.15</u>

#### 按款项性质列示其他应付款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
押金、保证金	1,460,603.00	919,060.00
代扣代缴五险一金、工会经费个人部分	304,820.89	271,946.93
应付未付款	146,350.52	128,075.17
党员费用	61,350.32	67,976.64
其他	<u>2,762.26</u>	<u>49,899.41</u>
合计	<u>1,975,886.99</u>	<u>1,436,958.15</u>

#### 26、一年内到期的非流动负债

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
一年内到期的长期借款（附注六、28）	11,000,000.00	-
一年内到期的租赁负债（附注六、29）	=	<u>5,352.99</u>
合计	<u>11,000,000.00</u>	<u>5,352.99</u>

#### 27、其他流动负债

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
已背书未到期的承兑汇票	11,254,497.50	26,785,388.09
待转销项税额	<u>20,594,438.62</u>	<u>23,654,263.15</u>
合计	<u>31,848,936.12</u>	<u>50,439,651.24</u>

#### 28、长期借款

##### 长期借款分类

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
保证借款	48,480,000.00	-
小计	<u>48,480,000.00</u>	=
减：一年内到期的长期借款（附注六、26）	11,000,000.00	-
加：应计利息	53,410.50	-
合计	<u>37,533,410.50</u>	=

注：长期借款利率区间为 3.20%-3.85%。

#### 29、租赁负债



项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	-	5,400.00
减：未确认融资费用	-	47.01
小计	=	<u>5,352.99</u>
一年内到期的租赁负债（附注六、26）	-	5,352.99
合计	=	=

### 30、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	<u>4,557,964.60</u>	=	预提产品维修费
合计	<u>4,557,964.60</u>	=	

### 31、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助-技术中心建设项目资金	500,000.00	-	-	500,000.00	政府拨付
政府补助-第二批数字化赋能项目资金	=	<u>1,470,000.00</u>	=	<u>1,470,000.00</u>	政府拨付
合计	<u>500,000.00</u>	<u>1,470,000.00</u>	=	<u>1,970,000.00</u>	

### 32、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)				期末余额	
		发行新股	送股	公积金转股	其他		小计
股份总数	117,096,254.00	-	-	23,419,250.00	-	23,419,250.00	140,515,504.00

注：根据 2023 年 5 月 12 日 2022 年年度股东大会会议决议，以资本公积向股东以每 10 股转增 2 股，共计转股 23419250 股，同时资本公积减少 23,419,250.00 元。

### 33、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	187,486,381.13	-	23,419,250.00	164,067,131.13
其他资本公积	<u>2,030.06</u>	=	=	<u>2,030.06</u>
合计	<u>187,488,411.19</u>	=	<u>23,419,250.00</u>	<u>164,069,161.19</u>

### 34、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	<u>12.56</u>	<u>1,956,530.40</u>	<u>1,443,545.03</u>	<u>512,997.93</u>
合计	<u>12.56</u>	<u>1,956,530.40</u>	<u>1,443,545.03</u>	<u>512,997.93</u>

注：本期专项储备的增加、减少系计提、列支安全生产费。

### 35、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,858,380.29	2,500,239.50	-	16,358,619.79
合计	13,858,380.29	2,500,239.50	=	16,358,619.79

注：本期盈余公积的增加系按母公司净利润 10%计提法定盈余公积。

### 36、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	60,613,089.62	46,690,414.63
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	60,613,089.62	46,690,414.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,900,941.33	44,756,613.27
减：提取法定盈余公积	2,500,239.50	4,489,062.08
应付普通股股利	11,709,625.40	26,344,876.20
期末未分配利润	71,304,166.05	60,613,089.62

### 37、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	371,488,069.22	286,217,283.14	336,472,563.89	236,249,285.64
其他业务	1,757,623.31	23,908.39	2,139,596.44	520,751.94
合计	373,245,692.53	286,241,191.53	338,612,160.33	236,770,037.58

#### (2) 营业收入、营业成本的分解信息

业务类型	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务：	371,488,069.22	286,217,283.14	336,472,563.89	236,249,285.64
其中：装备制造	316,287,553.19	243,967,825.18	230,359,246.91	157,986,225.15
安装工程	42,906,473.41	32,044,651.95	58,273,128.16	50,563,441.99
技术服务	12,294,042.62	10,204,806.01	47,840,188.82	27,699,618.50
其他业务：	1,757,623.31	23,908.39	2,139,596.44	520,751.94
其中：材料销售	1,560,738.93	22,601.60	1,824,485.93	517,659.78
其他	196,884.38	1,306.79	315,110.51	3,092.16
合计	373,245,692.53	286,241,191.53	338,612,160.33	236,770,037.58

