

河北瑞星燃气设备股份有限公司

自 2023 年 1 月 1 日  
至 2023 年 3 月 31 日止期间财务报表



KPMG Huazhen LLP  
8th Floor, KPMG Tower  
Oriental Plaza  
1 East Chang An Avenue  
Beijing 100738  
China  
Telephone +86 (10) 8508 5000  
Fax +86 (10) 8518 5111  
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所  
(特殊普通合伙)  
中国北京  
东长安街1号  
东方广场毕马威大楼8层  
邮政编码: 100738  
电话 +86 (10) 8508 5000  
传真 +86 (10) 8518 5111  
网址 kpmg.com/cn

## 审阅报告

毕马威华振专字第 2301171 号

河北瑞星燃气设备股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的河北瑞星燃气设备股份有限公司(以下简称“瑞星公司”)2023年第一季度财务报表(以下简称“中期财务报表”),包括2023年3月31日的合并及母公司资产负债表,自2023年1月1日至2023年3月31日止期间的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表以及相关中期财务报表附注。按照中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则第32号——中期财务报告》的规定编制中期财务报表是瑞星公司管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对中期财务报表出具审阅报告。

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

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信瑞星公司中期财务报表没有在所有重大方面按照《企业会计准则第32号——中期财务报告》的规定编制。

审阅报告 (续)

毕马威华振专字第 2301171 号

本报告仅为瑞星公司申请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之目的使用，未经本所的书面同意，不得用于任何其他目的。

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)  
(总所盖章)



中国注册会计师

吴旭初



中国 北京

李卓



2023 年 5 月 11 日

河北瑞星燃气设备股份有限公司

合并资产负债表

2023年3月31日

(金额单位：人民币元)

	附注	2023年3月31日	2022年12月31日
<b>资产</b>			
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	63,610,314.96	53,677,666.26
应收票据		2,067,547.05	3,249,698.06
应收账款	五、2	194,497,714.37	207,696,978.36
应收款项融资	五、3	10,027,347.28	7,810,643.25
预付款项	五、4	19,022,096.01	13,294,765.79
其他应收款	五、5	10,325,656.47	10,439,104.96
存货	五、6	68,092,415.19	71,792,847.64
合同资产	五、7	11,271,259.31	12,713,542.27
其他流动资产		420,394.20	160,266.64
<b>流动资产合计</b>		<b>379,334,744.84</b>	<b>380,835,513.23</b>
<b>非流动资产：</b>			
长期股权投资	五、8	22,779,498.09	18,585,850.21
其他权益工具投资	五、9	931,000.00	931,000.00
固定资产	五、10	103,665,246.47	106,993,322.56
在建工程	五、11	2,267,181.41	2,254,706.16
无形资产	五、12	13,273,638.01	13,449,801.08
长期待摊费用		611,796.71	648,080.39
递延所得税资产	五、13	4,927,412.54	4,780,067.69
使用权资产	五、42	339,724.05	352,790.36
其他非流动资产	五、14	6,000,000.00	6,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>154,795,497.28</b>	<b>153,995,618.45</b>
<b>资产总计</b>		<b>534,130,242.12</b>	<b>534,831,131.68</b>

刊载于第 17 页至第 68 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

河北瑞星燃气设备股份有限公司  
合并资产负债表(续)  
2023年3月31日  
(金额单位:人民币元)

	附注	<u>2023年3月31日</u>	<u>2022年12月31日</u>
负债和股东权益			
流动负债:			
短期借款	五、15	54,060,836.11	24,027,377.78
应付账款	五、16	31,011,885.33	56,422,754.44
合同负债	五、17	1,256,145.13	1,238,297.35
应付职工薪酬	五、18	2,068,392.04	4,173,750.40
应交税费	五、19	1,205,708.60	5,331,042.13
其他应付款	五、20	2,438,058.22	4,063,444.32
一年内到期的非流动负债	五、42	48,141.43	47,586.09
其他流动负债		<u>922,273.71</u>	<u>906,520.93</u>
流动负债合计		<u>93,011,440.57</u>	<u>96,210,773.44</u>
非流动负债:			
递延收益	五、21	2,510,107.61	2,620,643.06
租赁负债	五、42	<u>308,693.12</u>	<u>320,938.74</u>
非流动负债合计		<u>2,818,800.73</u>	<u>2,941,581.80</u>
负债合计		<u>95,830,241.30</u>	<u>99,152,355.24</u>

刊载于第 17 页至第 68 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

河北瑞星燃气设备股份有限公司

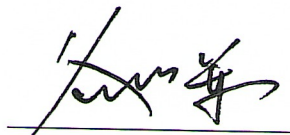
合并资产负债表 (续)

2023年3月31日

(金额单位: 人民币元)

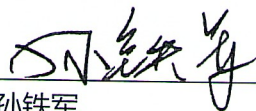
	附注	2023年3月31日	2022年12月31日
负债和股东权益 (续)			
股东权益:			
股本		86,000,000.00	86,000,000.00
资本公积	五、22	69,280,233.48	69,280,233.48
盈余公积	五、23	28,584,570.30	28,584,570.30
未分配利润	五、24	254,435,197.04	251,813,972.66
股东权益合计		<u>438,300,000.82</u>	<u>435,678,776.44</u>
负债和股东权益总计		<u>534,130,242.12</u>	<u>534,831,131.68</u>

此财务报表已于2023年5月11日获董事会批准。



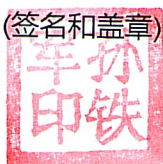
谷红军  
法定代表人

(签名和盖章)

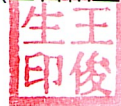
孙铁军  
主管会计工作的  
公司负责人

(签名和盖章)




王俊生  
会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第17页至第68页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

河北瑞星燃气设备股份有限公司

母公司资产负债表

2023年3月31日

(金额单位：人民币元)

	附注	2023年3月31日	2022年12月31日
<b>资产</b>			
<b>流动资产：</b>			
货币资金		60,114,556.38	52,708,736.71
应收票据		1,561,881.72	2,399,698.06
应收账款	十二、1	185,915,013.81	194,223,587.76
应收款项融资	十二、2	8,960,972.34	7,222,643.25
预付款项		27,222,104.64	23,245,675.09
其他应收款	十二、3	9,945,944.86	10,049,972.82
存货		40,652,820.72	42,337,665.60
合同资产		8,805,484.32	10,062,111.64
其他流动资产		391,354.21	148,829.49
<b>流动资产合计</b>		<b>343,570,133.00</b>	<b>342,398,920.42</b>
<b>非流动资产：</b>			
长期股权投资	十二、4	57,939,498.09	53,745,850.21
其他权益工具投资		931,000.00	931,000.00
固定资产		66,259,582.10	68,613,396.66
在建工程		2,254,706.16	2,254,706.16
无形资产		6,631,171.14	6,700,056.72
长期待摊费用		611,796.71	648,080.39
递延所得税资产		3,899,227.28	3,870,938.26
使用权资产		339,724.05	352,790.36
其他非流动资产		6,000,000.00	6,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>144,866,705.53</b>	<b>143,116,818.76</b>
<b>资产总计</b>		<b>488,436,838.53</b>	<b>485,515,739.18</b>

刊载于第 17 页至第 68 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

河北瑞星燃气设备股份有限公司  
 母公司资产负债表 (续)  
 2023 年 3 月 31 日  
 (金额单位: 人民币元)

	附注	<u>2023 年 3 月 31 日</u>	<u>2022 年 12 月 31 日</u>
负债和股东权益			
流动负债:			
短期借款		44,049,072.22	14,015,613.89
应付账款		22,522,692.40	45,346,936.78
合同负债		1,084,764.60	18,208.85
应付职工薪酬		894,409.32	3,208,798.23
应交税费		519,220.64	4,249,835.12
其他应付款		2,181,869.96	3,826,131.57
一年内到期的非流动负债		48,141.43	47,586.09
其他流动负债		<u>553,734.32</u>	<u>430,546.54</u>
流动负债合计		<u>71,853,904.89</u>	<u>71,143,657.07</u>
非流动负债:			
递延收益		2,510,107.61	2,620,643.06
租赁负债		<u>308,693.12</u>	<u>320,938.74</u>
非流动负债合计		<u>2,818,800.73</u>	<u>2,941,581.80</u>
负债合计		<u>74,672,705.62</u>	<u>74,085,238.87</u>

刊载于第 17 页至第 68 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



河北瑞星燃气设备股份有限公司

母公司资产负债表 (续)

2023年3月31日

(金额单位: 人民币元)

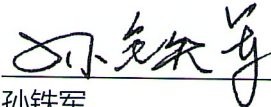
	附注	2023年3月31日	2022年12月31日
负债和股东权益 (续)			
股东权益:			
股本		86,000,000.00	86,000,000.00
资本公积		66,784,791.39	66,784,791.39
盈余公积		28,584,570.30	28,584,570.30
未分配利润		232,394,771.22	230,061,138.62
股东权益合计		<u>413,764,132.91</u>	<u>411,430,500.31</u>
负债和股东权益总计		<u>488,436,838.53</u>	<u>485,515,739.18</u>

此财务报表已于2023年5月11日获董事会批准。



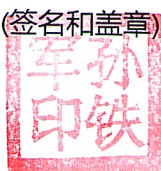
谷红军  
法定代表人

(签名和盖章)

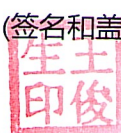
孙铁军  
主管会计工作的  
公司负责人

(签名和盖章)




王俊生  
会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第17页至第68页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

河北瑞星燃气设备股份有限公司  
合并利润表  
自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 3 月 31 日止期间  
(金额单位：人民币元)

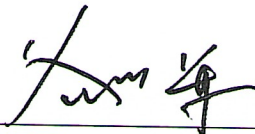
	附注	<u>2023 年 1-3 月</u>	<u>2022 年 1-3 月</u>
一、营业收入	五、25	31,939,558.33	23,637,475.59
减：营业成本	五、25	19,696,413.69	12,184,166.61
税金及附加	五、26	514,895.07	318,167.56
销售费用	五、27	2,688,323.68	3,336,057.94
管理费用	五、28	5,588,592.94	6,399,385.71
研发费用	五、29	3,074,010.40	1,355,623.39
财务费用	五、30	407,958.91	526,271.35
其中：利息费用		479,669.47	520,244.00
利息收入		84,077.00	19,271.29
加：其他收益	五、31	2,682,219.04	435,153.70
投资收益	五、32	193,647.88	491,024.63
其中：对联营企业的投资收益		193,647.88	106,202.88
资产处置收益		6,798.31	-
减：信用减值损失/（转回）	五、33	482,405.97	(501,678.83)
二、营业利润		2,369,622.90	945,660.19
加：营业外收入	五、34	138,833.22	-
减：营业外支出	五、34	5,000.00	227.75
三、利润总额		2,503,456.12	945,432.44
减：所得税费用	五、35	(117,768.26)	13,296.75
四、净利润		2,621,224.38	932,135.69

