



万都云雅

NEEQ: 836118

合肥万都云雅制冷科技股份有限公司

(HEFEI VANDRA REFRIGERATION TECHNOLOGY CO., LTD.)

年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人葛纯刚、主管会计工作负责人陈艳及会计机构负责人（会计主管人员）陈艳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中天运会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动、融资和利润分配	16
第五节	公司治理	19
第六节	财务会计报告	24
附件	会计信息调整及差异情况	108

备查文件目录	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
	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
	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	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、万都云雅	指	合肥万都云雅制冷科技股份有限公司
有限公司	指	合肥万都云雅制冷科技有限公司, 本公司前身
万都元祥、全资子公司	指	合肥万都元祥制冷科技有限公司
天汇投资、控股股东	指	合肥天汇投资有限公司
源汇投资	指	合肥源汇股权投资合伙企业(有限合伙)
主办券商、长江承销保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
《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	《合肥万都云雅制冷科技股份有限公司公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2023 年 1-12 月

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	合肥万都云雅制冷科技股份有限公司		
英文名称及缩写	HEFEI VANDRA REFRIGERATION TECHNOLOGY CO., LTD.		
	VANDRA		
法定代表人	葛纯刚	成立时间	2001 年 5 月 18 日
控股股东	控股股东为（合肥天汇投资有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（葛纯刚），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-汽车制造业（C36）-汽车零部件及配件制造（C367）-汽车零部件及配件制造（C3670）		
主要产品与服务项目	主要产品有车用空调及冷凝器、蒸发器、制冷剂、3D 喷丝产品等。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	万都云雅	证券代码	836118
挂牌时间	2016 年 3 月 22 日	分层情况	基础层
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）	14,520,000
主办券商（报告期内）	长江证券承销保荐有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1198 号 28 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	盛婷婷	联系地址	安徽省合肥市肥西经开区江淮大道与湖东路交口
电话	0551-68881965	电子邮箱	Shengtt@vandra.cn
传真	0551-65328282		
公司办公地址	安徽省合肥市肥西经开区江淮大道与湖东路交口	邮政编码	231200
公司网址	www.vandra.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9134010072851504X9		
注册地址	安徽省合肥市高新区科学大道 110 号 F9B 一层		
注册资本（元）	14,520,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司所处行业为车用空调零部件制造行业。公司通过自主研发车用空调换热器生产加工以及热泵热风机加工等技术，生产车用空调冷凝器、蒸发器、空调制冷配件等产品，公司立足安徽市场，面向区域内整车厂，如：安徽江淮汽车集团有限公司、奇瑞汽车股份有限公司、大众汽车（安徽）有限公司等企业提供车用空调零部件。公司产品主要以直接销售和代理销售的方式销售给客户，报告期内公司的毛利率较低，主要原因是公司新建厂房折旧、税费等固定费用增加、新产品研发投入且客户均为自主品牌整车厂，议价空间小。

公司新开发的三次元高分子网结构新材料项目，客户群体面向家居产品生产、销售商。该新材料的主要特性为超透气、环保、可清洗、高弹性等，应用领域有家居市场、交通工具领域、建筑及工业领域、水环境治理等。目前主要开始在家居领域的销售，客户群体为知名家居品牌。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	30,852,332.70	30,962,589.11	-0.36%
毛利率%	15.67%	20.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,218,115.99	644,067.01	-289.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,253,404.99	-662,757.34	-89.12%
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）	-22.44%	11.27%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-23.09%	-11.60%	-
基本每股收益	-0.08	0.04	-300.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	71,058,465.44	55,864,606.95	27.20%
负债总计	66,240,027.19	49,828,052.71	32.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,818,438.25	6,036,554.24	-20.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.33	0.42	-21.43%

资产负债率%（母公司）	54.01%	59.90%	-
资产负债率%（合并）	93.22%	89.19%	-
流动比率	0.46	0.39	-
利息保障倍数	-0.50	1.62	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,060,326.28	-526,900.23	-480.82%
应收账款周转率	5.50	7.39	-
存货周转率	2.76	3.03	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	27.20%	16.87%	-
营业收入增长率%	-0.36%	0.88%	-
净利润增长率%	-289.13%	155.42%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	32,759.59	0.05%	214,788.13	0.38%	-84.75%
应收票据	2,050,000.00	2.88%	-	-	-
应收账款	6,145,360.16	8.65%	4,321,702.30	7.74%	42.20%
存货	9,446,830.20	13.29%	9,354,533.85	16.75%	0.99%
固定资产	17,741,935.65	24.97%	18,293,547.15	32.75%	-3.02%
在建工程	25,951,564.36	36.52%	14,222,026.81	25.46%	82.47%
无形资产	7,577,028.81	10.66%	7,941,796.53	14.22%	-4.59%
短期借款	8,515,618.05	11.98%	15,500,000.00	27.75%	-45.06%
应付账款	2,673,569.64	3.76%	4,380,519.71	7.84%	-38.97%
其他应付款	23,419,065.67	32.96%	10,320,993.66	18.48%	126.91%
长期借款	22,892,856.79	32.22%	9,555,501.77	17.10%	139.58%
一年内到期的非流动负债	3,640,846.70	5.12%	8,276,210.67	14.81%	-56.01%

项目重大变动原因：

- 1、本期末应收账款较期初增加 1,823,657.86 元，主要原因为本期末应收账款未到账期，应收款余额增加。
- 2、本期末在建工程较期初增加 11,729,537.55 元，主要原因为全资子公司万都元祥二期建设项目投入增加导致。
- 3、本期末短期借款较期初减少 6,984,381.95 元，主要原因为本期提前归还从徽商银行合肥自贸区支行借款本金导致。
- 4、本期末其他应付款较期初增加 13,098,072.01 元，主要原因为从合肥市兴泰担保资产管理有限公司

拆借短期周转资金 9,000,000.00 元；万都元祥本期从实控人葛纯刚先生处取得的借款较期初增加近 6,000,000.00 元。

5、本期末长期借款较期初增加 13,337,355.02 元，主要原因为本期万都元祥从兴业银行合肥分行取得长期项目贷款导致。

(二) 经营情况分析

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	30,852,332.70	-	30,962,589.11	-	-0.36%
营业成本	26,017,208.75	84.33%	24,680,798.33	79.71%	5.41%
毛利率%	15.67%	-	20.29%	-	-
销售费用	956,289.69	3.10%	1,030,879.05	3.33%	-7.24%
管理费用	3,643,456.79	11.81%	3,969,327.73	12.82%	-8.21%
财务费用	1,156,351.98	3.75%	1,354,450.39	4.37%	-14.63%
信用减值损失	-98,225.58	-0.32%	-48,307.70	-0.16%	-103.33%
资产减值损失	1,964.28	0.01%	46,757.41	0.15%	-95.80%
营业外收入	28,424.70	0.09%	953,710.10	3.08%	-97.02%
营业外支出	8,813.51	0.03%	43,313.72	0.14%	-79.65%

项目重大变动原因：

1、本期营业外收入较上年同期减少 925,285.40 元，主要原因为本期政府补助减少。

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	29,155,847.93	29,780,737.01	-2.10%
其他业务收入	1,696,484.77	1,181,852.10	43.54%
主营业务成本	25,751,020.03	24,680,798.33	4.34%
其他业务成本	266,188.72	-	-

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 百分比
汽车制冷相 关配件制造	21,628,472.07	18,459,598.70	14.65%	11.30%	18.94%	-5.48%

及销售						
三次元网构体产品	3,410,751.60	3,288,602.06	3.58%	21.53%	34.28%	-9.16%
空气能热泵产品	-	-	-	-100.00%	-100.00%	-37.21%
聚烯烃弹性体销售	4,116,624.26	4,002,819.27	2.76%	-45.27%	-40.24%	-8.18%
房租收入及配送服务	1,696,484.77	266,188.72	84.31%	43.54%	-	-15.69%
合计	30,852,332.70	26,017,208.75	15.67%	-0.36%	5.41%	-4.62%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、本期三次元网构体产品销售收入较上年同期增加 604,249.69 元，主要是因为开拓了新的客户，客户订单有所增加。
- 2、本期空气能热泵产品销售收入较上年同期减少 20,050.52 元，主要是因为客户订单已交货完成，本年未新增该产品订单。
- 3、本期聚烯烃弹性体销售收入较上年同期减少 3,404,748.37 元，主要原因为：受市场环境的影响，客户需求减少；产品为国外进口，进价上涨，汇率上升，导致产品的综合成本增加，销量减少。
- 4、本期房租收入及配送服务较上年同期增加 514,632.67 元，主要原因为本期新增了房租收入。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	奇瑞汽车股份有限公司	7,375,213.84	21.15%	否
2	合肥福艾新材料科技有限公司	7,628,483.55	21.88%	是
3	协众国际热管理系统（江苏）股份有限公司	2,372,129.24	6.80%	否
4	赛诺（浙江）聚氨酯新材料有限公司	2,286,309.49	6.56%	否
5	桐乡市盛信商贸有限公司	1,991,614.00	5.71%	否
	合计	21,653,750.12	62.10%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	太仓中化环保化工有限公司	10,419,750.00	36.63%	否
2	福之汇环保科技（上海）有限公司	5,322,355.32	18.71%	是
3	陶氏化学太平洋有限公司	5,280,702.64	18.56%	否
4	陕西中化蓝天化工新材料有限公司	2,992,980.00	10.52%	否
5	合肥维鑫机械制造有限公司	720,476.00	2.53%	否

合计	24,736,263.96	86.95%	-
----	---------------	--------	---

(三) 现金流量分析

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	-3,060,326.28	-526,900.23	-480.82%
投资活动产生的现金流量净额	-10,222,230.20	-4,816,033.97	-112.25%
筹资活动产生的现金流量净额	13,100,527.94	5,421,316.47	141.65%

现金流量分析：

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 2,533,426.05 元，主要原因为：本期销售商品回款收到的银行承兑汇票较上年同期增加 4,467,912.63 元，现金回款较上年同期减少；本期收到的税费返还较上年同期增加 1,006,022.39 元；本期收到其他与经营活动有关的现金较上年同期增加 1,028,378.71 元。
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 5,406,196.23 元，主要原因为本期万都元祥二期建设项目持续投入，构建固定资产支出增加 2,743,086.23 元；本期处置固定资产、无形资产收入减少 2,663,110.00 元。
- 3、本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 7,679,211.47 元，主要原因为本期万都元祥新增取得长期项目贷款 9,100,000.00 元，同时归还了部分贷款。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
合肥万都元祥制冷科技有限公司	控股子公司	空调及配件、制冷产品的加工、研发、生产、销售及；	16,000,000	59,974,387.57	-5,738,852.32	13,380,322.25	-3,325,039.23

		三次元高分子网构体产品的研发、生产、销售。				
--	--	-----------------------	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
业绩波动风险	2021 年、2022 年和 2023 年度,公司的营业收入分别为 30,691,670.39 元、30,962,589.11 元和 30,852,332.70 元,净利润分别为-1,162,109.21 元、644,067.01 元和-1,218,115.99 元。全资子公司生产基地建成投产后,各项水电费及折旧等固定费用增加、财务费用等增加,但营业收入并未大幅增长;近几年公司也正在转型期,新业务前期投入较大,导致报告期内亏损。2023 年度公司继续在保留原有优质业务的基础上,积极开展新业务销售领域,力争实现收入增长,利润增加。公司存在经营业绩波动的风险。
客户集中度较高的风险	2021 年度、2022 年度和 2023 年度,公司来源于前五大客户的营业收入分别为 16,631,895.44 元、19,887,793.79 元和 18,343,949.24 元,占当期营业收入的比重分别为 54.19%、64.45%和 62.10%,近三年来源于前五大客户的收入占比较高,

	存在客户集中度较高的风险。
实际控制人不当控制风险	葛纯刚先生通过股东天汇投资、源汇投资间接控制本公司 1223.552 万股股份，合计占总股本的 84.27%，为公司实际控制人。葛纯刚先生自 2013 年 1 月起，担任公司董事长(执行董事)、总经理至今，在公司决策、监督、日常经营管理上均可实施重大影响。如果实际控制人利用其控制权，对公司经营、人事、财务等方面进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。
产品质量保证风险	公司目前的核心业务是车用空调零部件的研发、生产与销售。作为配套企业，公司对下游整车厂的议价能力较弱，随着国内汽车行业竞争的不断升级、汽车召回制度的实施以及消费者维权意识的强化，不排除下游整车厂在面临其整车设计或制造方面存在缺陷可能导致安全或环保问题时受到消费者索赔、主管部门处罚而向上游配套企业转嫁成本的风险。报告期内，公司提供的车用空调零部件产品质量均符合下游整车厂的设计和制造要求，虽未发生质量纠纷，但公司存在保证产品质量持续符合国家对汽车安全或环保标准的风险。
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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

