

广东绿岛风空气系统股份有限公司  
2023 年度审计报告

司农审字[2024]23009040015 号

---

目 录

审计报告	1-4
合并资产负债表	1-2
母公司资产负债表	3-4
合并利润表	5
母公司利润表	6
合并现金流量表	7
母公司现金流量表	8
合并所有者权益变动表	9-10
母公司所有者权益变动表	11-12
财务报表附注	13-92

# 审 计 报 告

司农审字[2024]23009040015 号

广东绿岛风空气系统股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了广东绿岛风空气系统股份有限公司（以下简称“绿岛风”、“公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了绿岛风 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司的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，我们独立于绿岛风，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

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

## （一）收入确认

### 1、事项描述

如本附注三-30、收入确认原则及本附注五-34、营业收入和营业成本所述，绿岛风 2023 年度营业收入为 57,013.83 万元，由于收入是公司的关键业绩指标，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，我们将公司收入确认为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们执行的审计应对程序主要包括：

（1）了解绿岛风收入确认相关的内部控制制度，评价其设计的合理性，测试关键控制执行的有效性；

（2）选取适当样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售订单、销售出库单、销售发票、送货单、物流单、出口报关单等；

（3）从收入交易中选取适当样本执行函证程序，确认销售收入金额的真实性、准确性；

（4）执行截止测试，检查资产负债表日前后确认的销售收入，核对销售出库单、送货单、运输单、出口报关单等支持性文件，检查销售收入是否记录在正确的会计期间。

## 四、其他信息

绿岛风管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括绿岛风 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告

该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估绿岛风的持续经营能力，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绿岛风、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督绿岛风的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对绿岛风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绿岛风不能持续经营。

(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) 就绿岛风实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

广东司农会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国 广州

中国注册会计师：周 锋  
(项目合伙人)

中国注册会计师：林泽琼

二〇二四年四月二十六日

## 合并资产负债表

编制单位：广东绿岛风空气系统股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	34,163,535.45	81,701,571.15
交易性金融资产	2	477,559,227.92	408,211,091.12
衍生金融资产		-	-
应收票据	3	16,137,897.59	16,722,919.14
应收账款	4	63,064,511.10	42,390,303.68
应收款项融资	5	1,585,000.00	1,511,782.30
预付款项	6	12,845,676.75	9,206,027.15
其他应收款	7	2,669,033.28	3,905,526.24
存货	8	99,054,898.73	150,101,769.02
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	9	96,414,315.69	1,527,693.35
<b>流动资产合计：</b>		<b>803,494,096.51</b>	<b>715,278,683.15</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
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	10	155,627,757.84	157,070,645.02
在建工程	11	43,447,078.26	18,980,342.30
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	12	3,606,143.74	6,502,470.17
无形资产	13	91,902,643.68	82,708,006.76
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	14	2,768,261.04	5,477,951.04
递延所得税资产	15	6,160,055.23	6,150,488.67
其他非流动资产	16	14,318,588.79	13,434,364.16
<b>非流动资产合计：</b>		<b>317,830,528.58</b>	<b>290,324,268.12</b>
<b>资产总计：</b>		<b>1,121,324,625.09</b>	<b>1,005,602,951.27</b>

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表（续）

编制单位：广东绿岛风空气系统股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	17	165,000,000.00	120,000,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	18	9,516,294.33	10,858,076.81
应付账款	19	38,501,644.32	35,988,401.32
预收款项		-	-
合同负债	20	10,655,297.52	11,721,755.11
应付职工薪酬	21	19,382,352.91	12,154,507.78
应交税费	22	11,834,973.22	2,101,780.44
其他应付款	23	746,355.33	341,221.00
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	24	1,839,594.33	3,315,829.09
其他流动负债	25	612,919.01	908,400.86
<b>流动负债合计：</b>		<b>258,089,430.97</b>	<b>197,389,972.41</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
租赁负债	26	1,767,941.16	3,362,754.60
长期应付款		-	-
预计负债	27	12,860,306.20	11,272,599.86
递延收益	28	8,466,048.36	8,441,183.12
递延所得税负债	15	9,302,717.95	9,029,017.37
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计：</b>		<b>32,397,013.67</b>	<b>32,105,554.95</b>
<b>负债合计：</b>		<b>290,486,444.64</b>	<b>229,495,527.36</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	29	68,000,000.00	68,000,000.00
其他权益工具		-	-
资本公积	30	454,492,464.99	454,492,464.99
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	31	38,728,431.22	29,009,916.57
未分配利润	32	269,617,284.24	224,605,042.35
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>830,838,180.45</b>	<b>776,107,423.91</b>
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计：</b>		<b>830,838,180.45</b>	<b>776,107,423.91</b>
<b>负债和所有者权益总计：</b>		<b>1,121,324,625.09</b>	<b>1,005,602,951.27</b>

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表

编制单位：广东绿岛风空气系统股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注十七	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		25,668,949.12	35,789,690.91
交易性金融资产		435,227,973.12	333,211,091.12
衍生金融资产		-	
应收票据		16,137,897.59	16,722,919.14
应收账款	1	65,023,111.74	45,120,575.17
应收款项融资		1,585,000.00	1,511,782.30
预付款项		12,702,616.31	9,098,451.46
其他应收款	2	49,988,295.86	48,473,991.05
存货		97,827,721.93	148,015,511.15
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		52,369,195.74	68,572.55
<b>流动资产合计：</b>		<b>756,530,761.41</b>	<b>638,012,584.85</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	3	130,150,000.00	130,050,000.00
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		152,417,044.79	155,150,009.95
在建工程		4,300,707.43	7,987,693.01
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		3,083,504.77	5,195,872.75
无形资产		54,271,873.55	44,300,008.99
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		2,768,261.04	5,477,951.04
递延所得税资产		4,830,193.63	5,166,084.15
其他非流动资产		14,318,588.79	13,384,914.16
<b>非流动资产合计：</b>		<b>366,140,174.00</b>	<b>366,712,534.05</b>
<b>资产总计：</b>		<b>1,122,670,935.41</b>	<b>1,004,725,118.90</b>

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 母公司资产负债表（续）

编制单位：广东绿岛风空气系统股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注十七	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		165,000,000.00	120,000,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		9,516,294.33	10,858,076.81
应付账款		38,402,761.62	35,053,632.98
预收款项		-	-
合同负债		10,655,297.52	11,721,755.11
应付职工薪酬		18,688,004.29	12,036,910.16
应交税费		11,691,174.15	2,048,516.36
其他应付款		745,517.33	340,627.00
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		1,413,370.07	2,253,563.00
其他流动负债		612,919.01	908,400.86
<b>流动负债合计：</b>		<b>256,725,338.32</b>	<b>195,221,482.28</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
租赁负债		1,767,941.16	2,980,075.21
长期应付款		-	-
预计负债		12,860,306.20	11,272,599.86
递延收益		8,466,048.36	8,441,183.12
递延所得税负债		9,038,744.49	8,702,368.01
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计：</b>		<b>32,133,040.21</b>	<b>31,396,226.20</b>
<b>负债合计：</b>		<b>288,858,378.53</b>	<b>226,617,708.48</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		68,000,000.00	68,000,000.00
其他权益工具		-	-
资本公积		454,492,464.99	454,492,464.99
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		38,728,431.22	29,009,916.57
未分配利润		272,591,660.67	226,605,028.86
<b>所有者权益合计：</b>		<b>833,812,556.88</b>	<b>778,107,410.42</b>
<b>负债和所有者权益总计：</b>		<b>1,122,670,935.41</b>	<b>1,004,725,118.90</b>

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并利润表

编制单位：广东绿岛风空气系统股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注五	2023 年度	2022 年度
<b>一、营业总收入</b>	33	<b>570,138,305.14</b>	<b>473,378,600.79</b>
其中：营业收入		570,138,305.14	473,378,600.79
<b>二、营业总成本</b>		<b>480,424,708.11</b>	<b>431,454,690.32</b>
减：营业成本	33	357,670,356.11	315,881,739.94
税金及附加	34	6,613,053.70	3,910,830.83
销售费用	35	66,164,770.89	70,255,006.29
管理费用	36	29,193,904.89	26,880,217.84
研发费用	37	17,739,811.39	15,259,047.05
财务费用	38	3,042,811.13	-732,151.63
其中：利息费用		4,738,062.74	2,178,775.76
利息收入		1,590,015.89	3,143,413.78
加：其他收益	39	3,423,044.16	1,778,792.80
投资收益（损失以“-”号填列）	40	11,948,965.39	4,664,253.06
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）	41	6,866,394.33	-788,908.88
信用减值损失（损失以“-”号填列）	42	-1,419,555.18	-2,473,146.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	43	-2,531,300.52	-3,697,492.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）	44	2,100,619.47	-35,205.10
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>110,101,764.68</b>	<b>41,372,203.06</b>
加：营业外收入	45	219,869.82	4,111,268.77
减：营业外支出	46	338,040.30	148,700.15
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>109,983,594.20</b>	<b>45,334,771.68</b>
减：所得税费用	47	13,772,837.66	3,635,802.55
<b>五、净利润（净亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>96,210,756.54</b>	<b>41,698,969.13</b>
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）		96,210,756.54	41,698,969.13
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以		96,210,756.54	41,698,969.13
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>96,210,756.54</b>	<b>41,698,969.13</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		96,210,756.54	41,698,969.13
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益(元/股)		1.41	0.61
（二）稀释每股收益(元/股)		1.41	0.61

