

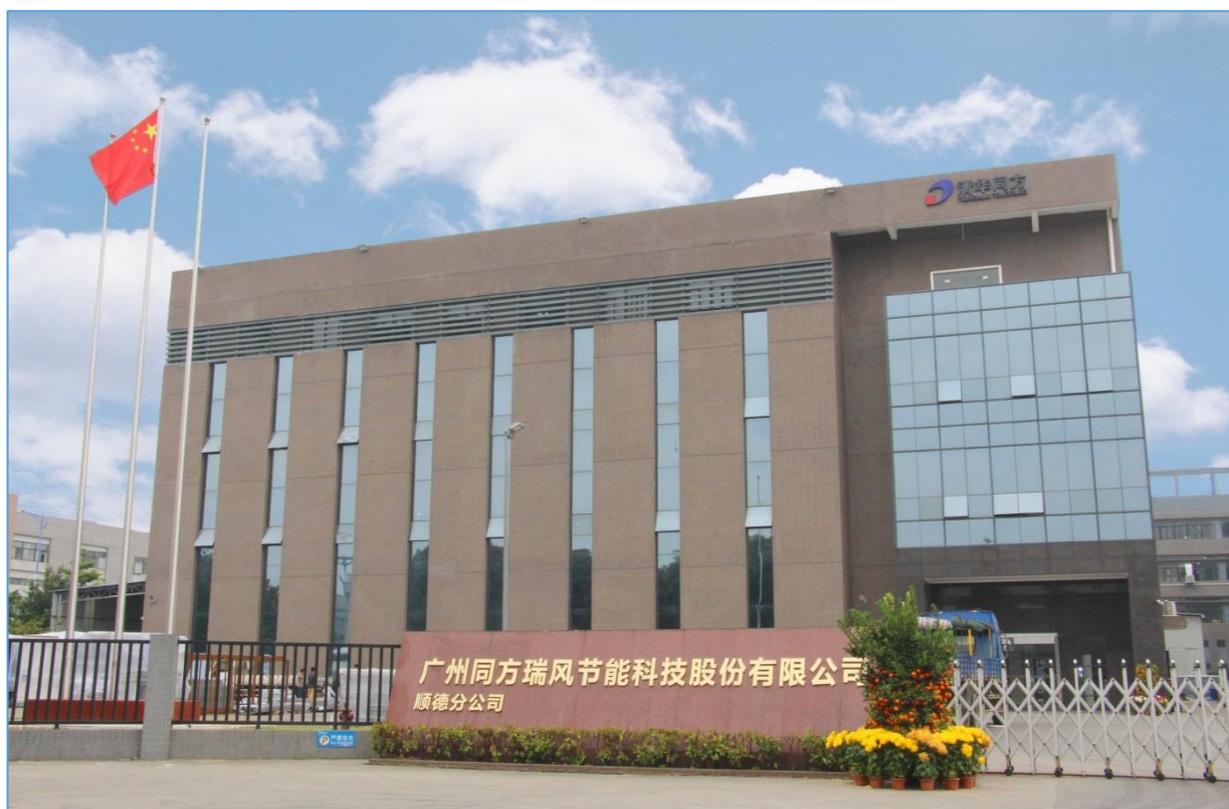


同方瑞风

NEEQ : 837326

广州同方瑞风节能科技股份有限公司

Tongfang Refine Energy Saving Technology Co., LTD.



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记



2022 年上半年，根据各地疫情防控救治需要，同方瑞风多次启动应急生产保障模式，组织公司业务、技术及生产骨干，积极配合有关政府主管部门及设计、施工单位开展工作，加班加点、使命必达，先后为中央援港应急医院、成都市公共卫生临床医疗中心应急病房建设工程等重大项目紧急供应了医疗净化空调设备。



2022 年 6 月，凭借先进的创新设计理念和定制生产能力，同方瑞风顺利中标“山东大学齐鲁医院急诊综合楼安装工程智能新风系统采购”项目，中标金额超过 1600 万元。该项目采用了同方瑞风自主研发的风量计量与调控专利技术，可以根据送排风量及房间压差值的实际控制需求，进行实时的调节与控制，从而达到节能减碳的运行效果。



2022 年上半年，同方瑞风在生物制药这一细分市场也取得了良好的业绩，先后签下广州一品红药业研发中心暨南沙生产基地、华润三九华南区生产制造中心等代表性项目，综合应用多项专利技术及产品，为用户量身打造机电一体化智能解决方案、三效热回收节能解决方案、温湿分控节能解决方案等制药厂净化空调系统整体解决方案。



2022 年上半年，同方瑞风在电子半导体领域稳中求进，先后服务西安电子科技大学广州第三代半导体创新中心等优质项目，并针对用户生产环境保障要求，对半导体行业用全新风空调机组（MAU）的机组强度、机组密闭性、箱体保温防冷桥、部件防腐等关键工艺细节进行了优化升级，凭借良好的产品性能，获得了用户的信任与好评。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动和融资	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第七节	财务会计报告	26
第八节	备查文件目录	89

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、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。

公司负责人侯东明、主管会计工作负责人周晓红及会计机构负责人（会计主管人员）陈耿珠保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半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
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、实际控制人控制不当的风险	公司实际控制人侯东明、周世强、王四海合计持有公司 55.12% 股权，并在公司的股东大会决议中出具一致的意思表示。虽然公司已建立健全的治理结构，并颁布了相应的制度文件降低实际控制人控制不当的风险。若实际控制人通过行使表决权或通过影响管理层的运营管理决策，对公司经营与财务决策、重大人事任免和利润分配等方面实施不利影响，可能会给公司及中小股东的利益带来不利影响。
2、应收账款余额较大的风险	截至报告期末，公司应收账款余额为 37,665,064.24 元，占当期流动资产的比例为 20.94% 。公司的应收客户主要为 中建八局第二建设有限公司 、阜新双汇禽业有限公司、广州华星光电半导体显示技术有限公司、前进轮胎（越南）有限责任公司、西华双汇禽业有限公司、新兴同仁药业有限公司等。虽然客户信誉较好，但若公司的应收大客户款项由于行业系统性风险等原因无法收回，可能引起公司发生大额坏账的风险。
3、原材料价格波动风险	公司产品的主要原材料主要来自对外采购。报告期内，受全球新冠肺炎疫情等因素影响，铜管等零部件的价格有较大幅度震动。如疫情长期持续，不排除发生原材料价格普遍、持续上涨的情况，使公司采购成本、生产成本的大幅提升，并使公司的盈利水平大幅下降。

4、人才短缺与流失风险	近年来，随着中央空调行业越来越被重视，行业发展快速。而中央空调行业中，工业型人才、建筑型人才、技术研发人员和质量检验人员对公司的发展壮大起到关键作用，决定了公司核心市场竞争能力。因此符合公司要求的专业技术研发人员、质量检验人员的短缺将困扰公司的快速发展。所以，有效降低人才流失风险将直接关系到中央空调行业企业的生存和发展。
5、商标使用风险	截至目前,公司产品使用的商标系同方股份所有。同方股份通过《商标使用许可合同》许可公司无偿使用 10 年,许可使用的时间为 2015 年 7 月 10 日至 2025 年 7 月 10 日。虽然公司目前已制定了自主商标发展计划,但若自主商标发展未达预期,同时公司与同方股份签订的协议被终止或其他原因导致公司不能继续使用被许可使用商标,则可能对本公司产品销售产生一定影响。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、同方瑞风	指	广州同方瑞风节能科技股份有限公司
顺德分公司、顺德生产基地	指	广州同方瑞风节能科技股份有限公司顺德分公司
瑞风有限、有限公司	指	广州同方瑞风空调有限公司
同方洁净、同方清环	指	北京同方洁净技术有限公司（自 2022 年 6 月 29 日更名为“北京同方清环科技有限公司”）
环投泰合	指	北京环投泰合投资管理有限公司
同方人环	指	同方人工环境有限公司
同方股份	指	同方股份有限公司
广州雅坤	指	广州雅坤空调自控科技有限公司
广州海呈	指	广州海呈空调技术有限公司
无锡人环	指	无锡同方人工环境有限公司
同方芯洁能	指	同方芯洁能（天津）科技有限公司
同华投资	指	广州同华投资管理有限公司,曾用名：广州立昆空调有限公司、广州同方瑞风空调科技有限公司
捷电科技	指	江苏捷电科技有限公司
中科装备	指	中科（北京）装备技术研究院有限公司
全国股转公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
开源证券	指	开源证券股份有限公司
报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 6 月 30 日
报告、本报告	指	《广州同方瑞风节能科技股份有限公司 2022 年年度报告》
万、万元	指	人民币元、人民币万元
绿色建筑	指	在全寿命期内,最大限度地节约资源(节能、节地、节水、节材)、保护环境、减少污染,为人们提供健康、适用和高效的使用空间,与自然和谐共生的建筑。
绿色工房	指	基于可持续发展理念,在绿色建筑的理论和基本框架下,结合工业建筑的工艺需求、负荷特性、使用规律等自身特点,并考虑不同气候类型的影响,所实现的在建筑全寿命周期内,最大限度地节约资源(节能、节地、节水、节材)、保护环境和减少污染,为工艺生产提供适用、高效的使用空间、为工作人员提供健康的生产作业环境,与自然和谐共生的工业建筑。
《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》
《公司章程》	指	《广州同方瑞风节能科技股份有限公司公司章程》
“三会一层”	指	董事会、监事会、股东大会和管理层

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州同方瑞风节能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Tongfang Refine Energy Saving Technology Co., Ltd. TFRF
证券简称	同方瑞风
证券代码	837326
法定代表人	侯东明

二、 联系方式

董事会秘书姓名	侯蒙
联系地址	佛山市顺德区大良五沙居委会顺番公路五沙路段 13 号
电话	0757-22687662
传真	0757-22687652
电子邮箱	houmeng@gztfrf.com
公司网址	www.gztfrf.com
办公地址	佛山市顺德区大良五沙居委会顺番公路五沙路段 13 号
邮政编码	528300
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董秘办

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007年6月18日
挂牌时间	2016年5月5日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-烘炉、风机、衡器、包装等设备制造（C346）-空调设备制造（C3464）
主要产品与服务项目	中央空调产品及相关维保服务、技术咨询服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	44,722,646
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为侯东明、周世强、王四海
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为侯东明、周世强、王四海，一致行动人为夏云、侯蒙

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440101664003765Y	否
注册地址	广东省广州市番禺区钟村街汉溪大道东 290 号保利大都汇 3 栋办公楼（3 栋办公楼）412 房	否
注册资本（元）	44,722,646.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	开源证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