适用 不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响：

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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	11,200,000	5,343,903.72
销售产品、商品，提供劳务	24,000,000	7,631,683.55
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	100,000	60,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

无重大关联交易事项。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 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
董监高	2016年3月22日		挂牌	其他承诺	遵守中国证监会、全国股转公司相关法律法规，报告期内，均能遵守相关承诺。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月22日		挂牌	其他承诺	遵守中国证监会、全国股转公司相关法律法规，报告期内，均能遵守相关承诺。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月22日		挂牌	资金占用承诺	承诺严格杜绝资金占用情况。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月22日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争。	正在履行中
其他股东	2016年3月22日		挂牌	关联交易	承诺规范关联交易。	正在履行中
实际控制人	2016年3月22日		挂牌	关联交易	承诺规范关联交易。	正在履行中

或控股股东					行中
-------	--	--	--	--	----

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋及建筑物	固定资产	抵押	14,537,263.49	20.46%	抵押担保
机器设备	固定资产	抵押	2,787,084.56	3.92%	融资租赁
制冷设备产品及配件生产基地办公楼、食堂宿舍、8-10#厂房工程	在建工程	抵押	25,738,477.60	36.22%	抵押担保
土地	无形资产	抵押	5,988,361.54	8.43%	抵押担保
总计	-	-	49,051,187.19	69.03%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上抵押的资产是为公司取得融资，助力公司资金周转，不会对公司产生经营产生不利影响，以上资产的正常使用不受影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

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	10,482,531	72.19%	4,037,469	14,520,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	6,913,133	47.61%	3,625,967	10,539,100	72.58%
	董事、监事、高管	2,722	0.02%	8,168	10,890	0.08%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	4,037,469	27.81%	-4,037,469	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	3,625,967	24.97%	-3,625,967	-	-
	董事、监事、高管	8,168	0.06%	-8,168	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		14,520,000	-	0	14,520,000	-
普通股股东人数						6

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

本期股本结构变动主要是 2023 年 7 月为符合解限售业务的股东办理了股票的解限售业务。

(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	合肥天汇投资有限公司	10,539,100	-	10,539,100	72.5833%	-	10,539,100	-	-
2	合肥源汇股权投资合伙企业（有限	1,696,420	-	1,696,420	11.6833%	-	1,696,420	-	-

	合伙)								
3	合肥科泰众心股权投资合伙企业(有限合伙)	1,210,000	-	1,210,000	8.3333%	-	1,210,000	-	-
4	东电创新(北京)科技发展股份有限公司	701,800	-	701,800	4.8333%	-	701,800	-	-
5	万胜春	361,790	-	361,790	2.4917%	-	361,790	-	-
6	刘振华	10,890	-	10,890	0.075%	-	10,890	-	-
	合计	14,520,000	0	14,520,000	100.00%	0	14,520,000	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

合肥天汇投资有限公司的实际控制人和合肥源汇股权投资合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人都是葛纯刚；合肥天汇投资有限公司的实际控制人与刘振华为翁婿关系，刘振华同时为合肥天汇投资有限公司的股东之一。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司名称：合肥天汇投资有限公司

法定代表人：葛纯刚

统一社会信用代码：91340100395281061L

注册资本：2000 万元

营业期限：2014 年 07 月 29 日至 2034 年 07 月 28 日

住所：合肥高新区科学大道 110 号 F9B 一楼 101 室

经营范围：项目投资及管理、咨询服务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

本期控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

葛纯刚，男，1963 年 4 月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004 年 7 月至 2014 年 11 月，在万都有限工作，于 2011 年 12 月起任执行董事、总经理；2014 年 9 月投资设立天汇投资。现任本

公司董事长、总经理，兼任万都元祥执行董事兼总经理，兼任天汇投资、科泰网络执行董事，兼任万瑞冷电董事；认缴天汇投资 1999 万元出资额，占认缴出资总额的 99.95%，天汇投资持有本公司 1053.91 万股股份，占总股本的 72.58%。通过源汇投资间接控制本公司 169.642 万股股份，合计控制本公司 84.27% 的股份。2014 年 11 月至今担任本公司董事长兼总经理。

本期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

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
葛纯刚	董事长、总经理	男	1963 年 4 月	2023 年 11 月 24 日	2026 年 11 月 24 日	-	-	-	-
葛妍彦	董事	女	1993 年 10 月	2023 年 11 月 24 日	2026 年 11 月 24 日	-	-	-	-
俞晓军	董事	男	1987 年 10 月	2023 年 11 月 24 日	2026 年 11 月 24 日	-	-	-	-
邓国伟	董事	男	1989 年 11 月	2023 年 11 月 24 日	2026 年 11 月 24 日	-	-	-	-
盛婷婷	董事、董事会秘书	女	1988 年 7 月	2023 年 11 月 24 日	2026 年 11 月 24 日	-	-	-	-
李荣荣	监事会主席	女	1979 年 12 月	2023 年 11 月 24 日	2026 年 11 月 24 日	-	-	-	-
王立丽	监事	女	1981 年 8 月	2023 年 11 月 24 日	2026 年 11 月 24 日	-	-	-	-
刘良稳	职工代表监事	男	1992 年 8 月	2023 年 11 月 24 日	2026 年 11 月 24 日	-	-	-	-
刘灵	副总经理	女	1966 年 1 月	2023 年 11 月 24 日	2026 年 11 月 24 日	-	-	-	-
陈艳	财务负责人	女	1975 年 12 月	2023 年 11 月 24 日	2026 年 11 月 24 日	-	-	-	-
刘灵	董事、副总经理	女	1966 年 1 月	2020 年 10 月 30 日	2023 年 11 月 23 日	-	-	-	-
王海明	董事	男	1983 年 9 月	2020 年 10 月 30 日	2023 年 11 月 23 日	-	-	-	-
宁宗周	监事	男	1988 年 9 月	2020 年 10 月 30 日	2023 年 11 月 23 日	-	-	-	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、葛纯刚与葛妍彦为父女关系；
- 2、葛纯刚与刘灵为夫妻关系；
- 3、刘灵与葛妍彦为母女关系；
- 4、俞晓军与盛婷婷为夫妻关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘灵	董事、副总经理	离任	副总经理	换届选举
盛婷婷	董事、董事会秘书、财务负责人	离任	董事、董事会秘书	换届选举
葛妍彦	-	新任	董事	换届选举
王立丽	-	新任	监事	换届选举
陈艳	-	新任	财务负责人	换届选举
邓国伟	-	新任	董事	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

葛妍彦，女，1993年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，2017年10月至2018年5月就职于信永中和会计师事务所（特殊普通合伙），在普信咨询部担任咨询师；2019年3月至2023年5月就职于天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所，担任高级顾问；2023年5月至今，就职于福之汇环保科技（上海）有限公司，担任销售经理。

邓国伟，男，1989年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学专科学历。2012年11月至2016年3月在上海神冠光电科技有限公司从事技术员工作；2016年9月至2023年11月在合肥万灯科技有限公司从事技术工程师工作，兼任监事职务。

王立丽，女，1981年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学专科学历，2006年7月至2013年12月就职于安徽传美广告有限公司担任销售部经理；2019年3月至今，担任合肥万都云雅制冷科技股份有限公司销售部经理。

陈艳，财务负责人、女，1975年12月出生，中国籍，无境外永久居留权，2004年7月毕业于安徽大学（成教），会计专业，大专学历。2010年3月至2014年12月，就职于安徽现代电视技术有限公司，从事出纳工作；2015年3月至2017年12月，就职于合肥科泳商贸有限公司，从事会计工作；同时任合肥欣诺印务有限公司、安徽欢乐传媒有限公司法定代表人；2018年5至2023年10月，就职于合肥致恒税务师事务所有限公司，从事会计工作。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）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
总经理	1	0	0	1
采购人员	1	1	1	1
销售人员	6	0	0	6
生产人员	15	7	6	16
技术人员	3	1	3	1

财务人员	5	0	0	5
行政人员	5	0	0	5
质量部人员	4	0	0	4
员工总计	40	9	10	39

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	6	6
专科	11	16
专科以下	23	17
员工总计	40	39

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

本公司根据企业生产特点和经济效益，依法自主确定本公司的工资分配方式和工资水平；员工工资由员工受聘之日与本公司双方协定。公司所有签订劳动合同的员工工资均为月薪制，但合同另有约定者不在此限。发放对象为发放时仍受聘于公司的员工。

培训计划：

本期公司根据需要对各部门进行员工培训，包括公司管理制度培训、员工手册、产品知识培训等，增强各部门间的紧密配合。2024 年将继续加强各岗位人员的专业技能培训，不断提高员工综合能力素质，为公司的发展打下良好的基础。

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律法规的要求。

(二) 监事会对监督事项的意见

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

(1) 资产完整

公司系有限公司整体变更设立，拥有原有限公司所有的与生产经营相适应的生产经营设备、无形资产等资产。公司控股股东对其资产拥有完全的所有权，权属清晰。与控股股东及实际控制人及其控制的其他企业之间产权关系明确，实际控制人占用公司资金的问题已经清理完毕并承诺日后将严格杜绝此类情况的发生。

(2) 业务独立

公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在严重影响公司独立性或者显失公平的关联交易。控股股东以及其他关联方均承诺未来不会从事与公司构成同业相竞争的业务，保证公司的业务独立于控股股东和关联方。

(3) 机构独立

公司设立股东大会、董事会和监事会，并聘请了总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，组成完整的法人治理结构。不存在公司与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业合署办公的情形。公司制定了完备的内部管理制度。各机构和各职能部门依法律、行政法规及其他规范性文件 and 公司章程及其他内部管理制度独立运作，不存在控股股东和实际控制人及其控制的其他企业利用其地位影响公司生产经营管理独立性的现象。

(4) 人员独立

公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在实际控制人控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在实际控制人控制的其他企业中兼职。公司董事、股东代表监事均由公司股东大会选举产生；职工代表监事由公司职工代表大会选举产生；公司总经理、财务负责人和董事会秘书高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退。公司严格执行有关的劳动工资制度，独立发放员工工资。

(5) 财务独立

公司设立独立的财务部门，配备了专职的财务人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策。公司经核准开设了独立的基本存款账户，公司独立运营资金，未与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户。公司系独立纳税主体，依法独立纳税。

(四) 对重大内部管理制度的评价

- 1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。
- 2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。
- 3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中天运[2024]审字第 90043 号	
审计机构名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 1 门 701-704	
审计报告日期	2024 年 4 月 15 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	黄庆文 3 年	王平华 2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	8	
审计报告		
中天运[2024]审字第 90043 号		
合肥万都云雅制冷科技股份有限公司全体股东：		
一、 审计意见		
我们审计了合肥万都云雅制冷科技股份有限公司（以下简称云雅公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2023 年度的合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表以及财务报表附注。		
我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了云雅公司 2023 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2023 年度的合并经营成果和现金流量。		
二、 形成审计意见的基础		
我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于云雅公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。		
三、 其他信息		
云雅公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。		
我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。		
基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。		
四、 管理层和治理层对财务报表的责任		

云雅公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。在编制财务报表时，管理层负责评估云雅公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算云雅公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督云雅公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就云雅公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：黄庆文

中国注册会计师：王平华

中国·北京

二〇二四年四月二十二日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、（一）	32,759.59	214,788.13

结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	七、(二)	2,050,000.00	-
应收账款	七、(三)	6,145,360.16	4,321,702.30
应收款项融资		-	-
预付款项	七、(四)	523,312.54	459,878.39
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	七、(五)	526,694.61	938,903.75
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	七、(六)	9,446,830.20	9,354,533.85
合同资产	七、(七)	7,098.87	12,777.97
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	七、(八)	-	16,836.76
流动资产合计		18,732,055.97	15,319,421.15
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		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	七、(九)	17,741,935.65	18,293,547.15
在建工程	七、(十)	25,951,564.36	14,222,026.81
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	七、(十一)	7,577,028.81	7,941,796.53
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	七、(十二)	111,880.65	87,815.31
其他非流动资产	七、(十三)	944,000.00	-
非流动资产合计		52,326,409.47	40,545,185.80
资产总计		71,058,465.44	55,864,606.95