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司利润表

编制单位：广东绿岛风空气系统股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注十七	2023 年度	2022 年度
<b>一、营业收入</b>	4	<b>569,455,410.54</b>	<b>475,794,770.17</b>
减：营业成本	4	356,901,486.87	317,840,889.76
税金及附加		6,261,791.74	3,796,827.22
销售费用		66,164,770.89	70,255,006.29
管理费用		25,343,505.90	24,387,552.74
研发费用		17,739,811.39	15,259,047.05
财务费用		3,769,254.64	356,270.31
其中：利息费用		4,694,517.87	2,096,529.87
利息收入		818,596.71	1,971,951.68
加：其他收益		3,422,955.58	1,778,792.80
投资收益（损失以“－”号填列）	5	10,216,054.96	4,664,253.06
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）		6,333,139.53	-788,908.88
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-1,417,579.68	-2,459,650.66
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-2,531,300.52	-3,697,492.39
资产处置收益（损失以“－”号填列）		2,100,619.47	-35,205.10
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		<b>111,398,678.45</b>	<b>43,360,965.63</b>
加：营业外收入		219,869.82	4,111,268.77
减：营业外支出		338,040.30	145,700.15
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		<b>111,280,507.97</b>	<b>47,326,534.25</b>
减：所得税费用		14,095,361.51	4,143,786.94
<b>四、净利润（净亏损总额以“－”号填列）</b>		<b>97,185,146.46</b>	<b>43,182,747.31</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		<b>97,185,146.46</b>	<b>43,182,747.31</b>
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>97,185,146.46</b>	<b>43,182,747.31</b>

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并现金流量表

编制单位：广东绿岛风空气系统股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注五	2023 年度	2022 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		617,091,263.79	518,577,732.58
收到的税费返还		374,082.36	351,145.93
收到其他与经营活动有关的现金	48	4,801,502.64	14,141,234.10
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>622,266,848.79</b>	<b>533,070,112.61</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		271,650,831.98	334,351,948.59
支付给职工以及为职工支付的现金		105,155,579.06	117,133,327.75
支付的各项税费		43,625,698.64	23,744,269.22
支付其他与经营活动有关的现金	48	46,211,811.55	61,133,217.52
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>466,643,921.23</b>	<b>536,362,763.08</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>155,622,927.56</b>	<b>-3,292,650.47</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		11,948,965.39	4,664,253.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,357,107.64	203,439.13
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	48	708,000,000.00	938,790,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>724,306,073.03</b>	<b>943,657,692.19</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,665,812.47	91,406,477.90
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	48	863,000,000.00	1,042,790,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>922,665,812.47</b>	<b>1,134,196,477.90</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-198,359,739.44</b>	<b>-190,538,785.71</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		185,000,000.00	120,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>185,000,000.00</b>	<b>120,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		140,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,971,605.49	7,298,020.80
支付其他与筹资活动有关的现金	48	3,317,505.45	3,141,070.17
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>189,289,110.94</b>	<b>30,439,090.97</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,289,110.94</b>	<b>89,560,909.03</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-47,025,922.82</b>	<b>-104,270,527.15</b>
<b>加：期初现金及现金等价物余额</b>		<b>81,189,458.27</b>	<b>185,459,985.42</b>
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>34,163,535.45</b>	<b>81,189,458.27</b>

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司现金流量表

编制单位：广东绿岛风空气系统股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注五	2023 年度	2022 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		616,349,094.39	518,603,096.24
收到的税费返还		374,082.36	351,145.93
收到其他与经营活动有关的现金		3,954,292.88	12,954,608.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>620,677,469.63</b>	<b>531,908,850.70</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		270,379,048.64	335,580,502.78
支付给职工以及为职工支付的现金		104,001,107.23	116,559,130.60
支付的各项税费		43,278,659.09	23,682,049.46
支付其他与经营活动有关的现金		45,366,726.94	59,701,025.54
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>463,025,541.90</b>	<b>535,522,708.38</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>157,651,927.73</b>	<b>-3,613,857.68</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		10,216,054.96	4,664,253.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,357,107.64	203,439.13
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		613,000,000.00	938,790,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>627,573,162.60</b>	<b>943,657,692.19</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,716,874.39	55,666,055.68
投资支付的现金		100,000.00	111,664,576.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		761,000,000.00	967,790,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>788,816,874.39</b>	<b>1,135,120,631.68</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-161,243,711.79</b>	<b>-191,462,939.49</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		185,000,000.00	120,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>185,000,000.00</b>	<b>120,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		140,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,971,605.49	7,298,020.80
支付其他与筹资活动有关的现金		5,045,239.36	47,698,921.30
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>191,016,844.85</b>	<b>74,996,942.10</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,016,844.85</b>	<b>45,003,057.90</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-9,608,628.91</b>	<b>-150,073,739.27</b>
<b>加：期初现金及现金等价物余额</b>		<b>35,277,578.03</b>	<b>185,351,317.30</b>
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>25,668,949.12</b>	<b>35,277,578.03</b>

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表

编制单位：广东绿岛风空气系统股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	2023 年度												
	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 (实收资本)	其他权益 工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	68,000,000.00	-	-	-	454,492,464.99	-	-	-	29,009,916.57	224,605,042.35	776,107,423.91	-	776,107,423.91
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	68,000,000.00	-	-	-	454,492,464.99	-	-	-	29,009,916.57	224,605,042.35	776,107,423.91	-	776,107,423.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	9,718,514.65	45,012,241.89	54,730,756.54	-	54,730,756.54
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	96,210,756.54	96,210,756.54	-	96,210,756.54
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	9,718,514.65	-51,198,514.65	-41,480,000.00	-	-41,480,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	9,718,514.65	-9,718,514.65	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-41,480,000.00	-41,480,000.00	-	-41,480,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	68,000,000.00	-	-	-	454,492,464.99	-	-	-	38,728,431.22	269,617,284.24	830,838,180.45	-	830,838,180.45

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

### 合并所有者权益变动表

编制单位：广东绿岛风空气系统股份有限公司

货币单位：人民币

元

项目	2022 年度											少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本 (实收资本)	其他权益 工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	68,000,000.00	-	-	-	454,492,464.99	-	-	-	24,691,641.84	192,664,347.95	739,848,454.78	-	739,848,454.78
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	68,000,000.00	-	-	-	454,492,464.99	-	-	-	24,691,641.84	192,664,347.95	739,848,454.78	-	739,848,454.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	4,318,274.73	31,940,694.40	36,258,969.13	-	36,258,969.13	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	41,698,969.13	41,698,969.13	-	41,698,969.13	
（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	-	-	-	-	-	-	-	4,318,274.73	-9,758,274.73	-5,440,000.00	-	-5,440,000.00	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	4,318,274.73	-4,318,274.73	-	-	-	
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,440,000.00	-5,440,000.00	-	-5,440,000.00	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	68,000,000.00	-	-	-	454,492,464.99	-	-	-	29,009,916.57	224,605,042.35	776,107,423.91	-	776,107,423.91

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

### 母公司所有者权益变动表

编制单位：广东绿岛风空气系统股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	2023 年度											
	股本 (实收资本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其 他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	68,000,000.00	-	-	-	454,492,464.99	-	-	-	29,009,916.57	226,605,028.86	-	778,107,410.42
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	68,000,000.00	-	-	-	454,492,464.99	-	-	-	29,009,916.57	226,605,028.86	-	778,107,410.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	9,718,514.65	45,986,631.81	-	55,705,146.46
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	97,185,146.46	-	97,185,146.46
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	9,718,514.65	-51,198,514.65	-	-41,480,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	9,718,514.65	-9,718,514.65	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-41,480,000.00	-	-41,480,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	68,000,000.00	-	-	-	454,492,464.99	-	-	-	38,728,431.22	272,591,660.67	-	833,812,556.88

所附注释为财务报表的组成部分



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：广东绿岛风空气系统股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	2022年度											
	股本 (实收资本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其 他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	68,000,000.00	-	-	-	454,492,464.99	-	-	-	24,691,641.84	193,180,556.28	-	740,364,663.11
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	68,000,000.00	-	-	-	454,492,464.99	-	-	-	24,691,641.84	193,180,556.28	-	740,364,663.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	4,318,274.73	33,424,472.58	-	37,742,747.31
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43,182,747.31	-	43,182,747.31
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	4,318,274.73	-9,758,274.73	-	-5,440,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,318,274.73	-4,318,274.73	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,440,000.00	-	-5,440,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	68,000,000.00	-	-	-	454,492,464.99	-	-	-	29,009,916.57	226,605,028.86	-	778,107,410.42

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 一、公司基本情况

### 1、公司概况

广东绿岛风空气系统股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“绿岛风”）于 2009 年 9 月 7 日成立，并取得了江门市工商行政管理局签发的注册号为 440700400029348 的企业法人营业执照。

2021 年 6 月 25 日，公司经中国证券监督管理委员会“证监许可[2021]2205 号”文批复，向社会公开发行 1,700.00 万股人民币普通股，并于 2021 年 8 月 21 日在深圳证券交易所创业板上市交易，发行后的股本总额为人民币 6,800.00 万元。

### 2、公司注册地址及总部办公地址

企业注册地：广东省台山市台城南兴路 15 号。

总部地址：广东省台山市台城南兴路 15 号。

### 3、公司行业性质及主要经营活动

公司行业性质：制造业。

公司主要经营活动：室内通风系统产品的设计研发、生产及销售。

### 4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告经公司董事会于 2024 年 4 月 26 日批准对外报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、财务报表的编制基础：

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，公司还按照中国证监会《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（2023 年修订）》披露有关财务信息。

### 2、持续经营

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

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点，按照企业会计准则的相关规定，针对应收款项坏账准备计提、存货跌价准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计，详见本附注三各项描述。

#### 1、遵循企业会计准则的声明：

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

#### 5、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	500 万元
重要的在建工程	1,000 万元

#### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，公司在企业合并中取得的资产和负债，按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。购买日是指公司实际取得对被购买方控制权的日期。公司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。公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

## 7、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应编制合并财务报表。

### （2）合并报表采用的会计方法

编制合并报表时，在合并范围内所有重大内部交易和往来全部抵销的基础上逐项合并，子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与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。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，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；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该公司合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）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，分为共同经营和合营企业。