刊载于第 17 页至第 68 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

河北瑞星燃气设备股份有限公司  
合并利润表(续)  
自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 3 月 31 日止期间  
(金额单位: 人民币元)

	附注	2023 年 1-3 月	2022 年 1-3 月
(一) 按持续经营分类			
持续经营净利润		2,621,224.38	932,135.69
(二) 按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		2,621,224.38	932,135.69
五、综合收益总额		<u>2,621,224.38</u>	<u>932,135.69</u>
归属于母公司股东的综合收益总额		2,621,224.38	932,135.69
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益	五、36	<u>0.03</u>	<u>0.01</u>
(二) 稀释每股收益	五、36	<u>0.03</u>	<u>0.01</u>

此财务报表已于 2023 年 5 月 11 日获董事会批准。



谷红军  
法定代表人

(签名和盖章)

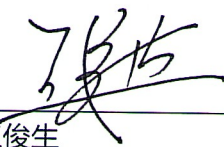




孙铁军  
主管会计工作的  
公司负责人

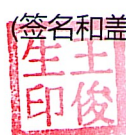
(签名和盖章)





王俊生  
会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第 17 页至第 68 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

河北瑞星燃气设备股份有限公司  
 母公司利润表  
 自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 3 月 31 日止期间  
 (金额单位：人民币元)

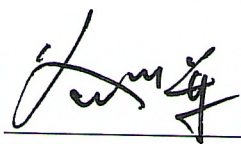
	附注	<u>2023 年 1-3 月</u>	<u>2022 年 1-3 月</u>
一、营业收入	十二、5	23,253,445.05	22,830,942.93
减：营业成本	十二、5	14,881,010.00	14,557,253.23
税金及附加		452,737.94	294,513.17
销售费用		1,968,577.68	2,789,484.90
管理费用		3,797,046.05	4,570,541.14
研发费用		2,352,015.74	602,375.76
财务费用		325,277.60	571,590.83
其中：利息费用		396,613.92	461,838.18
利息收入		82,588.26	16,926.54
加：其他收益		2,679,452.36	432,306.97
投资收益	十二、6	193,647.88	491,024.63
其中：对联营企业的投资收益		193,647.88	106,202.88
资产处置收益		6,798.31	-
减：信用减值损失/（转回）		<u>51,335.01</u>	<u>(206,809.02)</u>
二、营业利润		<u>2,305,343.58</u>	<u>575,324.52</u>
三、利润总额		2,305,343.58	575,324.52
减：所得税费用		<u>(28,289.02)</u>	<u>65,921.68</u>
四、净利润		<u>2,333,632.60</u>	<u>509,402.84</u>
持续经营净利润		2,333,632.60	509,402.84

刊载于第 17 页至第 68 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

河北瑞星燃气设备股份有限公司  
 母公司利润表(续)  
 自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 3 月 31 日止期间  
 (金额单位: 人民币元)

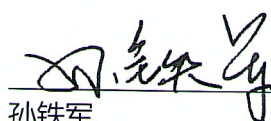
	附注	<u>2023 年 1-3 月</u>	<u>2022 年 1-3 月</u>
五、综合收益总额		2,333,632.60	509,402.84

此财务报表已于 2023 年 5 月 11 日获董事会批准。



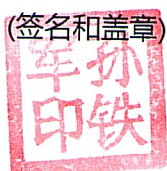
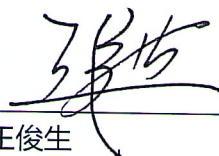
谷红军  
法定代表人

(签名和盖章)

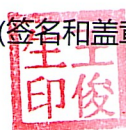
孙铁军  
主管会计工作的  
公司负责人

(签名和盖章)

王俊生  
会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第 17 页至第 68 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

河北瑞星燃气设备股份有限公司  
合并现金流量表  
自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 3 月 31 日止期间  
(金额单位：人民币元)

	附注	2023 年 1-3 月	2022 年 1-3 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		45,571,421.21	57,037,544.99
收到其他与经营活动有关的现金	五、38(1)	<u>2,655,760.58</u>	<u>375,089.55</u>
经营活动现金流入小计		<u>48,227,181.79</u>	<u>57,412,634.54</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(42,683,160.12)	(32,243,385.88)
支付给职工以及为职工支付的现金		(9,292,130.87)	(9,290,790.58)
支付的各项税费		(7,451,285.48)	(3,300,454.90)
支付其他与经营活动有关的现金	五、38(2)	<u>(2,847,860.92)</u>	<u>(4,176,039.53)</u>
经营活动现金流出小计		<u>(62,274,437.39)</u>	<u>(49,010,670.89)</u>
经营活动产生的现金流量净额	五、39(1)	<u>(14,047,255.60)</u>	<u>8,401,963.65</u>
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	1,985,178.25
取得投资收益收到的现金		-	384,821.75
处置固定资产收回的现金净额		<u>37,000.00</u>	<u>-</u>
投资活动现金流入小计		<u>37,000.00</u>	<u>2,370,000.00</u>

刊载于第 17 页至第 68 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

河北瑞星燃气设备股份有限公司  
合并现金流量表 (续)  
自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 3 月 31 日止期间  
(金额单位: 人民币元)

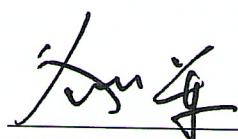
	附注	<u>2023 年 1-3 月</u>	<u>2022 年 1-3 月</u>
二、投资活动产生的现金流量 (续):			
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金		(1,615,123.76)	(7,804,707.70)
投资支付的现金		<u>(4,000,000.00)</u>	<u>(1,000,000.00)</u>
投资活动现金流出小计		<u>(5,615,123.76)</u>	<u>(8,804,707.70)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(5,578,123.76)</u>	<u>(6,434,707.70)</u>
三、筹资活动产生的现金流量:			
取得借款收到的现金		<u>30,000,000.00</u>	<u>34,000,000.00</u>
筹资活动现金流入小计		<u>30,000,000.00</u>	<u>34,000,000.00</u>
偿还债务支付的现金		-	(5,000,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		<u>(441,972.22)</u>	<u>(526,015.37)</u>
筹资活动现金流出小计		<u>(441,972.22)</u>	<u>(5,526,015.37)</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>29,558,027.78</u>	<u>28,473,984.63</u>

刊载于第 17 页至第 68 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

河北瑞星燃气设备股份有限公司  
合并现金流量表 (续)  
自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 3 月 31 日止期间  
(金额单位: 人民币元)

	附注	2023 年 1-3 月	2022 年 1-3 月
四、现金净增加额	五、39(1)	9,932,648.42	30,441,240.58
加: 期初现金余额		<u>53,668,626.70</u>	<u>5,759,853.45</u>
五、期末现金余额	五、39(2)	<u>63,601,275.12</u>	<u>36,201,094.03</u>

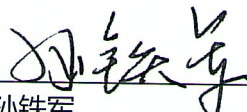
此财务报表已于 2023 年 5 月 11 日获董事会批准。



谷红军  
法定代表人

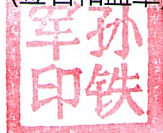
(签名和盖章)

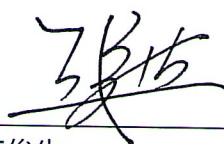




孙铁军  
主管会计工作的  
公司负责人

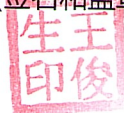
(签名和盖章)





王俊生  
会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第 17 页至第 68 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



河北瑞星燃气设备股份有限公司  
 母公司现金流量表  
 自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 3 月 31 日止期间  
 (金额单位：人民币元)

	<u>2023 年 1-3 月</u>	<u>2022 年 1-3 月</u>
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	32,703,531.79	40,565,436.23
收到其他与经营活动有关的现金	<u>2,651,505.16</u>	<u>369,898.07</u>
经营活动现金流入小计	<u>35,355,036.95</u>	<u>40,935,334.30</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	(37,674,535.33)	(22,887,084.00)
支付给职工以及为职工支付的现金	(6,842,656.06)	(7,262,966.54)
支付的各项税费	(5,810,014.65)	(2,536,688.51)
支付其他与经营活动有关的现金	<u>(1,842,515.09)</u>	<u>(2,772,497.22)</u>
经营活动现金流出小计	<u>(52,169,721.13)</u>	<u>(35,459,236.27)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>(16,814,684.18)</u>	<u>5,476,098.03</u>
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	-	1,985,178.25
取得投资收益收到的现金	-	384,821.75
处置固定资产收回的现金净额	<u>37,000.00</u>	<u>-</u>
投资活动现金流入小计	<u>37,000.00</u>	<u>2,370,000.00</u>

刊载于第 17 页至第 68 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

河北瑞星燃气设备股份有限公司  
 母公司现金流量表 (续)  
 自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 3 月 31 日止期间  
 (金额单位: 人民币元)

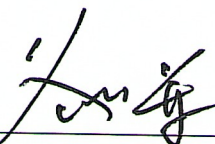
	<u>2023 年 1-3 月</u>	<u>2022 年 1-3 月</u>
二、投资活动产生的现金流量 (续):		
购建固定资产、无形资产和其他		
长期资产支付的现金	(1,457,579.76)	(7,741,822.97)
投资支付的现金	<u>(4,000,000.00)</u>	<u>(1,000,000.00)</u>
投资活动现金流出小计	<u>(5,457,579.76)</u>	<u>(8,741,822.97)</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>(5,420,579.76)</u>	<u>(6,371,822.97)</u>
三、筹资活动产生的现金流量:		
取得借款收到的现金	<u>30,000,000.00</u>	<u>34,000,000.00</u>
筹资活动现金流入小计	<u>30,000,000.00</u>	<u>34,000,000.00</u>
偿还债务支付的现金	-	(2,000,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	<u>(402,354.52)</u>	<u>(457,069.11)</u>
筹资活动现金流出小计	<u>(402,354.52)</u>	<u>(2,457,069.11)</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>29,597,645.48</u>	<u>31,542,930.89</u>

