

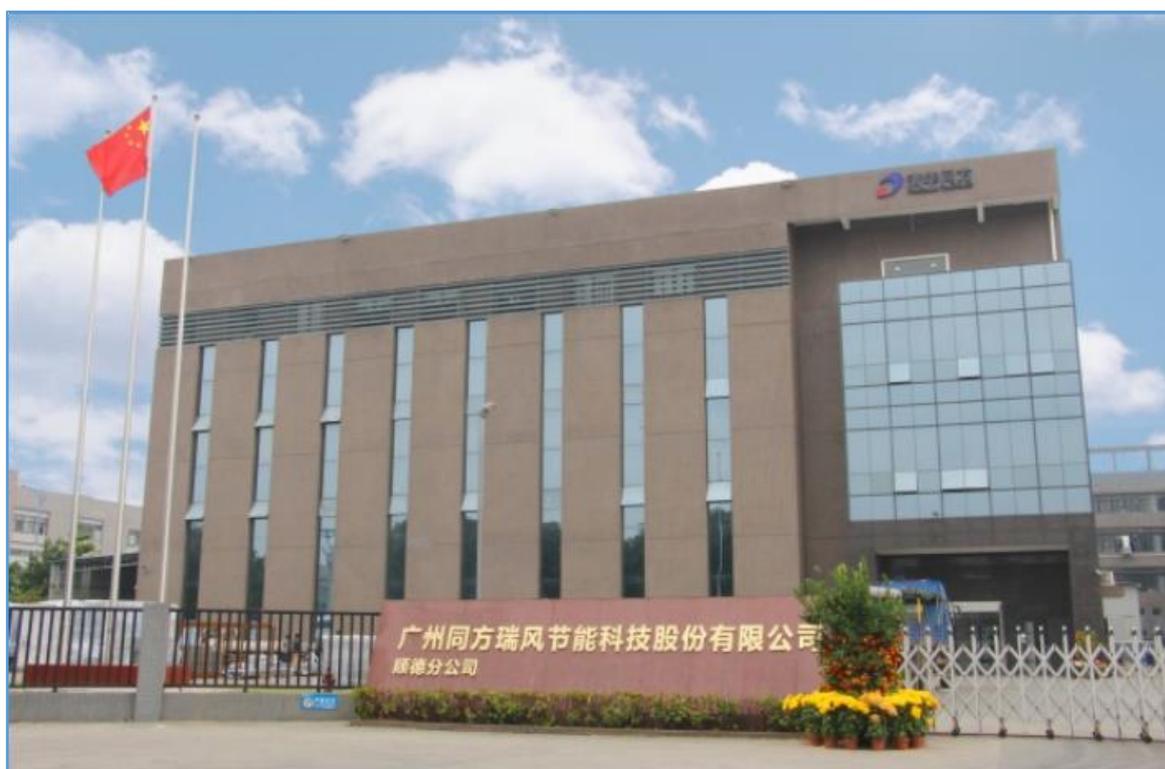


同方瑞风

NEEQ: 837326

广东同方瑞风节能科技股份有限公司

Guangdong Tongfang Refine Energy Saving 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、公司负责人侯东明、主管会计工作负责人周晓红及会计机构负责人（会计主管人员）陈耿珠保证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、立信会计师事务所（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“九、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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第三节	重大事件	20
第四节	股份变动、融资和利润分配	26
第五节	行业信息	30
第六节	公司治理	31
第七节	财务会计报告	40
附件	会计信息调整及差异情况	173

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	公司董秘办

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、同方瑞风	指	广东同方瑞风节能科技股份有限公司（曾用名：广州同方瑞风节能科技股份有限公司）
顺德分公司、顺德生产基地	指	广东同方瑞风节能科技股份有限公司顺德分公司（曾用名：广州同方瑞风节能科技股份有限公司顺德分公司）
山东同瑞	指	山东同瑞空调科技有限公司
瑞风有限、有限公司	指	广州同方瑞风空调有限公司（曾用名：广州太昊瑞风空调科技有限公司）
同方清环	指	北京同方清环科技有限公司（曾用名：北京同方洁净技术有限公司）
同方人环	指	同方人工环境有限公司
同方股份	指	同方股份有限公司
广州雅坤	指	广州雅坤空调自控科技有限公司
广州海呈、海呈空调	指	广州海呈空调技术有限公司
无锡人环	指	无锡同方人工环境有限公司
同方芯洁能	指	同方芯洁能（天津）科技有限公司
同华投资	指	广州同华投资管理有限公司（曾用名：广州立昆空调有限公司、广州同方瑞风空调科技有限公司）
捷电科技	指	江苏捷电科技有限公司
中科装备	指	中科（北京）装备技术研究院有限公司
广州证券	指	广州证券股份有限公司
股东大会	指	广东同方瑞风节能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东同方瑞风节能科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东同方瑞风节能科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
《公司章程》	指	现行有效的《广东同方瑞风节能科技股份有限公司章程》
开源证券、主办券商、保荐机构	指	开源证券股份有限公司
审计机构、立信	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 30 日
全国股转系统、新三板	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

北交所	指	北京证券交易所
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
《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》
元、万元	指	人民币元、万元（除特别说明）