（2）当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- A. 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- B. 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- C. 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D. 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- E. 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(3) 当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

#### 9、现金及现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则第 31 号—现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过 3 个月）、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，确认为现金等价物。

#### 10、外币业务和外币报表折算

##### (1) 外币交易

公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率或即期汇率的近似汇率（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。在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益。

##### (2) 外币财务报表的折算方法

资产负债表中的所有资产、负债类项目均按照资产负债表日国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，均按发生时的国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额。折算后资产类项目与负债类项目和股东权益项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

利润表中所有项目和所有者权益变动表中有关反映发生数的项目采用平均汇率折算为人民币金额；所有者权益变动表中“年初未分配利润”项目以上一年折算后的年末“未分配利润”项目的金额列示；“未分配利润”项目按折算后的所有者权益变动表中的其他各项目的金额计算列示。

外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 11、金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

### 1.金融资产的分类、确认依据和计量方法

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，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的价格进行交易价格进行初始计量。

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且

此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 2.金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金额负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被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，由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，且终止确认该负债时，



计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按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。

## 3.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

## 4.金融资产转移的确认依据和计量方法

### 金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债

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，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；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（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条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

的情形)之和。

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当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：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），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（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

#### 5.金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司（借入方）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（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其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。

#### 6.金融资产减值

##### (1) 减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和租赁应收款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。

此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

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。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产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资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融资产的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

## （2）已发生减值的金融资产

本公司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：

A.发行方或债务人发生重大财务困难；

B.债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

C.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；

D.债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E.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；

F.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) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对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。

### (4) 信用风险显著增加的判断标准

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

### (5) 评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收政府机关单位款项；已有明显迹象表明债务

人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本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，确定组合的依据如下：

**A. 应收票据**

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

**B. 应收账款**

- 应收账款组合 1：合并范围内关联交易形成的应收账款
- 应收账款组合 2：应收直销客户
- 应收账款组合 3：应收经销客户

对于划分为组合的应收票据和合同资产，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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，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预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

**C. 其他应收款**

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司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：

- 其他应收款组合 1：应收合并范围内关联方往来款项
- 其他应收款组合 2：应收押金及保证金
- 其他应收款组合 3：应收内部员工欠款
- 其他应收款组合 4：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### (6) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”科目，根据金融资产的种类，贷记“贷款损失准备”“债权投资减值准备”“坏账准备”“合同资产减值准备”“租赁应收款减值准备”等科目；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得，做相反的会计分录。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，应当根据批准的核销金额，借记“贷款损失准备”等科目，贷记相应的资产科目，如“贷款”“应收账款”“合同资产”等。若核销金额大于已计提的损失准备，还应按其差额借记“信用减值损失”。

#### 7. 财务担保合同

财务担保合同，是指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，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。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，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

#### 8. 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

#### 9. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，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) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 10. 权益工具

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

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少股东权益。发放的股票股利不影响股东权益总额。

## 12、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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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。

### 13、应收款项

参见附注三-11-6.金融资产减值。

### 14、应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参照附注三、11金融工具中划分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相关处理。

### 15、存货

(1) 存货分类：原材料、在产品、半成品、产成品、发出商品、委托加工物资、低值易耗品。

(2) 发出存货的计价方法：存货领用发出按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

(4) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价。

存货可变现净值的确定依据：库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(5) 低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次性摊销方法核算。

(6) 包装物的摊销方法：采用一次性摊销方法核算。



## 16、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得。

## 17、长期股权投资

### (1) 长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

### (2) 投资成本的确定

A、同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B、非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分

个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

C、除企业合并形成以外的，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

### （3）后续计量及收益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

### （4）确定对被投资单位具有重大影响的依据

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

### （5）确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

### （6）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 18、固定资产及其折旧

### (1) 固定资产确认条件

同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

(2) 固定资产分类：房屋建筑物、机器设备、运输工具、模具、办公设备。

### (3) 固定资产计价

A、外购及自行建造的固定资产按实际成本计价，购建成本由该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。

B、投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

C、通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的固定资产，其成本以该项固定资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

D、以债务重组取得的固定资产，对接受的固定资产按其公允价值入账。

### (4) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值（残值率 5%）确定其折旧率，具体折旧率如下：

固定资产类别	估计经济使用年限（年）	年折旧率	预计净残值率
房屋建筑物	20 年	4.75%	5.00%
机器设备	5 年-10 年	9.50%-19.00%	5.00%
运输工具	4 年	23.75%	5.00%
模具	5 年	19.00%	5.00%
办公设备	3 年	31.67%	5.00%

### (5) 固定资产减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注三-23 所述方法计提

固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 19、在建工程

(1) 在建工程的类别：公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。

(2) 在建工程的计量：在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括所发生的直接建筑、安装成本及所借入款项的实际承担的利息支出、汇兑损益等。

(3) 在建工程结转为固定资产的时点：在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

### (4) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本财务报表附注三-23 所述方法计提在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 20、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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。

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

A、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。

B、借款费用已经发生。

C、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。

### （2）借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产而发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

### （3）借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

A、为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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。

B、购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 21、使用权资产

在租赁期开始日，公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

## 22、无形资产

本公司无形资产分为土地使用权、办公软件。

### (1) 无形资产的计价方法：

本公司无形资产按照成本进行初始计量。

### (2) 使用寿命及其确定依据、估计情况及摊销方法

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

本公司使用寿命有限的无形资产其使用寿命确认依据、估计情况如下：

项 目	预计使用寿命	摊销方法
土地使用权	合同规定期限	直线法
办公软件	合同规定期限	直线法

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (3) 无形资产减值准备的确认标准、计提方法

具体详见附注三、23。

### (4) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、直接投入、其他费用等。

本公司划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准如下：

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段。研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，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无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

## 23、长期资产减值

### （1）适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产（包括资本化的开发支出）、资产组和资产组组合、商誉等。

### （2）可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。存在下列迹象

的，表明资产可能发生了减值：

- ① 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- ② 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。
- ③ 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- ④ 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- ⑤ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- ⑥ 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。
- ⑦ 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### （3）资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

### （4）资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （5）资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面



价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

#### （6）商誉减值

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失，并按照本财务报表附注所述资产组减值的规定进行处理。

## 24、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内平均摊销。

## 25、合同负债

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

## 26、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

#### (2) 短期薪酬

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### (3) 离职后福利

离职后福利，是指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，短期薪酬和辞退福利除外。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。A、设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。B、设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### (4) 辞退福利

辞退福利，是指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给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：A、企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。B、企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 27、租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，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的，采用承租人增量借款利率作为折现率。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 28、预计负债

公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### （1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：A、该义务是本公司承担的现时义务；B、履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；C、该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

A、所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定；

B、所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## 29、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

对于以权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；在可行权之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。按照行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。其中：对于换取职工服务的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积（其他资本公积）；对于换取其他方服务的股份支付，以所换取其他方服务的公允价值计量。如果该公允价值不能可靠计量的，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，则按权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入资本公积（其他资本公积）。

对于以现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照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，计入相关资产成本或费用，同时计入应付职工薪酬。在可行权之后不再确认成本费用，对应付职工薪酬的公允价值重新计量，将其变动计入公允价值变动损益。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率；G、分期行权的股份支付。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当

与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

#### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### A、以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

##### B、以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

##### C、修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公

允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。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。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，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。如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，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。

### 30、收入

#### （1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- a、客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；
- b、客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；
- c、公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- a、公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- b、公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

c、公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

d、公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

e、客户已接受该商品或服务；

f、其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## (2) 收入计量原则

a、公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

b、合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

c、合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

d、合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## (3) 公司销售业务收入确认的主要方法如下：

1) 送货上门方式或客户自行到公司提货：客户在送货单上签收时确认收入。

2) 托运方式：直接交货给购货方的承运人，已取得货物承运单或铁路运单时确认收入。

3) 外销：公司出口主要采用 FOB 贸易方式，采取海运方式报关出口，根据出口报关单上的出口时间确认收入。

## 31、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

(1) 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回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。

## 32、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 所得税的核算方法

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

### (2) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条



件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### （3）递延所得税负债的确认

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### （4）递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

## 33、租赁

### （1）租赁的识别

在合同开始日，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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### （2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

A、承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；

B、该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### （3）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

### （4）租赁期的评估

租赁期是公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生公司可控范围内的重大事件或变化，且影响公司是否合理确定将行使相应选择权的，公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

### （5）作为承租人

公司作为承租人的一般会计处理见本财务报表附注三、21 和 27。

### （6）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

A、该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

B、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：

A、租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

B、其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

(7) 短期租赁和低价值资产租赁

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时价值不超过人民币 40,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。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，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

(8) 作为出租人

租赁开始日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，除此之外的均为经营租赁。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。

(9) 作为融资租赁出租人

在租赁期开始日，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。公司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。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。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。公司作为融资租赁的生产商时，在租赁期开始日，公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。公司为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

(10) 作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(11) 售后租回交易

公司按照本财务报表附注三、30 评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(12) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照本财务报表附注三、11 对该金融负债进行会计处理。

### 34、持有待售的非流动资产、处置组

(1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

(2) 划分为持有待售核算方法

企业初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根

据处置组中划分为持有待售各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产、处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外，划分为持有待售的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

企业终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 35、重要会计政策和会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《关于印发<企业会计准则解释第 17 号>的通知》（财会〔2023〕21 号）（以下简称“解释第 17 号”），规定了“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”方面的内容。内容自 2024 年 1 月 1 日起施行。	第二届董事会第十七次会议	会计政策变更对公司财务数据无影响。

#### (2) 重要会计估计变更

本期公司未发生重要会计估计变更。

## 四、主要税项

### 1、主要税种及税率

税 目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	销售收入	13%
城市维护建设税	实缴增值税额	7%
教育费附加	实缴增值税额	3%
地方教育附加	实缴增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

母子公司不同纳税主体所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
广东绿岛风空气系统股份有限公司	15%
河南绿岛风空气系统有限公司	25%
江苏绿岛风空气系统有限公司	25%
广东新风设计院有限公司	25%