流动负债：			
短期借款	七、(十四)	8,515,618.05	15,500,000.00
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		-	-
应付账款	七、(十五)	2,673,569.64	4,380,519.71
预收款项		-	-
合同负债	七、(十六)	502,182.87	10,414.20
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	七、(十七)	172,429.84	183,613.88
应交税费	七、(十八)	336,339.84	588,750.61
其他应付款	七、(十九)	23,419,065.67	10,320,993.66
其中：应付利息		-	61,535.62
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	七、(二十)	3,640,846.70	8,276,210.67
其他流动负债	七、(二十一)	1,050,000.00	-
流动负债合计		40,310,052.61	39,260,502.73
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款	七、(二十二)	22,892,856.79	9,555,501.77
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	七、(二十三)	3,037,117.79	1,012,048.21
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		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		25,929,974.58	10,567,549.98
负债合计		66,240,027.19	49,828,052.71
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七、(二十四)	14,520,000.00	14,520,000.00
其他权益工具		-	-

其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	七、(二十五)	1,606,019.37	1,606,019.37
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	七、(二十六)	740,491.30	529,798.98
一般风险准备		-	-
未分配利润	七、(二十七)	-12,048,072.42	-10,619,264.11
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,818,438.25	6,036,554.24
少数股东权益		-	-
所有者权益（或股东权益）合计		4,818,438.25	6,036,554.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计		71,058,465.44	55,864,606.95

法定代表人：葛纯刚

主管会计工作负责人：陈艳

会计机构负责人：陈艳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		13,800.66	123,147.00
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		1,950,000.00	
应收账款	十二、(一)	5,424,729.89	3,985,721.47
应收款项融资		-	-
预付款项		79,043.73	6,033.55
其他应收款	十二、(二)	25,982,058.06	31,063,561.82
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		2,466,447.82	2,571,027.26
合同资产		7,098.87	12,777.97
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		35,923,179.03	37,762,269.07
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-

长期应收款		-	-
长期股权投资	十二、(三)	12,030,000.00	12,030,000.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		30,972.26	32,442.31
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		1,025,928.33	1,177,394.01
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		98,503.60	73,120.00
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		13,185,404.19	13,312,956.32
资产总计		49,108,583.22	51,075,225.39
流动负债：			
短期借款		2,013,597.22	9,000,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		551,190.92	2,323,711.27
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		36,530.10	56,894.03
应交税费		193,776.44	542,508.87
其他应付款		10,915,293.35	7,265,179.94
其中：应付利息		-	27,302.08
应付股利		-	-
合同负债		-	10,414.20
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		1,254,538.11	2,495,384.85
其他流动负债		950,000.00	-
流动负债合计		15,914,926.14	21,694,093.16
非流动负债：			
长期借款		9,277,045.73	8,100,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		1,329,320.78	800,764.90
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		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		10,606,366.51	8,900,764.90
负债合计		26,521,292.65	30,594,858.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本		14,520,000.00	14,520,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,690,478.27	1,690,478.27
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		740,491.30	529,798.98
一般风险准备		-	-
未分配利润		5,636,321.00	3,740,090.08
所有者权益（或股东权益）合计		22,587,290.57	20,480,367.33
负债和所有者权益（或股东权益）合计		49,108,583.22	51,075,225.39

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		30,852,332.70	30,962,589.11
其中：营业收入	七、（二十八）	30,852,332.70	30,962,589.11
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		32,033,541.73	31,294,489.81
其中：营业成本	七、（二十八）	26,017,208.75	24,680,798.33
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	七、(二十九)	260,234.52	259,034.31
销售费用	七、(三十)	956,289.69	1,030,879.05
管理费用	七、(三十一)	3,643,456.79	3,969,327.73
研发费用		-	-
财务费用	七、(三十二)	1,156,351.98	1,354,450.39
其中：利息费用		830,853.65	1,040,836.11
利息收入		258.28	1,286.77
加：其他收益	七、(三十三)	15,677.81	72,547.79
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、(三十四)	-98,225.58	-48,307.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、(三十五)	1,964.28	46,757.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,261,792.52	-260,903.20
加：营业外收入	七、(三十六)	28,424.70	953,710.10
减：营业外支出	七、(三十七)	8,813.51	43,313.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,242,181.33	649,493.18
减：所得税费用	七、(三十八)	-24,065.34	5,426.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,218,115.99	644,067.01
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）		-1,218,115.99	644,067.01
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,218,115.99	644,067.01
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-

2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动		-	-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备		-	-
(5) 现金流量套期储备		-	-
(6) 外币财务报表折算差额		-	-
(7) 其他		-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-1,218,115.99	644,067.01
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,218,115.99	644,067.01
(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）	十三、(二)	-0.08	0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）	十三、(二)	-0.08	0.04

法定代表人：葛纯刚

主管会计工作负责人：陈艳

会计机构负责人：陈艳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十二、(四)	24,952,666.85	25,478,041.61
减：营业成本	十二、(四)	20,793,134.39	21,323,966.49
税金及附加		45,873.57	49,370.51
销售费用		368,917.78	457,721.45
管理费用		1,068,464.70	1,390,786.61
研发费用		-	-
财务费用		498,518.66	-111,153.75
其中：利息费用		378,410.39	-250,097.38
利息收入		258.28	1,286.77
加：其他收益		5,047.46	7,117.53
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-94,435.50	-50,372.67

资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,098.88	-1,419.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,081,270.83	2,322,675.38
加：营业外收入		343.76	2,231.96
减：营业外支出		74.95	43,313.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,081,539.64	2,281,593.62
减：所得税费用		-25,383.60	-7,134.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,106,923.24	2,288,727.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,106,923.24	2,288,727.99
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		2,106,923.24	2,288,727.99
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		26,771,800.04	32,321,961.01
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		1,013,171.88	7,149.49
收到其他与经营活动有关的现金	七、(三十九)1	1,809,355.98	780,977.27
经营活动现金流入小计		29,594,327.90	33,110,087.77
购买商品、接受劳务支付的现金		25,859,645.57	28,545,211.18
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		2,714,742.58	2,582,598.23
支付的各项税费		1,691,435.59	652,165.58
支付其他与经营活动有关的现金	七、(三十九)2	2,388,830.44	1,857,013.01
经营活动现金流出小计		32,654,654.18	33,636,988.00
经营活动产生的现金流量净额		-3,060,326.28	-526,900.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		786,890.00	3,450,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		786,890.00	3,450,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,009,120.20	8,266,033.97
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		11,009,120.20	8,266,033.97
投资活动产生的现金流量净额		-10,222,230.20	-4,816,033.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		61,984,988.01	29,770,000.00

发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	七、(三十九)5	26,306,518.21	9,204,200.23
筹资活动现金流入小计		88,291,506.22	38,974,200.23
偿还债务支付的现金		53,775,463.68	25,674,771.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,510,801.62	1,369,794.53
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	七、(三十九)6	19,904,712.98	6,508,317.60
筹资活动现金流出小计		75,190,978.28	33,552,883.76
筹资活动产生的现金流量净额		13,100,527.94	5,421,316.47
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		-182,028.54	78,382.27
加：期初现金及现金等价物余额		214,788.13	136,405.86
六、期末现金及现金等价物余额		32,759.59	214,788.13

法定代表人：葛纯刚

主管会计工作负责人：陈艳

会计机构负责人：陈艳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		20,199,755.95	25,906,093.38
收到的税费返还		-	7,149.49
收到其他与经营活动有关的现金		14,167,400.16	8,221,670.00
经营活动现金流入小计		34,367,156.11	34,134,912.87
购买商品、接受劳务支付的现金		18,389,663.41	22,281,022.02
支付给职工以及为职工支付的现金		767,249.08	879,530.23
支付的各项税费		837,938.98	417,563.20
支付其他与经营活动有关的现金		10,342,287.40	15,400,760.47
经营活动现金流出小计		30,337,138.87	38,978,875.92
经营活动产生的现金流量净额		4,030,017.24	-4,843,963.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-

支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		-	-
投资活动产生的现金流量净额		-	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		29,500,000.01	18,450,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		11,935,565.31	5,801,700.23
筹资活动现金流入小计		41,435,565.32	24,251,700.23
偿还债务支付的现金		28,233,609.35	15,838,095.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		864,334.57	98,359.58
支付其他与筹资活动有关的现金		16,476,984.98	3,433,037.60
筹资活动现金流出小计		45,574,928.90	19,369,492.44
筹资活动产生的现金流量净额		-4,139,363.58	4,882,207.79
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		-109,346.34	38,244.74
加：期初现金及现金等价物余额		123,147.00	84,902.26
六、期末现金及现金等价物余额		13,800.66	123,147.00

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	14,520,000.00	-	-	-	1,606,019.37	-	-	-	529,798.98	-	-10,619,264.11	-	6,036,554.24
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	14,520,000.00	-	-	-	1,606,019.37	-	-	-	529,798.98	-	-10,619,264.11	-	6,036,554.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	210,692.32	-	-1,428,808.31	-	-1,218,115.99
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,218,115.99	-	-1,218,115.99
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	210,692.32	-	-210,692.32	-	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	210,692.32	-	-210,692.32	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	14,520,000.00	-	-	-	1,606,019.37	-	-	-	740,491.30	-	-12,048,072.42	-	4,818,438.25

项目	2022 年											少数 股东	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一般	未分配利润				

		优先 股	永续 债	其他	公积	库存 股	综合 收益	储备	公积	风险 准备		权益	
一、上年期末余额	14,520,000.00	-	-	-	1,606,019.37	-	-	-	300,926.18	-	-11,034,458.32	-	5,392,487.23
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	14,520,000.00	-	-	-	1,606,019.37	-	-	-	300,926.18	-	-11,034,458.32	-	5,392,487.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	228,872.80	-	415,194.21	-	644,067.01
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	644,067.01	-	644,067.01
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	228,872.80	-	-228,872.80	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	228,872.80	-	-228,872.80	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	14,520,000.00				1,606,019.37				529,798.98		-10,619,264.11		6,036,554.24

法定代表人：葛纯刚

主管会计工作负责人：陈艳

会计机构负责人：陈艳

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	14,520,000.00	-	-	-	1,690,478.27	-	-	-	529,798.98	-	3,740,090.08	20,480,367.33
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	14,520,000.00	-	-	-	1,690,478.27	-	-	-	529,798.98	-	3,740,090.08	20,480,367.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	210,692.32	-	1,896,230.92	2,106,923.24
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,106,923.24	2,106,923.24
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	210,692.32	-	-210,692.32	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	210,692.32	-	-210,692.32	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	14,520,000.00	-	-	-	1,690,478.27	-	-	-	740,491.30	-	5,636,321.00	22,587,290.57

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	14,520,000.00	-	-	-	1,690,478.27	-	-	-	300,926.18	-	1,680,234.89	18,191,639.34
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	14,520,000.00	-	-	-	1,690,478.27	-	-	-	300,926.18	-	1,680,234.89	18,191,639.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	228,872.80	-	2,059,855.19	2,288,727.99

(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,288,727.99	2,288,727.99
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	228,872.80	-	-228,872.80	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	228,872.80	-	-228,872.80	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	14,520,000.00	-	-	-	1,690,478.27	-	-	-	529,798.98	-	3,740,090.08	20,480,367.33

三、财务报表附注

合肥万都云雅制冷科技股份有限公司 财务报表附注

2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业的基本情况

合肥万都云雅制冷科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由合肥万都云雅制冷科技有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司初始由刘振华和王光胜共同出资设立，公司设立时的注册资本为人民币 30.00 万元。2001 年 5 月 18 日取得合肥市工商行政管理局核发的企业名称为“合肥万都云雅空调销售服务有限公司”，注册号为 3401002004521 的《企业法人营业执照》。公司历经多次增资和股权转让，于 2018 年 6 月 01 日取得合肥市工商行政管理局换发的统一社会信用代码号为 9134010072851504X9 的营业执照，企业类型为股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。2016 年 3 月 22 日，公司股票正式开始在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，股票代码为 836118。

公司名称：合肥万都云雅制冷科技股份有限公司

公司住所：合肥市高新区科学大道 110 号 F9B 一层。

注册资本：1,452.00 万元人民币。

公司法定代表人：葛纯刚。

主要经营活动：公司通过自主研发车用空调换热器生产加工以及热泵热风机加工等技术，生产车用空调冷凝器、蒸发器、空调制冷配件等产品，公司立足安徽市场，面向区域内整车厂如：安徽江淮汽车集团有限公司、奇瑞汽车股份有限公司、大众汽车（安徽）有限公司等企业提供车用空调零部件。

公司新开发的三次元高分子网构体新材料项目，客户群体面向家居产品生产、销售商。该新材料的主要特性为超透气、环保、可清洗、高弹性等，应用领域有家居市场、交通工具领域、建筑及工业领域、水环境治理等。目前主要开始在家居领域的销售，客户群体为知名家居品牌。