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东同方瑞风节能科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong Tongfang Refine Energy Saving Technology Co., Ltd		
	TFRF		
法定代表人	侯东明	成立时间	2007 年 6 月 18 日
控股股东	控股股东为侯东明、周世强、王四海	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为侯东明、周世强、王四海，一致行动人为夏云、侯蒙
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-烘炉、风机、衡器、包装等设备制造（C346）-空调设备制造（C3464）		
主要产品与服务项目	专用性洁净与节能空调设备		
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	同方瑞风	证券代码	837326
挂牌时间	2016 年 5 月 5 日	分层情况	创新层
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）	60,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	侯蒙	联系地址	佛山市顺德区大良五沙居委会顺番公路五沙路段 13 号
电话	0757-22687662	电子邮箱	houmeng@gztrf.com
传真	0757-22687652		
公司办公地址	佛山市顺德区大良五沙居委会顺番公路五沙路段 13 号	邮政编码	528300

公司网址	www.gztrfr.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440101664003765Y		
注册地址	广东省佛山市顺德区杏坛镇顺业东路 33 号盛越园 1 栋 202-4 之六(住所申报) (仅作办公用途)		
注册资本(元)	60,000,000	注册情况报告期内是 否变更	是

说明：根据公司业务发展的需要，公司于 2023 年 3 月 10 日召开第三届董事会第六次会议，审议通过《关于拟迁址暨变更公司注册地址及名称的议案》，拟将公司全称变更为“广东同方瑞风节能科技股份有限公司”，拟将公司注册地址变更为“广东省佛山市顺德区杏坛镇顺业东路 33 号盛越园 1 栋 202-4 之六。”2023 年 3 月 29 日，公司 2023 年第一次临时股东大会批准了该议案。目前公司已办理完成变更登记手续，并于 2023 年 10 月 10 日取得由佛山市顺德区市场监督管理局颁发的新的营业执照。详情参见公司于 2023 年 10 月 12 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告》（公告编号：2023-133）。

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

公司主要从事工业及商业专用性中央空调为主的人工环境调节设备的研发、生产及销售，是一家为制药、食品、电子半导体等高新工业领域及医疗净化、公共建筑室内环境提供人工环境系统设备解决方案的设备供应商。公司主要产品包括组合式空调机组、洁净手术室专用型空调机组、行业专用型组合式空调机组、单元式组合空调机组、数字化新风系统机组等，公司产品具有节能、洁净、环保、智能等特性，集成了温度调节、空气净化、加湿及智能控制等功能，应用领域涵盖公共建筑及工业厂房，能够满足医疗净化、制药、电子半导体等场景对空气环境的特殊需求。

公司拥有一支高素质的研发团队，在 8 名核心技术人员的领导下，紧紧围绕节能空调系统和节能空调产品两个主题进行攻关，逐渐形成了一套具有自主知识产权的、成熟的产品技术体系，已先后取得：“一种新风系统”等 4 项发明专利，“一种恒温恒湿一体化洁净空调机组”等 63 项实用新型专利、“数字化节能新风系统控制管理软件”等 6 项软件著作权、“门铰链”等 1 项外观专利，及《高新技术企业证书》、《ISO 质量体系检验证书》、《TUV 欧洲认证》等系列业务许可资格或资质。

公司建立并完善了全国主要城市的销售网点，主要通过投标、商业谈判等形式参与各类制冷、空调设备的供应，并根据客户需求完成产品方案的详细设计，为客户提供定制化的产品及服务；同时积极参与行业技术研讨会、行业展会，藉此与医疗、烟草、电子、化工、食品、精密加工等工业领域的客户建立友好的业务关系。目前公司的主营业务收入可划分为医疗净化空调设备、工业净化空调设备、公共建筑节能空调设备三类。

报告期内，及至本报告披露日，公司的商业模式未发生重大调整或变化。

(二) 行业情况

根据艾肯网的统计，2023 年中国中央空调市场容量同比增长 4.6%。其中，在战略新兴领域的助推下，中央空调工程项目市场的增长率为 5.7%，占中央空调市场容量的近 70%。

2023 年，受宏观经济影响，工业领域和基础设施建设领域出现了项目周期加长的情况，但在新能源、电子半导体、高端装备制造、生物制药等战略新兴工业领域，对专用型空调产品的市场需求仍然旺盛；在数据中心、智能交通基础设施、重大科技基础设施、智慧能源基础设施等“新基建”领域，对专用型空调产品的市场需求也在持续增加；随着社会各界对于公共健康议题的关注，专用型空调产品在医院建设领域仍然有广阔的市场前景。同时，随着双碳政策的提出和逐步落实，也为中央空调的节能改造市场拓宽了发展空间。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、依据《广东省工业和信息化厅专精特新遴选办法》（粤工信规字[2020]3号），公司于2023年1月18日被认定为“广东省专精特新中小企业”，有效期为三年。</p> <p>2、依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号），公司于2014首次通过“高新技术企业”认定，并分别于2017年、2020年通过“高新技术企业”复审。目前，公司最新的《高新技术企业证书》编号为GR202344007918，发证时间为2023年12月28日，有效期为三年。</p> <p>3、依据《广东省工业和信息化厅关于广东省优质中小企业梯度培育管理实施细则（试行）》（粤工信规字[2022]3号），公司于2022年12月20日被认定为“广东省创新型中小企业”，有效期为五年。</p>