（一）盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	109,722,173.90	71,625,336.00	53.19%
毛利率%	27.59%	30.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,524,226.68	6,148,932.49	119.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,369,742.03	5,588,300.65	121.35%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	11.48%	5.76%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.50%	5.24%	-
基本每股收益	0.30	0.15	100.00%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	213,753,579.40	229,703,856.01	-6.94%
负债总计	104,879,925.67	118,624,369.74	-11.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	108,873,653.73	111,079,486.27	-1.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.43	2.48	-2.02%
资产负债率%（母公司）	48.92%	51.64%	-
资产负债率%（合并）	48.92%	51.64%	-
流动比率	2.25	2.06	-
利息保障倍数	21.83	11.96	-

（三）营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	14,704,095.79	2,438,973.27	502.88%
应收账款周转率	2.85	2.85	-
存货周转率	2.12	1.33	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.94%	23.95%	-
营业收入增长率%	53.19%	18.11%	-
净利润增长率%	119.94%	16.62%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	469,824.09
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、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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	892,362.15
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,969.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	1,358,217.24
减：所得税影响数	203,732.59
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,154,484.65

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 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

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

商业模式

公司立足于制冷、空调设备制造业，致力于绿色公共建筑和绿色工房节能新技术的研究开发与推广应用，面向高端公共建筑及医疗净化、制药、烟草、食品、电子半导体等行业的广大用户，提供绿建节能技术整体解决方案及节能服务，并开展系统专用型及行业专用型节能空调设备的制造与销售业务。

公司拥有一支高素质的研发团队，在 8 名核心技术人员的领导下，紧紧围绕节能空调系统和节能空调产品两个主题进行攻关，逐渐形成了一套具有自主知识产权的、成熟的产品技术体系，已先后取得：“一种新风系统”等 3 项发明专利，“一种恒温恒湿一体化洁净空调机组”等 54 项实用新型专利、“数字化节能新风系统控制管理软件”等 6 项软件著作权、“门铰链”等 1 项外观专利，及《高新技术企业证书》、《ISO 质量体系检验证书》、《TUV 欧洲认证》等系列业务许可资格或资质。

公司建立并完善了全国主要城市的销售网点，主要通过投标的形式参与各类制冷、空调设备的供应，并根据客户需求完成产品方案的详细设计，为客户提供定制化的产品及服务；同时积极参与行业技术研讨会、行业展会，藉此与医疗、烟草、电子、化工、食品、精密加工等工业领域的客户建立友好的业务关系。目前公司的主营业务收入可划分为：绿色建筑节能产品销售收入、行业专用型空调设备销售收入。

报告期内，及至本报告披露日，公司的商业模式未发生重大调整或变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，虽然受到疫情等客观因素影响，合同执行进度、原材料供应、市场推广活动等事项均难以按原定计划有序开展，公司的生产经营面临一定阻力，但经过全体同仁的努力，公司业务在医疗净化、生物制药、电子半导体等领域延续了良好的发展势头，绿色公共建筑领域的业务也保持加速恢复的状态。

2022 年 1 至 6 月，公司实现营业收入 **109,722,173.90** 元，同比增长 **53.19%**；支出营业总成本 **79,454,622.75** 元，同比增长 **59.67%**；净利润 **13,524,226.68** 元，同比增长 **119.94%**；扣除非经常性损益后的净利润为 **12,369,742.03** 元，同比增长 **121.35%**。公司业务呈现出良好的增长势头，生产经营的效率和质量也维持在较高水平。

2022 年下半年度，公司将继续在医疗净化、生物制药、实验室建设等领域加大市场投入，聚焦大客户、大项目开发，充分发挥公司的技术与产品优势，拓展市场广度与深度；在大型公共建筑、电子半导体、食品、烟草等领域，公司将在确保资金安全的前提下，加强重点项目、重点客户的跟进与销售工作，追求放量增长；同时，将继续加强在实验室建设、数据中心、新能源及先进制造业等细分领域的研究开发和业务突破，寻找新的业务增长点，为企业持续发展蓄力。

（二） 行业情况

2022 年上半年，受疫情及地缘政治冲突等因素的影响，国内生产总值按不变价格计算，同比增长 2.5%。随着基础设施建设提速推进，投资对经济增长的关键作用进一步发挥，2022 年上半年，全国固定资产投资同比增长 6.1%，卫生、教育、文体等社会领域投资同比增长 14.9%，制造业投资同比增长 10.4%，其中电子及通信设备、医疗仪器设备等高技术制造业投资同比增长 23.8%。长远来看，公司对宏观经济形势及各细分市场的成长性抱持信心。

2022年上半年，房地产不景气、人工及材料成本持续上涨等因素，使中央空调市场规模同比下滑1.8%。其中，公司业务所立足的公装领域，因各地的静态管理导致的项目周期延长、物流受阻、回款放缓等问题，同比增长-4.1%。在此背景下，中央空调制造企业在规模与利润、成本与业绩之间面临艰难的抉择。但新冠疫情同时也释放出大量的市场需求，根据奥维网数据显示，2022年预计拟在建医疗工程项目数量同比增长31.8%，总规划建筑面积同比增长35.7%。目前，公司业务在医疗净化、PCR实验室建设、医用公共建筑末端改造等领域，仍然存在较大的发展空间。

（说明：以上数据引用自i传媒《中国中央空调行业草根调研报告》）

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	29,870,359.81	13.97%	84,869,932.04	36.95%	-64.80%
应收票据	2,251,235.14	1.05%	2,576,715.26	1.12%	-12.63%
应收账款	37,665,064.24	17.62%	39,397,511.68	17.15%	-4.40%
应收款项融资	4,280,430.91	2.00%	11,591,194.97	5.05%	-63.07%
预付款项	3,558,442.44	1.66%	6,013,807.07	2.62%	-40.83%
合同资产	4,183,832.35	1.96%	7,372,881.73	3.21%	-43.25%
其他权益工具投资	664,511.51	0.31%	4,568,456.35	1.99%	-85.45%
无形资产	9,371.12	0.00%	15,373.16	0.01%	-39.04%
预收款项		0.00%	1,906,600.00	0.83%	-100.00%
应交税费	10,304,516.75	4.82%	7,487,437.57	3.26%	37.62%
其他应付款	294,432.39	0.14%	476,319.70	0.21%	-38.19%
其他流动负债	5,257,049.26	2.46%	13,546,214.60	5.90%	-61.19%
其他综合收益	-710,165.22	-0.33%	-1,641,812.10	-0.71%	56.75%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末，公司货币资金余额29,870,359.81元，较上年期末减少了64.80%。这主要是由于公司于报告期内使用闲置自有资金购买理财产品，或用于结构性存款。至报告期末，公司交易性金融资产余额55,381,821.67元，因其公允价值变动导致的递延所得税负债余额57,273.25元。

2、报告期末，公司应收款项融资余额4,280,430.91元，较上年期末减少了63.07%。这一方面是由于往期收到的票据已陆续到期兑付，另一方面是由于报告期内以银行承兑汇票作为结算方式的合同有所减少。

3、报告期末，公司预付款项余额3,558,442.44，较上年期末减少了40.83%。这主要是因为报告期内，为规避原材料价格震荡造成的不利影响，并预防供应商因疫情原因无法及时供货，公司调整了采购计划，适时增加了部分原材料的库存。因库存原材料尚有富余，故报告期末的采购规模有所下降，预付款项余额相应减少。

4、报告期末，公司合同资产余额4,183,832.35元，较上年期末减少了43.25%，这主要是由于公司在报告期内收回了武汉华星光电等大型项目的质保金。

5、其他权益工具投资较上年期末减少390.39万元，变动比例-85.45%，这主要是由于公司转让了所

持有捷电科技的股权。

6、报告期末，无形资产余额**9,371.12元**，较上年期末减少**39.04%**，系本期无形资产摊销导致

7、上年期末，公司预收款项余额1,906,600.00元，为公司转让捷电科技股权收到的预付款。报告期内，公司已收到全部股权转让金，并配合完成相关工商变更登记手续，因此至2022年6月30日，公司预收款项余额调整为0.00元，其他综合收益余额调整为-710,165.22元。

8、报告期末，应交税费余额**10,304,516.75元**，较上年期末减少**37.62%**，这主要是本期期末的应交增值税和企业所得税。

9、报告期末，其他应付款余额**294,432.39元**，较上年期末减少**38.19%**，这主要是本期期末的员工报销款减少所致。

10、截至2022年6月30日，其他流动负债减少**828.92万元**，变动比例**-61.19%**。这主要是由于保理融资款到期。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	109,722,173.90	-	71,625,336.00	-	53.19%
营业成本	79,454,622.75	72.41%	49,761,053.63	69.47%	59.67%
毛利率	27.59%	-	30.53%	-	-
税金及附加	607,645.17	0.55%	285,306.11	0.40%	112.98%
销售费用	6,454,997.25	5.88%	4,759,063.98	6.64%	35.64%
其他收益	496,053.98	0.45%	60,569.10	0.08%	718.99%
投资收益	892,362.15	0.81%	583,711.99	0.81%	52.88%
公允价值变动 收益		0.00%	-15,381.01	-0.02%	100.00%
信用减值损失	2,155,816.78	1.96%	-148,591.78	-0.21%	-1,550.83%
营业外收入	2,031.00	0.00%	51,777.21	0.07%	-96.08%
营业外支出	6,000.00	0.01%	36,491.43	0.05%	-83.56%
所得税费用	1,626,674.94	1.48%	1,166,601.79	1.63%	39.44%

项目重大变动原因：

1、2022年上半年度，公司营业收入金额总计**109,722,173.90元**，较上年同期增加**53.19%**，这主要是因为本期公司业务拓展情况较好，公司经验规模扩大所致。由此造成营业成本同比增长**59.67%**、税金及附加同比增长**112.98%**、所得税费用同比增长**39.44%**。

2、报告期内，公司支出销售费用合计**6,454,997.25元**，较上年同期增加**35.64%**，这主要是由于本期销售人员工资薪酬增长所致。

3、2022年上半年度，公司其他收益金额总计496,053.98元，较去年同期增加718.99%。报告期内实现的其他收益，主要由高新技术企业认定通过奖励等政府补助项目构成。

4、2022年上半年度，公司投资收益金额总计**892,362.15元**，较上年同期增加**52.88%**，以及公允价值变动收益变动**100%**，这主要是因为本期公司增加了投资理财所致。