营业期限：长期。

(二) 企业历史沿革

1、初始设立

本公司成立于 2001 年 5 月 18 日，公司名称为合肥万都云雅空调销售服务有限公司，设立时注册资本为 30.00 万元，其中刘振华出资 25.00 万元，占注册资本的 83.33%，王光胜出

资 5.00 万元，占注册资本的 16.67%，安徽新安会计师事务所于 2001 年 5 月 11 日出具了“皖新验字[2001]第 0240 号”验资报告。

公司设立时股权结构如下：

股东名称	认缴总额（万元）	认缴比例(%)	实收资本（万元）	出资比例(%)
刘振华	25.00	83.33	25.00	83.33
王光胜	5.00	16.67	5.00	16.67
合计	30.00	100.00	30.00	100.00

2、首次增资

2002 年 6 月，本公司股东会决定，公司注册资本由 30.00 万元增加到 100.00 万元。新增注册资本 70.00 万元，由刘振华以货币出资 50.00 万元，王光胜以货币出资 20.00 万元。安徽庐东会计师事务所于 2002 年 6 月 20 日出具了“皖东会验字[2002]第 1088 号”验资报告。本次增资实收资本为刘振华 70.00 万元、王光胜 30.00 万元。

本次增资后股权结构如下：

股东名称	认缴总额（万元）	认缴比例（%）	实收资本（万元）	出资比例（%）
刘振华	75.00	75.00	75.00	75.00
王光胜	25.00	25.00	25.00	25.00
合计	100.00	100.00	100.00	100.00

3、首次股权转让

2005 年 4 月 28 日，本公司股东会决定，王光胜将持有本公司 25.00%的股份（人民币 25.00 万元）转让给张树良，股东变更为刘振华、张树良。

本次股份转让后股权结构如下：

股东名称	认缴总额（万元）	认缴比例（%）	实收资本（万元）	出资比例（%）
刘振华	75.00	75.00	75.00	75.00
张树良	25.00	25.00	25.00	25.00
合计	100.00	100.00	100.00	100.00

4、第二次股权转让

2011 年 10 月 18 日，根据股东会决议，张树良将其在公司的 25.00%股份（人民币 25.00 万元）转让给葛纯刚，刘振华将其在公司的 74.00%股份（人民币 74.00 万元）转让给葛纯刚，并将公司更名为合肥万都云雅制冷科技有限公司。

本次股份转让后股权结构如下：

股东名称	认缴总额（万元）	认缴比例（%）	实收资本（万元）	出资比例（%）
刘振华	1.00	1.00	1.00	1.00
葛纯刚	99.00	99.00	99.00	99.00
合计	100.00	100.00	100.00	100.00

5、第二次增资

2012 年 11 月，根据本公司股东会决议及修改后的章程规定，公司股东葛纯刚以货币出资增加注册资本 170.00 万元。增资后，公司注册资本增至 270 万元，其中：葛纯刚出资额为 269 万元，股权比例 99.63%；刘振华出资额为 1 万元，股权比例 0.37%。北京中证天通会计

师事务所有限公司安徽分所于 2012 年 11 月 26 日出具了“中证天通[2012]验字第 61046 号”验资报告。

本次增资后股权结构如下：

股东名称	认缴总额（万元）	认缴比例（%）	实收资本（万元）	出资比例（%）
葛纯刚	269.00	99.63	269.00	99.63
刘振华	1.00	0.37	1.00	0.37
合计	270.00	100.00	270.00	100.00

6、第三次增资

2014 年 8 月，根据本公司股东会决议及修改后的章程规定，公司增加注册资本 330 万元，由合肥天汇投资有限公司以货币出资，增资后，公司注册资本增至 600 万元，其中：合肥天汇投资有限公司出资额为 330 万元，股权比例 55%；葛纯刚出资额为 269 万元，股权比例 44.83%；刘振华出资额为 1 万元，股权比例 0.17%。北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）2014 年 8 月 20 日出具了“中证天通[2014]验字 61003 号”验资报告。

本次增资后股权结构如下：

股东名称	认缴总额（万元）	认缴比例（%）	实收资本（万元）	出资比例（%）
合肥天汇投资有限公司	330.00	55.00	330.00	55.00
葛纯刚	269.00	44.83	269.00	44.83
刘振华	1.00	0.17	1.00	0.17
合计	600.00	100.00	600.00	100.00

7、第三次股权转让

2014 年 9 月，根据本公司股东会决议，葛纯刚将其所持有的 269.00 万元股权全部转让给合肥天汇投资有限公司。此次股权转让后，合肥天汇投资有限公司出资额为 599 万元，股权比例 99.83%；刘振华出资额为 1 万元，股权比例 0.17%。

本次股份转让后股权结构如下：

股东名称	认缴总额（万元）	认缴比例（%）	实收资本（万元）	出资比例（%）
合肥天汇投资有限公司	599.00	99.83	599.00	99.83
刘振华	1.00	0.17	1.00	0.17
合计	600.00	100.00	600.00	100.00

8、有限公司变更为股份公司

2014 年 11 月，根据股东会决议等文件，申请变更登记为合肥万都云雅制冷科技股份有限公司，注册资本为人民币 600.00 万元，股份总数为 600.00 万股。由合肥天汇投资有限公司、刘振华共 2 名股东以其拥有的合肥万都云雅制冷科技有限公司截至 2014 年 9 月 30 日的净资产 621.20 万元按 1.0353: 1 的比例折成 600.00 万股。合肥天汇投资有限公司、刘振华 2 名股东按照其在合肥万都云雅制冷科技有限公司的出资比例享有本公司相应的股份。北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）于 2014 年 11 月 9 日出具了“中证天通[2014]验字 61007 号”验资报告。

本次变更后股权结构如下：

股东名称	认缴总额（万元）	认缴比例（%）	实收资本（万元）	出资比例（%）
------	----------	---------	----------	---------

股东名称	认缴总额（万元）	认缴比例（%）	实收资本（万元）	出资比例（%）
合肥天汇投资有限公司	599.00	99.83	599.00	99.83
刘振华	1.00	0.17	1.00	0.17
合计	600.00	100.00	600.00	100.00

9、第四次增资

2015年5月,根据本公司股东会决议及修改后的章程规定,公司增加注册资本400万元,全部由合肥天汇投资有限公司以货币出资,增资后,公司注册资本为1,000万元,其中:合肥天汇投资有限公司出资额为999万元,股权比例99.90%;刘振华出资额为1万元,股权比例0.10%。北京中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)于2015年5月29日出具了“中证天通[2015]验字61005号”验资报告。

本次增资后股权结构如下:

股东名称	出资总额（万元）	认缴比例(%)	出资总额（万元）	出资比例(%)
合肥天汇投资有限公司	999.00	99.99	999.00	99.99
刘振华	1.00	0.10	1.00	0.10
合计	1,000.00	100.00	1,000.00	100.00

10、第五次增资

2015年7月,根据本公司股东会决议及修改后的章程规定,公司增加注册资本200万元,公司分别向合肥科泰众心股权投资合伙企业(有限合伙)和北京中科创富投资中心(有限合伙)定向增发100.00万股,每股价格为3.00元,公司注册资本增至1,200万元,其中:合肥天汇投资有限公司出资额为999万元,股权比例83.25%;合肥科泰众心股权投资合伙企业(有限合伙)出资额为100万元,股权比例8.33%;北京中科创富投资中心(有限合伙)出资额为100万元,股权比例8.33%;刘振华出资额1万元,股权比例0.09%。北京中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)于2015年7月24日出具了“中证天通[2015]验字61008号”验资报告。

本资增资后股权结构如下:

股东名称	出资总额（万元）	认缴比例(%)	出资总额（万元）	出资比例(%)
合肥天汇投资有限公司	999.00	83.25	999.00	83.25
刘振华	1.00	0.09	1.00	0.09
合肥科泰众心股权投资合伙企业(有限合伙)	100.00	8.33	100.00	8.33
北京中科创富投资中心(有限合伙)	100.00	8.33	100.00	8.33
合计	1,200.00	100.00	1,200.00	100.00

2015年7月15日,股份公司第一届董事会第一次临时会议,提请2015年第三次临时股东大会审议天汇投资将其持有公司100万股股票转让给源汇投资的议案。2015年7月30日,公司2015年第三次临时股东大会通过上述议案。

2015年7月30日,天汇投资与源汇投资签订《股份转让协议》,约定将其持有的本公司100万股股份以每股3元的价格转让给源汇投资。

此次股份转让完成后,股份公司的股本结构如下:

股东名称	出资总额 (万元)	认缴比例(%)	出资总额 (万元)	出资比例(%)
合肥天汇投资有限公司	899.00	74.917	899.00	74.917
刘振华	1.00	0.084	1.00	0.084
合肥科泰众心股权投资合伙企业（有限合伙）	100.00	8.333	100.00	8.333
北京中科创富投资中心（有限合伙）	100.00	8.333	100.00	8.333
合肥源汇投资管理合伙企业（有限合伙）	100.00	8.333	100.00	8.333
合计	1,200.00	100.00	1,200.00	100.00

2015 年 8 月 17 日，合肥市工商局核准了此次的变更登记，换发了注册号为 340100000182438 的《企业法人营业执照》。

2016 年 3 月 22 日，公司股票正式开始在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，此后期间的股权变更均于全国中小企业股份转让系统完成。

11、资本公积转增股本

根据 2017 年 10 月 13 日本公司第一届董事会第二十五次会议、第一届监事会第八次会议决议，公司以现有总股本 12,000,000.00 为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 1 股，合计转增 1,200,000.00 股，本次转增所用的资本公积全部为股东投入形成的股本溢价，2018 年度股权无变更。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

股东名称	出资总额 (万元)	认缴比例(%)	出资总额 (万元)	出资比例(%)
合肥天汇投资有限公司	958.10	72.58	958.10	72.58
刘振华	0.99	0.08	0.99	0.08
合肥科泰众心股权投资合伙企业（有限合伙）	110.00	8.34	110.00	8.34
合肥源汇投资管理合伙企业（有限合伙）	154.22	11.68	154.22	11.68
东电创新（北京）投资有限公司	63.80	4.83	63.80	4.83
万胜春	32.89	2.49	32.89	2.49
合计	1,320.00	100.00	1,320.00	100.00

12、资本公积转增股本

公司分别于 2018 年 11 月 12 日召开第二届董事会第七次会议、2018 年 11 月 29 日召开 2018 年第四次临时股东大会审议通过《关于资本公积转增股本的议案》，公司于 2019 年 1 月 28 日正式完成权益分派，并在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《2018 年半年度权益分派实施公告》，公告编号：2019-001。根据公司 2018 年半年度权益分派实施情况，公司股本由 1320 万股变更为 1452 万股。并于 2019 年 1 月 31 日领取了新的营业执照。截止 2019 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

股东名称	出资总额 (万元)	认缴比例(%)	出资总额 (万元)	出资比例(%)
------	--------------	---------	-----------	---------

股东名称	出资总额 (万元)	认缴比例(%)	出资总额 (万元)	出资比例(%)
合肥天汇投资有限公司	1,053.91	72.58	1,053.91	72.58
刘振华	1.089	0.08	1.089	0.08
合肥科泰众心股权投资合伙企业（有限合伙）	121.00	8.34	121.00	8.34
合肥源汇投资管理合伙企业（有限合伙）	169.642	11.68	169.642	11.68
东电创新（北京）投资有限公司	70.18	4.83	70.18	4.83
万胜春	36.179	2.49	36.179	2.49
合计	1,452.000	100.00	1,452.000	100.00

13、截止 2023 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

股东名称	出资总额 (万元)	认缴比例(%)	出资总额 (万元)	出资比例(%)
合肥天汇投资有限公司	1,053.91	72.58	1,053.91	72.58
刘振华	1.089	0.08	1.089	0.08
合肥科泰众心股权投资合伙企业（有限合伙）	121.00	8.34	121.00	8.34
合肥源汇股权投资合伙企业（有限合伙）	169.642	11.68	169.642	11.68
东电创新（北京）科技发展股份有限公司	70.18	4.83	70.18	4.83
万胜春	36.179	2.49	36.179	2.49
合计	1,452.000	100.00	1,452.000	100.00

（三）本公司合并报表范围及主要经营活动

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八（一）“在子公司中的权益”。本公司本年度合并范围较上年无变化。