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	281,506,948.16	260,606,441.36	8.02%
毛利率%	28.41%	30.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	27,214,562.50	37,141,581.57	-26.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	27,300,465.48	35,222,003.77	-22.49%
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）	19.84%	30.67%	-
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）	19.91%	29.08%	-
基本每股收益	0.45	0.62	-27.42%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	241,882,223.78	250,049,471.94	-3.27%

负债总计	100,662,901.61	117,519,022.34	-14.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	141,219,322.17	132,530,449.60	6.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.35	2.21	6.33%
资产负债率%（母公司）	44.64%	52.68%	-
资产负债率%（合并）	41.62%	47.00%	-
流动比率	2.16	2.31	-
利息保障倍数	24.60	30.49	-
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	-6,999,174.12	47,662,136.46	-114.68%
应收账款周转率	4.86	6.49	-
存货周转率	5.99	4.93	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.27%	8.86%	-
营业收入增长率%	8.02%	36.52%	-
净利润增长率%	-26.73%	68.42%	-

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	38,682,581.70	15.99%	112,432,769.84	44.96%	-65.59%
应收票据	9,569,958.96	3.96%	4,001,029.51	1.60%	139.19%
应收账款	75,025,745.96	31.02%	40,870,476.04	16.34%	83.57%
预付款项	4,083,154.03	1.69%	3,298,381.64	1.32%	23.79%
存货	28,167,639.94	11.65%	39,084,671.06	15.63%	-27.93%
其他权益工具投资	92,453.90	0.04%	710,912.65	0.28%	-87.00%
固定资产	6,605,140.55	2.73%	3,266,825.74	1.31%	102.19%
在建工程	632,690.36	0.26%			-
无形资产	31,737,953.41	13.12%	4,710.55	0.00%	673,663.22%
递延所得税资产	3,252,052.08	1.34%	1,910,492.23	0.76%	70.22%

应付票据	2,350,000.00	0.97%	3,972,430.69	1.59%	-40.84%
合同负债	7,765,815.51	3.21%	24,955,604.33	9.98%	-68.88%
其他应付款	1,245,325.51	0.51%	638,581.83	0.26%	95.01%
其他流动负债	5,093,910.35	2.11%	3,128,099.58	1.25%	62.84%
递延收益	1,200,705.82	0.50%	168,468.59	0.07%	612.72%
其他综合收益	-1,106,683.10	-0.46%	-670,724.24	-0.27%	-65.00%

项目重大变动原因:

1、报告期末，公司货币资金余额 38,682,581.70 元，较上年期末减少了 65.59%。这主要是由于公司在报告期内新购入土地使用权，并支付北交所上市发行相关的中介费用，缴纳了以往年度享受国家缓缴政策涉及的税费，及全资子公司山东同瑞新购入固定资产。另外，部分大型项目未能在报告期末收回货款，但公司已向供应商结算了相应采购款，也是造成货币资金余额减少的原因之一。

2、公司应收票据主要是银行承兑汇票，报告期末余额 9,569,958.96 元，较上年期末增加了 139.19%，这主要是由于报告期内以银行承兑汇票作为结算方式的项目有所增加。

3、报告期末，应收账款余额 75,025,745.96 元，较上年期末增加了 83.57%，这主要是由于玉溪卷烟厂项目、重庆欣辉等大型项目，虽在 2023 年底达到收入确认条件，但尚未在报告期内办结全部对账和请款手续。

4、报告期末，预付款项余额 4,083,154.03 元，较上年期末增加了 23.79%，这主要是因为报告期内公司采用预付款项形式进行的采购增加所致。

5、报告期末，存货余额 28,167,639.94 元，较上年期末减少 27.93%，这主要是因为报告期末发出商品余额减少所致。

6、报告期末，其他权益工具投资 92,453.90 元，较上年期末减少 87.00%，其他综合收益余额 -1,106,683.1 元，较上年期末减少 65.00%，这主要是由于报告期内参股公司的利润亏损导致。

7、报告期末，固定资产余额 6,605,140.55 元，较上年期末增加 102.19%，这主要是由于报告期内山东同瑞新购入生产设备等固定资产。

8、报告期末，在建工程余额 632,690.36 元，较上年期末增加 100%，这主要是报告期内公司新购入土地建设厂房前期发生的支出。

9、报告期末，无形资产余额 31,737,953.41 元，较上年期末增加 673,663.22%，这主要是报告期内公司新购入土地。

10、报告期末，递延所得税资产余额 3,252,052.08 元，较上年期末增加 70.22%，主要是报告期内山东同瑞计提的递延所得税资产，以及应收账款计提信用减值损失增长所致。