5、由于报告期末公司应收账款减少，本期计提的信用减值损失及资产减值损失相应出现较大幅度

变动。

6、营业外收入2,031.00元，产生营业外支出6,000.00元，分别由供应商赠送的原材料及对外捐赠构成。

（2）收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	109,628,882.75	71,441,612.15	53.45%
其他业务收入	93,291.15	183,723.85	-49.22%
主营业务成本	79,400,096.72	49,584,248.21	60.13%
其他业务成本	54,526.03	176,805.42	-69.16%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	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
医疗净化	32,759,162.68	22,220,207.51	32.17%	6.65%	6.47%	0.11%
工业净化	46,491,827.23	37,123,784.00	20.15%	89.86%	112.49%	-8.51%
公建节能	30,377,892.84	20,056,105.22	33.98%	87.10%	78.39%	3.23%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司公建节能的营业收入为 **30,377,892.84** 元，同比增长 **87.10%**，反映出随着各地基础设施建设项目陆续启动，大型公共建筑市场正在加速恢复，在双碳政策的激励下，公建节能业务仍有充分的增长空间。

报告期内，公司工业净化的营业收入为 **46,491,827.23** 元，同比增长 **89.86%**。报告期内，该类别营业收入的增长仍然由生物制药、电子半导体、卷烟厂、食品厂等细分市场拉动。

上述营业收入构成的变动，符合宏观经济形势及行业市场发展的走向，公司的市场定位、产品路线及定价策略会根据宏观经济形势及市场竞争情况做出暂时性的调整，但没有发生根本性的变动。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	14,704,095.79	2,438,973.27	502.88%
投资活动产生的现金流量净额	-53,470,289.02	15,216,085.51	-451.41%
筹资活动产生的现金流量净额	-18,742,119.39	-11,358,373.89	-65.01%

现金流量分析：

1、报告期内，公司经营活动现金流入总计118,512,064.01元，同比增长38.17%；其中销售商品、提

供劳务收到的现金**115,178,558.54**元，同比增长**42.02%**。同期经营活动现金流出总计**103,807,968.22**元，同比增长**24.57%**；其中，购买商品、接受劳务支付的现金**73,056,107.08**元，同比增长**41.15%**。得益于业绩的增长及回款率的改善，2022年上半年度，公司经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加**502.88%**。

2、报告期内，公司主要的投资活动为结构性存款及购买理财产品。投资活动现金流入总计**112,417,140.48**元，投资活动现金流出总计**165,887,429.50**元，投资活动产生的现金流量净额较去年同期下降**451.41%**，这主要是由于报告期末公司仍在使用闲置自有资金进行结构性存款，持有的理财产品也尚未到期赎回。

3、报告期内，公司未实施筹资活动，筹资活动现金流入总计**0.00**元，同比下降**100.00%**；公司根据2022年度生产经营计划，制定并实施了2021年度权益分派方案，共计派发现金红利**15,652,926.10**元，较去年同期减少了**30.00%**。因此2022年1至6月，公司筹资活动产生的现金流量净额**-18,742,119.39**元，同比下降**65.01%**。

八、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
中科装备	参股公司	销售通讯设备、软件及辅助设备	销售公司产品	整合市场资源、拓宽业务渠道	10,000,000	1,413,540.99	1,215,038.39	0.00	-302,482.79

（二） 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
捷电科技	公司于2021年11月12日与北京泓慧国际能源技术发展有限公司（以下简称“泓慧国际”）签订《股权转让协议》，以人民币381.32万元的价格将公司所持11.11%捷电科技股权（对应实缴注册资本500万	对捷电科技的处置不会对公司整体生产经营和业绩造成重大影响

元)转让给泓慧国际。报告期内,公司已收到该等股权转让金,并配合捷电科技完成工商变更登记。

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

同方瑞风自创立以来,即秉承“精英·精品·创新·创造”的企业经营宗旨,育人才、抓研发、重品质,在创造经济效益的同时,将“以科技服务社会”作为全体同仁共同的使命。新冠肺炎疫情爆发以来,公司克服各种困难,积极支持各地市定点救治医院建设,组织人员加班加点保障货期、让渡利润空间、不计生产成本,报告期内,先后为中央援港应急医院、成都市公共卫生临床医疗中心应急病房建设工程等重大项目紧急供应了医疗净化空调设备。

十二、 评价持续经营能力

报告期内,公司保持业务、资产、人员、财务、机构的独立和完整,“三会一层”及经营管理体系、风险控制体系运转良好,公司治理更趋完善;管理层、核心业务团队稳定,不存在任何违法、违规或违背任职承诺等影响履职能力的情形;主要财务指标健康,资产负债结构合理,不存在亏损、业绩下滑或资不抵债的情形;自有资金充足,银行等金融机构给予公司综合授信额度维持在较高水平,不存在拖欠员工薪资或供应商货款的情形。

综上，报告期内，公司持续经营能力良好。

十三、公司面临的风险和应对措施

（一）实际控制人控制不当的风险

公司实际控制人侯东明、周世强、王四海合计持有公司 55.12% 股权，并在公司的股东大会决议中出具一致的意思表示。虽然公司已建立健全的治理结构，并颁布了相应的制度文件降低实际控制人控制不当的风险。若实际控制人通过行使表决权或通过影响管理层的运营管理决策，对公司经营与财务决策、重大人事任免和利润分配等方面实施不利影响，可能会给公司及中小股东的利益带来不利影响。

应对措施：报告期内，公司“三会一层”的治理结构更趋完善，公司全体股东及董事、监事、高级管理人员均依法依规地履行了各自职权，实际控制人并未对公司实施任何不利影响；公司仍将不断巩固治理结构、完善内控体系，对实际控制人进行充分的监督，有效规避实际控制人控制不当的风险，最大限度保障公司及中小股东的利益。

（二）应收账款余额较大的风险

截至报告期末，公司应收账款余额为 37,665,064.24 元，占当期流动资产的比例为 20.94%。公司的应收客户主要为中建八局第二建设有限公司、阜新双汇禽业有限公司、广州华星光电半导体显示技术有限公司、前进轮胎（越南）有限责任公司、西华双汇禽业有限公司、新兴同仁药业有限公司等。虽然客户信誉较好，但若公司的应收大客户款项由于行业系统性风险等原因无法收回，可能引起公司发生大额坏账的风险。

应对措施：报告期内，公司实时监测主要客户的资信情况，防控坏账风险；执行并完善相关考核办法，激励业务人员积极催收；同时，公司也着力于提高产品及服务品质，推动相关进度款按时收回。

（三）原材料价格波动风险

公司产品的主要原材料主要来自对外采购。报告期内，受全球新冠肺炎疫情等因素影响，铜管等零部件的价格有较大幅度震动。如疫情长期持续，不排除发生原材料价格普遍、持续上涨的情况，使公司采购成本、生产成本的大幅提升，并使公司的盈利水平大幅下降。

应对措施：公司与主要原材料供应商构建了稳定的合作伙伴关系，通过签署年度采购框架协议等措施，对采购价格、付款方式等做了详细约定，以此降低原材料价格波动对公司生产经营的影响；同时，公司不断尝试技术与工艺的创新，以技术手段控制生产成本，提高产品及服务的附加值和收益率，以最大限度抵消潜在的原材料价格上涨带来的风险。

（四）人才短缺与流失风险

近年来，随着中央空调行业越来越被重视，行业发展快速。而中央空调行业中，工业型人才、建筑型人才、技术研发人员和质量检验人员对公司的发展壮大起到关键作用，决定了公司核心市场竞争能力。因此符合公司要求的专业技术研发人员、质量检验人员的短缺将困扰公司的快速发展。所以，有效降低人才流失风险将直接关系到中央空调行业企业的生存和发展。

应对措施：报告期内，公司进一步完善了薪酬福利与绩效考核制度，建立健全了员工培训体系，并对核心员工实施了股权激励，以期提高员工的积极性和忠诚度，将员工的个人成长与企业的持续发展融为一体。同时，公司积极与周边高校共建实习基地，参与产学研项目，以加强后备人才的选拔与培育。

（五）商标使用风险

截至目前，公司主要产品使用的商标系同方股份所有。同方股份通过《商标使用许可合同》许可公司无偿使用 10 年，许可使用的时间为 2015 年 7 月 10 日至 2025 年 7 月 10 日。虽然公司目前已制定了自主商标发展计划，但若自主商标发展未达预期，同时公司与同方股份签订的协议被终止或其他原因导致公司不能继续使用被许可使用商标，则可能对本公司产品销售产生一定影响。

应对措施：公司目前已制定了自主商标发展计划，并在有序推进中。

第四节 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	√是 □否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.（三）
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √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	√是 □否	四.二.（四）
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

（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		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	1,694,910.00	0.00	1,694,910.00	1.56%

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 以临时公告形式披露且在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

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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力,接受劳务	50,000,000.00	8,862,423.41
2. 销售产品、商品,提供劳务	112,000,000.00	6,441,739.82
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

（四） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2020年4月20日,公司第二届董事会第七次会议审议通过了《关于公司2020年限制性股份激励计划(草案)的议案》,并于2020年4月22日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(<http://www.neeq.com.cn/>)发布了《广州同方瑞风节能科技股份有限公司2020年限制性股份激励计划(草案)》(公告编号:2020-020)。2020年5月7日,公司股东大会批准了上述股权激励计划。2020年9月25日,全国股转公司对于上述股权激励计划相关的定向发行申请出具了无异议函(股转系统函[2020]3089号)。

至2021年3月8日,共有28名股权激励对象按时完成了认购,共计认购1,477,198股,占股权激励计划拟授予数量的79.87%。公司已按有关规定办理了新增股份登记及限售申请。实施详情请见公司于2021年3月9日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(<http://www.neeq.com.cn/>)发布的《广州同方瑞风节能科技股份有限公司股票定向发行认购结果公告》(公告编号:2021-007),及2021年4月2日发布的《广州同方瑞风节能科技股份有限公司股票定向发行新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让的公告》(公告编号:2021-011)、《广州同方瑞风节能科技股份有限公司关于股东所持公司股票自愿限售的公告》(公告编号:2021-012)。

报告期内,上述股权激励计划有序实施。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
有限公司全体自然人股东	2015年12月8日		挂牌	净资产折股补缴个人所得税的承诺	如国家现有的或将来出台的法律规定或相关政策要求自然人股东就整体改制时的净资产折股行为缴纳个人所得税,有限公司全体自然人股东承诺将按照税务机关的要求以个人自有资金自行履行纳税义务,保证不因上述纳税义务的履行致使股份公司和股份公司股票公开转让后的公众股东遭受任何损失	正在履行中
全体自然人股东、董事、监事、高级	2015年12月8日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