本公司主要的经营活动：一般项目：制冷、空调设备制造；制冷、空调设备销售；汽车零部件及配件制造；泵及真空设备制造；泵及真空设备销售；机械零件、零部件加工；化工产品销售（不含许可类化工产品）；日用化学产品销售；专用化学产品销售（不含危险化学品）；新材料技术研发；家居用品制造；家居用品销售；建筑装饰材料销售；建筑材料销售；产业用纺织制成品制造；产业用纺织制成品销售；电子元器件与机电组件设备销售；金属材料销售；机械设备销售；电子产品销售；家用电器销售；日用百货销售；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；非居住房地产租赁（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司全资子公司合肥万都元祥制冷科技有限公司主要经营活动：空调及配件、制冷产品、高温热泵、空气源热泵、热泵烘干设备、冷冻冷藏设备、低温制冷产品、真空产品、机械产品的加工、研发、生产、组装、维修、销售及咨询服务；化工原料及产品（除危险品）销售；汽车用品、电子产品、机电产品销售；新材料、高分子喷丝产品、家居建材研发、生产、销售；熔喷布与熔喷料、无纺布、缠绕膜、流延膜、防护服的生产、加工、销售；产业

用纺织制成品制造、防护用品的生产与销售；医疗器械一、二（备案经营）生产销售；装饰材料、金属材料销售；机械设备生产、销售；技术咨询服务，仓储服务(不含危化品)，租赁服务（不含融资租赁）；产品的进出口贸易（国家限制或禁止的商品及技术除外）。

（四）本公司控股股东和最终控制人

本公司控股股东为合肥天汇投资有限公司，最终控制人为葛纯刚先生。

（五）财务报告的批准报出日

本公司财务报告已经公司董事会于 2024 年 4 月 22 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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”），以及参照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》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

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

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2023 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司营业周期根据业务板块不同而确定不同的营业周期。具体划分标准为：

1、生产型企业营业周期是根据从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间确定。

2、贸易型企业营业周期是根据从购买商品起至实现销售获取现金或现金等价物的期间

确定。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 \geq 500.00 万元人民币
重要的在建工程	金额 \geq 500.00 万元人民币

（六）企业合并

1、企业合并的处理方法

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。

（1）同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的合并对价（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉（参见本附注商誉确认及处理），如为负数则计入当期损益。本公司将作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司会按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益及权益法核算下的其他所有者权益变动，于购买日转入当期投资收益。

（3）商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

2、企业合并合并财务报表的编制方法

对于同一控制下企业合并取得的子公司，在合并日编制合并报表时，视同该企业合并于最终控制方开始实施控制时或合并当期对比期间的最早期初已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在购买日编制合并报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。从购买日之后起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

3、购买日或出售日的确定方法

(1) 对于非同一控制下的购买股权而增加子公司的，其购买日的确定方法：

同时满足下列条件的，确定实现了控制权的转移的时点：①企业合并合同或协议已获取股东大会（或股东会或类似权利机构）批准通过；②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准；③参与合并各方已办理了必要的财产权转移手续；④购买方已支付合并价款的 50%以上，且有能力、有计划支付剩余款项；⑤购买方实际上已经控制了被购买方的相关活动，并享有可变回报。

(2) 对于非同一控制下出售股权减少子公司的，其出售日的确定方法：

同时满足下列条件的，确定丧失控制权的时点：①出售协议已获股东大会（或股东会或类似权利机构）批准通过；②如股权转让需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准；③与购买方已办理必要的财产交接手续；④已取得购买价款超过 50%以上，且剩余款项很可能收回；⑤企业实质上不再控制子公司的相关活动，也不能从所持的股权中获得可变回报。

4、购买日相关交易公允价值的确定方法

对于非同一控制下企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值一般根据资产或负债的属性，分别考虑未来经济利益流入（或流出）等因素确定。采用现值、可变现净值、活跃市场价格或估值技术确定的公允价值等。

（七）合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。包括本公司控制的子公司及受本公司控制的结构化主体。控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在判断本公司是否拥有对被投资方的权力时，本公司仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本公司自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。

本公司合并财务报表在遵循一体化原则基础上，合并抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东

权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照《企业会计准则第 40 号-合营安排》的相关规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

（九）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

对境外经营的外币报表折算时，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，股东权益项目中除“未分配利润”及“其他综合收益”中的外币报表折算差额项目外，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的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在“其他综合收益”中列示。

现金流量表中的项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自股东权益转入处置当期损益。

（十一）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或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- （1）以摊余成本计量的金融资产。
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的商业模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

- （1）分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额

为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，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。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，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。

本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融

资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以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条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2、金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近

期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3、金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

（1）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被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止

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）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。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

6、金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产以及财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

- （1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照

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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失的确定

本公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

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

（4）减记金融资产

当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。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（十二）应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑 汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失率
商业承兑 汇票	存在违约可能性，具有一定信用风险	按照整个存续期预期信用损失计量预期信用损失

（十三）应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

本公司对单项金额在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
组合一（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合二（关联方组合）	关联方的应收款项

组合一 账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，下同）	5
1至2年	10
2至3年	50
3年以上	80

组合二 关联方组合：不计提预期信用损失。

（十四）应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

（十五）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
组合一（账龄组合）	除已单独计量损失准备的其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合二（关联方组合）	关联方的应收款项
组合三（备用金、押金组合）	应收的关联方或非关联方的备用金、押金、保证金等

组合一 账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账 龄	其他应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，下同）	5
1至2年	10
2至3年	50

3年以上

80

组合二 关联方组合：不计提预期信用损失

组合三 备用金、押金组合：不计提预期信用损失

（十六）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货取得时，采取达到存货状态时的实际成本计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十七）长期股权投资

1、初始投资投资成本确定

（1）通过企业合并形成的长期股权投资

①对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。通过非一揽子的多次交易分步实现的同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益

②对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，作为该投资的初始投资成本。通过非一揽子的多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2、后续计量及损益确认方法

(1) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

(2) 对合营企业和联营企业的投资

本公司对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件。对采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及所有者权益的其他变动的份额时，本公司以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本公司的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

本公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本集团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，本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。

3、确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的重大判断和假设及变更情况

(1) 确定对被投资单位具有控制的依据：①当直接或间接持有 50%以上的表决权且没

有其他条款或合同安排表明不具有控制的情形；②虽不足 50%应考虑下列因素，判断是否具有控制：

其一、能任命或批准被投资单位关键管理人员；

其二、出于自身利益决定或否决被投资单位相关活动；

其三、能掌控被投资方董事会等类似权利机构成员任命程序，或取得其他表决权代理权；

其四、与被投资单位关键管理人员或董事会等类似权利机构中的多数成员存在关联方关系；

其五、其他合同安排产生的权利。

(2)确定对被投资单位具有共同控制的依据：按照合同约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本公司在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；
- 涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

(3)确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，表明对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，并具有重大影响：

- ① 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ② 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③ 向被投资单位派出管理人员；
- ④ 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤ 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

5、长期股权投资的处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十八）投资性房地产

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

1、采用成本模式核算政策

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

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（十九）固定资产

1、固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、固定资产分类、计价方法和折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	50 年	5	1.90
机器设备	年限平均法	5-10 年	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5 年	5	19.00
办公设备	年限平均法	3 年	5	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时

租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够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。

(二十) 在建工程

1、在建工程的初始计量

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。本公司在建工程初始计量按照实际造价成本确认。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

3、在建工程减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

(二十一) 借款费用

1、借款费用资本化和费用化的确认原则

本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。

2、借款费用资本化的条件

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。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

(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。

3、资本化金额的确定方法

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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(二十二) 无形资产

1、无形资产的确 认

无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

(1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、无形资产的计价方法、摊销方法和摊销年限

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

3、无形资产的减值的确认标准及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

4、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(二十三) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十四) 职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

短期薪酬，是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。因解除与职工的劳动关系给予的补偿属于辞退福利的范畴。

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、离职后福利

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划两种类型。

本公司设定提存计划在职工提供服务的会计期间计算应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定提存计划主要指计提的基本养老保险和失业保险。

本公司设定受益计划是在与职工达成协议或制定章程或办法后，根据条款规定根据预期累计福利单位法确定形成最终现时义务，并归属于职工提供设定收益计划义务的服务期间，计入归属期间的当期损益或相关资产成本。

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在（1）本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和（2）确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

辞退福利预期在其确认的年度报告结束后十二个月内完全支付的，应当按照短期薪酬的相关规定处理；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，应当按照其他长期职工福利的有关规定处理。

4、其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

（二十五）股份支付

公司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、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值应按企业股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的

条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。如果企业股份未公开交易，则应按估

计的市场价格计量，并考虑授予股份所依据的条款和条件进行调整。

对于授予职工的股票期权，如果存在条款和条件类似的交易期权，则以该交易期权的价格进行调整。如果不存在条款和条件相似的交易期权，则通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

2、实施股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，应当以授予职工权益工具的公允价值计量；

（1）授予后可立即行权的以权益结算的股份支付，按授予日权益工具的公允价值计入相关成本费用，同时增加资本公积；

(2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，等待期内的每个资产负债表日，以可行权权益工具数量的最佳估计数为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本费用和资本公积；

以现金结算的股份支付，按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。

(1) 授予后可立即行权的以现金结算的股份支付，按授予日企业承担负债的公允价值计入相关成本费用，同时增加负债；

(2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

3、修改股份支付计划的相关会计处理

(1) 修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；

(2) 修改增加了所授予的权益工具的数量，企业应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；

(3) 如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件；

(4) 如果修改减少了所授予的权益工具的公允价值，企业应当继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额；

(5) 如果修改减少了授予的权益工具的数量，企业应当将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；

(6) 如果企业以不利于职工的方式修改了可行权条件，如延长等待期、增加或变更业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，不应当考虑修改后的可行权条件。

4、终止股份支付计划的相关会计处理

如果企业在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），企业应当：

(1) 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

(2) 在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用；

(3) 如果向职工授予新的权益工具，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，企业应以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。

（二十六）应付债券

本公司将发行的金融工具划分为金融负债，初始计量按照实际收到金额确定。发行债券

发生的手续费、佣金等交易费用计入应付债券的初始计量成本。

应付债券存续期间，计提利息并对账面利息调整按照实际利率法采用摊余成本进行后续计量。除符合资本化条件的利息费用计入相关资产成本以外，其他计入当期损益。

（二十七）预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十八）优先股、永续债等其他金融工具

企业发行的金融工具应当按照金融工具准则及其他相关准则进行初始确认和计量；对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，应当计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，应当从权益中扣除。

（二十九）收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。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控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

约义务：①客户在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；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。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控制权时点确认收入。

收入确认的具体方法为：

公司商品销售收入确认的主要有两种形式，一是将商品发至约定地点，经客户验收合格，作为控制权转移时点，确认收入。二是将商品发至约定地点经客户清点确认，此时并不代表客户接受该商品，公司与次月与客户根据使用量对账后作为控制权转移时点，确认收入。

本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

房产出租收入，以合同约定的租金在整个租期内平均分摊确认收入。

（三十）政府补助

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，但不包括政府以投资者身份向本公司投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

1、政府补助的分类

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的，确认为与收益相关的政府补助。

2、政府补助会计处理

（1）取得政府补助的初始计量

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量。

（2）政府补助的后续计量及终止确认

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：①用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

（3）政府补助的返还

已确认的政府补助需要返还的，应当在需要返还的当期分情况按照以下规定进行会计处理：①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；③属于其他情况的，直接计入当期损益。

（三十一）递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

（三十二）租赁

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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，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，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。（新租赁准则第十二条规定了采用简化处理情形，承租人可以按照租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分。选择不分拆的，将各租赁部分及其相关的非租赁部分分别合并成租赁。此处根据公司的实际情况进行描述。）租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、机器设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.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；C.发生的初始直接费用；D.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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得

出增量借款利率。

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，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将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认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产且价值较低时的租赁认定为低价值资产的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

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

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。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融资租赁

在租赁期开始日，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。对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款

项，包括：A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

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。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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，本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。

(1) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，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。

(三十三) 持有待售

1、持有待售

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组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，该非流动资产或处置组在其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已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

本公司按账面价值与公允价值减去出售费用后净额之孰低者对持有待售的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产）或处置组进行初始计量和后续计量。账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。

2、终止经营

本公司将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划分为持有待售类别的界定为终止经营：

(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。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润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。

(三十四) 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

1、公允价值计量的范围

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量上市的权益工具投资和衍生金融工具。

2、估值技术

除特别声明外，本公司按下述原则计量公允价值：

本公司估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等），并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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

五、会计政策和会计估计变更

(一) 会计政策变更

1、执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行，本公司执行以上事项对本报告期内财务报表无重大影响。“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”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司执行以上事项对本报告期内财务报表无重大影响。