#### (3) 分摊至剩余履约义务的说明

公司主营业务及其他业务均为在某一时点确认收入。

### 38、税金及附加

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
城市维护建设税	64,486.72	1,267,688.09
教育费附加（含地方教育费附加）	51,925.58	907,872.38
房产税	324,503.00	345,797.25
土地使用税	1,299,179.88	750,681.55
印花税	152,250.21	328,610.39
其他	<u>40,354.96</u>	<u>36,772.48</u>
合计	<u>1,932,700.35</u>	<u>3,637,422.14</u>

### 39、销售费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	4,265,117.11	3,846,683.73
中标服务费	631,801.50	807,896.42
招待费	362,046.36	309,642.25
差旅费	351,679.68	209,907.07
售后服务费	5,062,321.60	74,489.04
标书费	36,638.68	97,961.32
其他	<u>85,016.44</u>	<u>51,919.39</u>
合计	<u>10,794,621.37</u>	<u>5,398,499.22</u>

### 40、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	17,661,249.51	15,664,227.83
咨询服务费	2,140,745.11	3,062,459.03
折旧费及摊销	1,135,617.35	980,724.09
办公费	643,762.30	889,453.06
招待费	444,102.38	1,470,567.08
差旅费	383,461.23	145,653.37
小车耗费	277,565.46	215,441.40
修理费	5,110.00	35,481.34
广告宣传费	2,475.25	57,310.68
其他	<u>334,349.86</u>	<u>286,676.58</u>
合计	<u>23,028,438.45</u>	<u>22,807,994.46</u>

### 41、研发费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	11,162,713.05	12,362,374.44
材料及动力费	2,818,412.10	2,306,204.82
折旧费	119,604.95	29,658.61

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
设计费	349,022.68	185,926.31
其他	=	113,975.09
合计	<u>14,449,752.78</u>	<u>14,998,139.27</u>

#### 42、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息费用	2,298,263.78	1,697,212.23
减：利息收入	1,450,954.55	415,704.28
汇兑损失（“-”为汇兑收益）	222.91	-
手续费支出	180,831.79	77,732.21
担保费	-	122,702.82
其他支出	<u>82,386.23</u>	<u>172,819.40</u>
合计	<u>1,110,750.16</u>	<u>1,654,762.38</u>

#### 43、其他收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
中小企业发展资金	500,000.00	110,000.00
见习补贴	117,600.00	-
高技能人才培育平台奖励	50,000.00	-
高新技术企业认定奖补	50,000.00	-
稳岗补贴	39,500.00	95,700.77
能源一级响应资金	26,546.00	-
新型学徒制补贴	-	273,000.00
2022 科技项目专项资金	-	10,200.00
21 年中小企业成长工程补助项目款	-	90,000.00
工业企业稳产增产激励项目款	-	78,300.00
失业动态监测补贴款	1,200.00	1,200.00
增值税进项税加计抵减	1,192,013.12	-
个人所得税手续费返还	<u>33,632.07</u>	<u>15,565.54</u>
合计	<u>2,010,491.19</u>	<u>673,966.31</u>

#### 44、投资收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
理财产品收益	790,434.51	-
债务重组收益	=	131,500.00
合计	<u>790,434.51</u>	<u>131,500.00</u>

#### 45、公允价值变动收益

<u>产生公允价值变动收益的来源</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
交易性金融资产	54,041.10	=
合计	<u>54,041.10</u>	=

#### 46、信用减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
应收票据坏账损失	164,081.02	530,543.23
应收账款坏账损失	-6,834,618.13	-3,463,156.34
其他应收款坏账损失	<u>96,962.72</u>	<u>159,506.07</u>
合计	<u>-6,573,574.39</u>	<u>-2,773,107.04</u>

#### 47、资产减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,960,731.43	22,771.18
合同资产减值损失	-237,901.27	-1,166,968.41
其他非流动资产减值损失	<u>-372,774.09</u>	<u>563,971.52</u>
合计	<u>-3,571,406.79</u>	<u>-580,225.71</u>