管理人员及核心技术人员						
全体自然人股东、董事、监事、高级管理人员	2015 年 12 月 8 日		挂牌	规范和减少关联交易的承诺	尽量避免与公司发生关联交易；如与公司发生不可避免的关联交易，将严格按照相关规定规范关联交易行为	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

第五节 股份变动和融资

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	27,039,714	60.46%	0	27,039,714	60.46%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,465,963	27.87%	0	12,465,963	27.87%	
	董事、监事、高管	1,340,945	3.00%	0	1,340,945	3.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	17,682,932	39.54%	0	17,682,932	39.54%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,182,893	27.24%	0	12,182,893	27.24%	
	董事、监事、高管	4,451,655	9.95%	-29,598	4,422,057	9.89%	
	核心员工	1,048,384	2.34%	-71,882	976,502	2.18%	
总股本		44,722,646	-	0	44,722,646	-	
普通股股东人数							90

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	同方洁净	10,773,750	0	10,773,750	24.09%	0	10,773,750	0	0
2	侯东明	10,494,278	0	10,494,278	23.47%	7,870,709	2,623,569	0	0
3	周世强	8,405,000	0	8,405,000	18.79%	0	8,405,000	0	0
4	王四海	5,749,578	0	5,749,578	12.86%	4,312,184	1,437,394	0	0
5	齐勉	3,285,387	0	3,285,387	7.35%	2,464,041	821,346	0	0
6	张海燕	1,589,987	0	1,589,987	3.56%	0	1,589,987	0	0
7	江立	1,292,851	0	1,292,851	2.89%	969,638	323,213	0	0
8	环投泰合	862,000	0	862,000	1.93%	0	862,000	0	0
9	夏云	629,100	0	629,100	1.41%	471,825	157,275	0	0
10	王聪	126,850	0	126,850	0.28%	126,850	0	0	0
11	侯凌云	126,850	0	126,850	0.28%	126,850	0	0	0

合计	43,335,631	-	43,335,631	96.90%	16,342,097	26,993,534	0	0
----	------------	---	------------	--------	------------	------------	---	---

普通股前十名股东间相互关系说明:

侯东明、周世强、王四海是公司控股股东、实际控制人；夏云与周世强为夫妻关系；王聪与侯凌芸为夫妻关系；除此以外，截至报告期末，公司普通股前十名股东间不存在相互关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	
				起始日期	终止日期
范新	董事长	男	1960年10月	2022年1月21日	2025年1月20日
侯东明	董事、总经理	男	1962年7月	2022年1月21日	2025年1月20日
夏云	董事	女	1965年7月	2022年1月21日	2025年1月20日
王四海	董事、副总经理	男	1966年1月	2022年1月21日	2025年1月20日
许勇	董事	男	1972年12月	2022年1月21日	2025年1月20日
江立	监事会主席	男	1962年11月	2022年1月21日	2025年1月20日
邓伟梅	监事	女	1986年9月	2022年1月21日	2025年1月20日
谌姗君	职工监事	女	1983年6月	2022年1月21日	2025年1月20日
齐勉	副总经理	男	1974年3月	2022年1月21日	2025年1月20日
王聪	副总经理	男	1983年1月	2022年1月21日	2025年1月20日
侯凌芸	副总经理	女	1982年5月	2022年1月21日	2025年1月20日
周晓红	财务总监	女	1979年5月	2022年1月21日	2025年1月20日
侯蒙	董事会秘书	女	1989年5月	2022年1月21日	2025年1月20日
董事会人数:					5
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:

董事、总经理侯东明，董事、副总经理王四海及周世强共同为公司控股股东、实际控制人。董事会秘书侯蒙为侯东明之女，董事夏云为周世强之妻，副总经理王聪与副总经理侯凌芸为夫妻关系。除此以外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间，及与控股股东、实际控制人之间，不存在其他关系。

（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
范新	董事长	0	0	0	0.00%	0	0
侯东明	董事、总经理	10,494,278	0	10,494,278	23.47%	0	0
夏云	董事	629,100	0	629,100	1.41%	0	0
王四海	董事、副总经理	5,749,578	0	5,749,578	12.86%	0	0
许勇	董事	0	0	0	0.00%	0	0
江立	监事会主席	1,292,851	0	1,292,851	2.89%	0	0
谌姗君	职工监事	80,338	0	80,338	0.18%	0	0

邓伟梅	监事	76,110	0	76,110	0.17%	0	0
齐勉	副总经理	3,285,387	0	3,285,387	7.35%	0	0
王聪	副总经理	126,850	0	126,850	0.28%	0	126,850
侯凌芸	副总经理	126,850	0	126,850	0.28%	0	126,850
周晓红	财务总监	71,882	0	71,882	0.16%		71,882
侯蒙	董事会秘书	73,634	0	73,634	0.16%	0	73,634
合计	-	22,006,858	-	22,006,858	49.21%	0	399,216

（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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<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
齐勉	董事、副总经理	离任	副总经理	换届选举
许勇	无	新任	董事	换届选举
孙广丽	财务总监	离任	顾问	换届选举
周晓红	财务部经理	新任	财务总监兼财务部经理	换届选举

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

许勇，男，1972年12月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于石油化工科学研究院，硕士学历。1995年8月至2000年7月，任南京化学工业集团公司研究院项目组长；2002年12月至2016年12月，任北京同方洁净技术有限公司总工程师；2016年12月至2018年5月，任同方股份有限公司军民融合指挥部董事长助理；2018年5月至今，任北京同方洁净技术有限公司总经理。2022年1月21日起，任公司第三届董事会董事，任职期限三年。

周晓红，女，1979年5月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1997年12月至2000年12月，在广州军区75706部队担任通讯兵；2003年7月至2005年6月，任广州源衡环保投资有限公司财务部出纳；2005年7月至2009年2月，任广州东宁电力监理有限公司财务部会计；2009年3月至2015年12月，任广州同方瑞风空调有限公司商务财务部会计。2016年1月至今任公司财务部经理。2022年1月21日起，任公司财务总监，任职期限三年。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）

王聪	副总经理	0	126,850	126,850	126,850	3.00	6.21
侯凌芸	副总经理	0	126,850	126,850	126,850	3.00	6.21
周晓红	财务总监	0	71,882	71,882	71,882	3.00	6.21
侯蒙	董事会秘书	0	73,634	73,634	73,634	3.00	6.21
合计	-	0	399,216	399,216	399,216	-	-
备注	<p>2020年5月7日，公司2020年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司2020年限制性股权激励计划（草案）的议案》、《关于公司2020年股票定向发行说明书的议案》，根据上述决议及全国股转公司出具的《关于对广州同方瑞风节能科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2020]3089号），公司本次向股权激励对象增发的股份为1,477,198股，新增股份登记及自愿限售申请已于2021年4月9日办理完毕。</p> <p>2022年1月21日，公司第三届董事会第一次会议聘任周晓红为公司财务总监，故本报告未将原财务总监孙广丽所持有的101,480股锁定股纳入上表统计。</p>						

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	32	6	2	36
技术人员	49	3	2	50
生产人员	62	31	17	76
销售人员	22	3	3	22
财务人员	3	0	0	3
员工总计	168	43	24	187

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	40	42
专科	50	55
专科以下	75	87
员工总计	168	187

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	27	0	0	27

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心员工没有发生重大变动。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	29,870,359.81	84,869,932.04
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	55,381,821.67	
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	2,251,235.14	2,576,715.26
应收账款	五、（四）	37,665,064.24	39,397,511.68
应收款项融资	五、（五）	4,280,430.91	11,591,194.97
预付款项	五、（六）	3,558,442.44	6,013,807.07
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（七）	2,753,680.24	2,599,594.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（八）	39,966,305.16	34,934,862.55
合同资产	五、（九）	4,183,832.35	7,372,881.73
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		179,911,171.96	189,356,500.23
非流动资产：			
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	五、（十）	664,511.51	4,568,456.35
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、(十一)	3,209,096.28	3,415,511.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十二)	27,379,425.29	29,558,900.36
无形资产	五、(十三)	9,371.12	15,373.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十四)	1,082,511.13	1,008,463.69
递延所得税资产	五、(十五)	1,497,492.11	1,780,650.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		33,842,407.44	40,347,355.78
资产总计		213,753,579.40	229,703,856.01
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十六)	5,400,000.00	5,700,000.00
应付账款	五、(十七)	22,552,561.24	28,257,555.86
预收款项	五、(十八)		1,906,600.00
合同负债	五、(十九)	26,825,600.44	25,087,271.37
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(二十)	5,125,657.55	5,417,154.33
应交税费	五、(二十一)	10,304,516.75	7,487,437.57
其他应付款	五、(二十二)	294,432.39	476,319.70
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十三)	4,037,247.23	4,142,816.30
其他流动负债	五、(二十四)	5,257,049.26	13,546,214.60
流动负债合计		79,797,064.86	92,021,369.73
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、(二十五)	25,025,587.56	26,603,000.01
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、(十五)	57,273.25	
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,082,860.81	26,603,000.01
负债合计		104,879,925.67	118,624,369.74
所有者权益：			
股本	五、(二十六)	44,722,646.00	44,722,646.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十七)	9,615,007.79	9,615,007.79
减：库存股			
其他综合收益	五、(二十八)	-710,165.22	-1,641,812.10
专项储备			
盈余公积	五、(二十九)	14,342,763.20	13,039,468.46
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十)	40,903,401.96	45,344,176.12
归属于母公司所有者权益合计		108,873,653.73	111,079,486.27
少数股东权益			
所有者权益合计		108,873,653.73	111,079,486.27
负债和所有者权益合计		213,753,579.40	229,703,856.01

法定代表人：侯东明

主管会计工作负责人：周晓红

会计机构负责人：陈耿珠

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		109,722,173.90	71,625,336.00
其中：营业收入	五、(三十一)	109,722,173.90	71,625,336.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		97,326,235.26	64,805,395.80
其中：营业成本	五、(三十一)	79,454,622.75	49,761,053.63
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十二)	607,645.17	285,306.11
销售费用	五、(三十三)	6,454,997.25	4,759,063.98
管理费用	五、(三十四)	4,478,288.91	4,009,864.38
研发费用	五、(三十五)	5,640,329.43	5,355,363.60
财务费用	五、(三十六)	690,351.75	634,744.10
其中：利息费用		727,507.97	667,675.10
利息收入		48,171.49	48,494.64
加：其他收益	五、(三十七)	496,053.98	60,569.10
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	892,362.15	583,711.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(三十九)		-15,381.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十)	2,155,816.78	-148,591.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	-785,300.93	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,154,870.62	7,300,248.50
加：营业外收入	五、(四十二)	2,031.00	51,777.21
减：营业外支出	五、(四十三)	6,000.00	36,491.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,150,901.62	7,315,534.28
减：所得税费用	五、(四十四)	1,626,674.94	1,166,601.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,524,226.68	6,148,932.49
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）		13,524,226.68	6,148,932.49
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		13,524,226.68	6,148,932.49
六、其他综合收益的税后净额		-77,133.12	-1,363,103.47
（一）归属于母公司所有者的其他综合收		-77,133.12	-1,363,103.47