(二) 会计估计变更

无。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	应税收入	13、6、5
房产税	按房产原值 70%从价计征	1.2
房产税	从租计征	12
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

(二) 税收优惠及批文

1、根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）、《国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》（国家税务总局公告 2022 年第 5 号），2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司作为符合要求的小型微利企业，享受企业所得税减征优惠。

2、根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号），2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司作为符合要求的小型微利企业，享受城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）和教育费附加、地方教育附加减征 50% 的优惠。

七、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,432.41	8,360.37
银行存款	30,327.18	206,427.76
其他货币资金		
未到期应收利息		
合计	32,759.59	214,788.13
其中：存放在境外的款项总额		

截至 2023 年 12 月 31 日，公司无抵押、冻结或质押引起的货币资金使用受限情况。

(二) 应收票据

1、应收票据的分类披露表

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,050,000.00	
商业承兑汇票		

合计	2,050,000.00	
2、期末公司已背书或贴现且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	4,282,151.78	2,050,000.00
商业承兑汇票		
合计	4,282,151.78	2,050,000.00

(三) 应收账款**1、按账龄披露应收账款**

账龄结构	期末余额	期初余额
1年以内	6,442,797.42	4,530,578.06
1-2年	13,364.60	3,808.56
2-3年		5,169.87
3-4年	5,169.87	8,580.00
4-5年	8,580.00	59,362.70
5年以上	101,305.20	41,942.50
小计	6,571,217.09	4,649,441.69
减：坏账准备	425,856.93	327,739.39
合计	6,145,360.16	4,321,702.30

2、应收账款分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	51,682.70	0.79	51,682.70	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	6,519,534.39	99.21	374,174.23	5.74	6,145,360.16
其中：账龄组合	6,519,534.39	99.21	374,174.23	5.74	6,145,360.16
关联方组合					
合计	6,571,217.09	100.00	425,856.93		6,145,360.16

续：

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	51,682.70	1.11	51,682.70	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,597,758.99	98.89	276,056.69	6.00	4,321,702.30
其中：账龄组合	4,597,758.99	98.89	276,056.69	6.00	4,321,702.30
关联方组合					
合计	4,649,441.69	100.00	327,739.39		4,321,702.30

3、单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
安徽中路佳宝汽车服务有限公司	51,682.70	51,682.70	100.00	该企业已申请破产清算,收回的可能性很低
合计	51,682.70	51,682.70		

4、按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄分析组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,442,797.42	322,139.87	5.00
1-2年	13,364.60	1,336.46	10.00
2-3年			
3-4年	5,169.87	4,135.90	80.00
4-5年	8,580.00	6,864.00	80.00
5年以上	49,622.50	39,698.00	80.00
合计	6,519,534.39	374,174.23	

(2) 关联方组合

无

坏账准备的变动:

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	51,682.70					51,682.70
按组合计提预期信用损失的应收账款	276,056.69	98,117.54				374,174.23
其中: 账龄组合	276,056.69	98,117.54				374,174.23
关联方组合						
合计	327,739.39	98,117.54				425,856.93

5、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
奇瑞汽车股份有限公司	2,890,161.96	43.98	144,508.10
赛诺(浙江)聚氨酯新材料有限公司	423,714.06	6.45	21,185.70
奇瑞汽车股份有限公司鄂尔多斯分公司	394,964.60	6.01	19,748.23
协众国际热管理系统(江苏)股份有限公司	387,393.24	5.90	19,369.66
奇瑞汽车股份有限公司青岛分公司	361,735.37	5.50	18,086.77
合计	4,457,969.23	67.84	222,898.46

(四) 预付款项

1、按账龄披露预付款项

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	271,398.76	51.86	409,683.64	89.09
1 至 2 年	236,555.94	45.20	35,585.00	7.74
2 至 3 年	1,785.00	0.34	10,699.92	2.33
3 年以上	13,572.84	2.59	3,909.83	0.85
合计	523,312.54	100.00	459,878.39	100.00

2、账龄超过一年的大额预付款项情况

无。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例 (%)	预付款时间
北京中科铭航科技发展有限公司	84,653.00	16.18	3 年以上
合肥兴泰担保资产管理有限公司	75,000.00	14.33	1 年以内
陈浩	50,000.00	9.55	1 年以内
新昌县七星街道徐康机械厂	31,562.12	6.03	1-2 年
小计	241,215.12	46.09	

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	526,694.61	938,903.75
合计	526,694.61	938,903.75

1、按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	523,822.43	817,303.75
1-2 年	3,000.00	120,000.00
2-3 年		200.00
3-4 年		
4-5 年		400.00
5 年以上	1,400.00	1,000.00
小计	528,222.43	938,903.75
减：坏账准备	1,527.82	
合计	526,694.61	938,903.75

2、其他应收款预期信用损失分类列示

组合名称	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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	528,222.43	100.00	1,527.82	0.29	526,694.61

其中：账龄组合	152,782.00	28.92	1,527.82	1.00	151,254.18
关联方组合					
备用金、押金组合	375,440.43	71.08			375,440.43
合计	528,222.43	100.00	1,527.82		526,694.61

续：

组合名称	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	938,903.75	100.00			938,903.75
其中：账龄组合					
关联方组合					
备用金、押金组合	938,903.75	100.00			938,903.75
合计	938,903.75	100.00			938,903.75

3、坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额				
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,527.82			1,527.82
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,527.82			1,527.82

A、本期坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款：

无。

B、本报告期实际核销的其他应收款情况：

无。

4、其他应收款按款项性质分类情况

项 目	期末数	年初数
-----	-----	-----

押金	350,000.00	123,850.00
备用金	22,479.38	5,677.79
个人社保费		20,089.25
土地款		786,890.00
房屋水电费	152,782.00	
代扣代缴社保	2,961.05	2,396.71
合计	528,222.43	938,903.75

5、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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
仲利国际租赁有限公司	保证金	350,000.00	1 年以内	66.26	
中铁武汉电气化局集团输变电工程有限公司	租金	152,782.00	1 年以内	28.92	
个人社保费	代扣代缴	15,629.38	1 年以内	2.96	
安徽浩悦环境科技有限公司	保证金	3,000.00	1-2 年	0.57	
唐孟林	备用金	2,961.05	1 年以内	0.56	
合计		524,372.43		99.27	

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,702,858.70		4,702,858.70
在产品			
库存商品	1,630,180.38	13,038.83	1,617,141.55
发出商品	1,805,715.45		1,805,715.45
委托加工物资			
周转材料	46,912.09		46,912.09
自制半成品	929,856.54		929,856.54
材料采购	17,868.90		17,868.90
生产成本	326,476.97		326,476.97
合计	9,459,869.03	13,038.83	9,446,830.20

续：

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,051,190.54		4,051,190.54
在产品			
库存商品	2,374,647.11	22,101.99	2,352,545.12
发出商品	1,302,727.28		1,302,727.28

委托加工物资	72,870.10		72,870.10
周转材料	62,702.87		62,702.87
自制半成品	1,029,398.23		1,029,398.23
材料采购	12,854.65		12,854.65
生产成本	470,245.06		470,245.06
合计	9,376,635.84	22,101.99	9,354,533.85

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料							
在产品							
库存商品	22,101.99	-9,063.16					13,038.83
发出商品							
委托加工物资							
周转材料							
自制半成品							
合计	22,101.99	-9,063.16					13,038.83

(七) 合同资产

1、合同资产情况

项目	年末余额			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
质保金	14,197.75	7,098.88	7,098.87	14,197.75	1,419.78	12,777.97
合计	14,197.75	7,098.88	7,098.87	14,197.75	1,419.78	12,777.97

2、合同资产减值准备

项目	期初余额	本年增加	本年减少	年末余额
质保金	1,419.78	5,679.10		7,098.88
合计	1,419.78	5,679.10		7,098.88

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		16,836.76
预缴税金		
合同取得成本（新准则）		
应收退货成本（新准则）		
合计		16,836.76

(九) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	17,741,935.65	18,293,547.15

固定资产清理		
合计	17,741,935.65	18,293,547.15

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
账面原值					
期初余额	16,449,053.91	8,334,865.56	471,756.68	568,102.31	25,823,778.46
本期增加金额		298,884.96			298,884.96
购置		298,884.96			298,884.96
本期减少金额					
其他减少					
期末余额	16,449,053.91	8,633,750.52	471,756.68	568,102.31	26,122,663.42
累计折旧					
期初余额	1,599,259.06	5,062,940.44	332,571.50	535,460.31	7,530,231.31
本期增加金额	312,532.02	505,848.84	28,899.34	3,216.26	850,496.46
本期计提	312,532.02	505,848.84	28,899.34	3,216.26	850,496.46
本期减少金额					
期末余额	1,911,791.08	5,568,789.28	361,470.84	538,676.57	8,380,727.77
减值准备					
期初余额					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末余额					
账面价值					
期末账面价值	14,537,262.83	3,064,961.24	110,285.84	29,425.74	17,741,935.65
期初账面价值	14,849,794.85	3,271,925.12	139,185.18	32,642.00	18,293,547.15

(十) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	25,951,564.36	14,222,026.81
工程物资		
合计	25,951,564.36	14,222,026.81

1、工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
制冷设备产品及配件生产基地办公楼、食堂宿舍、8-10#厂房工程	25,936,474.79		25,936,474.79	14,222,026.81		14,222,026.81
3D 网构体喷丝设备	15,089.57		15,089.57			
合计	25,951,564.36		25,951,564.36	14,222,026.81		14,222,026.81

2、重要在建工程项目本年变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额	预算数(万元)
制冷设备产品及配件生产基地办公楼、食堂宿舍、8-10#厂房工程	14,222,026.81	11,714,447.98			25,936,474.79	3,000.00
合计	14,222,026.81	11,714,447.98			25,936,474.79	3,000.00

续：

工程项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
制冷设备产品及配件生产基地办公楼、食堂宿舍、8-10#厂房工程	86.45	86.45	2,744,228.91	2,142,326.52	9.47	企业自筹
合计			2,744,228.91	2,142,326.52		

(十一) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专有技术	合计
账面原值				
期初余额	7,034,528.28	506,942.23	1,733,821.22	9,275,291.73
本期增加金额				
本期减少金额				
期末余额	7,034,528.28	506,942.23	1,733,821.22	9,275,291.73
累计摊销				
期初余额	905,476.17	105,613.00	322,406.03	1,333,495.20
本期增加金额	140,690.57	50,694.24	173,382.91	364,767.72
本期计提	140,690.57	50,694.24	173,382.91	364,767.72
本期减少金额				
期末余额	1,046,166.74	156,307.24	495,788.94	1,698,262.92
减值准备				
期初余额				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末余额				
账面价值				
期末账面价值	5,988,361.54	350,634.99	1,238,032.28	7,577,028.81
期初账面价值	6,129,052.11	401,329.23	1,411,415.19	7,941,796.53

(十二) 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		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,038.83	3,259.71	36,679.24	9,169.81
信用减值损失	434,483.73	108,620.94	314,582.00	78,645.50
可抵扣亏损				
合计	447,522.56	111,880.65	351,261.24	87,815.31

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备		
预计负债		
可抵扣亏损	12,251,650.68	11,081,639.46
合计	12,251,650.68	11,081,639.46

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2023.12.31	3,388,726.13	3,388,726.13
2024.12.31	1,464,030.88	1,464,030.88
2025.12.31	2,429,193.46	2,429,193.46
2026.12.31	1,644,660.98	1,644,660.98
2027.12.31	3,325,039.23	
合计	12,251,650.68	8,926,611.45

(十三) 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
预付设备款	944,000.00		944,000.00			
合计	944,000.00		944,000.00			

(十四) 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	5,700,000.00	14,000,000.00
保证借款	1,500,000.00	1,500,000.00
信用借款	1,300,000.00	
未到期应付利息	15,618.05	
合计	8,515,618.05	15,500,000.00

(十五) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款	2,305,595.36	3,644,463.65
应付加工费		
应付工程款		76,171.00
暂估应付账款	367,974.28	659,885.06
合计	2,673,569.64	4,380,519.71

账龄超过 1 年的重要应付账款：

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
常州市腾利汽车配件有限公司	215,530.04	材料款尚未结清
安徽康盛汽车空调有限责任公司	186,535.62	材料款尚未结清
新昌县恒杰空调部件有限公司	43,194.67	材料款尚未结清
常州民迪汽车配件有限公司	42,541.39	材料款尚未结清
合计	487,801.72	