11、报告期末，应付票据余额 2,350,000.00 元，较上年期末减少 40.84%，主要是报告期内以银行承兑汇票方式结算的供应商货款减少。

12、报告期末，合同负债余额 7,765,815.51 元，较上年期末减少 68.88%，主要是由于期末公司部分

在手订单尚未收到客户预付款。

13、报告期末，其他应付款余额 1,245,325.51 元，较上年期末增加 95.01%，主要是由于期末员工报销款增加，以及往来款增加。

14、报告期末，其他流动负债余额 5,093,910.35 元，较上年期末增加 62.84%，主要是报告期内重新确认回已终止确认的应收账款保理所致。

15、报告期末，递延收益余额 1,200,705.82 元，较上年期末增加 612.72%，主要是山东同瑞租赁的厂房按新租赁准则确认递延收益。

(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	281,506,948.16	-	260,606,441.36	-	8.02%
营业成本	201,525,256.49	71.59%	182,325,629.47	69.96%	10.53%
毛利率%	28.41%	-	30.04%	-	-
管理费用	15,492,979.39	5.50%	10,845,843.26	4.16%	42.85%
其他收益	82,749.68	0.03%	579,137.68	0.22%	-85.71%
投资收益	431,950.90	0.15%	1,683,540.24	0.65%	-74.34%
信用减值损失	-6,961,834.09	-2.47%	192,014.96	0.07%	-3,725.67%
资产减值损失	2,077,147.17	0.74%	-1,064,464.89	-0.41%	295.14%
营业外收入	511,255.47	0.18%	34,031.18	0.01%	1,402.31%
营业外支出	193,999.70	0.07%	10,620.96	0.00%	1,726.57%
所得税费用	2,963,271.08	1.05%	4,931,956.55	1.89%	-39.92%
利息收入	242,869.28	0.09%	150,096.64	0.06%	61.81%

项目重大变动原因：

1、报告期内，公司管理费用金额 15,492,979.39 元，较去年同期增加 42.85%。主要是由于报告期内新增发生了北交所 IPO 相关的中介费用和新购入软件的实施服务费。

2、报告期内，公司其他收益金额 82,749.68 元，较去年同期减少 85.71%，主要是由于报告期内政府补助项目减少所致。

3、报告期内，公司投资收益金额 431,950.90 元，较去年同期减少 74.34%，主要是由于报告期内减

少了理财投资。

4、由于报告期末公司应收账款增加，本期计提的信用减值损失相应出现较大幅度变动。

5、由于报告期末合同资产减少，本期计提的资产减值损失相应出现较大幅度变动。

6、报告期内，公司营业外收入金额 511,255.47 元，较去年同期增加 1,402.31%，主要是由于报告期内收到政府补助增加。

7、报告期内，营业外支出金额 193,999.7 元，较去年同期增加 1,726.57%，主要是由于报告期内增加税收滞纳金和客户罚款所致。

8、报告期内，因公司利润减少，所得税费用较上年同期下降 39.92%。

9、报告期内，利息收入较去年同期增加 61.81%，主要是由于公司与部分银行协定的存款利率高于一般活期存款利率。

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	281,182,246.36	260,428,631.61	7.97%
其他业务收入	324,701.80	177,809.75	82.61%
主营业务成本	201,360,072.51	182,213,237.79	10.51%
其他业务成本	165,183.98	112,391.68	46.97%

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
医疗净化	73,948,610.03	52,037,431.08	29.63%	-11.93%	-5.67%	-4.67%
工业净化	174,338,145.33	126,484,107.32	27.45%	43.28%	39.96%	1.72%
公建节能	32,895,491.00	22,838,534.11	30.57%	-39.96%	-37.73%	-2.49%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司业务在医疗净化领域平稳开展，在电子半导体、生物制药等工业净化领域加速恢复；

受到项目周期延长的影响，公司业务在公建节能领域受到一定冲击。以上变动符合行业市场发展规律，公司产品毛利率在上述三个领域稳定向好，仍然具有良好的竞争力。

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	红塔烟草（集团）有限责任公司	34,185,840.71	12.14%	否
2	同方股份有限公司及其所属企业	15,455,514.18	5.49%	是
3	四川爱德中创建设工程有限公司	14,450,088.43	5.13%	否
4	四川阿尔赛德环境科技有限公司	10,930,513.24	3.88%	否
5	武汉华康世纪医疗股份有限公司	6,943,514.32	2.47%	否
合计		81,965,470.88	29.12%	-

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	佛山市依恳丰机电设备有限公司	21,557,901.51	11.60%	否
2	广州雅坤空调自控科技有限公司	15,634,742.91	8.41%	是
3	佛山市顺德区鹏图贸易有限公司	5,538,939.54	2.98%	否
4	广州科禄格通风设备有限公司	5,269,510.62	2.83%	否
5	广州锋力五金机电有限公司	4,889,823.86	2.63%	否
合计		52,890,918.44	28.45%	-

(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	-6,999,174.12	47,662,136.46	-114.68%
投资活动产生的现金流量净额	-37,436,596.66	2,402,474.01	-1,658.25%
筹资活动产生的现金流量净额	-29,129,923.16	-22,424,217.54	-29.90%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年减少 5,466.13 万元，同比下降 114.68%，主要原因为报告期内公司缴纳以往年度享受国家缓缴政策涉及的税费，以及支付北交所 IPO 相关的中介费用，同时销售商品、提供劳务收到的现金减少。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年减少 3,983.91 万元，同比下降 1,658.25%，主要原因为报告期内新购入土地以及山东同瑞新购入生产设备等固定资产。

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
中科装备	参股公司	销售通讯设备、软件及辅助设备	14,285,700.00	2,330,227.07	-493,087.44	247,946.90	-2,062,796.27
山东同瑞	控股子公司	制冷、空调设备制造	30,000,000.00	14,042,456.40	11,321,744.33	3,098,809.90	-1,678,255.67