#### 48、资产处置收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
使用权资产处置收益	-	-79,782.53
固定资产处置收益	=	<u>394,161.16</u>
合计	=	<u>314,378.63</u>

#### 49、营业外收入

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入当期非经常性损益的金额</u>
非流动资产毁损报废利得	5.80	-	5.80
其中：固定资产	5.80	-	5.80
不需支付的款项	96,321.39	-	96,321.39
内部罚款收入	163,032.09	-	163,032.09
其他	<u>66,591.52</u>	<u>28,973.86</u>	<u>66,591.52</u>
合计	<u>325,950.80</u>	<u>28,973.86</u>	<u>325,950.80</u>

#### 50、营业外支出

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入当期非经常性损益的金额</u>
非流动资产毁损报废损失	27,586.85	2,779.71	27,586.85
其中：固定资产	27,586.85	2,779.71	27,586.85
罚款、滞纳金支出	60,700.42	128,104.04	60,700.42
赞助支出	5,000.00	-	5,000.00
对外捐赠支出	10,000.00	-	10,000.00
其他	<u>20,004.06</u>	=	<u>20,004.06</u>

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	<u>123,291.33</u>	<u>130,883.75</u>	<u>123,291.33</u>

## 51、所得税费用

### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,363,418.03	6,621,977.82
递延所得税费用	<u>-2,663,476.38</u>	<u>-368,683.51</u>
合计	<u>3,699,941.65</u>	<u>6,253,294.31</u>

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	28,600,882.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,290,132.45
子公司适用不同税率的影响	39,810.45
调整以前期间所得税的影响	299,026.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	159,606.14
研发费用及残疾人工资加计扣除的影响	-1,343,262.95
其他	254,629.31
所得税费用	3,699,941.65

## 52、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

#### ① 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的利息收入	1,450,954.55	415,704.28
收到保证金	11,075,505.06	22,525,575.96
收到的政府补助	784,846.00	548,400.77
收到的其他往来款及个税手续费返还	316,435.53	465,964.40
受限货币资金（票据及保函保证金）减少	2,306,274.02	-
收到企业所得税更正申报退税	<u>1,190,879.18</u>	=
合计	<u>17,124,894.34</u>	<u>23,955,645.41</u>

#### ② 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用支付的现金	1,783,085.44	1,551,815.49
管理费用支付的现金	7,632,420.08	6,163,042.54
研发费用支付的现金	22,520.61	2,606,106.22
手续费及其他支出	184,068.43	200,435.03
营业外支出一捐赠、罚款支出	75,700.42	128,101.22

项目	本期发生额	上期发生额
支付保证金	10,656,809.60	17,718,737.70
备用金及其他单位支出	58,038.10	79,904.03
逾期支付经营活动款项导致资金被司法冻结	<u>2,316,410.00</u>	=
合计	<u>22,729,052.68</u>	<u>28,448,142.23</u>

(2) 与投资活动有关的现金

① 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	<u>379,000,000.00</u>	=
合计	<u>379,000,000.00</u>	=

② 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	409,000,000.00	-
购建固定资产、在建工程	<u>97,882,149.43</u>	<u>55,982,835.56</u>
合计	<u>506,882,149.43</u>	<u>55,982,835.56</u>

(3) 与筹资活动有关的现金

① 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现收到的现金	=	<u>10,029,760.40</u>
合计	=	<u>10,029,760.40</u>

② 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付中介机构发行费	3,000,000.00	2,405,660.38
租赁费	<u>4,800.00</u>	<u>1,333,760.00</u>
合计	<u>3,004,800.00</u>	<u>3,739,420.38</u>

③ 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款、长期借款（含一年内到期的长期借款）	59,732,851.11	79,000,000.00	88,518.83	48,520,000.00	4,732,851.11	85,568,518.83

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
应付账款	2,900,943.40	-	99,056.60	3,000,000.00	-	-
租赁负债	5,352.99	=	=	4,800.00	552.99	=
合计	<u>62,639,147.50</u>	<u>79,000,000.00</u>	<u>187,575.43</u>	<u>51,524,800.00</u>	<u>4,733,404.10</u>	<u>85,568,518.83</u>