益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-77,133.12	-1,363,103.47
(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		-77,133.12	-1,363,103.47
(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			
七、综合收益总额		13,447,093.56	4,785,829.02
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		13,447,093.56	4,785,829.02
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	五、(四十五)、1	0.30	0.15
(二) 稀释每股收益（元/股）	五、(四十五)、2	0.30	0.15

法定代表人：侯东明

主管会计工作负责人：周晓红

会计机构负责人：陈耿珠

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6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		115,178,558.54	81,102,349.43
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十五）、1	3,333,505.47	4,672,979.91
经营活动现金流入小计		118,512,064.01	85,775,329.34
购买商品、接受劳务支付的现金		73,056,107.08	51,756,350.32
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		18,717,691.20	15,395,619.14
支付的各项税费		3,896,903.86	6,299,769.96
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十五）、2	8,137,266.08	9,884,616.65
经营活动现金流出小计		103,807,968.22	83,336,356.07
经营活动产生的现金流量净额		14,704,095.79	2,438,973.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		111,906,600.00	190,000,000.00
取得投资收益收到的现金		510,540.48	583,711.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		112,417,140.48	190,583,711.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		887,429.50	367,626.48
投资支付的现金		165,000,000.00	175,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		165,887,429.50	175,367,626.48
投资活动产生的现金流量净额		-53,470,289.02	15,216,085.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			13,882,938.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	13,882,938.00
偿还债务支付的现金			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,652,926.10	22,361,323.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十五)、3	3,089,193.29	2,879,988.89
筹资活动现金流出小计		18,742,119.39	25,241,311.89
筹资活动产生的现金流量净额		-18,742,119.39	-11,358,373.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-57,508,312.62	6,296,684.89
加：期初现金及现金等价物余额		84,549,092.63	35,247,827.96
六、期末现金及现金等价物余额		27,040,780.01	41,544,512.85

法定代表人：侯东明

主管会计工作负责人：周晓红

会计机构负责人：陈耿珠

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(1)
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

(1) 根据公司于 2022 年 5 月 23 日召开的 2021 年年度股东大会决议，公司以 2022 年 6 月 8 日为权益登记日，以 2022 年 6 月 9 日为除权除息日，向全体股东每 10 股派人民币现金 3.50 元，共计派发现金红利 15,652,926.10 元。具体实施情况，请见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《广州同方瑞风节能科技股份有限公司 2021 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2022-032，公告日期：2022 年 5 月 31 日）。

（二） 财务报表项目附注

广州同方瑞风节能科技股份有限公司
二〇二二年半年度财务报表附注
(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

2016 年 1 月 12 日，广州同方瑞风空调有限公司变更为广州同方瑞风节能科技股份有限公司（以下简称“同方瑞风”或“公司”），企业类型由有限责任公司（自然人投资或控股）变更为其股份有限公司（非上市），并取得由广州市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 91440101664003765Y 企业法人营业执照。

同方瑞风系由北京同方洁净技术有限公司（现已更名为：北京同方清环科技有限公司）、侯东明、周青、王四海、齐勉、张海燕、江立、北京环投泰合投资管理有限公司共同出资人民币 2,000 万元发起设立的有限责任公司，其中：北京同方洁净技术有限公司出资 500 万元，占注册资本的 25.00%；侯东明

出资 487.5859 万元，占注册资本的 24.38%；周青出资 419.3126 万元，占注册资本的 20.97%；王四海出资 266.8352 万元，占注册资本的 13.34%、齐勉出资 152.4772 万元，占注册资本的 7.62%；张海燕出资 73.7891 万元，占注册资本的 3.69%；江立出资 60 万元，占注册资本的 3.00%；北京环投泰合投资管理有限公司出资 40 万元，占注册资本的 2.00%。

2016 年 1 月 12 日，同方瑞风根据发起人协议及章程的规定，申请整体变更为股份有限公司的基准日为 2015 年 9 月 30 日。变更后注册资本为人民币 2,000 万元，由广州同方瑞风空调有限公司截至 2015 年 9 月 30 日经审计确认的所有者权益（净资产）人民币 33,664,582.90 元，按 1.6832: 1 的比例折合股份总额 2,000 万股，每股面值 1 元，共计股本人民币 2,000 万元，由原股东按原比例分别持有；2016 年 10 月 12 号，公司第二次临时股东大会审议通过了《关于 2016 年半年度利润分配的议案》，以 2016 年 6 月 30 日公司总股本 2,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6.5 股，本次转增后公司总股本增至 3,300 万股。

2017 年 5 月 17 日，周青将其持有的公司无限售条件流通股 230 万股通过协议转让给公司董事、股东、副总周世强，转让后，周青所持有 461.86 万股占公司总股本 14.00%，周世强所持有 230.00 万股占公司总股本 6.97%；2017 年 9 月 11 号，公司第二次临时股东大会审议通过了《关于 2017 年半年度利润分配的议案》，以 2017 年 6 月 30 日公司总股本 3,300 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元，同时以资本公积金向全体股东每 10 股送红股 2.15 股，本次转增后公司总股本增至 4,009.50 万股。2017 年 9 月 13 日，周青将其持有的公司无限售条件流通股 230 万股通过协议转让给公司董事、股东、副总周世强，转让后，周青所持有 231.86 万股占公司总股本 7.03%，周世强所持有 430.00 万股占公司总股本 13.94%。

2018 年 9 月 17 日，周青将其持有的公司无限售条件流通股 42.60 万股通过协议转让给公司董事、股东、副总周世强；2018 年 9 月 20 日，周青将其持有的公司无限售条件流通股 200.40 万股通过协议转让给公司董事、股东、副总周世强；2018 年 9 月 26 日，周青将其持有的公司无限售条件流通股 38.50 万股通过协议转让给公司董事、股东、副总周世强；2018 年 10 月 10 日，周青将其持有的公司无限售条件流通股 0.10 万股通过协议转让给公司董事、股东、副总周世强。转让后，周青所持有 0.11 万股，占公司总股本的 0.0029%；周世强所持有 840.50 万股，占公司总股本的 20.96%。

2021 年 3 月 8 日同方瑞风以非公开发行方式向 38 名特定对象发行人民币普通股 4,627,646 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价格为 3.00 元，均为现金认购。本次非公开发行筹集资金人民币 13,882,938.00 元，扣除发行费用后实际募集资金净额人民币 13,578,070.89 元，新增注册资本人民币 4,627,646.00 元，余额合计人民币 8,950,424.89 元转入资本公积（股本溢价）。增资后，其中北京同方洁净技术有限公司（现已更名为：北京同方清环科技有限公司）持有 1,077.375 万股，占公司总股本 24.09%；侯东明持有 1,049.4278 万股，占公司总股本 23.47%；周世强持有 840.50 万股，占公司总股本 18.79%；王四海持有 574.9578 万股，占公司总股本 12.86%；齐勉持有 328.5387 万股，占公司总股本的 7.35%。

公司的注册资本为 4,472.2646 万元，法定代表人为侯东明，注册地址为广州市番禺区钟村街汉溪大道东 290 号保利大都汇 3 栋办公楼（3 栋办公楼）412 房。

公司的经营范围：工程项目管理服务；工程技术咨询服务；节能技术开发服务；节能技术推广服务；电子、通信与自动控制技术研究、开发；楼宇设备自控系统工程服务；通用机械设备销售；建筑物空调

设备、通风设备系统安装服务；机电设备安装工程专业承包；建材、装饰材料批发；通用设备修理；洁净净化工程设计与施工；金属建筑装饰材料制造；制冷、空调设备制造；节能技术咨询、交流服务；工程总承包服务；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口。经营期限为长期。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》的相关规定编制。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制，自本报告期末起 12 个月内公司具备持续经营能力。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十四）收入”。

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 06 月 30 日的财务状况以及 2022 年半年度的经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本财务报表以人民币列示。

（五）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十二）长期股权投资”。

（六）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（七）外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（八）金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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：

- 1) 该项指定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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按

公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资

产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，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其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司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的，直接减记该金融资产的账面余额。

（九）存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 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

（1）低值易耗品采用一次转销法。

（2）包装物采用一次转销法。

（十）合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（八）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

（十一） 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（十二） 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）长期股权投资的核算

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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(简称“其他所有者权益变动”)，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司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。

（2）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

（十三） 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	平均年限法	5	3	19
运输设备	平均年限法	4-8	3	12-24
其他设备	平均年限法	5	3	19
机器设备	平均年限法	5	3	19
专用生产设备	平均年限法	10	3	9.7

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

4、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十四) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可

销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十六) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	摊销方法	依据
财务软件	5	平均年限法	受益年限
土地使用权	40	平均年限法	受益年限

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出资本化的具体条件

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在自生产经营之日起5年内平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十九） 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十） 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1） 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2） 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，

根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十一) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十二）股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（二十三）优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- （1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- （2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- （3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权

益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；

(4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；

(5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十四) 收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

公司收入主要为销售产品收入，公司收入主要为销售产品收入，公司销售产品按是否负有主要安装义务，主要分为以下两类：

（1）对于不需要提供安装服务或不负主要安装义务的设备销售，公司发货后收到客户签字确认的出货单或出口货物提单后，相关产品的控制权均已转移，公司据此确认销售收入；

（2）对于负有主要安装义务的设备销售，公司发货后由客户服务部或外请安装公司提供设备安装服务，客户验收合格后向公司出具验收报告，此时相关产品的控制权均已转移，公司据此确认销售收入。

(二十五) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

（二十六）政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十八) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；

减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（八）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（八）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十四）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（八）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（八）金融工具”。

2021年1月1日前的会计政策

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资产所有权有关的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。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

4、经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

5、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资

费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十) 套期会计

1、套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或

负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

（3）境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

（1）被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

（2）被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

（3）采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3、套期会计处理方法

（1）公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

（2）现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

（三十一）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

（三十二）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更：无

2、重要会计估计变更：无

四、税项

（一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%

（二）税收优惠

本公司2020年12月09日取得证书编号为GR202044003754的高新技术企业证书，有效期为三年。自2020年12月09日至2023年12月09日，本公司享有高新技术企业资格，并享受15%的税收优惠税率。