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
中科装备	希望通过该投资，带动公司的空调及自控产品销售	整合市场资源、拓宽业务渠道

报告期内取得和处置子公司的情况

□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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	9,598,151.40	10,024,164.35
研发支出占营业收入的比例%	3.41%	3.85%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科以下	35	36
研发人员合计	37	38
研发人员占员工总量的比例%	17.45%	15.08%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	68	63

公司拥有的发明专利数量	4	4
-------------	---	---

(四) 研发项目情况

2023 年度，公司研发费用累计支出 9,598,151.40 元，占营业收入的比例为 3.41%。报告期内，公司聚焦用户痛点、深挖业务机会、响应行业动态，在制药、医疗、食品、烟草、实验室、数据中心、电子半导体、公共建筑等细分领域，继续围绕“洁净”、“节能”、“智能”等主题开展自主研发工作，以期达到拓展市场空间、优化产品性能、提升产品品质、控制制造成本、提高技术壁垒、巩固企业竞争力的目标。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

(一) 收入确认

1、关键审计事项描述：

由于销售收入是同方瑞风的关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此，我们将销售收入的确认作为关键审计事项。根据同方瑞风的会计政策，同方瑞风销售产品收入按是否需要提供安装服务主要分为以下两类：不需安装以及需要安装的设备，关于收入确认的会计政策详见附注三、(二十二)；关于营业收入披露详见附注五、(三十四)。

2、关键审计事项应对：

(1) 测试和评价同方瑞风与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。

(2) 选取同方瑞风销售合同样本，识别销售合同中与商品控制权转移相关的条款，评价同方瑞风的收入确认是否符合企业会计准则规定，相关会计政策是否得到一贯执行。

(3) 结合同方瑞风产品类型及客户情况对收入以及毛利情况执行分析性复核程序，判断本期销售收入和毛利率变动的合理性。

(4) 实施收入细节测试，从同方瑞风销售收入明细中选取样本，核对销售合同、出库单、签收记录、验收报告。

(5) 按客户情况选取样本实施函证程序。

(6) 对资产负债表日前后的销售收入实施截止性测试，评估收入是否确认在恰当的会计期间。

七、 企业社会责任

适用 不适用

同方瑞风自创立以来，即秉承“精英·精品·创新·创造”的企业经营宗旨，育人才、抓研发、重品质，在创造经济效益的同时，将“以科技服务社会”作为全体同仁共同的使命。公司积极开展绿色建筑节能减碳技术的自主研发和推广应用，以专业所长为社会贡献力量。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 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
实际控制人控制不当的风险	公司实际控制人侯东明、周世强、王四海及其一致行动人合计持有公司 56.69% 股权，并在公司的股东大会决议中出具一致的意思表示。虽然公司已建立健全的治理结构，并颁布了相应的制度文件降低实际控制人控制不当的风险。若实际控制人通过行使表决权或通过影响管理层的运营管理决策，对公司经营与财务决策、重大人事任免和利润分配等方面实施不利影响，可能会给公司及中小股东的利益带来不利影响。
应收账款余额较大的风险	截至报告期末，公司应收账款余额为 75,025,745.96 元，占当期流动资产的比例为 42.40%。公司的应收客户主要为红塔烟草(集团)有限责任公司、同方芯洁能(天津)科技有限公司、广州华星光电半导体显示技术有限公司、中交建筑集团有限公司等。虽然客户信誉较好，但若公司的应收大客户款项由于行业系统性风险等原因无法收回，可能引起公司发生大额坏账的风险。
原材料价格波动风险	公司产品的原材料主要来自对外采购。报告期内，原材料的价格没有发生重大波动，但未来不排除发生原材料价格普遍、持续上涨的情况，给公司的生产预算及成本控制带来不利影响，可能使公司的盈利水平大幅下降。
人才短缺与流失风险	近年来，随着中央空调行业越来越被重视，行业发展快速。而中央空调行业中，工业型人才、建筑型人才、技术研发人员和质量检验人员对公司的发展壮大起到关键作用，决定了公司核

	<p>心市场竞争能力。因此符合公司要求的专业技术研发人员、质量检验人员的短缺将困扰公司的快速发展。所以，有效降低人才流失风险将直接关系到中央空调行业企业的生存和发展。</p>
商标使用风险	<p>截至目前,公司产品使用的“清华同方”商标系同方股份所有。同方股份通过《商标使用许可合同》许可公司无偿使用 10 年,许可使用的时间为 2015 年 7 月 10 日至 2025 年 7 月 10 日。虽然公司目前已制定了自主商标发展计划,但若自主商标发展未达预期,同时公司与同方股份签订的协议被终止或其他原因导致公司不能继续使用被许可使用商标,则可能对本公司产品销售产生一定影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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

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

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	50,000,000.00	16,125,334.61
销售产品、商品，提供劳务	112,000,000.00	15,683,230.82

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：

（1）关联销售必要性、合理性及定价公允性

报告期内，公司关联销售主体主要是同方人环、同方芯洁能。同方芯洁能为同方人环的控股子公司，同方人环对高新行业客户提供工业节能系统解决方案。由于公司空调机组的性能优良能够满足客户需求，同方人环、同方芯洁能根据方案采购公司空调机组等产品，集成销售给终端客户。