### 53、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	24,900,941.33	44,756,613.27
加：资产减值准备	3,571,406.79	580,225.71
信用减值准备	6,573,574.39	2,773,107.04
固定资产折旧、投资性房地产折旧	2,825,952.36	2,604,588.06
使用权资产折旧	173,414.95	1,308,388.40
无形资产摊销	1,084,554.24	626,725.26
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	-	-314,378.63
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	27,581.05	2,779.71
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-54,041.10	-
财务费用(收益以“一”号填列)	2,298,310.79	1,697,212.23
投资损失(收益以“一”号填列)	-790,434.51	-131,500.00
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-2,656,336.69	-524,479.82
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-7,139.69	155,796.31
存货的减少(增加以“一”号填列)	7,329,986.81	-84,779,830.35
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-19,083,710.41	-65,122,543.32
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-61,437,882.02	84,004,450.49
其他	502,849.39	
经营活动产生的现金流量净额	-34,740,972.32	-12,362,845.64
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
1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	82,134,386.68	230,441,078.25
减：现金的期初余额	230,441,078.25	76,246,302.69
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	-148,306,691.57	154,194,775.56

注：“将净利润调节为经营活动现金流量”中的“其他”项目本期金额 502,849.39 元，包括：本期专项储



备计提未列支 512,985.37 元，逾期支付经营活动款项导致资金被司法冻结 2,316,410.00 元，受限货币资金-票据及保函保证金期末减少 2,306,274.02 元。

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	82,134,386.68	230,441,078.25
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	82,134,386.68	230,441,078.25
② 现金等价物	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	82,134,386.68	230,441,078.25

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
票据及保函保证金	4,081,917.90	6,388,191.92	使用受限
逾期支付经营活动款项导致资金被司法冻结	2,316,410.00	-	司法冻结

54、租赁

(1) 本集团作为承租人

① 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

2023 年度本公司简化处理的短期租赁的租赁费用共计 925,570.00 元。

② 与租赁相关的现金流出总额 925,570.00 元。

(2) 本集团作为出租人

① 经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变 租赁付款额相关的收入
汇龙湾洛克中心五层 5002 室	45,714.28	
合计	45,714.28	

② 融资租赁

无。

七、研发支出

1、按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,162,713.05	12,362,374.44
材料及动力费	2,818,412.10	2,306,204.82

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	119,604.95	29,658.61
设计费	349,022.68	185,926.31
其他	=	113,975.09
合计	14,449,752.78	14,998,139.27
其中：费用化研发支出	14,449,752.78	14,998,139.27
资本化研发支出		

## 八、合并范围的变更

报告期内公司不存在合并范围的变更。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

本集团的构成

子公司名称	主要 经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
四川瑞再新能源科 技有限公司	四川	200 万元	四川省德阳市广汉市 中山大道南一段 175 号 1 楼 2 层	技术服务、技术开 发、技术推广	100%	-	投资设立
成都瑞欣宏科技有 限公司	四川	6000 万元	四川省成都市青白江 区青华东路 288 号 2 栋 3 楼 301 号	工程和技术研究和试 验发展	-	100%	投资设立

## 十、政府补助

### 1、涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增	本期计入	本期转入其他	本期其他	期末余额	与资产 /收益相关
		补助金额	营业外收入金 额	收益金额	变动		
递延收益-技术中 心建设项目资金	500,000.00	-	-	-	-	500,000.00	与资产相关
递延收益-第二批 数字化赋能项目 资金	=	1,470,000.00	=	=	=	1,470,000.00	与资产相关
合计	500,000.00	1,470,000.00	=	=	=	1,970,000.00	

### 2、计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
中小企业发展资金	500,000.00	110,000.00
见习补贴	117,600.00	-

类型	本期发生额	上期发生额
高技能人才培养平台奖励	50,000.00	-
高新技术企业认定奖补	50,000.00	-
稳岗补贴	39,500.00	95,700.77
新型学徒制补贴	-	273,000.00
贷款贴息	127,744.45	36,666.67
其他	<u>27,746.00</u>	<u>179,700.00</u>
合计	<u>912,590.45</u>	<u>695,067.44</u>

## 十一、与金融工具相关的风险

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

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

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

### 1、市场风险

#### (1) 利率风险

公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关，浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险。截止 2023 年 12 月 31 日，公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款，其中：短期借款余额为 37,000,000.00 元、长期借款余额为 48,480,000.00 元（其中：一年内到期的长期借款为 11,000,000.00 元）。公司面临的利率风险较小，整体可控。