刊载于第 17 页至第 68 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

河北瑞星燃气设备股份有限公司  
 母公司现金流量表 (续)  
 自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 3 月 31 日止期间  
 (金额单位: 人民币元)

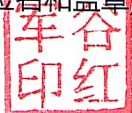
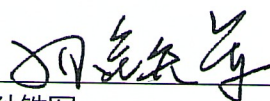
	<u>2023 年 1-3 月</u>	<u>2022 年 1-3 月</u>
四、现金净增加额	7,362,381.54	30,647,205.95
加: 期初现金余额	<u>52,699,697.15</u>	<u>2,044,624.21</u>
五、期末现金余额	<u>60,062,078.69</u>	<u>32,691,830.16</u>

此财务报表已于 2023 年 5 月 11 日获董事会批准。



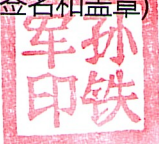
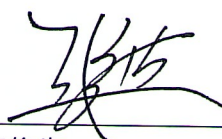
谷红军  
法定代表人

(签名和盖章)

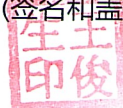
孙铁军  
主管会计工作的  
公司负责人

(签名和盖章)

王俊生  
会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第 17 页至第 68 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

河北瑞星燃气设备股份有限公司  
财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

河北瑞星燃气设备股份有限公司(以下简称“本公司”)是在河北省衡水市枣强县成立的股份有限公司，总部位于河北省衡水市枣强县中华东街北侧。

本公司前身为河北瑞星调压器有限公司(以下简称“瑞星有限”)，于2000年4月19日经河北省衡水市枣强县乡镇企业局批准立项，由谷红军、谷红民、谷裕深、屈庆涛、屈金娟五名自然人共同出资设立，原注册资本和实收资本均为人民币300万元，其中谷红军出资人民币100万元，另外四名股东各出资人民币50万元。本公司于2001年6月4日取得枣强县工商行政管理局核发的1311212000086号《企业法人营业执照》。

2004年9月10日，经股东会决议，由股东谷红军增加实物出资人民币868万元，将瑞星有限注册资本增加至为人民币1,168万元，其他股东出资不变。

2009年11月9日，经股东会决议，由股东谷红军出资增加出资人民币1,000万元，将瑞星有限注册资本增加至人民币2,168万元，其他股东出资不变。

2010年8月20日，经股东会决议，股东谷裕深、屈庆涛分别将其人民币50万元出资以人民币50万元价格转让给谷红民，股权转让后，股东为谷红军、谷红民、屈金娟三人。

2012年5月25日，经股东会决议，瑞星有限增加注册资本人民币2,100万元至人民币4,268万元，由股东谷红军出资1,410万元，谷红民出资人民币690万元。

2012年9月15日，经股东会决议，瑞星有限名称变更为“河北瑞星燃气设备集团有限公司”。

2014年12月12日，经股东会决议，注册资本由人民币4,268万元变更为人民币3,400万元，股东谷红军减少非货币出资人民币868万元，本次减资后谷红军出资金额为人民币2,510万元，谷红民出资金额为人民币840万元，屈金娟出资金额为人民币50万元。

2015年2月8日，经股东会决议，股东屈金娟将其人民币50万元出资以人民币50万元价格转让给谷红军。

2015 年 2 月 9 日，经股东会决议，新增注册资本人民币 4,600 万元，全部为货币出资，其中公司原股东谷红军认缴人民币 3,200 万元，谷红民认缴额人民币 40 万元；新股东恒璋贸易认缴人民币 800 万元，其余七名新股东焦广新、樊丰旺、陈洪树、陈金星、刘洪福、付文轩、武凤良分别认缴人民币 80 万元。

2015 年 5 月 22 日，经股份公司创立大会暨第一次股东大会决议通过，以经亚太会计师事务所审计的瑞星有限截至 2015 年 2 月 28 日的净资产人民币 112,766,581.65 元为基数折合成 8,000 万股，其余人民币 32,766,581.65 元计入资本公积，由此瑞星有限整体变更为河北瑞星燃气设备股份有限公司。2015 年 5 月 26 日，本公司办理了变更设立登记并领取了新的企业法人营业执照。股份公司设立时谷红军持有本公司 72% 股权。

2016 年 4 月 18 日，本公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，证券代码 836717。

本公司于 2017 年 10 月第四次临时股东大会审议通过了《关于 <河北瑞星燃气设备股份有限公司股票发行方案>的议案》，向核心员工增发 600 万股。

2018 年 3 月 29 日，经股东会决议，本公司注册资本由人民币 8,000 万元变更为人民币 8,600 万元，股份总数由 8,000 万股变更为 8,600 万股。

本公司及子公司 (以下简称“本集团”) 主要从事燃气输配压力调节系统的设计、生产和销售。

本公司子公司的相关信息参见附注六。

## 二、 财务报表的编制基础

本集团 2023 年第一季度财务报表 (以下简称“中期财务报表”) 包括 2023 年 3 月 31 日的合并及母公司资产负债表、自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 3 月 31 日止期间的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表以及相关中期财务报表附注。本中期财务报表仅为本集团申请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之目的而编制。自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日止期间的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表作为比较数字列示在本中期财务报表中，这些比较数字未经审计或审阅。

本中期财务报表以持续经营为基础列报。本中期财务报表根据中华人民共和国财政部 (以下简称“财政部”) 颁布的《企业会计准则第 32 号——中期财务报告》(“中期报告准则”) 的规定编制，本中期财务报表附注相对年度财务报表附注而言进行了适当的简化，并不包括在年度财务报表中列示的所有信息和披露内容。本中期财务报表应与本集团编制的 2022 年度、2021 年度及 2020 年度财务报表一并阅读。

### 三、 公司重要会计政策、会计估计

除以下主要会计政策的变更外，本中期财务报表所采用的会计政策与本集团为申请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之目的而编制的 2022 年度、2021 年度及 2020 年度财务报表的会计政策相一致。

#### 主要会计政策变更

本集团于 2023 年度执行了财政部于近年颁布的企业会计准则相关规定及指引，主要包括：

- 《企业会计准则解释第 16 号》(财会 2022 31 号) (“解释第 16 号”)中“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”的规定。

采用上述规定未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

### 四、 税项

#### 1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	13%
城市维护建设税	按实际缴纳增值税计征	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%

#### 2、 税收优惠

根据河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省税务局核发的 GR202013001370 号高新技术企业证书，本公司享有高新技术企业资格，自 2020 年度至 2023 年度享受 15% 所得税优惠税率。本公司正在申请新一期高新技术企业证书，预计于 2023 年下半年取得。

根据四川省科学技术厅、四川省财政厅及国家税务总局四川省税务局核发 GR202251004947 号高新技术企业证书，本公司之子公司瑞星久宇燃气设备(成都)有限公司(以下简称“瑞星久宇”)自 2022 年度至 2024 年度享受 15% 的优惠所得税税率。

五、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

种类	期末余额	期初余额
库存现金	34.19	26.19
银行存款	<u>63,610,280.77</u>	<u>53,677,640.07</u>
合计	<u>63,610,314.96</u>	<u>53,677,666.26</u>

于2023年3月31日，本集团使用权受限银行存款为人民币9,039.84元(2022年12月31日：人民币9,039.56元)，主要为公租房建设专项资金以及票据保证金，具体参见附注五、40 相关披露。

2、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

客户类别	期末余额	期初余额
应收第三方	218,862,736.38	232,594,737.41
应收关联方	<u>9,972,029.70</u>	<u>8,779,925.20</u>
小计	228,834,766.08	241,374,662.61
减：坏账准备	<u>34,337,051.71</u>	<u>33,677,684.25</u>
合计	<u>194,497,714.37</u>	<u>207,696,978.36</u>

(2) 应收账款按账龄分析如下:

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	144,115,521.28	142,651,721.71
1 年至 2 年 (含 2 年)	33,383,360.67	42,404,501.91
2 年至 3 年 (含 3 年)	22,151,628.24	24,276,157.43
3 年以上	<u>29,184,255.89</u>	<u>32,042,281.56</u>
小计	228,834,766.08	241,374,662.61
减: 坏账准备	<u>34,337,051.71</u>	<u>33,677,684.25</u>
合计	<u>194,497,714.37</u>	<u>207,696,978.36</u>

账龄自确认应收账款之日起开始计算。

(3) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,485,117.39	2.40%	(5,485,117.39)	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>223,349,648.69</u>	<u>97.60%</u>	<u>(28,851,934.32)</u>	12.92%	<u>194,497,714.37</u>
合计	<u>228,834,766.08</u>	<u>100.00%</u>	<u>(34,337,051.71)</u>	15.01%	<u>194,497,714.37</u>

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,636,769.39	2.34%	(5,636,769.39)	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>235,737,893.22</u>	<u>97.66%</u>	<u>(28,040,914.86)</u>	11.89%	<u>207,696,978.36</u>
合计	<u>241,374,662.61</u>	<u>100.00%</u>	<u>(33,677,684.25)</u>	13.95%	<u>207,696,978.36</u>

(a) 报告期内按单项计提坏账准备的计提理由:

本集团按单项计提坏账准备的主要为基于谨慎性原则对回收存在重大疑虑的客户的应收款全额计提的坏账准备。



(b) 报告期内应收账款预期信用损失的评估：

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以逾期天数与预期信用损失率为基础计算其预期信用损失。根据本集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在根据逾期信息计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

	期末余额		
	预期信用损失率	账面余额	减值准备
1年以内(含1年)	4.57%	149,025,147.82	6,805,520.55
1年至2年(含2年)	13.03%	39,978,684.72	5,209,378.67
2年至3年(含3年)	26.79%	15,379,351.22	4,120,250.72
3年至4年(含4年)	44.05%	11,171,114.53	4,921,433.98
4年至5年(含5年)	100.00%	3,585,119.88	3,585,119.88
5年以上	100.00%	4,210,230.52	4,210,230.52
合计		223,349,648.69	28,851,934.32
		期初余额	
	预期信用损失率	账面余额	减值准备
1年以内(含1年)	4.57%	170,789,372.54	7,799,425.83
1年至2年(含2年)	13.03%	30,878,283.38	4,023,560.85
2年至3年(含3年)	26.79%	16,374,973.88	4,386,985.96
3年至4年(含4年)	44.05%	10,482,296.37	4,617,975.17
4年至5年(含5年)	100.00%	3,653,544.77	3,653,544.77
5年以上	100.00%	3,559,422.28	3,559,422.28
合计		235,737,893.22	28,040,914.86