## 2、税收优惠

增值税：公司出口产品享受增值税“免、抵、退”优惠政策，2023 年公司出口不同类别的产品分别适用 13%的退税率。

企业所得税：2022 年 2 月 17 日，公司取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局颁发的《高新技术企业证书》(编号: GR202144003369)，根据企业所得税法及实施条例的规定，公司 2023 年度适用高新技术企业所得税 15%的优惠税率。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

(1) 货币资金分项列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	20,657.30	22,134.30
银行存款	34,040,502.82	81,068,276.68
其他货币资金	102,375.33	611,160.17
合 计	34,163,535.45	81,701,571.15
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(2) 本期期末其他货币资金是存放于支付宝、微信、京东钱包等第三方平台的资金。

## 2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	477,559,227.92	408,211,091.12
合计	477,559,227.92	408,211,091.12

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	486,845.28
银行承兑汇票	16,137,897.59	16,236,073.86
合计	16,137,897.59	16,722,919.14

### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	16,137,897.59	100.00%	-	-	16,137,897.59
其中：1.商业承兑汇票	-	-	-	-	-
2.银行承兑汇票	16,137,897.59	100.00%	-	-	16,137,897.59
合计	16,137,897.59	100.00%	-	-	16,137,897.59
类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	16,738,214.02	100.00%	15,294.88	0.09%	16,722,919.14
其中：1.商业承兑汇票	502,140.16	3.00%	15,294.88	3.05%	486,845.28
2.银行承兑汇票	16,236,073.86	97.00%	-	-	16,236,073.86
合计	16,738,214.02	100.00%	15,294.88	0.09%	16,722,919.14

### (3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	15,294.88	-	15,294.88	-	-
合计	15,294.88	-	15,294.88	-	-

(4) 本期期末公司无已质押的应收票据。

(5) 本期期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	2,759,856.40	5,977,999.00
合计	2,759,856.40	5,977,999.00

(6) 本期期末公司不存在实际核销的应收票据

#### 4、应收账款

(1) 按账龄披露：

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	59,897,135.56	34,924,464.15
1-2 年	2,802,103.57	9,997,220.06
2-3 年	3,571,700.37	364,862.23
3-4 年	173,074.96	20,902.51
4-5 年	-	44,985.81
5 年以上	-	96,711.31
小计	66,444,014.46	45,449,146.07
减：坏账准备	3,379,503.36	3,058,842.39
合 计	63,064,511.10	42,390,303.68

(2) 按坏账计提方法分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例	金 额	预期信用损失率	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	66,444,014.46	100.00%	3,379,503.36	5.09%	63,064,511.10
其中：直销客户	3,166,465.53	4.77%	350,482.77	11.07%	2,815,982.76



经销客户	63,277,548.93	95.23%	3,029,020.59	4.79%	60,248,528.34
合计	66,444,014.46	100.00%	3,379,503.36	5.09%	63,064,511.10
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
按单项计提坏账准备的应收账款	135,641.98	0.30%	135,641.98	100.00%	-
按组合计提坏账准备的应收账款	45,313,504.09	99.70%	2,923,200.41	6.45%	42,390,303.68
其中：直销客户	3,924,268.35	8.63%	216,724.68	5.52%	3,707,543.67
经销客户	41,389,235.74	91.07%	2,706,475.73	6.54%	38,682,760.01
合计	45,449,146.07	100.00%	3,058,842.39	6.73%	42,390,303.68

按组合计提坏账准备：

账龄	应收经销客户款项			应收直销客户款项		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	账面余额	坏账准备	预期信用损失率
1年以内	58,410,782.04	1,394,272.51	2.39%	1,486,353.52	40,044.50	2.69%
1-2年	1,547,694.48	216,892.67	14.01%	1,254,409.09	155,946.72	12.43%
2-3年	3,145,997.45	1,279,395.44	40.67%	425,702.92	154,491.55	36.29%
3-4年	173,074.96	138,459.97	80.00%	-	-	-
合计	63,277,548.93	3,029,020.59	4.79%	3,166,465.53	350,482.77	11.07%

(3) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	135,641.98	-	87,899.83	47,742.15	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	2,923,200.41	456,302.95	-	-	-	3,379,503.36
合计	3,058,842.39	456,302.95	87,899.83	47,742.15	-	3,379,503.36

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的报告期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额比例	坏账准备期末余额
第一名	17,340,370.09	26.10%	1,411,075.22

第二名	2,298,479.78	3.46%	54,864.99
第三名	2,146,292.46	3.23%	51,232.26
第四名	1,783,654.63	2.68%	42,576.05
第五名	1,446,832.31	2.18%	38,979.74
合计	25,015,629.27	37.65%	1,598,728.26

## 5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分项列示：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,585,000.00	1,511,782.30
合 计	1,585,000.00	1,511,782.30

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末余额		期初余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	134,903.79	-	731,252.00	-
合 计	134,903.79	-	731,252.00	-

说明：应收款项融资中的应收票据均为银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提信用减值准备。

(3) 期末公司无已质押的应收票据

## 6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	12,772,343.82	99.43%	8,920,933.03	96.90%
1-2 年	-	0.00%	18,943.00	0.21%
2-3 年	17,512.93	0.14%	148,551.12	1.61%
3-4 年	46,500.00	0.36%	117,600.00	1.28%
4-5 年	9,320.00	0.07%	-	-

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比 例	金 额	比 例
合 计	12,845,676.75	100.00%	9,206,027.15	100.00%

(2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

无。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 10,311,251.32 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 80.27%。

## 7、其他应收款

(1) 项目列示：

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,669,033.28	3,905,526.24
合 计	2,669,033.28	3,905,526.24

(2) 按账龄披露：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,869,398.37	4,897,317.65
1-2 年	3,704,800.00	845,926.74
2-3 年	-	-
3-4 年	-	81,000.00
4-5 年	80,000.00	86,688.00
5 年以上	86,688.00	-
小计	5,740,886.37	5,910,932.39
减：坏账准备	3,071,853.09	2,005,406.15
合 计	2,669,033.28	3,905,526.24

(3) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	5,120,009.06	5,237,614.74
内部员工欠款	619,974.02	552,376.85
其他款项	903.29	120,940.80
合 计	5,740,886.37	5,910,932.39

## (4) 坏账准备计提情况:

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例	金 额	计提比例	
按单项计提坏账准备	3,704,800.00	64.53%	2,963,840.00	80.00%	740,960.00
按组合计提坏账准备	2,036,086.37	35.47%	108,013.09	5.30%	1,928,073.28
其中：押金及保证金	1,415,209.06	24.65%	70,760.45	5.00%	1,344,448.61
内部员工欠款	619,974.02	10.80%	37,198.44	6.00%	582,775.58
其他款项	903.29	0.02%	54.20	6.00%	849.09
合 计	5,740,886.37	100.00%	3,071,853.09	53.51%	2,669,033.28
类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例	金 额	计提比例	
按单项计提坏账准备	3,754,800.00	63.52%	1,877,400.00	50.00%	1,877,400.00
按组合计提坏账准备	2,156,132.39	36.48%	128,006.15	5.94%	2,028,126.24
其中：押金及保证金	1,482,814.74	25.09%	74,140.74	5.00%	1,408,674.00
内部员工欠款	673,258.23	11.39%	53,860.66	8.00%	619,397.57
其他款项	59.42	0.00%	4.75	8.00%	54.67
合 计	5,910,932.39	100.00%	2,005,406.15	33.93%	3,905,526.24

## (5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	2,005,406.15	-	-	2,005,406.15
本期计提	1,066,446.94	-	-	1,066,446.94
本期转回	-	-	-	-

本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
期末余额	3,071,853.09	-	-	3,071,853.09

## (6) 按欠款方归集的报告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	占其他应收期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
长葛鼎鸿园区建设发展有限公司	押金及保证金	3,704,800.00	1-2 年	64.53%	2,963,840.00
江苏美乐车圈有限公司	押金及保证金	321,015.60	1 年以内	5.59%	16,050.78
长葛市住房和城乡建设局建筑业农民工工资保障金专户	押金及保证金	260,000.00	1 年以内	4.53%	13,000.00
广州市东之升云鼎运营管理有限公司	押金及保证金	235,979.46	1 年以内	4.11%	11,798.97
斑马易购电子商务有限公司	押金及保证金	150,000.00	1 年以内	2.61%	7,500.00
合计		4,671,795.06		81.37%	3,012,189.75

## (7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

因资金集中管理而列报于其他应收款的金额	-
情况说明	

## 8、存货

## (1) 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,395,928.66	378,062.00	28,017,866.66	32,676,599.68	355,612.30	32,320,987.38
在产品	1,187,453.24	-	1,187,453.24	1,600,729.18	-	1,600,729.18
半成品	10,763,954.99	-	10,763,954.99	12,100,571.45	-	12,100,571.45
产成品	58,302,378.36	3,008,961.49	55,293,416.87	102,926,985.91	3,992,574.18	98,934,411.73
发出商品	1,648,469.26	-	1,648,469.26	122,542.68	-	122,542.68
委托加工物资	629,621.93	-	629,621.93	3,899,751.87	-	3,899,751.87
低值易耗品	1,514,115.78	-	1,514,115.78	1,122,774.73	-	1,122,774.73

项 目	期末余额			期初余额		
	合 计	102,441,922.22	3,387,023.49	99,054,898.73	154,449,955.50	4,348,186.48

(2) 存货跌价准备:

项 目	期初余额	本期计提金额	本期减少金额			期末余额
			转回	转销	其他	
原材料	355,612.30	22,449.70	-	-	-	378,062.00
在产品	-	-	-	-	-	-
半成品	-	-	-	-	-	-
产成品	3,992,574.18	2,757,155.80	248,304.98	3,492,463.51		3,008,961.49
发出商品	-	-	-	-	-	-
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
低值易耗品	-	-	-	-	-	-
合 计	4,348,186.48	2,779,605.50	248,304.98	3,492,463.51	-	3,387,023.49