(十六) 合同负债**1、合同负债情况披露**

项 目	期末余额	期初余额
转让商品收到的预收账款	502,182.87	10,414.20
销售激励		
客户奖励积分		
合计	502,182.87	10,414.20

2、合同负债账面价值在本期内发生的重大变动

无。

(十七) 应付职工薪酬**1、应付职工薪酬列示**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	183,613.88	2,348,985.20	2,360,169.24	172,429.84
离职后福利—设定提存计划		306,012.40	306,012.40	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	183,613.88	2,633,725.20	2,644,909.24	172,429.84

2、短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

工资、奖金、津贴和补贴	183,613.88	1,969,063.48	1,980,247.52	172,429.84
职工福利费		249,427.35	249,427.35	
社会保险费		118,274.37	118,274.37	
其中：基本医疗保险费		112,953.97	112,953.97	
补充医疗保险费				
工伤保险费		5,320.40	5,320.40	
生育保险费				
住房公积金		12,220.00	12,220.00	
工会经费和职工教育经费				
累积短期带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬				
合 计	183,613.88	2,348,985.20	2,360,169.24	172,429.84

3、设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		296,099.20	296,099.20	
失业保险费		9,913.20	9,913.20	
企业年金缴费				
合 计		306,012.40	306,012.40	

（十八）应交税费

项 目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	272,128.30	728,206.82	791,461.32	208,873.80
企业所得税	247,036.26		178,708.74	68,327.52
城市维护建设税	14,756.54	18,262.68	28,172.79	4,846.43
房产税	20,621.82	107,395.54	100,544.57	27,472.79
土地使用税	23,164.12	92,656.48	92,656.48	23,164.12
个人所得税	152.36	2,674.69	2,825.32	1.73
教育费附加	10891.21	13,819.52	21,057.28	3,653.45
其他税费		10,413.11	10,413.11	0.00
合 计	588,750.61	973,428.84	1,225,839.61	336,339.84

（十九）其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		61,535.62
应付股利		
其他应付款	23,419,065.67	10,259,458.04
合 计	23,419,065.67	10,320,993.66

1、应付利息情况

无

2、应付股利情况

无

3、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
押金	22,000.00	43,762.00
保证金		
代扣代缴款	1,521.47	1,841.75

借款	13,649,338.00	9,742,720.23
其他	9,746,206.20	471,134.06
合计	23,419,065.67	10,259,458.04

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
合肥天江投资有限公司	848,000.00	关联方资金拆借
长江证券股份有限公司	102,201.26	未结算
合计	950,201.26	

(二十) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,532,188.52	6,358,902.88
一年内到期的应付债券		
一年内到期的租赁负债	2,108,658.18	1,917,307.79
合计	3,640,846.70	8,276,210.67

(二十一) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
未终止确认的商业票据支付义务	1,050,000.00	
合计	1,050,000.00	

(二十二) 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	19,907,883.55	11,100,000.00
保证借款		
信用借款	4,465,353.25	4,814,404.65
未到期应付利息	51,808.51	
减：一年内到期的长期借款	1,532,188.52	6,358,902.88
合计	22,892,856.79	9,555,501.77

(二十三) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	5,942,736.88	3,224,670.40
减：未确认融资费用	796,960.91	295,314.40
租赁付款额现值小计	5,145,775.97	2,929,356.00
减：一年内到期的租赁负债	2,108,658.18	1,917,307.79
合计	3,037,117.79	1,012,048.21

(二十四) 股本

项 目	期初余额	本期增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	14,520,000.00						14,520,000.00

(二十五) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	1,606,019.37			1,606,019.37
二、其他资本公积				
合 计	1,606,019.37			1,606,019.37
其中：国有独享资本公积				

(二十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

法定盈余公积	529,798.98	210,692.32		740,491.30
任意盈余公积				
合计	529,798.98	210,692.32		740,491.30

(二十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-10,619,264.11	-11,034,458.32
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
期初未分配利润	-10,619,264.11	-11,034,458.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,218,115.99	644,067.01
减：提取法定盈余公积	210,692.32	228,872.80
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
提取职工奖福基金及福利基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对股东的其他分配		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	-12,048,072.42	-10,619,264.11

(二十八) 营业收入、营业成本**1、营业收入及成本列示如下**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,155,847.93	25,751,020.03	29,780,737.01	24,680,798.33
其他业务	1,696,484.77	266,188.72	1,181,852.10	
合计	30,852,332.70	26,017,208.75	30,962,589.11	24,680,798.33

2、主营业务收入及成本（分产品）列示如下

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
汽车制冷相关配件制造及销售	21,628,472.07	18,459,598.70	19,432,811.95	15,520,563.01
三次元网构体产品	3,410,751.60	3,288,602.06	2,806,501.91	2,449,032.30
空气能热泵产品			20,050.52	12,589.48
聚烯烃弹性体销售	4,116,624.26	4,002,819.27	7,521,372.63	6,698,613.54
合计	29,155,847.93	25,751,020.03	29,780,737.01	24,680,798.33

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	17,456.29	15,523.41
教育费附加	13,013.13	15,523.40
资源税		

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	107,395.54	91,420.89
土地使用税	92,656.48	112,997.74
车船使用税	2,064.88	647.48
印花税	5,337.88	9,971.81
土地增值税		
水利基金	22,310.32	12,949.58
合计	260,234.52	259,034.31

(三十) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
广告费	36,664.16	34,467.26
交通费、过路过桥	1,820.09	2,803.57
通讯费	3,720.00	2,790.00
业务招待费	101,401.37	42,842.70
员工工资	353,010.53	416,035.04
油费	16,017.87	29,811.08
运输费	211,896.23	192,184.42
车辆费		433.92
福利费及教育基金、劳保	3,691.69	4,614.10
邮寄费		17.40
包装费	40,452.81	44,475.55
社保-医疗保险	32,750.27	18,021.02
社保-养老保险	25,706.95	48,533.92
社保-失业保险	1,227.04	1,516.72
社保-工伤保险	699.62	577.83
仓储费	55,045.88	42,416.50
促销费	13,784.00	126,850.00
住房公积金	12,220.00	
差旅费	3,748.45	5,928.73
办公费	3,783.00	
维修费	7,685.12	14,159.29
业务宣传费	23,472.57	
会务费		2,400.00
其他	4,100.00	
商品维修费	1,713.45	
加工费	1,318.59	
医疗费	360.00	
合计	956,289.69	1,030,879.05

(三十一) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	41,515.50	105,339.46
交通费	8,377.53	5,052.33
通讯费	21,261.79	22,952.06
水电费	197,061.89	257,596.41
员工活动费	11,732.00	13,646.00
员工工资	768,298.94	996,412.63
折旧	102,107.15	253,609.44

项 目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	364,767.72	390,340.52
会务费	21,647.00	26,940.00
福利费	249,427.35	234,940.08
住宿费	11,666.63	18,702.62
差旅费	31,691.73	11,506.73
运费	265,698.71	272,070.86
加油费	94,793.69	82,793.24
快递费	7,877.75	19,459.44
社会保险费-基本养老保险费	84,411.21	114,302.66
社会保险费-医疗保险费	41,736.42	43,202.53
社会保险费-失业保险费	32,001.66	3,572.19
社会保险费-工伤保险费	2,109.30	1,632.88
研发费用	687,249.55	437,589.03
广告费	630.00	400.00
车辆费	26,753.96	25,125.91
办公费	76,409.66	118,278.76
咨询费、审计费、评估费等	142,337.93	158,647.09
技术服务费、新三板服务费	164,830.18	114,438.62
专利年费	3,180.00	7,420.00
检测费	7,831.87	19,504.41
报废损失	32,494.81	
水电燃气费	2,557.80	
房屋租赁费	57,142.84	57,142.84
会费	4,800.00	9,600.00
其他	21,256.86	6,195.71
修理费	34,243.40	130,196.30
垃圾处理费	6,000.00	10,716.98
年审费	6,640.00	
劳务费	1,480.00	
代理费	9,433.96	
合计	3,643,456.79	3,969,327.73

(三十二) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	830,853.65	1,040,836.11
减：利息收入	408.02	1,286.77
汇兑损益	51,114.65	159,148.86
银行手续费	78,552.29	16,797.19
网银服务费	1,110.00	1,068.00

担保服务费	130,251.00	137,334.00
利息税	41,782.08	
其他	23,096.33	553.00
合计	1,156,351.98	1,354,450.39

(三十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	15,677.81	72,547.79
代扣个人所得税手续费返还		
合计	15,677.81	72,547.79

1、计入当期其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
市级外贸促进政策重点企业提质增效扩增量项目		14,949.00
鼓励外贸企业新发生进出口实绩和扩大进出口实绩		40,851.00
合肥失业保险管理中心稳岗补贴	5,047.46	10,747.79
经开区管委会安全生产奖补		6,000.00
中小微企业扩岗补贴	4,130.35	
2022 年新型政银担保费补贴	6,500.00	
合计	15,677.81	72,547.79

(三十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-98,225.58	-48,307.70
债权投资信用减值损失		
其他债权投资减值损失		
财务担保合同减值		
合计	-98,225.58	-48,307.70

(三十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	9,063.16	48,177.19
合同资产减值损失	-7,098.88	-1419.78
合计	1,964.28	46,757.41

(三十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	28,078.40	951,415.14
其他	346.30	2,294.96
合计	28,424.70	953,710.10

注：“其他”为车险理赔收入。

(三十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
资产毁损报废损失		43,313.72
赔偿金、违约金及罚款支出	8,813.51	
合计	8,813.51	43,313.72

(三十八) 所得税费用**1、所得税费用**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		5,813.75
递延所得税费用	-24,065.34	-387.58
合计	-24,065.34	5,426.17

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-1,242,181.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	-310,545.33
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	310,545.33
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	
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	-24,065.34
其他	
所得税费用	-24,065.34

(三十九) 合并现金流量表**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助资金	120,327.81	50,481.26
利息收入	408.02	1,286.77
往来款及其他	1,688,620.15	729,209.24
合计	1,809,355.98	780,977.27

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现的销售费用	220,701.21	520,570.01
付现的管理费用	502,173.90	1,333,695.66
手续费	18,144.51	2,747.34
往来款及其他	1,639,188.82	
营业外支出	8,622.00	
合计	2,388,830.44	1,857,013.01

3、收到的其他与投资活动有关的现金

无

4、支付的其他与投资活动有关的现金

无

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
关联方无息借款	20,977,340.69	5,856,200.23
其他借款	5,329,177.52	3,348,000.00
合计	26,306,518.21	9,204,200.23

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁支付的现金	2,876,212.98	1,165,037.60
担保融资费用	75,000.00	
其他借款		

关联方无息借款	16,953,500.00	5,343,280.00
合计	19,904,712.98	6,508,317.60

(四十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	-1,218,115.99	644,067.01
加：信用减值损失	-98,225.58	48,307.70
资产减值准备	1,964.28	-46,757.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	850,496.46	753,731.10
使用权资产摊销		
无形资产摊销	364,767.72	390,340.52
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失		-951,415.14
非流动资产毁损报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	830,853.65	1,040,836.11
投资损失		
递延所得税资产减少	-24,065.34	-387.58
递延所得税负债增加		
合同资产的减少		
存货的减少	-92,296.35	-2,476,756.11
经营性应收项目的减少	-3,524,882.87	-1,313,352.52
经营性应付项目的增加	-150,822.26	1,384,486.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,060,326.28	-526,900.23
不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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		
现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	32,759.59	214,788.13
减：现金的期初余额	214,788.13	136,405.86
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	-182,028.54	78,382.27

2、现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	32,759.59	214,788.13
其中：库存现金	2,432.41	8,360.37
可随时用于支付的银行存款	30,327.18	206,427.76
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	32,759.59	214,788.13
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十一) 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
固定资产-房屋及建筑物	14,537,263.49	抵押担保

固定资产-机器设备	2,787,084.56	融资租赁
在建工程-制冷设备产品及配件生产基地办公楼、食堂宿舍、8-10#厂房工程	25,738,477.60	抵押担保
无形资产-土地	5,988,361.54	抵押担保
合 计	49,051,187.19	

(四十二) 政府补助**1、本期确认的政府补助**

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
合肥失业保险管理中心稳岗补贴	5,047.46				5,047.46			是
“政信贷”利息补贴	104,650.00						104,650.00	是
中小微企业扩岗补贴	4,130.35				4,130.35			是
2022 年新型政银担保费补贴	6,500.00				6,500.00			是
合 计	120,327.81				15,677.81		104,650.00	