五、财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,060.15	7,075.30
银行存款	29,869,299.66	84,862,856.74
其中：存放财务公司款项		
其他货币资金		
合计	29,870,359.81	84,869,932.04
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金		
信用证保证金		
履约保证金	2,829,579.80	320,839.41
用于担保的定期存款或通知存款		
放在境外且资金汇回受到限制的款项		
因资金集中管理支取受限的资金		
合计	2,829,579.80	320,839.41

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	55,381,821.67	
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	55,381,821.67	
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	55,381,821.67	

（三）应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,369,721.20	2,712,331.85
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
应收票据账面余额合计	2,369,721.20	2,712,331.85
减：坏账准备	118,486.06	135,616.59
合计	2,251,235.14	2,576,715.26

2、 期末公司已质押的应收票据：无

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,769,721.20
商业承兑汇票		
合计		1,769,721.20

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	33,854,841.16	33,911,312.63
1 至 2 年	4,989,854.09	1,341,320.00
2 至 3 年	1,287,474.92	7,014,425.25
3 至 4 年	221,728.03	2,128,958.03
4 年以上	516,601.89	467,918.89
小计	40,870,500.09	44,863,934.80
减：坏账准备	3,205,435.85	5,466,423.12
合计	37,665,064.24	39,397,511.68

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	40,870,500.09	100.00	3,205,435.85	7.84	37,665,064.24
其中：					
账龄组合	40,870,500.09	100.00	3,205,435.85	7.84	37,665,064.24
合计	40,870,500.09	100.00	3,205,435.85	7.84	37,665,064.24

(续上表)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	44,863,934.80	100.00	5,466,423.12	12.18	39,397,511.68
其中：					
账龄组合	44,863,934.80	100.00	5,466,423.12	12.18	39,397,511.68
合计	44,863,934.80	100.00	5,466,423.12	12.18	39,397,511.68

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	40,870,500.09	3,205,435.85	7.84
合计	40,870,500.09	3,205,435.85	7.84

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	33,854,841.16	1,692,742.06	5.00
1至2年	4,989,854.09	498,985.41	10.00
2至3年	1,287,474.92	386,242.48	30.00
3至4年	221,728.03	110,864.01	50.00
4年以上	516,601.89	516,601.89	100.00
合计	40,870,500.09	3,205,435.85	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	5,466,423.12		2,260,987.27		3,205,435.85
合计	5,466,423.12		2,260,987.27		3,205,435.85

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
阜新双汇禽业有限公司	5,161,000.00	12.63	258,050.00
广州华星光电半导体显示技术有限公司	4,249,154.82	10.4	212,457.74
前进轮胎（越南）有限责任公司	3,544,341.38	8.67	331,067.25
西华双汇禽业有限公司	2,014,076.96	4.93	100,703.85
中建八局第二建设有限公司	6,834,448.00	16.72	341,722.40
合计	21,803,021.16	53.35	1,244,001.24

5、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

6、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(五) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	4,280,430.91	11,591,194.97
合计	4,280,430.91	11,591,194.97

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：无

3、应收款项融资减值准备：无

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,396,457.38	95.45	5,859,532.54	97.43
1至2年	106,200.94	2.98	98,628.02	1.64
2至3年	9,867.55	0.28	9,729.94	0.17
3年4年	45,916.57	1.29	45,916.57	0.76
合计	3,558,442.44	100.00	6,013,807.07	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
佛山金兰铝厂有限公司	526,097.84	13.35
中山市金工制冷机电工程有限公司	520,571.00	13.21
苏州鑫恒鑫电机有限公司	229,482.76	5.82
深圳市祥帆电子科技有限公司	188,996.08	4.79
广州市雅乾电器设备有限公司	181,804.65	4.61
合计	1,646,952.33	41.78

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,753,680.24	2,599,594.93
合计	2,753,680.24	2,599,594.93

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,301,277.52	2,697,165.19
1至2年	1,683,654.00	7,140.00
2至3年	140.00	2,160.00
3至4年	4,160.00	58,700.00
4年以上	773,572.50	721,252.50
小计	3,762,804.02	3,486,417.69
减：坏账准备	1,009,123.78	886,822.76
合计	2,753,680.24	2,599,594.93

(2) 按坏账计提方法分类披露

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					
按组合计提坏账准备	3,762,804.02	100.00	1,009,123.78	26.82	2,753,680.24
其中：					
账龄组合	3,762,804.02	100.00	1,009,123.78	26.82	2,753,680.24
合计	3,762,804.02	100.00	1,009,123.78	26.82	2,753,680.24

(续上表)

类别	上年年末余额				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					
按组合计提坏账准备	3,486,417.69	100.00	886,822.76	25.44	2,599,594.93
其中:					
账龄组合	3,486,417.69	100.00	886,822.76	25.44	2,599,594.93
合计	3,486,417.69	100.00	886,822.76	25.44	2,599,594.93

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	3,762,804.02	1,009,123.78	26.82
合计	3,762,804.02	1,009,123.78	26.82

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,301,277.52	65,063.88	5.00
1至2年	1,683,654.00	168,365.40	10.00
2至3年	140.00	42	30.00
3至4年	4,160.00	2,080.00	50.00
4年以上	773,572.50	773,572.50	100.00
合计	3,762,804.02	1,009,123.78	

(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)	
上年年末余额	165,570.26		721,252.50	886,822.76
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-52,320.00		52,320.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	84,525.26			84,525.26
本期转回	37,775.76			37,775.76
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	235,551.28		773,572.50	1,009,123.78

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	2,765,165.19		721,252.50	3,486,417.69

上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-52,320.00		52,320.00
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增		1,024,901.52		1,024,901.52
本期终止确认		-748,515.19		-748,515.19
其他变动				
期末余额		2,989,231.52		773,572.50
				3,762,804.02

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	886,822.76	84,525.26	-37,775.76		1,009,123.78
合计	886,822.76	84,525.26	-37,775.76		1,009,123.78

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况：无

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末余额
押金及保证金	3,657,672.50	3,357,526.50
员工备用金	67,761.27	
个人社保	18,398.01	98,050.85
个人公积金	18,972.24	30,840.34
合计	3,762,804.02	3,486,417.69

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
孙嘉维	押金及保证金	1,265,280.00	1-2 年	33.63	126,528.00
TCL 华星光电技术有限公司所属企业	押金及保证金	280,000.00	1 年以内	7.44	14,000.00
玉溪市公共资源交易中心	押金及保证金	500,000.00	1 年以内	13.29	25,000.00
蔡铭谦	押金及保证金	430,080.00	5 年以上	11.43	430,080.00
河南双汇投资发展股份有限公司	押金及保证金	200,000.00	1-2 年 110,000.00; 5 年以上 90,000.00	5.32	101,000.00
合计		2,675,360.00		71.11	696,608.00

(8) 涉及政府补助的其他应收款项：无

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项：无

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	13,479,925.05		13,479,925.05	9,253,447.44		9,253,447.44
在途物资						
周转材料						
委托加工物资						
在产品	6,566,752.06		6,566,752.06	9,038,769.40		9,038,769.40
库存商品	6,777,106.81	813,233.62	5,963,873.19	3,937,868.02		3,937,868.02
消耗性生物资产						
合同履约成本	1,570,304.59		1,570,304.59	1,233,905.57		1,233,905.57
发出商品	12,385,450.27		12,385,450.27	11,470,872.12		11,470,872.12
合计	40,779,538.78	813,233.62	39,966,305.16	34,934,862.55		34,934,862.55

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	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	
库存商品		813,233.62				813,233.62
合计		813,233.62				813,233.62

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	6,419,583.35	2,235,751.00	4,183,832.35	9,636,565.42	2,263,683.69	7,372,881.73
合计	6,419,583.35	2,235,751.00	4,183,832.35	9,636,565.42	2,263,683.69	7,372,881.73

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					
	账面余额		减值准备		账面价值	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		
按单项计提减值准备						
按组合计提减值准备	6,419,583.35	100.00	2,235,751.00	34.83		4,183,832.35
其中：						
账龄组合	6,419,583.35	100.00	2,235,751.00	34.83		4,183,832.35
合计	6,419,583.35	100.00	2,235,751.00	34.83		4,183,832.35

（续上表）

类别	上年年末余额					
	账面余额		减值准备		账面价值	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		
按单项计提减值准备						
按组合计提减值准备	9,636,565.42	100.00	2,263,683.69	23.49		7,372,881.73
其中：						
账龄组合	9,636,565.42	100.00	2,263,683.69	23.49		7,372,881.73
合计	9,636,565.42	100.00	2,263,683.69	23.49		7,372,881.73

(十) 其他权益工具投资**1、 其他权益工具投资情况**

项目	期末余额	上年年末余额
江苏捷电科技有限公司		3,813,200.00
中科（北京）装备技术研究院有限公司	664,511.51	755,256.35
合计	664,511.51	4,568,456.35

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
江苏捷电科技有限公司			1,186,800.00	1,186,800.00	基于战略目的业务合作持有	处置
中科（北京）装备技术研究院有限公司			835,488.49		基于战略目的业务合作持有	

(十一) 固定资产**1、 固定资产及固定资产清理**

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	3,209,096.28	3,415,511.36
固定资产清理		
合计	3,209,096.28	3,415,511.36

2、 固定资产情况

项目	电子设备	机器设备	运输设备	其他设备	专用设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	651,430.02	2,279,938.35	1,179,790.62	253,168.01	3,501,351.67	7,865,678.67
(2) 本期增加金额		93,716.83			70,353.98	164,070.81
—购置		93,716.83			70,353.98	164,070.81
—在建工程转入						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额	651,430.02	2,373,655.18	1,179,790.62	253,168.01	3,571,705.65	8,029,749.48
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	573,283.72	1,338,887.33	508,772.65	245,837.58	1,783,386.03	4,450,167.31
(2) 本期增加金额	16,351.68	133,207.53	69,030.60		151,896.08	370,485.89
—计提	16,351.68	133,207.53	69,030.60		151,896.08	370,485.89
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额	589,635.40	1,472,094.86	577,803.25	245,837.58	1,935,282.11	4,820,653.20
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	61,794.62	901,560.32	601,987.37	7,330.43	1,636,423.54	3,209,096.28
(2) 上年年末账面价值	78,146.30	941,051.02	671,017.97	7,330.43	1,717,965.64	3,415,511.36