(3) 截至本期期末，公司不存在存货受到限制的情况。

9、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵进项税额	3,896,058.16	1,527,693.35
理财产品	92,518,257.53	-
合 计	96,414,315.69	1,527,693.35

10、固定资产

(1) 固定资产分项列示如下:

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	155,627,757.84	157,070,645.02
固定资产清理	-	-
合 计	155,627,757.84	157,070,645.02

(2) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下:

广东绿岛风空气系统股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度

货币单位：人民币元

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	模具	合计
一、账面原值						
1.期初余额	97,653,348.06	114,305,964.24	10,560,788.54	3,515,765.65	30,967,037.53	257,002,904.02
2.本期增加金额	8,614,415.08	7,025,391.60	12,168.14	494,817.71	4,698,991.09	20,845,783.62
(1) 购置	-	4,056,387.88	12,168.14	494,817.71	4,698,991.09	9,262,364.82
(2) 在建工程转入	8,614,415.08	2,969,003.72	-	-	-	11,583,418.80
3.本期减少金额		1,437,298.61	6,116,352.77	13,760.00		7,567,411.38
(1) 处置或报废		1,437,298.61	6,116,352.77	13,760.00		7,567,411.38
4.期末余额	106,267,763.14	119,894,057.23	4,456,603.91	3,996,823.36	35,666,028.62	270,281,276.26
二、累计折旧和累计摊销						
1.期初余额	27,854,773.69	42,499,194.62	4,874,692.64	3,056,948.45	21,646,649.60	99,932,259.00
2.本期增加金额	4,907,417.77	9,261,073.96	1,973,315.23	223,898.18	3,591,725.24	19,957,430.38
(1) 计提	4,907,417.77	9,261,073.96	1,973,315.23	223,898.18	3,591,725.24	19,957,430.38
3.本期减少金额		1,289,864.71	3,933,234.25	13,072.00		5,236,170.96
(1) 处置或报废		1,289,864.71	3,933,234.25	13,072.00		5,236,170.96
4.期末余额	32,762,191.46	50,470,403.87	2,914,773.62	3,267,774.63	25,238,374.84	114,653,518.42
三、减值准备						
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
期末余额	73,505,571.68	69,423,653.36	1,541,830.29	729,048.73	10,427,653.78	155,627,757.84
期初余额	69,798,574.37	71,806,769.62	5,686,095.90	458,817.20	9,320,387.93	157,070,645.02

(3) 截止报告期期末，公司不存在暂时闲置的固定资产情况。

(4) 截止报告期期末，公司不存在通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 截至报告期期末，固定资产不存在有明显减值迹象而需计提减值准备的情形。

(6) 截至报告期期末，公司不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

## 11、在建工程

(1) 在建工程分项列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	43,447,078.26	18,980,342.30
合 计	43,447,078.26	18,980,342.30

(2) 在建工程情况：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面余额	账面余额	减值准备	账面价值
江苏绿岛风厂房建设工程	22,210,586.77	-	22,210,586.77	8,844,836.66	-	8,844,836.66
河南绿岛风厂房建设工程	16,866,059.29	-	16,866,059.29	2,147,812.63	-	2,147,812.63
长山路厂区综合楼工程	2,285,149.37	-	2,285,149.37	-	-	-
设备安装工程	1,644,565.43	-	1,644,565.43	220,183.49	-	220,183.49
宿舍装修工程	327,300.00	-	327,300.00	-	-	-
长山路1号厂房	113,417.40	-	113,417.40	77,281.55	-	77,281.55
实验室扩建工程	-	-	-	3,444,990.02	-	3,444,990.02
光伏发电第二期工程	-	-	-	2,243,340.00	-	2,243,340.00
龙山路2号厂房	-	-	-	915,084.76	-	915,084.76
制样室	-	-	-	635,719.15	-	635,719.15
装卸连廊钢棚工程	-	-	-	451,094.04	-	451,094.04
合 计	43,447,078.26	-	43,447,078.26	18,980,342.30	-	18,980,342.30



(3) 重要在建工程项目报告期内变动情况：

项 目	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固 定资产金额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例	工程 进度	利息资 本化累 计金额	本期利 息资本 化金额	本期利 息资本 化率	资金 来源
江苏绿岛风厂房建设工程	40,000,000.00	8,844,836.66	14,253,640.03	887,889.92	-	22,210,586.77	58.03%	58.03%	-	-	-	募集资金
河南绿岛风厂房建设工程	30,000,000.00	2,147,812.63	14,718,246.66	-	-	16,866,059.29	58.10%	58.10%	-	-	-	募集资金
实验室扩建工程	3,500,000.00	3,444,990.02	230,309.46	3,675,299.48	-	-	100.00%	100.00%	-	-	-	募集资金
光伏发电第二期工程	3,500,000.00	2,243,340.00	725,663.72	2,969,003.72	-	-	100.00%	100.00%	-	-	-	自筹资金
龙山路 2 号厂房	2,700,000.00	915,084.76	1,757,171.76	2,672,256.52	-	-	100.00%	100.00%	-	-	-	自筹资金
制样室	650,000.00	635,719.15	5,000.00	640,719.15	-	-	100.00%	100.00%	-	-	-	自筹资金
装卸连廊钢棚工程	730,000.00	451,094.04	287,155.97	738,250.01	-	-	100.00%	100.00%	-	-	-	自筹资金
设备安装工程	-	220,183.49	1,424,381.94	-	-	1,644,565.43			-	-	-	自筹资金
长山路 1 号厂房	80,000,000.00	77,281.55	36,135.85	-	-	113,417.40	0.14%	0.14%	-	-	-	自筹资金
长山路厂区综合楼工程	6,600,000.00	-	2,285,149.37	-	-	2,285,149.37	34.62%	34.62%	-	-	-	自筹资金

项 目	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固 定资产金额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例	工程 进度	利息资 本化累 计金额	本期利 息资本 化金额	本期利 息资本 化率	资金 来源
宿舍装修工程	545,500.00	-	327,300.00	-	-	327,300.00	60.00%	60.00%	-	-	-	自筹 资金
合 计		18,980,342.30	36,050,154.76	11,583,418.80		43,447,078.26			-	-	-	

(4) 截至期末余额，在建工程不存在有明显减值迹象而需计提减值准备的情形。

## 12、使用权资产

项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值		
1.期初余额	11,565,033.87	11,565,033.87
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	1,037,135.37	1,037,135.37
4.期末余额	10,527,898.50	10,527,898.50
二、累计摊销		
1.期初余额	5,062,563.70	5,062,563.70
2.本期增加金额	2,896,326.43	2,896,326.43
(1) 计提	2,896,326.43	2,896,326.43
3.本期减少金额	1,037,135.37	1,037,135.37
(1) 处置	1,037,135.37	1,037,135.37
4.期末余额	6,921,754.76	6,921,754.76
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末余额账面价值	3,606,143.74	3,606,143.74
2.期初余额账面价值	6,502,470.17	6,502,470.17

## 13、无形资产

### (1) 无形资产情况：

项 目	土地使用权	办公软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	85,774,137.26	3,467,672.95	89,241,810.21
2.本期增加金额	10,872,268.00	591,431.60	11,463,699.60
(1) 购置	10,872,268.00	591,431.60	11,463,699.60

项 目	土地使用权	办公软件	合计
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	96,646,405.26	4,059,104.55	100,705,509.81
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	4,259,372.49	2,274,430.96	6,533,803.45
2.本期增加金额	1,830,876.72	438,185.96	2,269,062.68
(1) 计提	1,830,876.72	438,185.96	2,269,062.68
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	6,090,249.21	2,712,616.92	8,802,866.13
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
期末余额	90,556,156.05	1,346,487.63	91,902,643.68
期初余额	81,514,764.77	1,193,241.99	82,708,006.76

(2) 截止报告期期末，公司无尚未办妥产权证书的土地使用权。

#### 14、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少金额	期末余额
装修费	1,809,187.98	-	508,432.08	-	1,300,755.90
品牌形象使用费	3,668,763.06	-	2,201,257.92	-	1,467,505.14
合 计	5,477,951.04	-	2,709,690.00	-	2,768,261.04

#### 15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,838,379.94	1,479,165.99	9,427,729.90	1,417,370.92
预计销售退货	4,331,851.82	649,777.77	3,827,597.66	574,139.65
售后维修费	1,164,938.51	174,740.78	977,997.04	146,699.56
销售折扣	4,926,138.78	738,920.82	5,512,702.91	826,905.44
政府补助	8,466,048.36	1,269,907.25	8,441,183.12	1,266,177.47
可抵扣亏损	4,478,572.05	1,119,643.02	2,079,738.82	519,934.71
公允价值变动损失	-	-	788,908.88	118,336.33
内部交易未实现利润	255,860.80	38,379.12	380,819.37	95,204.84
租赁负债	4,161,291.21	689,520.48	6,941,501.35	1,185,719.75
合 计	37,623,081.47	6,160,055.23	38,378,179.05	6,150,488.67

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
当期购入固定资产一次性抵扣	51,630,561.13	7,744,584.17	52,819,913.85	7,922,987.08
使用权资产	3,606,143.74	593,185.47	6,502,470.17	1,106,030.29
公允价值变动收益	6,077,485.45	964,948.31	-	-
合 计	61,314,190.32	9,302,717.95	59,322,384.02	9,029,017.37

## 16、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付长期资产款	6,955,072.92	6,967,359.00
预计销售退货成本	7,363,515.87	6,467,005.16
合 计	14,318,588.79	13,434,364.16

## 17、所有权或使用权受限资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	-	-	-	-	512,112.88	512,112.88	保证金	保证金

合计	-	-	-	-	512,112.88	512,112.88		
----	---	---	---	---	------------	------------	--	--