### 2、信用风险

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

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

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

2023 年 12 月 31 日本公司应收账款和合同资产（含列报在非流动资产的合同资产）中，前五大客户的应收账款和合同资产（含列报在非流动资产的合同资产）分别占本公司应收账款和合同资产（含列报在非流动资产的合同资产）总额的 54.26%。

2023年12月31日本公司其他应收款中,欠款金额前五大的其他应收款分别占本公司其他应收款总额的65.65%。

### 3、流动风险

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

于2023年12月31日,本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

项目	1年以内	1-3年	3年以上	合计
短期借款(含利息)	37,712,280.56	-	-	37,712,280.56
应付票据	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
应付账款	87,032,816.58	2,067,646.34	-	89,100,462.92
其他应付款	1,975,886.99	-	-	1,975,886.99
一年内到期的非流动负债(含利息)	11,289,209.88	-	-	11,289,209.88
长期借款(含利息)	-	40,124,854.44	-	40,124,854.44

## 十二、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
(1) 持续的公允价值计量				
① 交易性金融资产	-	30,054,041.10	-	30,054,041.10
② 应收款项融资	-	-	10,522,402.00	10,522,402.00
应收票据	-	-	10,522,402.00	10,522,402.00
持续以公允价值计量的资产总额	-	30,054,041.10	10,522,402.00	40,576,443.10

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

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

### 3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司采用第三层次公允价值计量的项目为15大行承兑的银行承兑汇票和深圳市比亚迪供应链管理有限责任公司承兑的迪链凭证。上述票据持有时间、到期时间均短于1年,货币时间价值较低;承兑人信用级别高,因信用风险因素导致的公允价值变动可忽略。故以账面价值作为资产负债表日公允价值的最佳估计。

### 十三、关联方及关联交易

#### 1、本公司的实际控制人

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

#### 2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、1“在子公司中的权益”。

#### 3、其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本集团关系</u>
唐联生	公司实际控制人、董事、董事长、一致行动人
陈立伟	董事、一致行动人
江伟	董事、总经理、一致行动人
刘素华	董事、一致行动人
黎仁华	独立董事
林杨	前独立董事
居平	独立董事
陈实	独立董事
王海燕	监事会主席、一致行动人
谢晓丽	监事
杨科	监事
曾健	副总经理、一致行动人
彭尧	副总经理
杨建	副总经理
周理江	副总经理、董事会秘书
陈竞	财务负责人、一致行动人
胡在洪	原董事会秘书、一致行动人
周海明	总工程师、一致行动人
龚胤建	一致行动人
邓勇	一致行动人
张力	一致行动人
白玲	唐联生之配偶
吴晓明	江伟之配偶
青白江松安机械维修服务部	经营者为生产副总经理、一致行动人曾健的兄弟曾雪松
成都开诚机械有限公司	一致行动人张力持股 48.08%并担任其监事，间接控制该公司

其他关联方名称

其他关联方与本集团关系

成都翰坤机电工程有限公司	一致行动人张力持股 100%并担任执行董事兼总经理
知行良知实业股份有限公司	前独立董事林杨担任该司独立董事
高新区华敏新信管理服务部	前独立董事林杨配偶的母亲巩素敏持股 100%
上海汉盛（成都）律师事务所	前独立董事林杨担任该事务所执行主任
成都碧澄水处理技术有限公司	董事刘素华配偶伍俊担任该公司执行董事兼总经理
成都英迈赛斯环保科技有限公司	成都碧澄水处理技术有限公司全资子公司

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表：

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>获批的 交易额度</u>	<u>是否超过 交易额度</u>	<u>上期发生额</u>
青白江松安机械维修服务部	接受劳务	-	-	-	287,200.24