报告期内，公司销售空调机组给同方人环、同方芯洁能，与关联方其他产品集成组合销售，既能提升关联方产品及服务品牌优势，又能增加公司产品高端行业客户市场竞争力、提高公司产品的知名度及市场份额。

公司关联销售按照成本加成的模式进行定价，与其他客户销售的定价模式及销售价格不存在重大差异，公司关联销售定价公允合理。

（2）关联采购必要性、合理性及定价公允性

报告期内，公司关联采购主要是发行人向广州雅坤采购项目用（非标准件）自动控制柜等原材料，项目用（非标准件）自动控制柜作为空调机组的组成部分。

由于广州雅坤的配合度高，售前、售中、售后服务较好，公司综合评审后向广州雅坤采购项目用（非标准件）自动控制柜。

公司采购广州雅坤的自动控制柜等，采购价格经过市场比价，针对标准部分和非标准部分予以分别审批，定价公允合理。

（3）报告期内，公司发生的关联交易，未对公司的财务状况和经营成果造成重大影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

（四）经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-005					
2023-083	收购资产	土地使用权	30,930,000.00	否	否
2023-142					

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次购买土地使用权，是公司根据战略发展规划，并充分考虑风险因素后做出的决定，不会使公司主营业务、商业模式发生变化，也不会使公司财务状况受到重大影响，有助于进一步扩大生产规模，巩固持续经营能力，提升盈利质量，符合公司及全体股东的利益。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
控股股东、实际控制人及其一致行动人、近亲属、董事(独立董事除外)、监事、高级管理人员	2023年5月6日	-	发行	关于股份锁定及减持意向的承诺	承诺公司股票在北交所上市之日起12个月内不减持；锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价。	正在履行中
持股5%以上股东	2023年5月6日	-	发行	关于股份锁定及减持意向的承诺	承诺公司股票在北交所上市之日起12个月内不减持；锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价。	正在履行中
公司	2023年5月6日	-	发行	关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市后三年股东分红回报规划的承诺	承诺公司在具备现金分红的条件下，单一年度以现金方式分配的利润不少于当年度实现的可分配利润的10%。最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的30%。	正在履行中
公司、实际控制人及其一	2023年5月6日	-	发行	关于公司向不特定合格	承诺自公司股票在北京证券交易所上市三个月	正在履行中

致行动人、董事(独立董事除外)、高级管理人员				投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定股价措施的承诺	后至三年内，若公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于公司上一个会计年度终了时经审计的每股净资产时，公司将启动股价稳定措施。	
公司、实际控制人及其一致行动人、董事、高级管理人员	2023 年 5 月 6 日	-	发行	关于向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市摊薄即期回报的填补措施及相关承诺	公司承诺将积极采取措施填补被摊薄即期回报，保护中小投资者的合法利益。	正在履行中
公司、实际控制人及其一致行动人、董事、监事、高级管理人员	2023 年 5 月 6 日	-	发行	关于公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏情形之回购承诺事项及相应约束措施的承诺	承诺人保证公司本次发行申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带的法律责任。	正在履行中
公司	2023 年 5 月 6 日	-	发行	关于向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市前滚存利润分配方案的承诺	承诺本次发行前滚存利润分配方案为：为兼顾新老股东的利益，公司本次向不特定合格投资者公开发行股票前滚存的未分配利润，由本次公开发行股票完成后的公司新老股东按各自持	正在履行中

					股比例共享。	
控股股东、实际控制人及其一致行动人	2023 年 5 月 6 日	-	发行	关于避免和消除同业竞争的承诺	承诺避免和消除同业竞争	正在履行中
控股股东、实际控制人及其一致行动人、持股 5% 以上股东、董事、监事、高级管理人员	2023 年 5 月 6 日	-	发行	关于减少和规范关联交易的承诺	承诺减少和规范关联交易的承诺	正在履行中
公司、实际控制人及其一致行动人、持股 5% 以上的股东、董事、监事、高级管理人员	2023 年 5 月 6 日	-	发行	关于未能履行公开承诺事项约束措施的承诺	承诺严格履行就公司本次发行所作出的各项公开承诺事项，积极接受社会监督。	正在履行中
公司、控股股东、实际控制人	2023 年 8 月 9 日	-	发行	关于欺诈发行上市股份购回的承诺	如中国证监会认定公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，公司将在中国证监会等有权部门确认后五个工作日内启动股份购回程序，购回公司本次公开发行的全部新股。	正在履行中
全体股东	2015 年 12 月 8 日	-	挂牌	净资产折股补缴个人所得税的承诺	如国家现有的或将来出台的法律规定或相关政策要求自然人股东就整体改制时的净资产折股行为缴纳个人所得税，有限公司全体自然人股	正在履行中

					东承诺将按照税务机关的要求以个人自有资金自行履行纳税义务，保证不因上述纳税义务的履行致使股份公司和股份公司股票公开转让后的公众股东遭受任何损失	
全体股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员	2015 年 12 月 8 日	-	挂牌	避免同业竞争的承诺	承诺避免和消除同业竞争	正在履行中
董事、监事、高级管理人员	2015 年 12 月 8 日	-	挂牌	规范和减少关联交易的承诺	承诺减少和规范关联交易的承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