**18、短期借款**

(1) 短期借款分类：

借款种类	期末余额	期初余额
信用借款	165,000,000.00	120,000,000.00
合计	165,000,000.00	120,000,000.00

短期借款分类说明：本公司按短期借款的借款条件对短期借款进行分类。

(2) 本期期末公司无已逾期未偿还的短期借款。

**19、应付票据**

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	9,516,294.33	10,858,076.81
合计	9,516,294.33	10,858,076.81

**20、应付账款**

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	38,501,644.32	35,988,401.32
合计	38,501,644.32	35,988,401.32

**21、合同负债**

项目	期末余额	期初余额
预收货款	10,655,297.52	11,721,755.11
合计	10,655,297.52	11,721,755.11

**22、应付职工薪酬**

(1) 应付职工薪酬明细如下：

项目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、短期薪酬	9,638,288.48	102,327,941.37	93,470,484.29	18,495,745.56
二、离职后福利-设定提存计划	2,495,345.58	7,539,697.15	10,034,470.09	572.64
三、辞退福利	20,873.72	2,534,982.05	1,669,821.06	886,034.71

项 目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
合 计	12,154,507.78	112,402,620.57	105,174,775.44	19,382,352.91

## (2) 短期职工薪酬明细如下：

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,508,848.84	92,345,396.75	83,579,099.45	18,275,146.14
二、职工福利费	-	3,667,561.23	3,667,561.23	-
三、社会保险费	49,093.59	3,297,583.69	3,346,677.28	-
其中：1. 工伤保险费	49,093.59	222,016.74	271,110.33	-
2. 生育保险费	-	1,842.54	1,842.54	-
3. 医疗保险	-	3,073,724.41	3,073,724.41	-
四、住房公积金	-	1,104,556.00	1,104,556.00	-
五、工会经费和职工教育经费	80,346.05	1,912,843.70	1,772,590.33	220,599.42
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合 计	9,638,288.48	102,327,941.37	93,470,484.29	18,495,745.56

## (3) 设定提存计划项目明细如下：

设定提存计划项目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
1、基本养老保险费	2,470,821.08	7,395,034.02	9,865,282.46	572.64
2、失业保险费	24,524.50	144,663.13	169,187.63	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	2,495,345.58	7,539,697.15	10,034,470.09	572.64

**23、应交税费**

## (1) 应交税费分项列示如下：

税 费 项 目	期末余额	期初余额
增值税	3,683,187.46	1,150,348.27
企业所得税	7,413,808.35	515,998.63
个人所得税	108,727.30	89,530.92
城市维护建设税	289,663.85	138,983.71
教育费附加	124,141.65	59,564.45
地方教育费附加	82,761.11	39,709.63
印花税	76,152.20	54,604.80

税费项目	期末余额	期初余额
环境保护税	1,134.09	19,753.60
土地使用税	55,397.21	33,286.43
合计	11,834,973.22	2,101,780.44

(2) 主要税项适用税率参见本附注四。

## 24、其他应付款

(1) 其他应付款分项列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	746,355.33	341,221.00
合 计	746,355.33	341,221.00

(2) 其他应付款按款项性质分类情况

项 目	期末余额	期初余额
保证金	158,245.98	179,928.54
代收代付款项	141,040.00	-
其他	447,069.35	161,292.46
合 计	746,355.33	341,221.00

## 25、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,839,594.33	3,315,829.09
合 计	1,839,594.33	3,315,829.09

## 26、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	612,919.01	908,400.86
合 计	612,919.01	908,400.86

## 27、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,686,311.84	7,118,803.10



项 目	期末余额	期初余额
减：未确认融资费用	78,776.35	440,219.41
小 计	3,607,535.49	6,678,583.69
减：一年内到期的租赁负债	1,839,594.33	3,315,829.09
合 计	1,767,941.16	3,362,754.60

**28、预计负债**

项 目	期末余额	期初余额
预计销售退货收入	11,695,367.69	10,294,602.82
售后维修费	1,164,938.51	977,997.04
合 计	12,860,306.20	11,272,599.86

**29、递延收益**

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
政府补助	8,441,183.12	1,570,000.00	1,545,134.76	8,466,048.36
合 计	8,441,183.12	1,570,000.00	1,545,134.76	8,466,048.36

注：涉及政府补助的项目详见附注九、政府补助。

**30、股本**

股本明细项目和增减变动列示如下：

项 目	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	68,000,000.00	-	-	-	-	-	68,000,000.00

**31、资本公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	454,492,464.99	-	-	454,492,464.99
其他资本公积	-	-	-	-
合 计	454,492,464.99	-	-	454,492,464.99

**32、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	29,009,916.57	9,718,514.65	-	38,728,431.22
合 计	29,009,916.57	9,718,514.65	-	38,728,431.22

**33、未分配利润**

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	224,605,042.35	192,664,347.95
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	224,605,042.35	192,664,347.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	96,210,756.54	41,698,969.13
减：提取法定盈余公积	9,718,514.65	4,318,274.73
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	41,480,000.00	5,440,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	269,617,284.24	224,605,042.35

**34、营业收入及营业成本**

## (1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	556,106,300.39	357,670,356.11	456,104,835.40	315,881,739.94
其他业务	14,032,004.75	-	17,273,765.39	-
合 计	570,138,305.14	357,670,356.11	473,378,600.79	315,881,739.94

## (2) 营业收入、营业成本的分解信息

## ①按产品类型分类

合同分类	营业收入	营业成本
新风系列产品	390,562,421.80	246,067,175.36
风幕机	142,993,263.08	90,162,385.86
其他	36,582,620.26	21,440,794.89
合 计	570,138,305.14	357,670,356.11

②按经营地区分类

合同分类	营业收入	营业成本
境内	531,368,456.20	335,128,648.51
境外	38,769,848.94	22,541,707.60
合 计	570,138,305.14	357,670,356.11

③按销售渠道分类

合同分类	营业收入	营业成本
经销	529,291,386.48	342,122,459.66
直销	12,617,327.07	8,617,883.26
电商	14,197,586.84	6,930,013.19
其他	14,032,004.75	-
合 计	570,138,305.14	357,670,356.11

(3) 履约义务的说明

公司销售新风、风幕机、风机及其他产品，根据销售合同约定均属于某一时点履行，对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得控制权时点确认收入。

**35、税金及附加**

税 项	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,666,451.02	1,345,808.98
教育费附加	1,142,764.73	576,775.29
地方教育附加	761,843.15	384,516.87
印花税	286,866.73	300,190.56
土地使用税	619,022.43	354,137.41
房产税	958,212.01	916,345.71
环保税	170,586.43	26,488.81
车船税	7,307.20	6,567.20
合 计	6,613,053.70	3,910,830.83

**36、销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,181,155.67	25,880,704.95

项 目	本期发生额	上期发生额
业务宣传费	22,411,293.01	31,169,071.83
运输费	1,208,274.01	1,229,537.77
租赁费	2,221,374.48	3,182,533.52
差旅费	3,937,473.53	3,059,761.34
办公费	665,879.58	1,167,077.74
会务费	253,463.87	59,127.50
售后服务费	2,294,563.85	1,865,364.34
业务招待费	183,868.06	85,406.79
销售退货报废损失	3,025,791.37	1,746,449.90
其他	781,633.46	809,970.61
合 计	66,164,770.89	70,255,006.29

### 37、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,724,795.51	8,377,396.15
办公费	3,582,192.78	3,720,867.24
折旧与摊销费用	8,317,444.05	7,111,678.41
中介机构费用	1,847,377.86	2,175,948.47
修缮维护费	825,061.39	1,056,282.54
报废损失	1,309,513.80	2,077,492.25
差旅费	486,140.83	125,383.69
残疾人保障金	156,333.02	166,626.34
业务招待费	526,665.34	735,929.60
保险费	53,773.58	59,433.97
其他	1,364,606.73	1,273,179.18
合 计	29,193,904.89	26,880,217.84

### 38、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接材料及费用投入	7,060,081.94	5,757,141.29

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,142,957.40	8,986,655.41
第三方研发服务费	137,004.95	72,500.00
其他	399,767.10	442,750.35
合 计	17,739,811.39	15,259,047.05

### 39、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,738,062.74	2,178,775.76
减：利息收入	1,590,015.89	3,143,413.78
手续费	61,599.07	52,524.58
汇兑损益	-166,834.79	179,961.81
合 计	3,042,811.13	-732,151.63

### 40、其他收益

(1) 其他收益明细如下：

按性质分类	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	1,545,134.76	1,413,670.57
其中：与递延收益相关的政府补助	1,545,134.76	1,413,670.57
直接计入当期损益的政府补助	-	-
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	1,877,909.40	365,122.23
其中：个税扣缴税款手续费	30,761.17	13,976.30
增值税即征即退	374,082.36	351,145.93
进项税加计扣除	1,473,065.87	-
合 计	3,423,044.16	1,778,792.80

政府补助的具体信息，详见附注九、政府补助。

### 41、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	11,948,965.39	4,664,253.06

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	11,948,965.39	4,664,253.06

#### 42、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	6,348,136.8	-788,908.88
其他流动资产	518,257.53	-
合 计	6,866,394.33	-788,908.88

#### 43、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	15,294.88	820,161.59
应收账款坏账损失	-368,403.12	-1,427,108.80
其他应收款坏账损失	-1,066,446.94	-1,866,199.69
合 计	-1,419,555.18	-2,473,146.90

#### 44、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-2,531,300.52	-3,697,492.39
合 计	-2,531,300.52	-3,697,492.39

#### 45、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	2,100,619.47	-35,205.10
合 计	2,100,619.47	-35,205.10

#### 46、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废利得	54,483.53	14,581.42

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	152,081.16	4,078,537.52
其他	13,305.13	18,149.83
合 计	219,869.82	4,111,268.77