② 出售商品/提供劳务情况表：

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
成都开诚机械有限公司	销售材料	2,302.41	

③ 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

本公司购销商品、提供和接受劳务的关联交易均按市场价执行。

(2) 关联担保情况

① 本集团作为被担保方

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履 行完毕</u>
唐联生、江伟、陈立伟	4,990,000.00	2023-5-29	2026-5-28	否
唐联生、江伟、陈立伟	4,990,000.00	2023-5-31	2026-5-30	否
江伟	10,000,000.00	2023-6-27	2024-6-26	否
江伟、陈立伟、吴晓明	20,000,000.00	2023-8-9	2025-8-8	否
唐联生、白玲、江伟、吴晓明	10,000,000.00	2023-6-27	2024-6-14	否
唐联生、白玲、江伟、吴晓明	1,000,000.00	2023-9-22	2024-9-21	否
唐联生、白玲、江伟、吴晓明	4,000,000.00	2023-9-28	2024-9-27	否
唐联生、白玲、江伟、吴晓明	2,000,000.00	2023-9-28	2024-9-27	否
唐联生、白玲、江伟、吴晓明	1,000,000.00	2023-9-28	2024-9-27	否
唐联生、白玲、江伟、吴晓明	4,000,000.00	2023-9-28	2024-9-27	否
江伟	5,000,000.00	2023-11-21	2024-11-20	否
江伟	1,345,600.00	2023-12-6	2025-4-22	否

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
江伟	4,500,000.00	2022-11-18	2024-11-17	否
江伟	4,500,000.00	2022-11-18	2024-11-17	否
唐联生	16,000,000.00	2022-11-30	2024-10-22	否
唐联生、江伟、陈立伟	4,750,000.00	2022-12-8	2025-12-7	否
唐联生、江伟、陈立伟	4,750,000.00	2022-12-15	2025-12-14	否
江伟、吴晓明	10,000,000.00	2022-6-20	2023-7-19	是
江伟	15,000,000.00	2022-6-29	2023-6-28	是
江伟	10,000,000.00	2022-6-30	2023-6-29	是
唐联生、白玲、江伟、吴晓明	10,000,000.00	2022-7-1	2023-6-28	是
江伟	5,000,000.00	2022-11-18	2023-11-17	是

### (3) 关键管理人员报酬

<u>项目</u>	<u>本期发生额（万元）</u>	<u>上期发生额（万元）</u>
关键管理人员报酬	681.29	570.49

## 5、应收、应付关联方等未结算项目情况

### (1) 应付项目

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末账面余额</u>	<u>期初账面余额</u>
应付账款	青白江松安机械维修服务部	1,750.00	121,384.95
应付账款	成都开诚机械有限公司	325,000.00	798,058.25

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

1、2024 年 3 月 18 日四川省眉山市中级人民法院作出(2024)川 14 民终 224 号民事判决，判决本公司应支付四川古佳建筑工程有限公司工程款及逾期付款的资金利息。本公司已于 2024 年 3 月 26 日按照法院判决结果履行偿付义务。于 2024 年 4 月 3 日银行存款解除冻结。

2、2024 年 4 月 19 日公司召开第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议，审议通过《关于 2023 年度权益分派预案的议案》，拟以总股本 140,515,504 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），共计派发现金股利 7,025,775.20 元。该议案尚需提交股东大会审议。

3、2024年4月19日公司召开第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议，审议通过《关于增加专用设备生产基地建设项目投资总额的议案》，拟将项目投资总额由21,658.91万元增加至23,658.91万元，增加部分的资金将由公司自有资金及申请银行贷款等方式解决。该议案尚需提交股东大会审议。

## 十六、其他重要事项

截至2023年12月31日，本集团无需要披露的其他重要事项。

## 十七、母公司财务报表主要项目附注

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	93,019,175.62	74,115,798.26
1至2年	39,050,532.16	43,460,655.31
2至3年	38,783,798.38	13,607,650.87
3至4年	4,115,686.69	1,354,141.14
4至5年	313,321.88	270,754.80
5年以上	<u>5,060,539.53</u>	<u>5,171,620.53</u>
减：坏账准备	23,619,147.74	16,784,529.61
合计	<u>156,723,906.52</u>	<u>121,196,091.30</u>

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	4,779,978.69	2.65%	4,779,978.69	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>175,563,075.57</u>	<u>97.35%</u>	<u>18,839,169.05</u>	10.73%	<u>156,723,906.52</u>
其中：信用风险特征组合	175,563,075.57	97.35%	18,839,169.05	10.73%	156,723,906.52
合计	<u>180,343,054.26</u>	<u>100.00%</u>	<u>23,619,147.74</u>	13.10%	<u>156,723,906.52</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	4,779,978.69	3.46%	4,779,978.69	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>133,200,642.22</u>	<u>96.54%</u>	<u>12,004,550.92</u>	9.01%	<u>121,196,091.30</u>
其中：信用风险特征组合	133,200,642.22	96.54%	12,004,550.92	9.01%	121,196,091.30
合计	<u>137,980,620.91</u>	<u>100.00%</u>	<u>16,784,529.61</u>	12.16%	<u>121,196,091.30</u>