3、 暂时闲置的固定资产：无**4、 通过经营租赁租出的固定资产情况：无**

5、未办妥产权证书的固定资产情况：无

(十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	34,833,383.10	34,833,383.10
(2) 本期增加金额	517827.67	
—新增租赁	517827.67	
—重估调整		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额	35,351,210.77	35,351,210.77
2. 累计折旧		
(1) 年初余额	5,274,482.74	5,274,482.74
(2) 本期增加金额	2,697,302.74	2,697,302.74
—计提	2,697,302.74	2,697,302.74
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额	7,971,785.48	7,971,785.48
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	27,379,425.29	27,379,425.29
(2) 年初账面价值	29,558,900.36	29,558,900.36

(十三) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	133,985.10	133,985.10
(2) 本期增加金额		
—购置		
—内部研发		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额	133,985.10	133,985.10
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	118,611.94	118,611.94
(2) 本期增加金额	6,002.04	6,002.04
—计提	6,002.04	6,002.04
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		

(4) 期末余额		124,613.98	124,613.98
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值		9,371.12	9,371.12
(2) 上年年末账面价值		15,373.16	15,373.16

(十四) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
发泡房搭建	21,617.21		6,176.34		15,440.87
电梯门洞改造	18,199.87		5,200.02		12,999.85
有机废气环保工程	50,862.29		9,908.28		40,954.01
后门车棚	6,416.38		1,480.68		4,935.70
厂房修补	28,559.36		5,711.82		22,847.54
办公室改造工程	12,748.03		1,561.02		11,187.01
顺德分公司生产车间改造	310,733.33		31,600.02		279,133.31
展厅及办公区改造	559,327.22		56,880.72		502,446.50
展厅及活动室中央空调设备安装		206,321.10	13,754.76		192,566.34
合计	1,008,463.69	206,321.10	132,273.66		1,082,511.13

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
信用减值损失	4,333,045.69	649,956.85	6,488,862.47	973,329.37
资产减值损失	3,048,984.62	457,347.69	2,263,683.69	339,552.55
新租赁准则税会差异	1,765,761.95	264,864.30	1,186,915.95	178,037.39
其他权益工具投资公允价值变动	835,488.49	125,323.27	1,931,543.65	289,731.55
合计	9,983,280.75	1,497,492.11	11,871,005.76	1,780,650.86

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
交易性金融资产公允价值变动	381,821.67	57,273.25		
合计	381,821.67	57,273.25		

(十六) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	5,400,000.00	5,700,000.00
商业承兑汇票		
合计	5,400,000.00	5,700,000.00

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付采购款	22,552,561.24	28,257,555.86
合计	22,552,561.24	28,257,555.86

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
青岛隆大信制冷设备有限公司	1,550,265.45	未结算
合计	1,550,265.45	

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
北京泓慧国际能源技术发展有限公司股权转让款		1,906,600.00
合计		1,906,600.00

(十九) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
销售设备款	26,825,600.44	25,087,271.37
合计	26,825,600.44	25,087,271.37

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,417,154.33	15,588,128.46	15,879,625.24	5,125,657.55
离职后福利-设定提存计划		730,388.21	730,388.21	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	5,417,154.33	16,318,516.67	16,610,013.45	5,125,657.55

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,417,154.33	14,473,055.05	14,764,551.83	5,125,657.55
(2) 职工福利费		572,858.41	572,858.41	
(3) 社会保险费		379,823.48	379,823.48	
其中：医疗保险费		367,879.24	367,879.24	
工伤保险费		11,079.75	11,079.75	
生育保险费		864.49	864.49	
(4) 住房公积金		108,720.20	108,720.20	
(5) 工会经费和职工教育经费		53,671.32	53,671.32	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				

合计	5,417,154.33	15,588,128.46	15,879,625.24	5,125,657.55
----	--------------	---------------	---------------	--------------

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		714,202.76	714,202.76	
失业保险费		16,185.45	16,185.45	
企业年金缴费				
合计		730,388.21	730,388.21	

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	7,813,449.56	6,132,290.23
企业所得税	1,281,019.88	421,591.55
个人所得税	240,738.36	139,766.17
城市维护建设税	549,816.47	445,096.76
教育费附加	392,726.08	318,575.33
印花税	26,765.32	30,117.53
环境保护税	1.08	
合计	10,304,516.75	7,487,437.57

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	294,432.39	476,319.70
合计	294,432.39	476,319.70

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	30,000.00	30,000.00
其他	0.10	0.1
员工报销	264,432.29	446,319.60
合计	294,432.39	476,319.70

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	4,037,247.23	4,142,816.30
合计	4,037,247.23	4,142,816.30

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
保理融资款		10,000,000.00
待转销项税	3,487,328.06	1,933,882.75

已背书未到期的票据	1,769,721.20	1,612,331.85
合计	5,257,049.26	13,546,214.60

(二十五) 租赁负债

项目	期末余额
租赁付款额	33,235,563.72
减：未确认的融资费用	4,172,728.93
重分类至一年内到期的非流动负债	4,037,247.23
租赁负债净额	25,025,587.56

(二十六) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	44,722,646.00						44,722,646.00

(二十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	8,950,424.89			8,950,424.89
其他资本公积	664,582.90			664,582.90
合计	9,615,007.79			9,615,007.79

(二十八) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-1,641,812.10	-90,744.84		-1,186,800.00	164,408.28	-710,165.22
其中：重新计量设定受益计划变动额						
权益法下不能转损益的其他综合收益						
其他权益工具投资公允价值变动	-1,641,812.10	-90,744.84		-1,186,800.00	164,408.28	-710,165.22
企业自身信用风险公允价值变动						
.....						
2. 将重分类进损益的其他综合收益						
其中：权益法下可转损益的其他综合收益						
其他债权投资公允价值变动						
金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
其他债权投资信用减值准备						
现金流量套期储备						
外币财务报表折算差额						
.....						
其他综合收益合计	-1,641,812.10	-90,744.84		-1,186,800.00	164,408.28	-710,165.22

说明：2022年出售江苏捷电科技有限公司全部股份，并完成工商登记，前期其他权益工具投资形成的其他综合收益 1,186,800.00，在处置当期转入留存收益，并转回相应的递延所得税 178,020.01。

(二十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,039,468.46	13,039,468.46	1,421,974.74	118,680.00	14,342,763.20
任意盈余公积					
储备基金					
企业发展基金					
其他					
合计	13,039,468.46	13,039,468.46	1,404,172.74	118,680.00	14,324,961.20

说明:

法定盈余公积的本期增加额系按净利润 14,041,727.44 元的 10% 提取。

2022 年出售江苏捷电科技有限公司全部股份, 并完成工商登记, 前期其他权益工具投资形成的其他综合收益 1,186,800.00, 在处置当期转入未分配利润 1,068,120.00 和盈余公积 118,680.00。

(三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	45,344,176.12	47,857,806.18
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	45,344,176.12	47,857,806.18
加: 本期净利润	13,524,226.68	22,052,992.15
减: 提取法定盈余公积	1,404,172.74	2,205,299.21
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	15,652,926.10	22,361,323.00
转作股本的普通股股利		
其他	907,902.00	
期末未分配利润	40,903,401.96	45,344,176.12

说明: 2022 年出售江苏捷电科技有限公司全部股份, 并完成工商登记, 前期其他权益工具投资形成的其他综合收益 1,186,800.00, 在处置当期转入未分配利润 1,068,120.00 和盈余公积 118,680.00。

(三十一) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	109,628,882.75	79,400,096.72	71,441,612.15	49,584,248.21
其他业务	93,291.15	54,526.03	183,723.85	176,805.42
合计	109,722,173.90	79,454,622.75	71,625,336.00	49,761,053.63

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
销售商品	109,628,882.75	71,625,336.00
合计	109,628,882.75	71,625,336.00

(三十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	93,282.12	146,523.60
教育费附加	466,410.62	104,659.72
印花税	46,299.19	31,839.58
车船使用税	1,650.00	2,280.00
环境保护税	3.24	3.21
合计	607,645.17	285,306.11

(三十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	72,313.13	114,860.94
差旅费	308,177.06	348,856.46
工资薪酬	3,975,235.16	2,703,263.75
交通费	48,154.75	27,020.00
汽车费	140,444.16	95,558.14
通讯费	23,964.59	21,557.58
维修费	1,355.00	2,465.00
售后服务费	275,186.51	
技术服务费	3,898.50	
招待费	643,081.60	389,741.64
业务宣传费	397,466.50	506,704.41
劳务费	562,597.62	275,514.33
其他	3,122.67	273,521.73
合计	6,454,997.25	4,759,063.98

(三十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	368,583.92	225,104.37
差旅费	46,243.91	73,791.63
审计咨询费	198,113.21	
低值易耗品	40,267.04	12,449.12
工资薪酬	2,429,284.85	2,285,712.04
技术服务费	152,182.13	285,614.19
交通费	6,772.27	13,457.14
劳保费	40,799.17	20,018.66
汽车费	141,918.99	121,711.81
会议费	36,448.37	
通讯费	38,694.99	41,402.46
招待费	245,215.12	251,937.56
长期待摊费用摊销	79,389.00	
折旧	81,225.20	88,034.62
装修费	15,234.00	
装修费摊销		21,631.72
其他	28,826.53	134,486.06
房租	93,095.43	171,000.46
保险费	31,201.17	
劳务费	165,950.97	123,769.66
使用权资产折旧	238,842.64	139,742.88
合计	4,478,288.91	4,009,864.38

(三十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接人工	5,236,795.82	
直接材料	192,650.12	
折旧费用与长期待摊费用摊销	62,074.10	
设备调试费与试验费	83,669.51	
其他费用	65,139.88	
合计	5,640,329.43	5,355,363.60

(三十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	727,507.97	667,675.10
其中：租赁负债利息费用	727,507.97	667,675.10
减：利息收入	48,171.49	48,494.64
汇兑损益		0.04
手续费	11,015.27	15,563.60
合计	690,351.75	634,744.10

(三十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	469,824.09	44,000.00
代扣个人所得税手续费	26,229.89	16,569.10
合计	496,053.98	60,569.10

计入其他收益的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
以工代训补贴		44,000.00	与收益相关
高新技术企业认定受理补贴	400,000.00		与收益相关
一次性留工培训补助	41,500.00		与收益相关
失业保险稳岗返还	9,350.29		与收益相关
社保局稳岗补贴	18,973.80		与收益相关
合计	469,824.09	44,000.00	

(三十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
结构性存款及理财产品收益	892,362.15	583,711.99
合计	892,362.15	583,711.99

(三十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产		-15,381.01
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计		-15,381.01

(四十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-17,130.53	
应收账款坏账损失	-2,260,987.27	-572,342.44
其他应收款坏账损失	122,301.02	423,750.66
合计	-2,155,816.78	-148,591.78