预期信用损失率基于过去 3 年的实际信用损失经验计算，并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

(4) 坏账准备的变动情况:

	本期金额
期初余额	33,677,684.25
本期计提	1,441,450.17
本期收回	(782,082.71)
期末余额	34,337,051.71

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

于 2023 年 3 月 31 日，本集团余额前五名的应收账款合计为人民币 121,596,943.95 元，占应收账款期末余额合计数的 53.14%，相应计提的坏账准备期末余额合计为人民币 16,846,277.04 元（于 2022 年 12 月 31 日，本集团余额前五名的应收账款合计为人民币 128,436,517.43 元，占应收账款期末余额合计数的 53.21%，相应计提的坏账准备年末余额合计为人民币 16,386,391.77 元）。（注：报告期末及可比期末均将受同一最终控制方控制的客户按合计口径加总计算）。

3、 应收款项融资

项目	注	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	(1)	2,852,814.37	1,296,870.92
应收账款	(2)	7,518,110.56	6,825,707.15
小计		10,370,924.93	8,122,578.07
减：坏账准备		343,577.65	311,934.82
合计		10,027,347.28	7,810,643.25

本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或将部分应收账款通过云信平台转让，管理上述应收票据及应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，本集团将此类应收票据及应收账款分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(1) 本集团列示于应收款项融资的已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况如下：

<u>项目</u>	<u>期末终止确认金额</u>	<u>期末未终止确认金额</u>
银行承兑汇票	<u>4,180,450.00</u>	<u>-</u>

本集团应收票据均为银行承兑汇票，期末终止确认的应收票据相关承兑行为国有四大银行或上市银行相关承兑行信用较好，符合终止确认条件，于资产负债表日按会计准则相关规定终止确认。

期末本集团无列示于应收款项融资的已质押的应收票据。

该银行承兑汇票的公允价值与账面价值之间无重大差异。

(2) 对于应收账款，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以逾期天数与违约损失率为基础计算其预期信用损失。

	<u>本期金额</u>
期初余额	311,934.82
本期计提	343,577.65
本期收回	<u>(311,934.82)</u>
期末余额	<u>343,577.65</u>

#### 4、 预付款项

(1) 预付款项分类列示如下：

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
预付货款	4,926,715.86	2,055,567.46
预付上市中介机构费用	12,654,260.66	10,255,661.17
预付服务费	957,734.52	723,090.27
其他	<u>483,384.97</u>	<u>260,446.89</u>
合计	<u>19,022,096.01</u>	<u>13,294,765.79</u>

(2) 预付款项按账龄列示如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	12,247,474.39	64.39%	6,512,720.31	48.99%
1 至 2 年 (含 2 年)	3,749,221.83	19.71%	6,071,140.73	45.67%
2 至 3 年 (含 3 年)	2,663,388.82	14.00%	368,643.09	2.77%
3 年以上	362,010.97	1.90%	342,261.66	2.57%
合计	<u>19,022,096.01</u>	<u>100.00%</u>	<u>13,294,765.79</u>	<u>100.00%</u>

账龄自预付款项确认日起开始计算，预付 1 年以上的款项主要为预付有关中介机构与发行权益性证券直接相关的上市服务费。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

于 2023 年 3 月 31 日，本集团余额前五名的预付款项合计为人民币 15,315,720.39 元，占预付款项期末余额合计数的 80.52% (于 2022 年 12 月 31 日，本集团余额前五名的预付款项合计为人民币 11,129,344.49 元，占预付款项年末余额合计数的 83.71%)。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按客户类别分析如下：

	期末余额	期初余额
应收第三方	10,953,679.63	11,180,062.47
减：坏账准备	<u>628,023.16</u>	<u>740,957.51</u>
合计	<u>10,325,656.47</u>	<u>10,439,104.96</u>

(2) 其他应收款按账龄分析如下:

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,587,494.63	2,784,983.20
1 年至 2 年 (含 2 年)	1,768,582.50	727,476.77
2 年至 3 年 (含 3 年)	7,201,802.50	7,201,196.50
3 年以上	<u>395,800.00</u>	<u>466,406.00</u>
小计	10,953,679.63	11,180,062.47
减: 坏账准备	<u>628,023.16</u>	<u>740,957.51</u>
合计	<u>10,325,656.47</u>	<u>10,439,104.96</u>

账龄自其他应收账款确认日起开始计算。

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>10,953,679.63</u>	<u>100%</u>	<u>(628,023.16)</u>	5.73%	<u>10,325,656.47</u>

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>11,180,062.47</u>	<u>100.00%</u>	<u>(740,957.51)</u>	6.63%	<u>10,439,104.96</u>

(4) 坏账准备的变动情况

	本期金额
期初余额	740,957.51
本期计提	11,008.86
本期转回	<u>(123,943.21)</u>
期末余额	<u>628,023.16</u>

本集团执行新金融工具准则，按照三个阶段划分其他应收款坏账准备，即“未来 12 个月预期信用损失”，“整个存续期预期信用损失中未发生信用减值部分”和“整个存续期预期信用损失中已发生信用减值部分”。本集团其他应收款坏账准备期初和期末余额均主要来自于第一个阶段。本期本集团亦未发生三个阶段间转入或转回的情形。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	3,764,146.50	3,995,208.50
应收公租房回购款 (a)	6,197,075.00	6,197,075.00
其他	<u>992,458.13</u>	<u>987,778.97</u>
小计	10,953,679.63	11,180,062.47
减：坏账准备	<u>628,023.16</u>	<u>740,957.51</u>
合计	<u>10,325,656.47</u>	<u>10,439,104.96</u>

(a) 经枣强县人民政府 2013 年第 20 号会议研究决定，本公司与枣强县建设局廉租住房和经济适用住房管理中心共同建设三栋公共租赁住房，未来房租收益按投资比例分成。该项目用地为本公司自有用地，自 2014 年开工建设，于 2019 年 5 月完工。后枣强县建设局廉租住房和经济适用住房管理中心计划购买本公司公租房项目，于 2020 年 9 月，本公司与枣强县住房和城乡建设局签署资产回购协议，约定将该公租房出售给枣强县住房和城乡建设局，根据回购协议约定将应收回购款确认为其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计数 的比例 (%)	坏账准备 期末余额
枣强县建设局廉租住房和经济适用住房管理中心	应收公租房回购款	6,197,075.00	2 至 3 年	56.58%	416,330.82
新奥阳光采科技有限公司	保证金	1,000,000.00	1 至 2 年	9.13%	13,524.45
重庆燃气集团股份有限公司物资分公司	保证金	300,000.00	2 至 3 年	2.74%	4,689.19
成都鑫迪能源设备有限公司	保证金	290,000.00	4 至 5 年	2.65%	4,057.34
陕西宏远燃气设备有限责任公司	其他	<u>270,000.00</u>	2 年以内	<u>2.46%</u>	<u>3,922.09</u>
合计		<u>8,057,075.00</u>		<u>73.56%</u>	<u>442,523.89</u>

6、 存货

(1) 存货分类

<u>存货种类</u>	期末余额		
	<u>账面余额</u>	<u>跌价准备</u>	<u>账面价值</u>
原材料	34,193,791.43	(521,411.46)	33,672,379.97
库存商品	17,840,311.79	(67,103.22)	17,773,208.57
半成品	8,517,393.28	(261,183.62)	8,256,209.65
在产品	7,902,720.27	-	7,902,720.27
其他	487,896.72	-	487,896.72
合计	<u>68,942,113.49</u>	<u>(849,698.30)</u>	<u>68,092,415.19</u>

<u>存货种类</u>	期末余额		
	<u>账面余额</u>	<u>跌价准备</u>	<u>账面价值</u>
原材料	34,193,791.43	(521,411.46)	33,672,379.97
库存商品	17,840,311.79	(67,103.22)	17,773,208.57
半成品	8,517,393.28	(261,183.632)	8,256,209.656
在产品	7,902,720.27	-	7,902,720.27
其他	487,896.72	-	487,896.72
合计	<u>68,942,113.49</u>	<u>(849,698.30)</u>	<u>68,092,415.19</u>

<u>存货种类</u>	期初余额		
	<u>账面余额</u>	<u>跌价准备</u>	<u>账面价值</u>
原材料	33,326,578.73	(521,411.46)	32,805,167.27
库存商品	22,697,191.34	(67,103.22)	22,630,088.12
半成品	8,171,644.67	(261,183.62)	7,910,461.05
在产品	7,892,351.94	-	7,892,351.94
其他	554,779.26	-	554,779.26
合计	<u>72,642,545.94</u>	<u>(849,698.30)</u>	<u>71,792,847.64</u>

(2) 存货跌价准备变动情况

<u>存货种类</u>	<u>期初及期末余额</u>
原材料	521,411.46
半成品	261,183.62

库存商品	<u>67,103.22</u>
合计	<u>849,698.30</u>



## 7、 合同资产

合同资产按性质分析如下：

项目	期末余额			账面价值
	账面余额	违约损失率	减值准备	
质保金	11,810,613.74	4.57%	(539,354.43)	11,271,259.31

项目	期初余额			账面价值
	账面余额	违约损失率	减值准备	
质保金	13,321,913.10	4.57%	(608,370.83)	12,713,542.27

## 8、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

项目	期末余额	期初余额
对联营企业的投资	22,779,498.09	18,585,850.21
减：减值准备	-	-
合计	22,779,498.09	18,585,850.21

(2) 长期股权投资本期变动情况分析如下：

被投资单位	期初余额	增加投资	权益法下确认 的投资收益	期末余额	减值准备 期末余额
枣强华润燃气有限公司（“枣强华润”）	3,949,534.15	-	(438,456.31)	3,511,077.84	-
邢台实华天然气有限公司（“邢台实华”）	14,636,316.06	4,000,000.00	632,104.19	19,268,420.25	-
合计	18,585,850.21	4,000,000.00	193,647.88	22,779,498.09	-

## 9、 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
河北枣强农村商业银行股份有限公司0.19%股权 (附注八)	931,000.00	931,000.00

本集团其他权益工具投资是本集团计划长期持有的用于非交易目的的非上市股权投资，因此本集团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。本集团其他权益工具投资公允价值按最近一次投资者入股价值估算与成本无重大差异。