#### ① 按单项计提坏账准备：



名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
内蒙古锋威硅业公司	1,625,263.00	1,625,263.00	100.00%	已破产
南部川龙化工公司	1,287,675.00	1,287,675.00	100.00%	已停产
唐山佳华煤化工有限公司	541,340.10	541,340.10	100.00%	5年以上, 收回可能性较低
华西能源工业股份有限公司	388,000.00	388,000.00	100.00%	5年以上, 收回可能性较低
射洪县洪达家鑫化工公司	346,380.00	346,380.00	100.00%	已破产
四川得阳特种新材料有限公司	307,333.90	307,333.90	100.00%	已停产
包头海平面高分子工业有限公司	216,514.00	216,514.00	100.00%	5年以上, 收回可能性较低
乐山福斯科技有限公司	24,000.00	24,000.00	100.00%	已破产
客户 3	15,000.00	15,000.00	100.00%	5年以上, 收回可能性较低
四川宏泰生化有限公司	12,812.69	12,812.69	100.00%	失信被执行
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	12,000.00	12,000.00	100.00%	5年以上, 收回可能性较低
四川华源高温炉管公司	3,060.00	3,060.00	100.00%	已破产
东方电气集团东方汽轮机有限公司	<u>600.00</u>	<u>600.00</u>	100.00%	5年以上, 收回可能性较低
合计	<u>4,779,978.69</u>	<u>4,779,978.69</u>		

② 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 信用风险特征组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄 1 年以内	93,019,175.62	4,650,958.79	5.00%
账龄 1-2 年	39,050,532.16	3,905,053.25	10.00%
账龄 2-3 年	38,783,798.38	7,756,759.68	20.00%
账龄 3-4 年	4,115,686.69	2,057,843.36	50.00%
账龄 4-5 年	313,321.88	187,993.13	60.00%
账龄 5 年以上	<u>280,560.84</u>	<u>280,560.84</u>	100.00%
合计	<u>175,563,075.57</u>	<u>18,839,169.05</u>	

(续上表)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄 1 年以内	74,115,798.26	3,705,789.93	5.00%
账龄 1-2 年	43,460,655.31	4,346,065.53	10.00%
账龄 2-3 年	13,607,650.87	2,721,530.17	20.00%
账龄 3-4 年	1,354,141.14	677,070.57	50.00%
账龄 4-5 年	270,754.80	162,452.88	60.00%

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄 5 年以上	391,641.84	391,641.84	100.00%
合计	133,200,642.22	12,004,550.92	

### (3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	16,784,529.61	6,834,618.13	=	=	=	23,619,147.74
合计	16,784,529.61	6,834,618.13	=	=	=	23,619,147.74

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产（含列报在非流动资产的合同资产）情况

公司名称	应收账款	合同资产（含列	应收账款	占应收账款和合	坏账准备
	期末余额	报在非流动资产	和合同资产	同资产期末余额	期末余额
		的合同资产）	期末余额	合计数的比例	
			期末余额		
客户 1	38,656,964.36	6,737,810.00	45,394,774.36	20.22%	7,167,514.94
常州百利锂电智慧工厂有限公司	26,077,900.00	2,048,800.00	28,126,700.00	12.53%	2,922,390.00
成都锐思环保技术股份有限公司	13,528,058.41	8,821,649.93	22,349,708.34	9.95%	2,269,384.28
华陆工程科技有限责任公司	9,126,000.00	4,536,000.00	13,662,000.00	6.08%	912,600.00
四川晨光博达新材料有限公司	10,441,236.51	1,856,992.91	12,298,229.42	5.48%	1,229,822.95
合计	97,830,159.28	24,001,252.84	121,831,412.12	54.26%	14,501,712.17

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	5,351,127.50	5,078,208.60
合计	5,351,127.50	5,078,208.60