截至报告期末，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

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	36,276,540	60.46%	-32,979,037	3,297,503	5.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,724,364	27.87%	-16,724,364	0	0.00%	
	董事、监事、高管	1,799,017	3.00%	-1,799,017	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	23,723,460	39.54%	32,979,037	56,702,497	94.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,344,596	27.24%	16,724,364	33,068,960	55.11%	
	董事、监事、高管	5,932,641	9.89%	955,015	6,887,656	11.48%	
	核心员工	1,310,077	2.18%	0	1,310,077	2.18%	
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-	
普通股股东人数							91

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	同方清环	14,454,087	0	14,454,087	24.09%	14,454,087	0	0	0
2	侯东明	14,079,146	0	14,079,146	23.47%	14,079,146	0	0	0
3	周世强	11,276,167	0	11,276,167	18.79%	11,276,167	0	0	0
4	王四海	7,713,647	0	7,713,647	12.86%	7,713,647	0	0	0

5	齐勉	4,407,683	0	4,407,683	7.35%	4,407,683	0	0	0
6	张海燕	2,133,130	0	2,133,130	3.56%	0	2,133,130	0	0
7	江立	1,734,492	0	1,734,492	2.89%	1,734,492	0	0	0
8	环投泰合	1,156,461	0	1,156,461	1.93%	0	1,156,461	0	0
9	夏云	844,002	0	844,002	1.41%	844,002	0	0	0
10	王聪	170,182	0	170,182	0.28%	170,182	0	0	0
11	侯凌芸	170,182	0	170,182	0.28%	170,182	0	0	0
合计		58,139,179	0	58,139,179	96.90%	54,849,588	3,289,591	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：侯东明、王四海、周世强是公司控股股东、实际控制人；夏云为公司控股股东、实际控制人的一致行动人，与周世强为夫妻关系；王聪与侯凌芸为夫妻关系；除此以外，截至报告期末，公司普通股前十名股东间不存在相互关系。

（三） 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

截至报告期末，侯东明持有发行人 23.47%股份，周世强持有发行人 18.79%股份，王四海持有发行人 12.86%股份，合计持有发行人 55.12%的股份。侯东明、周世强、王四海签署了一致行动协议，其所持有的表决权能对股东大会决议产生重要影响。因此，公司控股股东为侯东明、周世强、王四海。

公司实际控制人侯东明、周世强和王四海的基本情况如下：

侯东明，男，1962 年 7 月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于清华大学空调工程专业，硕士研究生学历。1984 年 8 月至 1999 年 2 月，历任山东烟台大学建筑系、土木系教师；1999 年 3 月至 2007 年 3 月，任雅士空调（广州）有限公司总工程师；2007 年 4 月至 2007 年 5 月，待业；2007 年 6 月至 2015 年 12 月，任有限公司董事、经理；2015 年 12 月至今，任公司董事、总经理。

周世强，男，1962 年 7 月生，中国香港永久居民，毕业于清华大学空调工程专业，本科学历。1988 年 9 月至 1995 年 2 月，在北京建筑设计研究院从事暖通项目设计工作；1995 年 3 月至 2002 年 6 月，任香港永通冷气工程有限公司工程经理；2002 年 7 月至 2007 年 6 月，任雅士空调（广州）有限公司市场总监；2007 年 6 月至 2015 年 12 月，历任有限公司副董事长、副总经理；2015 年 12 月至 2017 年 4 月，任公司董事、副总经理、董事会秘书；2017 年 5 月至 2020 年 1 月，任公司董事、副总经理；2020 年 1 月至 2023 年 3 月，任公司顾问；2023 年 4 月至今，任公司董事、副总经理。

王四海，男，1966 年 1 月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于清华大学空调工程专业，硕士研究生学历。1989 年 7 月至 1996 年 5 月，任华北水利水电学院环境工程系副系主任；1996 年 5 月至 2009 年 8 月，历任雅士空调（广州）有限公司工程师、副总经理；2009 年 8 月至 2015 年 12 月，任有限公司监事；2019 年 8 月至今，任广州雅坤董事；2015 年 12 月至今，任同华投资执行董事，任公司董事、副

总经理

二、 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

三、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

四、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

五、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

六、 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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 18 日	3.000000	0.000000	0.000000
合计	3.000000	0.000000	0.000000

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司以 2023 年 6 月 12 日为权益登记日，以 2023 年 6 月 13 日为除权除息日，实施了 2022 年年度

权益分派。本次权益分派共计派发现金红利 18,000,000.00 元。详情参见公司于 2023 年 6 月 6 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《2022 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-084）。