## 10、 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
<b>原值</b>					
期初余额	84,146,245.94	79,700,746.79	11,756,561.57	11,988,293.97	187,591,848.27
本期增加	-	185,697.33	-	-	185,697.33
- 购置	-	185,697.33	-	-	185,697.33
本期处置或报废	-	-	(864,834.83)	-	(864,834.83)
期末余额	84,146,245.94	79,886,444.12	10,891,726.74	11,988,293.97	186,912,710.77
<b>累计折旧</b>					
期初余额	29,436,830.55	37,101,290.35	7,477,880.23	6,582,524.58	80,598,525.71
本期计提	1,053,069.06	1,560,864.52	482,857.15	391,037.64	3,487,828.37
本期处置或报废	-	-	(838,889.78)	-	(838,889.78)
期末余额	30,489,899.61	38,662,154.87	7,121,847.60	6,973,562.22	83,247,464.30
<b>减值准备</b>					
期初 / 期末余额	-	-	-	-	-
<b>账面价值</b>					
期末账面价值	53,656,346.33	41,224,289.25	3,769,879.14	5,014,731.75	103,665,246.47
期初账面价值	54,709,415.39	42,599,456.44	4,278,681.34	5,405,769.39	106,993,322.56

## 11、 在建工程

### (1) 在建工程情况

项目	期末余额	期初余额
成本	2,267,181.41	2,254,706.16
减：减值准备	-	-
合计	2,267,181.41	2,254,706.16

(2) 重大在建工程项目本期变动情况

<u>项目</u>	<u>预算数</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期转入 固定资产</u>	<u>期末余额</u>	<u>工程累计投入 占预算比例 (%)</u>	<u>资金来源</u>
会议厅工程	1,700,000.00	1,563,886.79	-	-	1,563,886.79	92%	自有资金
其他		690,819.37	12,475.25	-	703,294.62		自有资金
合计	1,700,000.00	2,254,706.16	12,475.25	-	2,267,181.41		

12、 无形资产

项目	土地使用权	专利及非专利技术	软件及其他	合计
账面原值				
期初余额	12,064,458.40	5,046,819.98	2,513,983.90	19,625,262.28
本期增加	-	-	103,667.05	103,667.05
-购置	-	-	103,667.05	103,667.05
期末余额	<u>12,064,458.40</u>	<u>5,046,819.98</u>	<u>2,617,650.95</u>	<u>19,728,929.33</u>
累计摊销				
期初余额	2,361,885.91	2,553,410.00	1,260,165.29	6,175,461.20
本期计提	90,523.53	124,670.50	64,636.09	279,830.12
期末余额	<u>2,452,409.44</u>	<u>2,678,080.50</u>	<u>1,324,801.38</u>	<u>6,455,291.32</u>
账面价值				
期末账面价值	<u>9,612,048.96</u>	<u>2,368,739.48</u>	<u>1,292,849.57</u>	<u>13,273,638.01</u>
期初账面价值	<u>9,702,572.49</u>	<u>2,493,409.98</u>	<u>1,253,818.61</u>	<u>13,449,801.08</u>

13、 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产 / 负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产 / 负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	36,697,723.53	5,504,658.55	36,215,281.20	5,432,292.18
递延收益	2,510,107.61	376,516.14	2,620,643.06	393,096.46
应付职工薪酬	2,068,392.04	310,258.81	4,173,750.40	626,062.56
预提费用	655,876.04	98,381.41	626,979.01	94,046.85
可抵扣亏损	<u>2,236,234.00</u>	<u>335,435.10</u>	-	-
小计	<u>44,168,333.22</u>	<u>6,625,250.01</u>	<u>43,636,653.67</u>	<u>6,545,498.05</u>
互抵金额		<u>1,697,837.47</u>		<u>1,765,430.36</u>
互抵后的金额		<u>4,927,412.54</u>		<u>4,780,067.69</u>
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	2,368,739.48	355,310.92	2,493,409.98	374,011.50
固定资产折旧	<u>8,950,177.03</u>	<u>1,342,526.55</u>	<u>9,276,125.71</u>	<u>1,391,418.86</u>
小计	<u>11,318,916.51</u>	<u>1,697,837.47</u>	<u>11,769,535.69</u>	<u>1,765,430.36</u>
互抵金额		<u>1,697,837.47</u>		<u>1,765,430.36</u>
互抵后的金额		<u>-</u>		<u>-</u>

14、 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
预付非流动资产购置款	6,000,000.00	-	6,000,000.00	6,000,000.00	-	6,000,000.00

预付非流动资产购置款为本公司购买商品房所支付的预付款，预计后续将供公司员工使用。

15、 短期借款

	期末余额	期初余额
抵押借款 (a)	44,049,072.22	14,015,613.89
信用借款 (b)	<u>10,011,763.89</u>	<u>10,011,763.89</u>
合计	<u>54,060,836.11</u>	<u>24,027,377.78</u>

(a) 于 2023 年 3 月 31 日，中国银行的人民币 3,000 万元借款本金由本公司账面价值约人民币 1,588 万元的房产及账面价值约人民币 585 万元的土地作为抵押，同时该借款由关联自然人提供担保；中国银行的人民币 1,400 万元借款由关联自然人以其房产提供担保，具体担保信息参见附注九、5(3)。

(b) 于 2023 年 3 月 31 日，成都农商银行信用借款本金余额为人民币 1,000 万元。

16、 应付账款

	期末余额	期初余额
应付第三方	30,959,334.93	56,379,590.04
应付关联方	<u>52,550.40</u>	<u>43,164.40</u>
合计	<u>31,011,885.33</u>	<u>56,422,754.44</u>

本集团应付账款主要为应付材料款等。于 2023 年 3 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过 1 年的重要应付账款。

17、 合同负债

	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
预收设备款	<u>1,256,145.13</u>	<u>1,238,297.35</u>

本集团合同负债主要为预收调压设备销售款。于报告期末，本集团无账龄超过 1 年的重要合同负债。

18、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
短期薪酬	4,173,750.40	6,510,548.07	(8,691,325.77)	1,992,972.70
离职后福利-设定提存计划	-	676,224.44	(600,805.10)	75,419.34
合计	<u>4,173,750.40</u>	<u>7,186,772.51</u>	<u>(9,292,130.87)</u>	<u>2,068,392.04</u>

(2) 短期薪酬

	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
工资、奖金、津贴和补贴	4,128,627.71	5,663,417.13	(7,964,411.87)	1,827,632.97
职工福利费	-	179,615.97	(179,615.97)	-
社会保险费	-	424,467.29	(299,699.31)	124,767.98
- 医疗保险费	-	363,872.44	(270,863.86)	93,008.58
- 工伤保险费	-	50,112.50	(18,353.10)	31,759.40
- 大病保险费	-	10,482.35	(10,482.35)	-
工会经费和职工教育经费	45,122.69	46,322.68	(50,873.62)	40,571.75
住房公积金	-	196,725.00	(196,725.00)	-
合计	<u>4,173,750.40</u>	<u>6,510,548.07</u>	<u>(8,691,325.77)</u>	<u>1,992,972.70</u>

(3) 离职后福利 - 设定提存计划

	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
基本养老保险	-	649,963.50	(578,531.34)	71,432.16
失业保险费	-	26,260.94	(22,273.76)	3,987.18
合计	<u>-</u>	<u>676,224.44</u>	<u>(600,805.10)</u>	<u>75,419.34</u>

19、 应交税费

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
增值税	651,904.91	3,307,120.47
企业所得税	350,924.84	1,452,017.39
个人所得税	17,811.38	24,611.86
城市维护建设税	68,041.19	231,855.76
教育费附加	68,041.21	231,855.76
其他	<u>48,985.07</u>	<u>83,580.89</u>
合计	<u><u>1,205,708.60</u></u>	<u><u>5,331,042.13</u></u>

20、 其他应付款

<u>注</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
其他 (1)	<u>2,438,058.22</u>	<u>4,063,444.32</u>
合计	<u><u>2,438,058.22</u></u>	<u><u>4,063,444.32</u></u>

(1) 其他

(a) 按款项性质列示:

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
应付工程款	699,988.01	1,666,493.77
员工报销款	368,100.81	515,655.85
软件服务费	174,000.00	486,000.00
其他	<u>1,195,969.40</u>	<u>1,395,294.70</u>
合计	<u><u>2,438,058.22</u></u>	<u><u>4,063,444.32</u></u>

21、 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助 (附注五、41)				
- 大气污染防治专项资金	237,858.26	-	(15,000.00)	222,858.26
- 技术改造补贴	468,608.30	-	(26,525.01)	442,083.29
- 互联网先进制造业融合发展重点项目补贴	640,776.51	-	(29,126.22)	611,650.29
- 挥发性有机物治理补贴	274,999.99	-	(8,684.22)	266,315.77
- 产业基础高级化和产业链现代化示范项目	998,400.00	-	(31,200.00)	967,200.00
合计	<u>2,620,643.06</u>	<u>-</u>	<u>(110,535.45)</u>	<u>2,510,107.61</u>

本集团的递延收益均为与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内摊销计入其他收益。

22、 资本公积

项目	期初及期末余额
股本溢价	62,233,721.85
以权益结算的股份支付	<u>7,046,511.63</u>
合计	<u>69,280,233.48</u>

23、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	期末余额
法定盈余公积	<u>28,584,570.30</u>	<u>-</u>	<u>28,584,570.30</u>

24、 未分配利润

项目	2023年1-3月	2022年1-3月
期初未分配利润	251,813,972.66	234,552,976.53
加：本期归属于母公司股东的净利润	<u>2,621,224.38</u>	<u>932,135.69</u>
期末未分配利润	<u>254,435,197.04</u>	<u>235,485,112.22</u>



25、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,939,558.33	19,696,413.69	23,637,475.59	12,184,166.61

营业收入明细：

	本期金额	上期金额
主营业务收入		
- 销售商品	31,939,558.33	23,637,475.59

(2) 主要客户

本集团来源于单一客户收入占本集团总收入 10%或以上的客户有 4 个 (2022 年第一季度：3 个)，约占本集团总收入 50.87% (2022 年第一季度：47.16%)。来自该等客户的收入金额列示如下：