### (1) 其他应收款

#### ① 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	3,396,938.47	4,531,429.84
1 至 2 年	2,218,688.00	258,961.39
2 至 3 年	94,020.94	344,950.00
3 至 4 年	-	528,650.00
4 至 5 年	130,000.00	-
5 年以上	130,000.00	130,000.00

账龄	期末账面余额	期初账面余额
减：坏账准备	618,519.91	715,782.63
合计	5,351,127.50	5,078,208.60

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	5,809,133.03	5,783,636.28
备用金	160,514.38	10,354.95
减：坏账准备	618,519.91	715,782.63
合计	5,351,127.50	5,078,208.60

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	655,782.63	-	60,000.00	715,782.63
期初余额在本期	655,782.63	-	60,000.00	715,782.63
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-97,262.72	-	-	-97,262.72
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	558,519.91	-	60,000.00	618,519.91

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	715,782.63	-97,262.72	≡	≡	≡	618,519.91
合计	715,782.63	-97,262.72	≡	≡	≡	618,519.91

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备期末余额
成都市高性能纤维材料产业功	新厂建设保证金	1,882,608.00	1-2 年	31.54%	188,260.80

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
能区管理委员会					
中广核工程有限公司	投标保证金	800,000.00	1年以内	13.40%	40,000.00
山东美多科技有限公司	投标保证金	500,000.00	1年以内	8.38%	25,000.00
客户2	履约保证金	378,500.00	1年以内	6.34%	18,925.00
四川川化永鑫建设工程有限责 任公司	投标保证金	<u>360,000.00</u>	1年以内	<u>6.03%</u>	<u>18,000.00</u>
合计		<u>3,921,108.00</u>		<u>65.68%</u>	<u>290,185.80</u>

### 3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	<u>400,000.00</u>	=	<u>400,000.00</u>	<u>300,000.00</u>	=	<u>300,000.00</u>
合计	<u>400,000.00</u>	=	<u>400,000.00</u>	<u>300,000.00</u>	=	<u>300,000.00</u>

#### 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备	
					减值准备	期初余额	期末余额
四川瑞再新能源科 技有限公司	<u>300,000.00</u>	<u>100,000.00</u>	=	<u>400,000.00</u>	=	=	=
合计	<u>300,000.00</u>	<u>100,000.00</u>	=	<u>400,000.00</u>	=	=	=

### 4、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	371,488,069.22	286,217,283.14	336,472,563.89	236,249,285.64
其他业务	<u>1,757,623.31</u>	<u>23,908.39</u>	<u>2,139,596.44</u>	<u>520,751.94</u>
合计	<u>373,245,692.53</u>	<u>286,241,191.53</u>	<u>338,612,160.33</u>	<u>236,770,037.58</u>

#### (2) 营业收入、营业成本的分解信息

业务类型	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务：	<u>371,488,069.22</u>	<u>286,217,283.14</u>	<u>336,472,563.89</u>	<u>236,249,285.64</u>
其中：装备制造	316,287,553.19	243,967,825.18	230,359,246.91	157,986,225.15
安装工程	42,906,473.41	32,044,651.95	58,273,128.16	50,563,441.99
技术服务	12,294,042.62	10,204,806.01	47,840,188.82	27,699,618.50
其他业务：	<u>1,757,623.31</u>	<u>23,908.39</u>	<u>2,139,596.44</u>	<u>520,751.94</u>
其中：材料销售	1,560,738.93	22,601.60	1,824,485.93	517,659.78
其他	196,884.38	1,306.79	315,110.51	3,092.16

业务类型	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	<u>373,245,692.53</u>	<u>286,241,191.53</u>	<u>338,612,160.33</u>	<u>236,770,037.58</u>

### (3) 分摊至剩余履约义务的说明

公司主营业务及其他业务均为在某一时点确认收入。

## 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	790,434.51	-
债务重组收益	=	<u>131,500.00</u>
合计	<u>790,434.51</u>	<u>131,500.00</u>

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-27,581.05	固定资产报废损失
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	912,590.45	对公司损益不产生持续影响
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	54,041.10	交易性金融资产公允价值变动收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	230,240.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-15,018.91	逾期付款资金利息
减：所得税影响额	173,140.82	-
少数股东权益影响额（税后）	=	-
合计	<u>981,131.29</u>	

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	6.46%	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.20%	0.17	0.17

成都瑞奇智造科技股份有限公司

二〇二四年四月十九日

附：

## 第十二节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室