(2) 计入当期损益的政府补助

政府补助的具体信息，详见附注九、政府补助。

#### 47、营业外支出

(1) 营业外支出明细如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失	167,764.20	55,137.93
对外捐赠	-	3,000.00
其他	170,276.10	90,562.22
合 计	338,040.30	148,700.15

#### 48、所得税费用

(1) 所得税费用分项列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,508,703.64	2,524,513.52
递延所得税费用	264,134.02	1,111,289.03
合 计	13,772,837.66	3,635,802.55

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	109,983,594.20	45,334,771.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,497,539.13	6,800,215.75
子公司适用不同税率的影响	-129,691.38	-199,176.25
调整以前期间所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	151,372.37	187,247.28
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	-	-
所得税税率的变动对递延所得税资产或负债的影响	-	-

项 目	本期发生额	上期发生额
加计扣除费用的影响	-2,746,382.46	-3,152,484.23
所得税费用	13,772,837.66	3,635,802.55

#### 49、现金流量表项目注释

##### (1) 与经营活动有关的现金

##### ①收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	1,722,081.16	5,596,537.52
收到的银行存款利息	1,590,015.89	3,143,413.78
收到的保证金及押金	264,763.00	2,853,818.54
银行承兑汇票保证金	512,112.88	2,424,937.09
收到的员工归还备用金	991.35	5,000.00
收到的员工社保与公积金	-	55,277.68
其他	711,538.36	62,249.49
合 计	4,801,502.64	14,141,234.10

##### 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
支付的管理费用、研发费用及销售费用	45,621,890.32	54,247,747.49
支付的押金及保证金	348,839.88	6,250,800.00
支付的银行手续费	61,599.07	52,524.58
代付的员工社保及公积金	7,881.06	4,515.57
支付的员工备用金	-	223,249.67
其他	171,601.22	354,380.21
合 计	46,211,811.55	61,133,217.52

##### (2) 与投资活动有关的现金

##### ①收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的理财产品本金	708,000,000.00	938,790,000.00
合 计	708,000,000.00	938,790,000.00



②支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的银行理财产品本金	863,000,000.00	1,042,790,000.00
合 计	863,000,000.00	1,042,790,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

①支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的长期租赁费用	3,317,505.45	3,141,070.17
合 计	3,317,505.45	3,141,070.17

②筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	120,000,000.00	185,000,000.00	4,491,605.49	144,491,605.49	-	165,000,000.00
合计	120,000,000.00	185,000,000.00	4,491,605.49	144,491,605.49	-	165,000,000.00

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	96,210,756.54	41,698,969.13
加：资产减值准备	3,950,855.70	6,170,639.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产摊销	22,853,756.81	23,132,298.00
无形资产摊销	2,269,062.68	1,311,664.66
长期待摊费用摊销	2,709,690.00	2,526,775.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-2,100,619.47	35,205.10
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	113,280.67	40,556.51
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-6,866,394.33	788,908.88
财务费用（收益以“－”号填列）	4,738,062.74	2,178,775.76
投资损失（收益以“－”号填列）	-11,948,965.39	-4,664,253.06
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-9,566.56	-1,095,252.02

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	273,700.58	2,206,541.05
存货的减少（增加以“-”号填列）	48,515,569.77	-24,231,371.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-23,563,933.91	-8,648,225.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,761,610.86	-44,854,364.08
其他	716,060.87	110,482.10
经营活动产生的现金流量净额	155,622,927.56	-3,292,650.47
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
新增的使用权资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	34,163,535.45	81,189,458.27
减：现金的期初余额	81,189,458.27	185,459,985.42
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	-47,025,922.82	-104,270,527.15

（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	34,163,535.45	81,189,458.27
其中：库存现金	20,657.30	22,134.30
可随时用于支付的银行存款	34,040,502.82	81,068,276.68
可随时用于支付的其他货币资金	102,375.33	99,047.29
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	34,163,535.45	81,189,458.27

51、外币货币性项目

（1）外币货币性项目：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	145,839.29	7.0827	1,032,935.94
应收账款			
其中：美元	14,629.40	7.0827	103,615.65

(2) 公司无境外经营实体。

## 52、租赁

本公司作为承租方

项目	本期金额
本期采用简化处理的短期租赁费用	-
本期低价值资产租赁费用	-
租赁负债的利息费用	246,457.25
本期未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
本期与租赁相关的总现金流出	3,317,505.45
售后租回交易产生的相关损益	-

## 六、研发支出

1、按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料及费用投入	7,060,081.94	5,757,141.29
职工薪酬	10,142,957.40	8,986,655.41
第三方研发服务费	137,004.95	72,500.00
其他	399,767.10	442,750.35
合计	17,739,811.39	15,259,047.05
其中：费用化研发支出	17,739,811.39	15,259,047.05
资本化研发支出	-	-

## 七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本公司本期未发生非同一控制下企业合并。

2、其他原因的合并范围变动

无。

## 八、在其他主体的权益

### 1、在子公司中的权益

#### 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
河南绿岛风空气系统有限公司	许昌市	3,000.00	许昌市	室内通风系统产品的生产及销售	100.00	-	设立
江苏绿岛风空气系统有限公司	丹阳市	10,000.00	丹阳市	室内通风系统产品的生产及销售	100.00	-	设立
广东新风设计院有限公司	广州市	1,000.00	广州市	工程技术、设计服务	100.00	-	设立

### 2、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

公司无重要的合营企业或联营企业。

#### (2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

公司无不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息。

## 九、政府补助

### 1、涉及政府补助的负债项目

政府补助项目	财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期转入其他收益	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高效通风终端设备生产工艺优化改造项目	递延收益	5,232,301.41	-	1,046,460.28	-	4,185,841.13	与资产相关
通风设备生产工艺优化项目	递延收益	972,586.38	-	162,097.73	-	810,488.65	与资产相关
生产过程物流和仓储智能化改造	递延收益	1,331,064.47	-	172,578.71	-	1,158,485.76	与资产相关
通风系统系列产品扩产增效技术改造项目	递延收益	905,230.86	-	106,497.74	-	798,733.12	与资产相关

新风类产品产能提升及生产工艺优化改造项目	递延收益		1,570,000.00	57,500.30	-	1,512,499.70	与资产相关
合计		8,441,183.12	1,570,000.00	1,545,134.76	-	8,466,048.36	

## 2、计入当期损益的政府补助

项目	财务报表项目	本期发生额	上期发生额
高效通风终端设备生产工艺优化改造项目	其他收益	1,046,460.28	1,014,224.99
通风设备生产工艺优化项目	其他收益	162,097.73	162,097.73
生产过程物流和仓储智能化改造	其他收益	172,578.71	172,578.71
通风系统系列产品扩产增效技术改造项目	其他收益	106,497.74	64,769.14
新风类产品产能提升及生产工艺优化改造项目	其他收益	57,500.30	-
增值税即征即退	其他收益	374,082.36	351,145.93
增值税加计抵减	其他收益	1,473,065.87	-
企业上市奖励资金（江金函[2021]61号）	营业外收入		2,600,000.00
2022年江门市一次性留工培训补贴	营业外收入		636,585.00
财政局上市补助	营业外收入		400,000.00
2021年省级企业技术中心建设经费资助项目	营业外收入		200,000.00
2021年江门市总部企业认定奖	营业外收入		100,000.00
失业保险 2022 稳岗返还补贴	营业外收入		97,262.33
节能和清洁生产扶持资金	营业外收入		30,000.00
2022年江门市一次性扩岗补助	营业外收入		6,000.00
用人单位招用建档立卡贫困人员社保补贴	营业外收入		4,673.67
2022年第一季度吸纳就业困难人员社保补贴	营业外收入		2,516.52
2022年江门市知识产权扶持专项资金	营业外收入		1,500.00
2022年薪酬调查奖励款	营业外收入	600.00	-
2022年度江门市第三批扶持科技发展资金	营业外收入	7,500.00	-
吸纳非我省协作地区脱贫人口就业补贴	营业外收入	5,000.00	-
高新技术企业发展补助专项款	营业外收入	37,500.00	-
2023年第一季度吸纳就业困难人员社保补贴	营业外收入	1,481.16	-
2023年江门市知识产权扶持资金（第二批）上级部分	营业外收入	100,000.00	-
	合计	3,544,364.15	5,843,354.02

## 十、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付

账款、短期借款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本财务报表附注五相关项目。公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 1、信用风险

信用风险：是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

### 2、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	-	477,559,227.92	477,559,227.92
（二）其他流动资产	-	-	92,518,257.53	92,518,257.53
（三）应收款项融资	-	-	1,585,000.00	1,585,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	571,662,485.45	571,662,485.45

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

5、本报告期，公司不存在持续的公允价值计量项目内发生的各层级之间的转换。

6、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债及长期借款等。

公司不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十二、关联方及关联交易

### 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(%)
台山市奥达投资有限公司	广东省	股权投资	5,180,000.00	44.11%	44.11%

本公司实际控制人是李清泉。

### 2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本财务报表附注“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、本公司的其他主要关联方情况

关联方名称	与本公司关系
台山市振中投资合伙企业(有限合伙)	持有公司 5%以上股份的股东
NEDFON EQUITY INVESTMENT PTY. LTD.	公司实际控制人控制的企业
NEDFON EQUITY INVESTMENT TAS PTY LTD	公司实际控制人控制的企业

直接或间接持有公司 5%以上股份自然人股东、公司董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员，为公司的关联自然人。

#### 5、关联交易情况

##### (1) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
台山市奥达投资有限公司	100,000,000.00	2021-9-27	2023-5-30	是
台山市奥达投资有限公司	18,000,000.00	2020-9-1	2023-4-24	是
台山市振中投资合伙企业（有限合伙）	18,000,000.00	2020-9-1	2023-4-24	是
李清泉、车雨	30,000,000.00	2020-5-28	2023-12-7	是