客户	本期金额		上期金额	
	金额	比例	金额	比例
山东实华天然气有限公司	4,448,323.01	13.93%	低于本集团总收入 的 10%	—
华润燃气投资 (中国) 有限公司	4,142,370.03	12.97%	3,873,538.34	16.39%
新奥 (中国) 燃气投资有限公司	3,934,863.39	12.32%	低于本集团总收入 的 10%	—
郑州恒璋贸易有限公司	3,722,684.10	11.66%	2,473,035.43	10.46%
天津能源投资集团有限公司	低于本集团总收入 的 10%	—	4,800,613.88	20.31%

注：报告期和可比期间均将同一最终控制方控制的客户按合计口径加总计算。

26、 税金及附加

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
城市维护建设税	97,573.54	49,635.27
教育费附加	58,544.12	29,781.17
地方教育费附加	39,029.41	19,854.11
印花税	132,401.74	13,996.08
房产税	112,889.86	112,889.84
土地使用税	69,441.24	73,041.24
环境保护税	4,800.00	8,769.65
车船使用税	215.16	10,200.20
合计	<u>514,895.07</u>	<u>318,167.56</u>

27、 销售费用

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
人工成本	1,537,979.61	1,362,379.65
差旅费	166,676.30	214,254.06
质保费	159,697.79	146,130.54
维修费	239,045.42	558,957.44
业务招待费	343,446.00	438,009.00
平台服务费	18,358.00	47,201.14
宣传费	75,471.68	128,750.25
其他	147,648.88	440,375.86
合计	<u>2,688,323.68</u>	<u>3,336,057.94</u>

28、 管理费用

项目	本期金额	上期金额
人工成本	2,419,777.26	2,583,975.97
办公费	686,638.93	632,753.48
折旧及摊销	1,359,049.60	1,411,757.75
业务招待费	384,134.54	244,600.94
差旅费	462,477.59	592,588.60
其他	276,515.02	933,708.97
合计	5,588,592.94	6,399,385.71

29、 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工成本	1,000,215.32	758,946.48
材料费	1,805,486.00	146,133.34
折旧及摊销	245,999.08	413,777.43
其他	22,310.00	36,766.14
合计	3,074,010.40	1,355,623.39

30、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
贷款及应付款项的利息支出	479,669.47	520,244.00
存款的利息收入	(84,077.00)	(19,271.29)
其他财务费用	12,366.44	25,298.64
合计	407,958.91	526,271.35

31、 其他收益

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
<i>与资产相关政府补助摊销</i>		
大气污染防治专项资金	15,000.00	15,000.00
技术改造补贴	26,525.00	26,525.00
互联网先进制造业融合发展重点项目补贴	29,126.23	29,126.23
挥发性有机物治理补贴	8,684.22	8,684.21
产业基础高级化和产业链现代化示范项目	31,200.00	-
<i>与收益相关政府补助</i>		
枣强县工业和信息化局三干会奖励	1,220,000.00	245,550.00
稳岗补贴	14,031.89	-
枣强县市场监督管理局专利奖	100,000.00	-
枣强县工信局重点企业研发经费奖励	558,370.00	-
河北省地方金融监督管理局企业上市补助	500,000.00	-
枣强县市场监督局（修订制定国家标准奖）	150,000.00	-
枣强县发展和改革局企业技术中心奖励	-	100,000.00
<i>个税代缴手续费返还</i>	<u>29,281.70</u>	<u>10,268.26</u>
合计	<u>2,682,219.04</u>	<u>435,153.70</u>

32、 投资收益

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
权益法核算的长期股权投资收益	193,647.88	106,202.88
交易性金融资产的投资收益	<u>-</u>	<u>384,821.75</u>
合计	<u>193,647.88</u>	<u>491,024.63</u>

33、 信用减值损失

项目	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
应收账款	659,367.46	(593,656.76)
应收款项融资	31,642.84	38,889.83
合同资产	(69,016.40)	(169,486.16)
其他应收款	(112,934.35)	222,574.26
应收票据	<u>(26,653.58)</u>	<u>-</u>
合计	<u>482,405.97</u>	<u>(501,678.83)</u>

34、 营业外收支

(1) 营业外收入分项目情况如下：

项目	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
其他	<u>138,833.22</u>	<u>-</u>

计入非经常性损益的金额如下：

项目	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
其他	<u>138,833.22</u>	<u>-</u>

(2) 营业外支出分项目情况如下：

项目	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
罚款及滞纳金	-	100.00
其他	<u>5,000.00</u>	<u>127.75</u>
合计	<u>5,000.00</u>	<u>227.75</u>

计入非经常性损益的金额如下：

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
罚款及滞纳金	-	100.00
其他	<u>5,000.00</u>	<u>127.75</u>
合计	<u>5,000.00</u>	<u>227.75</u>

35、 所得税费用

<u>项目</u>	注	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
按税法及相关规定计算的当期所得税		29,576.59	-
递延所得税的变动	(1)	<u>(147,344.85)</u>	<u>13,296.75</u>
合计		<u>(117,768.26)</u>	<u>13,296.75</u>

(1) 递延所得税的变动分析如下：

<u>项目</u>	<u>2023 年</u>	<u>2022 年</u>
暂时性差异的产生和转回	<u>(147,344.85)</u>	<u>13,296.75</u>

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下：

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
税前利润	2,503,456.12	945,432.44
按税率 25%计算的预期所得税	625,864.03	236,358.11
适用优惠税率的影响	(250,345.61)	(94,543.24)
非应税收入的影响	(49,077.24)	(8,947.95)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,892.12	83,773.34
研发费加计扣除的影响	<u>(461,101.56)</u>	<u>(203,343.51)</u>
本期所得税费用	<u>(117,768.26)</u>	<u>13,296.75</u>

36、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
归属于本公司普通股股东的合并净利润	2,621,224.38	932,135.69
本公司发行在外普通股的加权平均数	86,000,000.00	86,000,000.00
基本每股收益 (元 / 股)	0.03	0.01

(2) 报告期内，本公司无发行在外的稀释性潜在普通股，因此基本每股收益与稀释每股收益相同。

37、 利润表补充资料

对利润表中的费用按性质分类：

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
营业收入	31,939,558.33	23,637,475.59
减：产成品及在产品的存货变动	4,567,645.15	(8,686,760.69)
耗用的原材料	12,549,106.78	16,674,004.32
职工薪酬费用	7,186,772.51	7,645,061.17
折旧和摊销费用	3,817,008.48	3,857,495.09
业务招待费	727,580.54	682,609.94
财务费用	407,958.91	526,271.35
办公费	686,638.93	632,753.48
差旅费	866,199.31	872,960.48
税金及附加	514,895.07	318,167.56
其他	(1,753,870.25)	169,252.70
营业利润	2,369,622.90	945,660.19

38、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,542,401.89	345,550.00
其他	<u>113,358.69</u>	<u>29,539.55</u>
合计	<u>2,655,760.58</u>	<u>375,089.55</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
差旅费	866,199.31	872,960.48
办公费	686,638.93	632,753.48
业务招待费	727,580.54	682,609.94
维修费	2,000.00	580,610.37
其他	<u>565,442.14</u>	<u>1,407,105.26</u>
合计	<u>2,847,860.92</u>	<u>4,176,039.53</u>



39、 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

a. 将净利润调节为经营活动现金流量：

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
净利润	2,621,224.38	932,135.69
加：信用减值损失/ (转回)	482,405.97	(501,678.83)
固定资产折旧	3,487,828.37	3,510,920.80
无形资产摊销	279,830.12	279,246.24
递延收益摊销	(110,535.45)	(79,335.44)
长期待摊费用摊销	36,283.68	54,261.75
使用权资产折旧	13,066.31	13,066.31
处置固定资产净收益	(6,798.31)	-
财务费用	479,669.47	520,244.00
投资收益	(193,647.88)	(491,024.63)
递延所得税资产(增加)/ 减少	(147,344.85)	13,296.75
存货的减少/(增加)	3,700,432.45	(13,893,171.04)
经营性应收项目的减少	7,510,705.96	32,504,126.84
经营性应付项目的减少	<u>(32,200,375.82)</u>	<u>(14,460,124.79)</u>
 经营活动产生的现金流量净额	 <u>(14,047,255.60)</u>	 <u>8,401,963.65</u>

b. 现金净变动情况：

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
现金的期末余额	63,601,275.12	36,201,094.03
减：现金的期初余额	<u>53,668,626.70</u>	<u>5,759,853.45</u>
 现金净增加额	 <u>9,932,648.42</u>	 <u>30,441,240.58</u>

(2) 现金的构成

项目	本期金额	上期金额
现金		
其中：库存现金	34.19	220.79
银行存款	63,610,280.77	36,274,875.81
小计	63,610,314.96	36,275,096.60
减：受到限制的存款 (附注五、40)	9,039.84	74,002.57
现金的期末余额	<u>63,601,275.12</u>	<u>36,201,094.03</u>

40、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	受限原因
货币资金	9,039.56	0.28	-	9,039.84	公租房专项资金及票据保证金等
无形资产	5,891,704.01	-	(38,092.92)	5,853,611.09	用于抵押借款
固定资产	16,292,593.44	-	(409,150.41)	15,883,443.03	用于抵押借款
合计	<u>22,193,337.01</u>	<u>0.28</u>	<u>(447,243.33)</u>	<u>21,746,093.96</u>	

41、政府补助

种类	金额	列报项目	计入损益金额
收到枣强县人力资源和社会保障局大学生就业社保补贴	14,031.89	其他收益	14,031.89
收到河北省地方金融监督管理局 2022 年企业上市补助	500,000.00	其他收益	500,000.00
收到枣强县工业和信息化局（枣强县科学技术局）研发费用加计扣除	558,370.00	其他收益	558,370.00
收到枣强县工业和信息化局（枣强县科学技术局）三干会奖励	1,220,000.00	其他收益	1,220,000.00
收到枣强县市场监督管理局衡水市政府质量奖	100,000.00	其他收益	100,000.00
收到枣强县市场监督管理局国家标准参编	150,000.00	其他收益	150,000.00
大气污染防治专项资金	600,000.00	递延收益	15,000.00
技术改造补贴	1,061,000.00	递延收益	26,525.01
互联网先进制造业融合发展重点项目补贴	1,000,000.00	递延收益	29,126.22
衡水生态环境局挥发性有机物治理补贴	330,000.00	递延收益	8,684.22
产业基础高级化和产业链现代化示范项目	1,040,000.00	递延收益	<u>31,200.00</u>
合计			<u>2,652,937.34</u>