(四十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	813,233.62	
合同资产减值损失	-27,932.69	
合计	785,300.93	

(四十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
保险理赔	300.00		300.00
其他	1,731.00	51,777.21	1,731.00
合计	2,031.00	51,777.21	2,031.00

(四十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	5,000.00	3,800.00	5,000.00
罚款	1,000.00	150	1,000.00
税收滞纳金		891.65	
其他		31,649.78	
合计	6,000.00	36,491.43	6,000.00

(四十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,450,651.22	1,191,197.71
递延所得税费用	176,023.72	-24,595.92
合计	1,626,674.94	1,166,601.79

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	15,150,901.62
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,272,635.23
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,069.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
额外可扣除费用的影响	-846,049.41
其他权益工具处置亏损影响	178,020.00
所得税费用	1,626,674.94

(四十五) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于普通股股东的当期净利润除以当期发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润	13,524,226.68	6,148,932.49
当期发行在外普通股的加权平均数	44,722,646.00	42,408,823.00
基本每股收益	0.30	0.15
其中：持续经营基本每股收益	0.30	0.15
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于普通股股东的当期净利润（稀释）除以当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润（稀释）	13,524,226.68	6,148,932.49
当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）	44,722,646.00	42,408,823.00
稀释每股收益	0.30	0.15
其中：持续经营稀释每股收益	0.30	0.15
终止经营稀释每股收益		

(四十六) 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
利息收入	47,808.92	54,667.52
政府补贴	496,053.98	61,563.25
员工往来	1,486,074.73	1,490,443.42
收到投标保证金等	1,188,602.18	1,610,244.00
其他	114,965.66	1,456,061.72
合计	3,333,505.47	4,672,979.91

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
办公费	557,049.99	1,014,830.68
差旅费	463,406.18	593,202.43
广告费	463,541.60	515,600.00
技术服务费	237,975.36	448,800.00
交通费	73,296.45	42,710.84
劳保费	25,214.00	23,018.66
通讯费	59,495.90	65,188.55
汽车费	316,326.72	270,926.34
手续费	9,250.50	
往来	3,030,431.80	4,912,899.49
房租	118,001.77	448,758.99
装修费	15,372.00	
业务招待费	925,534.53	631,262.20
其他	1,842,369.28	917,418.47
合计	8,137,266.08	9,884,616.65

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
权益分派服务费	1,565.29	22,698.89
租赁负债	3,087,628.00	2,857,290.00

合计	3,089,193.29	2,879,988.89
----	--------------	--------------

(四十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	13,524,226.68	6,148,932.49
加：信用减值损失	-2,155,816.78	148,591.78
资产减值准备	785,300.93	
固定资产折旧	370,485.89	339,662.93
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	2,697,302.74	2,721,228.60
无形资产摊销	6,002.04	13,398.54
长期待摊费用摊销	132,273.66	29,517.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		15381.01
财务费用（收益以“-”号填列）	727,507.97	667,675.10
投资损失（收益以“-”号填列）	-892,362.15	-583,711.99
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-22,288.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-552,122.38	-2,307.15
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,866,252.89	-14,356,505.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,170,086.04	223,468.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,634,869.66	7,095,930.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,704,095.79	2438973.27
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	27,040,780.01	41544512.85
减：现金的期初余额	84,549,092.63	35,247,827.96
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	-57,508,312.62	6,296,684.89

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	27,040,780.01	84,549,092.63
其中：库存现金	1,060.15	7,075.30
可随时用于支付的银行存款	27,039,719.86	84,542,017.33
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	27,040,780.01	84,549,092.63

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,829,579.80	履约保证金
合计	2,829,579.80	

(四十九) 政府补助

1、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
广州市科学技术局 2020 年度高新技术企业认定通过奖励	400,000.00	400,000.00		其他收益
一次性留工培训补助	41,500.00	41,500.00		其他收益
佛山市社会保险基金管理局-失业	9,350.29	9,350.29		其他收益
2022 年稳岗补贴	18,973.80	18,973.80		其他收益
以工代训补贴	44,000.00		44,000.00	其他收益

(五十) 租赁

1、作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	711,214.90
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	293,195.43
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	3,157,823.43
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	5,579,510.00
1 至 2 年	6,153,024.00
2 至 3 年	6,216,288.00
3 年以上	16,279,910.00
合计	34,228,732.00

六、在其他主体中的权益

本公司报告期内无在其他主体中的权益。

七、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二）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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2022.06.30					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
其他应付款		264432.29			30,000.10	294,432.39
应付账款		26,111,172.07	1,701,624.63	291,118.64	153,640.52	28,257,555.86
租赁负债		5,579,510.00	6,153,024.00	6,216,288.00	11,114,012.79	29,062,834.79
合计		31,955,114.36	7,854,648.63	6,507,406.64	11,297,653.41	57,614,823.04

（三）市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 利率风险

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

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，截至期末无外币金融资产和外币金融负债。

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

八、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

报告期内，公司第一大股东为北京同方洁净技术有限公司（自 2022 年 6 月 29 日更名为北京同方清环科技有限公司），持股 24.09%，所享有的表决权不能对公司股东会的决议实施控制或者产生重大影响。

2015 年 9 月 18 日，公司股东侯东明、周青和王四海签署《一致行动协议》，约定公司经营发展事宜需要由公司股东大会、董事会作出决议参与公司的其他经营决策活动时，三方均应采取一致行动。侯东明、周青和王四海合计持有公司 58.69% 股份，三人对公司形成实际控制，是公司的实际控制人。

2017 年 5 月 17 日，周青通过协议转让减持公司无限售条件流通股 230 万股给周世强，转让后，侯东明、周青和王四海合计持有公司 51.72% 股份，三人对公司形成实际控制，是公司的实际控制人。

2017年9月13日，周青通过协议转让减持公司无限售条件流通股230万股给周世强，转让后，侯东明、周青和王四海合计持有公司44.75%股份。

2018年9月5日，侯东明、王四海、周青、周世强重新签署《一致行动协议》，使得公司一致行动人发生变更，由侯东明、王四海、周青变更为侯东明、王四海、周青、周世强。侯东明、王四海、周青、周世强合计持有公司58.69%股份，侯东明、王四海、周青、周世强四人对公司形成实际控制，是公司的实际控制人。

2021年3月8日，同方瑞风以非公开发行方式向38名特定对象发行股份进行增资，增资后，侯东明、王四海、周青、周世强合计持有公司55.1175%股份。

2023年4月11日，（1）根据公司披露的《关于解除股东股权代持并整改完毕的公告》（公告编号：2023-023）以及《广州同方瑞风节能科技股份有限公司关于公司实际控制人认定情况的更正公告》（公告编号：2023-024）：公司基于谨慎性考虑，公司实际控制人自2015年8月更正为侯东明、周世强和王四海。（2）侯东明、周世强、王四海、夏云、侯蒙签署《一致行动协议》，使得公司一致行动人发生变更，侯东明、王四海、周世强变更为侯东明、周世强、王四海、夏云、侯蒙，上述5人合计持有公司56.69%的股份，侯东明、周世强、王四海、夏云、侯蒙五人对公司形成实际控制，是公司的实际控制人。

（二）本公司的合营和联营企业情况

本公司报告期无合营和联营企业。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京同方洁净技术有限公司（现已更名为：北京同方清环科技有限公司）	第一大股东
侯东明	董事、总经理、股东、实际控制人
周青	股东、实际控制人
王四海	董事、副总、股东、实际控制人
齐勉	副总、股东
夏云	董事
许勇	董事
张海燕	股东
江立	监事、股东
北京环投泰合投资管理有限公司	股东
范新	董事长
周世强	股东
邓伟梅	监事
谌姗君	职工监事
王聪	副总
侯凌芸	副总
孙广丽	财务总监（任期至2022年1月21日届满，未连任）
周晓红	财务总监
侯蒙	董事会秘书
同方人工环境有限公司	同方洁净（即同方清环）的控股股东
广州同华投资管理有限公司	侯东明、周世强、王四海、江立和齐勉持股的公司
同方股份有限公司	同方人环的控股股东
同方节能装备有限公司	同方人环控制的公司
无锡同方人工环境有限公司	同方人环控制的公司

同方能源科技发展有限公司	同方人环控制的公司
同方芯洁能（天津）科技有限公司	同方人环控制的公司
广州海呈空调技术有限公司	王四海持股的公司
北京天时顺德科贸发展有限公司	周青任执行董事兼经理
广州雅坤空调自控科技有限公司	海呈空调持股的公司
江苏捷电科技有限公司	被投资公司
中科（北京）装备技术研究院有限公司	被投资公司
泰豪科技股份有限公司	同方股份的联营企业

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广州雅坤空调自控科技有限公司	采购商品/接受劳务	8,305,768.01	7,477,645.00
同方人工环境有限公司	采购商品/接受劳务	556,655.40	27,891.89

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
同方股份有限公司	销售及安装	191,061.95	
同方人工环境有限公司	销售及安装	168,465.48	296,504.44
广州海呈空调技术有限公司	销售及安装	37,327.44	1,504.43
同方芯洁能（天津）科技有限公司	销售及安装	4,460,814.14	2,834,336.28
江西清华泰豪三波电机有限公司	销售及安装	1,584,070.81	
北京同方洁净技术有限公司（现已更名为：北京同方清环科技有限公司）	销售及安装		170,707.96

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	同方股份有限公司	810,255.00	70,230.50	810,255.00	81,025.50
	同方人工环境有限公司	37,999.78	1,899.99		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款	无锡同方人工环境有限公司	4,361.06	4,361.06
	同方人工环境有限公司	945,557.44	335,108.86
	广州雅坤空调自控科技有限公司	5,634,555.30	4,296,797.47
合同负债	同方人工环境有限公司	102,936.28	146,741.59
	北京同方洁净技术有限公司（现已更名为：北京同方清环科技有限公司）	3,109.09	3,109.09

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项**1、资产负债表日存在的重要承诺**

与租赁相关的承诺详见本附注“五、（五十）租赁”。

(二) 或有事项

本公司报告期没有需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项**(一) 重要的非调整事项**

本公司报告期没有需要披露的重要的非调整事项。

(二) 销售退回

本公司报告期没有需要披露的销售退回事项。

十一、其他重要事项

本公司报告期没有需要披露的其他重要事项。

一、补充资料**(一) 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		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	469,824.09	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	892,362.15	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		

对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-3,969.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计		1,358,217.24
所得税影响额		203,732.59
合计		1,154,484.65

（二）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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	11.48	0.30	0.30
扣除非经常性损益后的净利润	10.50	0.28	0.28

第八节 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（如有）。
- （三）报告期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：

公司董秘办