##### (2) 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	2,919,740.55	1,985,222.28
人数	10	10

#### 6、关联方应收应付款项

无。

#### 7、其他关联交易

无。

### 十三、股份支付

报告期内，公司不存在股份支付的情形。



## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

无。

### 2、或有事项

无。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

截止本报告批准报出日，公司无应披露未披露的重要非调整事项。

### 2、利润分配情况

根据公司 2024 年 4 月 26 日第二届董事会第十七次会议审议通过的《关于 2023 年度利润分配预案的议案》，公司拟以截至 2023 年 12 月 31 日公司总股本 68,000,000 股为基数，向全体股东以每 10 股派发现金红利人民币 8.80 元（含税），合计派发现金红利 5,984.00 万元。该利润分配预案尚需提交公司 2023 年年度股东大会审议通过后实施。

### 3、销售退回

无重大销售退回。

### 4、其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报告批准报出日止，本公司不存在其他需披露的资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错

#### (1) 追溯重述法

无。

#### (2) 未来适用法

无。

## 2、债务重组

无。

## 3、资产置换

### (1) 非货币性资产交换

无。

### (2) 其他资产置换

无。

## 4、年金计划

无。

## 5、终止经营

无。

## 6、分部信息

本公司产品比较单一，在内部组织结构、管理要求上未区分经营分部，公司无报告分部。

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

## 十七、母公司财务报表主要项目附注

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	60,353,764.05	37,654,735.64
1-2 年	4,304,075.72	9,997,220.06
2-3 年	3,571,700.37	364,862.23
3-4 年	173,074.96	20,902.51
4-5 年	-	44,985.81

账龄	期末余额	期初余额
5 年以上	-	96,711.31
小计	68,402,615.10	48,179,417.56
减：坏账准备	3,379,503.36	3,058,842.39
合计	65,023,111.74	45,120,575.17

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例	金 额	预期信用损失率	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	68,402,615.10	100.00%	3,379,503.36	4.94%	65,023,111.74
其中：合并范围内关联交易形成的应收账款	1,958,600.64	2.86%	-	-	1,958,600.64
直销客户	3,166,465.53	4.63%	350,482.77	11.07%	2,815,982.76
经销客户	63,277,548.93	92.51%	3,029,020.59	4.79%	60,248,528.34
合 计	68,402,615.10	100.00%	3,379,503.36	4.94%	65,023,111.74
类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例	金 额	预期信用损失率	
按单项计提坏账准备的应收账款	135,641.98	0.28%	135,641.98	100.00%	-
按组合计提坏账准备的应收账款	48,043,775.58	99.72%	2,923,200.41	6.08%	45,120,575.17
其中：合并范围内关联交易形成的应收账款	2,730,271.49	5.67%	-	-	2,730,271.49
直销客户	3,924,268.35	8.15%	216,724.68	5.52%	3,707,543.67
经销客户	41,389,235.74	85.90%	2,706,475.73	6.54%	38,682,760.01
合 计	48,179,417.56	100.00%	3,058,842.39	6.35%	45,120,575.17

按组合计提坏账准备：

账 龄	应收经销客户款项	应收直销客户款项
-----	----------	----------

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率
1 年以内	58,410,782.04	1,394,272.51	2.39%	1,486,353.52	40,044.50	2.69%
1-2 年	1,547,694.48	216,892.67	14.01%	1,254,409.09	155,946.72	12.43%
2-3 年	3,145,997.45	1,279,395.44	40.67%	425,702.92	154,491.55	36.29%
3-4 年	173,074.96	138,459.97	80.00%	-	-	-
4-5 年	-	-	100.00%	-	-	-
5 年以上	-	-	100.00%	-	-	-
合计	63,277,548.93	3,029,020.59	4.79%	3,166,465.53	350,482.77	11.07%

(3) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况：

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	转销或核 销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	135,641.98	-	87,899.83	47,742.15	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	2,923,200.41	456,302.95	-	-	-	3,379,503.36
合 计	3,058,842.39	456,302.95	87,899.83	47,742.15	-	3,379,503.36

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的报告期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额 比例	坏账准备期末余额
第一名	17,340,370.09	25.35%	1,411,075.22
第二名	2,298,479.78	3.36%	54,864.99
第三名	2,146,292.46	3.14%	51,232.26
第四名	1,958,600.64	2.86%	-
第五名	1,783,654.63	2.61%	42,576.05
合计	25,527,397.60	37.32%	1,559,748.52

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分项列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	49,988,295.86	48,473,991.05

合 计	49,988,295.86	48,473,991.05
-----	---------------	---------------

(2) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,979,147.03	49,804,683.64
1-2 年	48,880,224.00	474,911.14
2-3 年	-	-
3-4 年	-	81,000.00
4-5 年	80,000.00	86,688.00
5 年以上	86,688.00	-
小计	53,026,059.03	50,447,282.78
减：坏账准备	3,037,763.17	1,973,291.73
合 计	49,988,295.86	48,473,991.05

(3) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
并表方往来款	47,965,424.00	45,175,424.00
押金及保证金	4,447,493.46	4,603,899.14
内部员工欠款	612,238.28	547,018.84
其他款项	903.29	120,940.80
合 计	53,026,059.03	50,447,282.78

(4) 坏账准备计提情况

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例	金 额	计提比例	
按单项计提坏账准备	3,704,800.00	6.99%	2,963,840.00	80.00%	740,960.00
按组合计提坏账准备	49,321,259.03	93.01%	73,923.17	0.15%	49,247,335.86
其中：应收合并范围内 关联方往来款项	47,965,424.00	90.46%	-	-	47,965,424.00
押金及保证金	742,693.46	1.40%	37,134.67	5.00%	705,558.79
内部员工欠款	612,238.28	1.15%	36,734.30	6.00%	575,503.98
其他款项	903.29	0.00%	54.20	6.00%	849.09
合 计	53,026,059.03	100.00%	3,037,763.17	5.73%	49,988,295.86
类 别	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	
按单项计提坏账准备	3,754,800.00	7.34%	1,877,400.00	50.00%	1,877,400.00
按组合计提坏账准备	46,692,482.78	92.66%	95,891.73	0.21%	46,596,591.05
其中：应收合并范围内 关联方往来款项	45,175,424.00	89.55%	-	-	45,175,424.00
押金及保证金	849,099.14	1.79%	42,454.96	5.00%	806,644.18
内部员工欠款	667,900.22	1.32%	53,432.02	8.00%	614,468.20
其他款项	59.42	0.00%	4.75	8.00%	54.67
合 计	50,447,282.78	100.00%	1,973,291.73	3.91%	48,473,991.05

## (5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,973,291.73	-	-	1,973,291.73
本期计提	1,064,471.44	-	-	1,064,471.44
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
期末余额	3,037,763.17	-	-	3,037,763.17

## (5) 报告期不存在实际核销的其他应收款。

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
河南绿岛风空气系统有限公司	并表方往来款	40,380,200.00	1 年以内、1-2 年	76.15%	-
江苏绿岛风空气系统有限公司	并表方往来款	7,585,224.00	1 年以内、1-2 年	14.30%	-
长葛鼎鸿园区建设发展有限公司	押金保证金	3,704,800.00	1-2 年	6.99%	2,963,840.00
广州市东之升云鼎运营管理有限公司	押金保证金	235,979.46	1 年以内	0.45%	11,798.97
斑马易购电子商务有限公司	押金保证金	150,000.00	1 年以内	0.28%	7,500.00
合 计		52,056,203.46		98.17%	2,983,138.97

### 3、长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	130,150,000.00	-	130,150,000.00	130,050,000.00	-	130,050,000.00
合 计	130,150,000.00	-	130,150,000.00	130,050,000.00	-	130,050,000.00

#### 对子公司投资：

被 投 资 单 位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期 计提 减值 准备	减值 准备 期末 余额
河南绿岛风空气系统有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
江苏绿岛风空气系统有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
广东新风设计院有限公司	50,000.00	100,000.00	-	150,000.00	-	-
合 计	130,050,000.00	100,000.00	-	130,150,000.00	-	-

### 4、营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	555,423,405.79	356,901,486.87	458,521,004.78	317,840,889.76
其他业务	14,032,004.75	-	17,273,765.39	-
合 计	569,455,410.54	356,901,486.87	475,794,770.17	317,840,889.76

#### (2) 营业收入、营业成本的分解信息

##### ①按产品类型分类

合同分类	营业收入	营业成本
新风系列产品	390,593,301.20	246,090,097.18
风幕机	142,993,263.08	90,162,385.86
其他	35,868,846.26	20,649,003.83
合 计	569,455,410.54	356,901,486.87

##### ②按经营地区分类

合同分类	营业收入	营业成本
------	------	------

境内	530,685,561.60	334,359,779.27
境外	38,769,848.94	22,541,707.60
合 计	569,455,410.54	356,901,486.87

## ③按销售渠道分类

合同分类	营业收入	营业成本
经销	529,291,386.48	342,122,459.66
直销	11,934,432.47	7,849,014.02
电商	14,197,586.84	6,930,013.19
其他	14,032,004.75	-
合 计	569,455,410.54	356,901,486.87

## (3) 履约义务的说明

公司销售新风、风幕机、风机及其他产品，根据销售合同约定均属于某一时点履行，对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得控制权时点确认收入。

## 5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	10,216,054.96	4,664,253.06
合 计	10,216,054.96	4,664,253.06

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说明
非流动性资产处置损益	2,100,619.47	参见本财务报表附五-45
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,544,364.15	参见本财务报表附五-40、46
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
委托他人投资或管理资产的损益	18,815,359.72	参见本财务报表附五-41、42
对外委托贷款取得的损益	-	



项 目	金 额	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	87,899.83	
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	-	
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	-	
非货币性资产交换损益	-	
债务重组损益	-	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	
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	-	
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
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	-270,251.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减：所得税影响额	3,868,315.25	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	20,409,676.28	

## 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.03%	1.41	1.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.47%	1.11	1.11