42、 租赁

(1) 本集团作为承租人的租赁情况

使用权资产

<u>项目</u>	<u>机器设备</u>
<b>原值</b>	
期初 / 期末余额	457,320.84
<b>累计折旧</b>	
期初余额	104,530.48
本期计提	13,066.31
期末余额	117,596.79
<b>减值准备</b>	
期初 / 期末余额	-
<b>账面价值</b>	
期末账面价值	339,724.05
期初账面价值	352,790.36

租赁负债

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
长期租赁负债	356,834.55	368,524.83
减：一年内到期的租赁负债	48,141.43	47,586.09
合计	308,693.12	320,938.74

本集团租用部分机器设备作为其生产经营使用。机器设备租赁期为 10 年。

## 六、 在其他主体中的权益

### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	直接持股比例 (%)	取得方式
成都久宇	四川成都	四川成都	生产、销售、维修： 燃气调压器 (箱)、 金属压力容器等	32,000,000.00	100.00%	现金购买

### 2、 在联营企业中的权益

项目	2023 年	2022 年
联营企业		
- 重要的联营企业	<u>22,779,498.09</u>	<u>18,585,850.21</u>

#### (1) 重要联营企业：

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对联营企业投资的会计处理方法	注册资本	对本集团活动是否具有战略性
				直接	间接			
联营企业								
枣强华润	河北衡水	河北衡水	燃气的生产与销售；燃气工程的设计、安装；燃气设备、器具的生产、销售和维修；天然气销售；天然气管道设计、建设、维护及相关技术咨询服务；天然气相关设备的销售、维修、租赁；天然气用具、燃气仪表及配件	20%	-	权益法	1,500 万元	是
邢台实华	河北邢台	河北邢台	的销售、安装、维修；	40%	-	权益法	1 亿元	是

本公司在枣强华润及邢台实华董事会中各派有一名董事，并享有相应的实质性参与决策权，本公司可以通过派出董事参与其财务和经营政策的决策，因此对其具有重大影响。

(2) 重要联营企业的主要财务信息:

	枣强华润	
	期末余额	期初余额
流动资产	55,105,499.17	63,906,664.34
非流动资产	87,064,718.46	87,882,350.40
资产合计	142,170,217.63	151,789,014.74
流动负债	124,614,828.41	132,041,343.97
负债合计	124,614,828.41	132,041,343.97
净资产	17,555,389.22	19,747,670.77
按持股比例计算的净资产份额	3,511,077.84	3,949,534.15
对联营企业投资的账面价值	3,511,077.84	3,949,534.15
	本期金额	上期金额
营业收入	20,693,242.99	19,639,444.00
净(亏损)/利润	(2,192,281.55)	417,755.72
综合收益总额	(2,192,281.55)	417,755.72

	邢台实华	
	期末余额	期初余额
流动资产	10,517,013.29	16,531,096.25
非流动资产	41,051,393.70	39,434,096.01
资产合计	51,568,406.99	55,965,192.26
流动负债	3,397,356.36	13,374,402.08
负债合计	3,397,356.36	13,374,402.08
净资产	48,171,050.63	42,590,790.18
按持股比例计算的净资产份额	19,268,420.25	17,036,316.06
加：非同比例注资款影响	-	(2,400,000.00)
对联营企业投资的账面价值	19,268,420.25	14,636,316.06
	本期金额	上期金额
营业收入	47,985,657.32	34,172,782.81
净收益	1,580,260.48	56,629.34
综合收益总额	1,580,260.48	56,629.34

## 七、与金融工具相关的风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本年发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本年发生的变化等。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金、应收款项及合同资产。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

对于应收款项及合同资产，本集团已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。在一般情况下，本集团不会要求客户提供抵押品。

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收款项。于资产负债表日，本集团的前五大客户的应收款项和合同资产占本集团应收票据、应收款项融资、应收账款和合同资产和其他应收款总额的比例为 49.18% (2022 年 12 月 31 日：49.75%)。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何可能会使本集团承受信用风险的担保。

有关应收款项的具体信息，请参见附注五、2 的相关披露。

## 2、 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司及其子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

资产负债表日后 12 个月之内需要支付的金融负债已经列示在资产负债表中的流动负债中。

## 3、 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团的利率风险来自于固定利率的短期借款和其他应付款中的股东拆借款。

(1) 本集团于报告期末持有的计息金融工具如下：

固定利率金融工具：

项目	期末余额		期初余额	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融负债				
- 短期借款	3.65%-3.85%	(54,060,836.11)	3.65% - 3.85%	(24,027,377.78)
合计		<u>(54,060,836.11)</u>		<u>(24,027,377.78)</u>

浮动利率金融工具：

项目	期末余额		期初余额	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
- 货币资金	0.3% - 0.385%	63,610,280.77	0.25% - 0.385%	53,677,640.07
金融负债				
- 短期借款	-	-	-	-
合计		<u>63,610,280.77</u>		<u>53,677,640.07</u>



(2) 敏感性分析

于 2023 年 3 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升 / 下降 100 个基点，将会导致本集团股东权益和净利润增加/减少人民币 540,687.39 元 (2022 年 12 月 31 日：增加 / 减少人民币 456,183.10 元)。

对于资产负债表日持有的使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。

八、公允价值的披露

下表列示了本集团在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：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；

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	附注	期末余额			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	
持续的公允价值计量					
应收款项融资	五、3	-	-	10,027,347.28	10,027,347.28
其他权益工具投资	五、9	-	-	931,000.00	931,000.00
合计		-	-	10,958,347.28	10,958,347.28

项目	附注	期初余额			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	
持续的公允价值计量					
应收款项融资	五、3	-	-	7,810,643.25	7,810,643.25
其他权益工具投资	五、9	-	-	931,000.00	931,000.00
合计		-	-	8,741,643.25	8,741,643.25

列入第二层级的金融工具为银行理财产品，公允价值根据本金加上截至资产负债表日的预期收益率确定。列入第三层级的金融工具主要是本集团的应收款项融资及持有的非上市股权投资，具体信息分别参见附注五、3 及五、9。

## 2、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

于 2023 年 3 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的控股股东

本公司的控股股东为谷红军。于 2023 年 3 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，谷红军对本公司的持股比例和表决权比例均为 66.98%。

### 2、本公司的子公司情况见附注六、1。

### 3、本公司的联营企业情况见附注六、2。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	关联关系
郑州恒璋贸易有限公司（“恒璋贸易”）	本公司持股 5%以上股东
衡水科捷仪表有限公司（“科捷仪表”）	本公司实质控制人控制的公司
枣强县瑞星酒店有限公司（“瑞星酒店”）	本公司实质控制人控制的公司
屈金娟	本公司实际控制人配偶
于春红	本公司持股 5%以上股东、副总经理谷红民之配偶

5、 关联交易情况

(1) 采购商品 / 接受劳务 (不含关键管理人员薪酬)

本集团

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
瑞星酒店	会议服务	-	33,392.00
枣强华润	采购燃气	103,714.80	54,267.72
合计		<u>103,714.80</u>	<u>87,659.72</u>

本公司

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
成都久宇	采购调压设备	1,274,994.67	2,448,920.38
瑞星酒店	会议服务	-	33,392.00
枣强华润	采购燃气	103,714.80	54,267.72
合计		<u>1,378,709.47</u>	<u>2,536,580.10</u>

(2) 出售商品 / 提供劳务

本集团

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
恒璋贸易	出售调压设备	3,722,684.10	2,473,035.43
邢台实华	出售调压设备	-	3,938.05
枣强华润	出售调压设备	65,000.00	4,424.76
合计		<u>3,787,684.10</u>	<u>2,481,398.24</u>

本公司

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
恒璋贸易	出售调压设备	3,722,684.10	2,473,035.43
邢台实华	出售调压设备	-	3,938.05
成都久宇	出售调压设备	1,459,880.02	3,053,810.06
枣强华润	出售调压设备	65,000.00	4,424.76
合计		<u>5,247,564.12</u>	<u>5,535,208.30</u>

(3) 关联担保

本集团作为被担保方

<u>担保方</u>	<u>担保借款本金</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>
谷红军、屈金娟	14,000,000.00	08-29-22	08-28-23	否
谷红军、屈金娟	30,000,000.00	01-04-23	08-28-23	否

本公司作为被担保方

<u>担保方</u>	<u>担保借款本金</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>
谷红军、屈金娟	14,000,000.00	08-29-22	08-28-23	否
谷红军、屈金娟	30,000,000.00	01-04-23	08-28-23	否

(4) 关联方资金拆借

本公司

<u>关联方</u>	<u>2023 年 1 月 1 日余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期归还</u>	<u>2023 年 3 月 31 日余额</u>	<u>说明</u>
拆入					
成都久宇	-	-	-	-	
<u>关联方</u>	<u>2022 年 1 月 1 日余额</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年归还</u>	<u>2022 年 12 月 31 日余额</u>	<u>说明</u>
拆入					
成都久宇	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	资金拆借

(5) 关键管理人员报酬

本集团及本公司

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
关键管理人员薪酬(注)	1,075,837.89	1,135,187.91

注： 关键管理人员按董事、监事和高级管理人员 (包括总经理、副总经理以及董事会秘书) 的口径进行统计列示。

6、 关联方应收应付款项

应收关联方款项

本集团

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>	
		<u>账面余额</u>	<u>坏账准备</u>
应收账款	恒璋贸易	5,385,289.48	372,469.23
应收账款	枣强华润	1,424,780.12	310,953.46
应收账款	邢台实华	3,161,960.10	527,236.36
合同资产	枣强华润	10,966.00	500.78
合同资产	邢台实华	8,791.00	401.46

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期初余额</u>	
		<u>账面余额</u>	<u>坏账准备</u>
应收账款	恒璋贸易	4,259,464.48	194,516.65
应收账款	枣强华润	1,358,723.12	224,761.27
应收账款	邢台实华	3,161,737.60	147,305.22
合同资产	枣强华润	3,573.00	163.17
合同资产	邢台实华	9,013.50	411.62

本公司

项目名称	关联方	期末余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	恒璋贸易	5,385,289.48	372,469.23
应收账款	成都久宇	29,298,476.37	3,878,262.79
应收账款	枣强华润	1,424,780.12	310,953.46
应收账款	邢台实华	3,161,960.10	144,397.00
预付账款	成都久宇	8,710,736.41	-
合同资产	枣强华润	10,966.00	500.78
合同资产	邢台实华	8,791.00	401.46