2、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
2022 年新型政银担保费补贴	收益相关	6,500.00		
合肥失业保险管理中心稳岗补贴	收益相关	5,047.46		
中小微企业扩岗补贴	收益相关	4,130.35		
小微企业申请“政信贷”利息补贴				104,650.00
合 计		15,677.81		104,650.00

3、本期退回的政府补助情况

无。

八、关联方关系及其交易**(一) 在子公司中的权益****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	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
合肥万都元祥制冷科技有限公司	安徽合肥	安徽合肥		100		设立

子公司注册资本 1600 万元，截止本期末，本公司实际出资 1203 万元。

(二) 关联方交易**1、本公司的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
合肥天汇投资有限公司	合肥高新区科学大道 110 号 F9B 一楼 101 室	投资及管理	2,000 万元	72.58	72.58

本公司最终控制人为葛纯刚，葛纯刚先生持有合肥天汇投资有限公司 99.95% 股权，并担任该公司董事长。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注八、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
合肥科泰众心股权投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
合肥源汇股权投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
东电创新（北京）科技发展股份有限公司	公司股东
刘振华	公司股东
万胜春	公司股东
合肥欣诺印务有限公司	同受控股股东控制
合肥福艾新材料科技有限公司	同受控股股东控制
合肥欣之巢餐饮有限公司	同受控股股东控制
合肥万灯科技有限公司	受控股股东控制
合肥科泰网络系统有限公司	同受实际控制人控制
上海琬都制冷科技有限公司	实际控制人参股公司
福之汇环保科技(上海)有限公司	同受控股股东控制
合肥爱咖投资有限公司	同受控股股东控制
安徽新现代工贸发展有限公司	实际控制人兄弟控制的公司
安徽万瑞冷电科技有限公司	实际控制人参股公司
安徽欢乐传媒有限公司	同受控股股东控制
合肥誉源科技服务有限公司	同受控股股东控制

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		本期发生额	上期发生额
合肥欣诺印务有限公司	采购商品	11,782.10	20,796.50
	房租费	60,000.00	60,000.00
安徽新现代工贸发展有限公司	采购商品	1,480.30	22.00
福之汇环保科技(上海)有限公司	采购商品	5,322,355.32	3,464,027.32
合肥万灯科技有限公司	采购商品		7,954.81
合肥福艾新材料科技有限公司	采购商品	8,286.00	
合计		5,403,903.72	3,552,800.63

②出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		本期发生额	上期发生额
安徽新现代工贸发展有限公司	商品销售		1,701.58
福之汇环保科技(上海)有限公司	商品销售	3,200.00	8,355.23
合肥福艾新材料科技有限公司	商品销售	7,628,483.55	9,122,378.79
合计		7,631,683.55	9,132,435.60

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

(3) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
合肥万都元祥制冷科技有限公司、葛纯刚、刘灵	9,000,000.00	2022年3月28日	2023年3月28日	是
合肥万都元祥制冷科技有限公司、葛纯刚、刘灵	9,000,000.00	2023年3月31日	2023年12月27日	是
合肥万都元祥制冷科技有限公司、葛纯刚、刘灵	9,000,000.00	2023年12月27日	2024年1月11日	是
葛纯刚、刘灵	3,000,000.00	2022年8月26日	2023年7月4日	是
葛纯刚、刘灵	5,000,000.00	2022年3月31日	2023年3月29日	是
葛纯刚	3,600,000.00	2021年11月30日	2023年5月30日	是
葛纯刚	1,420,000.00	2022年11月22日	2024年11月28日	是
葛纯刚	400,000.00	2022年6月29日	2024年6月28日	是
葛纯刚	100,000.00	2022年11月4日	2024年10月28日	是
葛纯刚、刘灵	1,000,000.00	2021年9月16日	2023年3月31日	是
葛纯刚、刘灵	7,500,000.00	2022年1月17日	2025年1月17日	否
葛纯刚	103,820.00	2021年3月22日	2024年8月24日	否
葛纯刚	890,000.00	2022年8月8日	2025年3月6日	否
葛纯刚	849,356.00	2023年3月13日	2025年12月24日	否
合肥万都元祥制冷科技有限公司、葛纯刚、刘灵	2,214,041.00	2023年7月4日	2026年6月20日	否

葛纯刚、刘灵	3,700,000.00	2023 年 3 月 28 日	2024 年 3 月 28 日	否
葛纯刚、刘灵	1,300,000.00	2023 年 3 月 29 日	2024 年 3 月 28 日	否
葛纯刚	3,600,000.00	2023 年 6 月 01 日	2024 年 11 月 04 日	否
葛纯刚	1,920,000.00	2023 年 5 月 22 日	2025 年 5 月 28 日	否
葛纯刚、刘灵、合肥欣诺印务有限公司	1,500,000.00	2022 年 8 月 2 日	2024 年 2 月 1 日	否
葛纯刚、刘灵	3,500,000.00	2023 年 3 月 31 日	2027 年 4 月 2 日	否
葛纯刚、刘灵	8,708,643.00	2023 年 1 月 12 日	2038 年 1 月 11 日	否
葛纯刚	554,167.00	2023 年 9 月 21 日	2024 年 9 月 20 日	否
合计	86,860,027.00			

注：控股股东、实际控制人以及关联公司提供的担保，属公司单方受益，按照股转相关规定，可免于履行股东大会审议程序。

②本公司作为担保方

无

(4) 关联方资金拆借

关联方名称	期初余额	本期拆入	本期归还	期末余额
合肥天汇投资有限公司	6,512,000.00	3,094,000.00	5,664,000.00	3,942,000.00
葛纯刚	3,230,720.23	11,803,340.69	5,209,500.00	9,824,560.92
安徽新现代工贸发展有限公司		5,000,000.00	5,000,000.00	
合肥福艾新材料科技有限公司		1,080,000.00	1,080,000.00	
合计	9,742,720.23	20,977,340.69	16,953,500.00	13,766,560.92

注：控股股东、实际控制人以及关联公司提供的无息借款，属公司单方受益，按照股转相关规定，可免于履行股东大会审议程序。

6、关联方资产转让、债务重组情况

无

7、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	406,050.11	557,115.69

8、其他关联交易

无。

9、关联方应收应付款项

项目	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	安徽新现代工贸发展有限公司		15,404.53
其他应付款	合肥天汇投资有限公司	3,942,000.00	6,512,000.00
其他应付款	葛纯刚	9,824,560.92	3,230,720.23
合计		13,766,560.92	9,758,124.76

10、关联方承诺

无。

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2024 年 4 月 22 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他重要事项。

十二、母公司会计报表的主要项目附注

（一）应收账款

1、按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,683,225.64	3,820,576.94
1-2 年	13,364.60	341,149.60
2-3 年		5,169.87
3-4 年	5,169.87	8,580.00
4-5 年	8,580.00	59,362.70
5 年以上	101,305.20	41,942.50
小计	5,811,645.31	4,276,781.61
减：坏账准备	386,915.42	291,060.14
合计	5,424,729.89	3,985,721.47

2、应收账款分类披露

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（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	51,682.70	0.89	51,682.70	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,759,962.61	99.11	335,232.72	5.82	5,424,729.89
其中：账龄组合	5,740,704.27	98.78	335,232.72	5.84	5,405,471.55
关联方组合	19,258.34	0.33			19,258.34
合计	5,811,645.31	100.00	386,915.42		5,424,729.89

续：

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（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	51,682.70	1.21	51,682.70	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,225,098.91	98.79	239,377.44	5.67	3,985,721.47

其中：账龄组合	3,864,173.93	90.35	239,377.44	6.19	3,624,796.49
关联方组合	360,924.98	8.44			360,924.98
合计	4,276,781.61	198.79	291,060.14		3,985,721.47

3、单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
安徽中路佳宝汽车服务有限公司	51,682.70	51,682.70	100.00	该企业已申请破产清算,收回的可能性很低
合计	51,682.70	51,682.70		

4、按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄分析组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,663,967.30	283,198.36	5.00
1-2年	13,364.60	1,336.46	10.00
2-3年			50.00
3-4年	5,169.87	4,135.90	80.00
4-5年	8,580.00	6,864.00	80.00
5年以上	49,622.50	39,698.00	80.00
合计	5,740,704.27	335,232.72	

(2) 关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	19,258.34		
1-2年			
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	19,258.34		

坏账准备的变动：

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	51,682.70					51,682.70
按组合计提预期信用损失的应收账款	239,377.44	95,855.28				335,232.72
其中：账龄组合	239,377.44	95,855.28				335,232.72
关联方组合						
合计	291,060.14	95,855.28				386,915.42

5、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
奇瑞汽车股份有限公司	2,890,161.96	49.73	144,508.10
奇瑞汽车股份有限公司鄂尔多斯分公司	394,964.60	6.80	19,748.23
协众国际热管理系统（江苏）股份有限公司	387,393.24	6.67	19,369.66

奇瑞汽车股份有限公司青岛分公司	361,735.37	6.22	18,086.77
安徽江淮汽车集团股份有限公司轿车分公司	294,568.04	5.07	14,728.40
合计	4,328,823.21	74.49	216,441.16

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	25,982,058.06	31,063,561.82
合计	25,982,058.06	31,063,561.82

1、按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	15,471,497.21	15,695,228.19
1-2 年	10,509,160.85	5,522,752.20
2-3 年		2,843,465.05
3-4 年		2,482,864.72
4-5 年		4,518,251.66
5 年以上	1,400.00	1,000.00
小计	25,982,058.06	31,063,561.82
减：坏账准备		
合计	25,982,058.06	31,063,561.82

2、其他应收款预期信用损失分类列示

组合名称	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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	25,982,058.06	100.00			25,982,058.06
其中：账龄组合					
关联方组合	25,975,247.01	99.97			25,975,247.01
备用金、押金组合	6,811.05	0.03			6,811.05
合计	25,982,058.06	100.00			25,982,058.06

续：

组合名称	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	31,063,561.82	100.00			31,063,561.82
其中：账龄组合					
关联方组合	31,054,637.32	99.97			31,054,637.32
备用金、押金组合	8,924.50	0.03			8,924.50

合计	31,063,561.82	100.00			31,063,561.82
----	---------------	--------	--	--	---------------

3、坏账准备的变动

无。

A、本期坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款：

无。

B、本报告期实际核销的其他应收款情况：

无。

4、其他应收款按款项性质分类情况

项 目	期末数	年初数
备用金	3,961.05	2,677.79
资金拆借	25,975,247.01	31,054,637.32
押金	2,850.00	3,850.00
代扣代缴社保		2,396.71
合计	25,982,058.06	31,063,561.82

5、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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
合肥万都元祥制冷科技有限公司	资金拆借	25,975,247.01	1 年以内	99.98	
唐孟林	备用金	2,961.05	1 年以内	0.01	
常州市赛弗特种气体有限公司	押金	2,250.00	1 年以内	0.01	
移动 POS 机客户服务部	备用金	1,000.00	5 年以上		
奇瑞汽车股份有限公司	押金	400.00	5 年以上		
合计		25,981,858.06		100	

(三) 长期股权投资

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	12,030,000.00			12,030,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小 计	12,030,000.00			12,030,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合 计	12,030,000.00			12,030,000.00

(四) 营业收入、营业成本

1、营业收入及成本列示如下

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,401,498.86	20,793,134.39	25,002,901.40	21,323,966.49

其他业务	551,167.99		475,140.21	
合计	24,952,666.85	20,793,134.39	25,478,041.61	21,323,966.49

2、主营业务收入及成本（分产品）列示如下

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
汽车制冷相关配件制造及销售	18,446,006.03	14,901,028.95	15,910,986.21	12,520,020.81
三次元网构体产品	534,585.63	533,314.27	11,796.58	11,769.72
聚烯烃弹性体销售	5,420,907.20	5,358,791.17	9,080,118.61	8,792,175.96
合计	24,401,498.86	20,793,134.39	25,002,901.40	21,323,966.49

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

（一）当期非经常性损益明细表

项 目	审定数	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）	15,677.81	
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、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、债权投资和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,611.19	营业外收入与支出差额
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：少数股东权益影响额(减少以“-”表示)		
所得税影响额		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	35,289.00	

（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(%)	2023 年度		2022 年度	
		基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-22.44%	-0.08	-0.08	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-23.09%	-0.09	-0.09	-0.05	-0.05

十四、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 22 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

附件 会计信息调整及差异情况

一、 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

执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响
2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行，本公司执行以上事项对本报告期内财务报表无重大影响。“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”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司执行以上事项对本报告期内财务报表无重大影响。

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(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)	15,677.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,611.19
非经常性损益合计	35,289.00
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	35,289.00

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

合肥万都云雅制冷科技股份有限公司

2024 年 4 月 24 日