项目名称	关联方	期初余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	恒璋贸易	4,259,464.48	194,516.65
应收账款	成都久宇	27,648,811.97	2,516,834.08
应收账款	枣强华润	1,358,723.12	224,761.27
应收账款	邢台实华	3,161,737.60	147,305.22
合同资产	枣强华润	3,573.00	163.17
合同资产	邢台实华	9,013.50	411.62
预付账款	成都久宇	10,151,480.41	-

应付关联方款项

本集团

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	枣强华润	52,550.40	43,164.40

本公司

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	枣强华润	52,550.40	43,164.40

## 十、 资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为股东提供回报。本集团利用负债比率管理资本结构。此比率按照负债总额（流动负债和非流动负债之和）除以资产总额（如合并资产负债表列示）计算。本公司及其子公司2023年与2022年策略相同。本集团2023年3月31日负债比率为17.94%（2022年12月31日：18.54%）。

## 十一、 分部报告

本集团对外交易收入均来自国内，非流动资产均位于国内。本集团每一产品的对外交易收入以及对主要客户的依赖程度披露于附注五、25。本集团为整体经营，设有统一的内部组织机构、管理评价体系和内部报告制度。管理层通过定期审阅集团层面的财务信息来进行资源配置和业绩评价。本集团于本报告期及比较报告期间均无单独管理的经营分部，因此本集团只有一个报告分部。

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1) 应收账款按客户类别分析如下：

客户类别	期末余额	期初余额
应收第三方	173,745,316.31	184,670,117.37
应收关联方	<u>39,270,506.07</u>	<u>36,428,737.17</u>
小计	213,015,822.38	221,098,854.54
减：坏账准备	<u>27,100,808.57</u>	<u>26,875,266.78</u>
合计	<u><u>185,915,013.81</u></u>	<u><u>194,223,587.76</u></u>

(2) 应收账款按账龄分析如下:

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	127,962,263.19	125,035,316.01
1 年至 2 年 (含 2 年)	41,123,739.86	47,250,233.78
2 年至 3 年 (含 3 年)	20,857,129.28	23,355,014.41
3 年以上	<u>23,072,690.05</u>	<u>25,458,290.34</u>
小计	213,015,822.38	221,098,854.54
减: 坏账准备	<u>27,100,808.57</u>	<u>26,875,266.78</u>
合计	<u>185,915,013.81</u>	<u>194,223,587.76</u>

账龄自确认应收账款之日起开始计算。

(3) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,173,663.30	1.96%	(4,173,663.30)	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>208,842,159.08</u>	<u>98.04%</u>	<u>(22,927,145.27)</u>	<u>10.98%</u>	<u>185,915,013.81</u>
合计	<u>213,015,822.38</u>	<u>100.00%</u>	<u>(27,100,808.57)</u>	<u>12.72%</u>	<u>185,915,013.81</u>
类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,269,315.30	1.93%	(4,269,315.30)	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>216,829,539.24</u>	<u>98.07%</u>	<u>(22,605,951.48)</u>	<u>10.43%</u>	<u>194,223,587.76</u>
合计	<u>221,098,854.54</u>	<u>100.00%</u>	<u>(26,875,266.78)</u>	<u>12.16%</u>	<u>194,223,587.76</u>



(4) 坏账准备的变动情况:

	本期金额
期初余额	26,875,266.78
本期计提	260,384.21
本期收回	(34,842.42)
期末余额	27,100,808.57

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

于 2023 年 3 月 31 日, 本公司余额前五名的应收账款合计为人民币 105,720,582.20 元, 占应收账款期末余额合计数的 49.63%, 相应计提的坏账准备期末余额合计为人民币 15,941,090.27 元 (于 2022 年 12 月 31 日, 本公司余额前五名的应收账款合计为人民币 110,982,908.22 元, 占应收账款年末余额合计数的 50.20%, 相应计提的坏账准备年末余额合计为人民币 14,928,957.82 元)。(注: 报告期末及可比期末均将受同一最终控制方控制的客户按合计口径加总计算)

2、 应收款项融资

项目	注	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	(1)	1,786,439.43	708,870.92
应收账款	(2)	7,518,110.56	6,825,707.15
小计		9,304,549.99	7,534,578.07
减: 减值准备		343,577.65	311,934.82
合计		8,960,972.34	7,222,643.25

本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或将部分应收账款通过云信平台转让, 管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标, 本公司将此类应收票据分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(1) 本公司列示于应收款项融资的已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况如下：

<u>项目</u>	<u>期末终止确认金额</u>	<u>期末未终止确认金额</u>
银行承兑汇票	<u>3,133,450.00</u>	<u>-</u>

本公司应收票据均为银行承兑汇票，期末终止确认的应收票据相关承兑行均为国有四大银行或上市银行，相关承兑行信用较好，符合终止确认条件，于资产负债表日按会计准则相关规定终止确认。

期末本公司无列示于应收款项融资的已质押的应收票据。

该银行承兑汇票的公允价值与账面价值之间无重大差异。

(2) 对于应收账款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以逾期天数与违约损失率为基础计算其预期信用损失。

	<u>本期金额</u>
期初余额	311,934.82
本期计提	343,577.65
本期收回	<u>(311,934.82)</u>
期末余额	<u>343,577.65</u>

### 3、其他应收款

(1) 其他应收款按客户类别分析如下：

<u>客户类别</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
应收第三方	10,561,178.90	10,784,306.90
减：坏账准备	<u>615,234.04</u>	<u>734,334.08</u>
合计	<u>9,945,944.86</u>	<u>10,049,972.82</u>

(2) 其他应收款按账龄分析如下:

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,469,303.90	2,747,031.63
1 年至 2 年 (含 2 年)	1,711,582.50	586,982.77
2 年至 3 年 (含 3 年)	6,986,492.50	6,985,886.50
3 年以上	<u>393,800.00</u>	<u>464,406.00</u>
小计	10,561,178.90	10,784,306.90
减: 坏账准备	<u>615,234.04</u>	<u>734,334.08</u>
合计	<u>9,945,944.86</u>	<u>10,049,972.82</u>

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>10,561,178.90</u>	<u>100.00%</u>	<u>(615,234.04)</u>	<u>5.83%</u>	<u>9,945,944.86</u>

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>10,784,306.90</u>	<u>100.00%</u>	<u>(734,334.08)</u>	<u>6.81%</u>	<u>10,049,972.82</u>

(4) 坏账准备的变动情况

	本期金额
期初余额	734,334.08
本期计提	3,917.13
本期收回	(123,017.17)
期末余额	615,234.04

本公司执行新金融工具准则，按照三个阶段划分其他应收款坏账准备，即“未来 12 个月预期信用损失”，“整个存续期预期信用损失中未发生信用减值部分”和“整个存续期预期信用损失中已发生信用减值部分”。本公司其他应收款坏账准备年初和年末余额均主要来自于第一个阶段。报告期内本公司亦未发生三个阶段间转入或转回的情形。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

	期末余额	期初余额
保证金	3,426,836.50	3,637,404.50
应收公租房回购款	6,197,075.00	6,197,075.00
其他	937,267.40	949,827.40
小计	10,561,178.90	10,784,306.90
减：坏账准备	615,234.04	734,334.08
合计	9,945,944.86	10,049,972.82

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计数 的比例 (%)	坏账准备 期末余额
枣强县建设局廉租房和经济适用 住房管理中心	应收公租房回购款	6,197,075.00	2至3年	58.68%	416,330.82
新奥阳光易采科技有限公司	保证金	1,000,000.00	1至2年	9.47%	13,524.45
重庆燃气集团股份有限公司物资分公司	保证金	300,000.00	2年以内	2.84%	4,689.19
成都鑫迪能源设备有限公司	保证金	290,000.00	2至3年	2.75%	4,057.34
陕西宏远燃气设备有限责任公司	其他	270,000.00	4至5年	2.56%	3,922.09
合计		<u>8,057,075.00</u>		<u>76.29%</u>	<u>442,523.89</u>

4、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下:

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	35,160,000.00	-	35,160,000.00
对联营企业投资	<u>22,779,498.09</u>	<u>-</u>	<u>22,779,498.09</u>
合计	<u>57,939,498.09</u>	<u>-</u>	<u>57,939,498.09</u>

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	35,160,000.00	-	35,160,000.00
对联营企业投资	<u>18,585,850.21</u>	<u>-</u>	<u>18,585,850.21</u>
合计	<u>53,745,850.21</u>	<u>-</u>	<u>53,745,850.21</u>

(2) 对子公司投资

单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
成都久宇	<u>35,160,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>35,160,000.00</u>

本公司子公司的相关信息参见附注六。

(3) 对联营企业投资:

投资单位	期初余额	追加投资	权益法下确 认的投资收益	期末余额	减值准备 期末余额
枣强华润	3,949,534.15	-	(438,456.31)	3,511,077.84	-
邢台实华	14,636,316.06	4,000,000.00	632,104.19	19,268,420.25	-
合计	18,585,850.21	4,000,000.00	193,647.88	22,779,498.09	-

5、 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,253,445.05	14,881,010.00	22,830,942.93	14,557,253.23

营业收入明细:

	本期金额	上期金额
主营业务收入		
- 销售商品	23,253,445.05	22,830,942.93

6、 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	193,647.88	106,202.88
交易性金融资产的投资收益	-	384,821.75
合计	193,647.88	491,024.63

十三、 非经常性损益明细表

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
(1) 计入当期损益的政府补助	2,652,937.34	424,885.44
(2) 非流动资产处置损益	6,798.31	-
(3) 单独进行减值测试的应收账款减值准备转回 (a)	151,652.00	252,817.69
(4) 委托他人投资或管理资产的损益	-	384,821.75
(5) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	<u>133,833.22</u>	<u>(227.75)</u>
小计	2,945,220.87	1,062,297.13
(6) 所得税影响额	<u>(422,503.07)</u>	<u>(159,359.57)</u>
合计	<u>2,522,717.80</u>	<u>902,937.56</u>

(a) 单独进行减值测试的应收账款在以前年度全额计提减值准备后收回部分款项，因此对相应的减值准备在收回款项时予以转回。

十四、 净资产收益率及每股收益

本集团按照证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订) 以及会计准则相关规定计算的净资产收益率和每股收益如下：

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均 净资产收益率 (%)</u>	<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	0.60%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.02%	-	-