（二） 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 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				
范新	董事长	男	1960年10月	2022年1月21日	2025年1月20日	0	0	0	0.00%
侯东明	董事、总经理	男	1962年7月	2022年1月21日	2025年1月20日	14,079,146	0	14,079,146	23.47%
周世强	董事、副总经理	男	1962年7月	2023年4月26日	2025年1月20日	11,276,167	0	11,276,167	18.79%
王四海	董事、副总经理	男	1966年1月	2022年1月21日	2025年1月20日	7,713,647	0	7,713,647	12.86%
许勇	董事	男	1972年12月	2022年1月21日	2025年1月20日	351,232	0	351,232	0.59%
江立	监事会主席	男	1962年11月	2022年1月21日	2025年1月20日	1,734,492	0	1,734,492	2.89%
邓伟梅	监事	女	1986年9月	2022年1月21日	2025年1月20日	102,110	0	102,110	0.17%
谌姗君	职工监事	女	1983年6月	2022年1月21日	2025年1月20日	107,782	0	107,782	0.18%
齐勉	董事、副总经理	男	1974年3月	2022年1月21日	2025年1月20日	4,407,683	0	4,407,683	7.35%
王聪	副总经理	男	1983年1月	2022年1月21日	2025年1月20日	170,182	0	170,182	0.28%

侯凌芸	副总经理	女	1982年5月	2022年1月21日	2025年1月20日	170,182	0	170,182	0.28%
周晓红	财务总监	女	1979年5月	2022年1月21日	2025年1月20日	96,437	0	96,437	0.16%
侯蒙	董事会秘书	女	1989年5月	2022年1月21日	2025年1月20日	98,788	0	98,788	0.16%
夏云	董事	女	1965年7月	2022年1月21日	2023年4月26日	844,002	0	844,002	1.41%
王幼松	独立董事	男	1963年4月	2023年4月26日	2025年1月20日	0	0	0	0.00%
张道军	独立董事	男	1965年11月	2023年4月26日	2025年1月20日	0	0	0	0.00%
刘莎莎	独立董事	女	1988年9月	2023年4月26日	2025年1月20日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

侯东明先生、王四海先生、周世强先生为公司共同控股股东、实际控制人。夏云女士为周世强先生之妻，侯蒙女士为侯东明先生之女，夏云女士、侯蒙女士为上述控股股东、实际控制人的一致行动人。王聪先生与侯凌芸女士为夫妻关系。除此以外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间，及与控股股东、实际控制人之间，不存在其他关系。

(二) 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
夏云	董事	离任	-	个人原因
周世强	顾问	新任	董事、副总经理	完善公司治理结构
齐勉	副总经理	新任	董事、副总经理	完善公司治理结构
王幼松	-	新任	独立董事	完善公司治理结构
张道军	-	新任	独立董事	完善公司治理结构
刘莎莎	-	新任	独立董事	完善公司治理结构

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

周世强，男，1962 年 7 月生，中国香港永久居民，毕业于清华大学空调工程专业，本科学历。1988 年 9 月至 1995 年 2 月，在北京建筑设计研究院从事暖通项目设计工作；1995 年 3 月至 2002 年 6 月，任中国香港永通冷气工程有限公司工程经理；2002 年 7 月至 2007 年 6 月，任雅士空调(广州)有限公司市场总监；2004 年 3 月 16 日，周世强取得中国香港永久居留权；2007 年 6 月至 2015 年 8 月，任广州同方瑞风空调有限公司副董事长、副总经理。2015 年 8 月至 2015 年 12 月，任广州同方瑞风空调有限公司副总经理。2015 年 12 月至 2017 年 4 月，任公司董事、副总经理、董事会秘书。2017 年 4 月至 2020 年 1 月，任公司董事、副总经理。2020 年 1 月至 2023 年 4 月任公司顾问。2023 年 4 月至今任公司董事、副总经理。

齐勉，男，1974 年 3 月生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于西北大学应用光电子技术专业，大专学历。1996 年 9 月至 1996 年 12 月，任宝鸡无线电厂技术员；1997 年 1 月至 1998 年 10 月，任广州军区通讯支援建设办公室技术员；1998 年 10 月至 1999 年 10 月，任广州捷达莱堡通用设备有限公司销售经理；1999 年 11 月至 2003 年 1 月，任广州科显机电设备有限公司销售经理；2003 年 1 月至 2007 年 5 月，任广州迈安机电设备有限公司经理；2007 年 5 月至 2015 年 12 月，历任广州同方瑞风空调有限公司销售部经理、销售中心总经理、副总经理。2015 年 12 月至 2022 年 1 月任公司董事、副总经理。2022 年 1 月至 2023 年 4 月任公司副总经理。2023 年 4 月至今任公司董事、副总经理。

张道军，男，1965 年 11 月生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于大连理工大学水利水电工程专业，获工学博士学位。1998 年 10 月至 2004 年 9 月，先后任华北水利水电大学助教、讲师、副教授，兼校产办常务副主任、校长办公室主任、校长助理；2004 年 10 月至 2006 年 6 月，在清华大学管理科学与工程专业从事博士后研究工作；2006 年 7 月至今，任北京时代朗迪管理顾问有限公司总裁。2023 年 4 月至今任公司独立董事。

王幼松，男，1963 年 4 月生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于香港大学房地产及建设系建筑与房地产经济专业，获哲学博士学位。1987 年 6 月至 1999 年 9 月，任烟台大学土木工程系讲师。1999 年 10 月至 2005 年 9 月，任华南理工大学土木工程系副教授、硕士生导师。2005 年 10 月至今，任华南理工大学土木与交通学院教授、博士生导师，建设经济管理与房地产研究所所长。2023 年 4 月至今任公司独立董事。

刘莎莎，女，1988 年 9 月生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于北京大学光华管理学院金融系，获经济学博士学位。2015 年 7 月至 2018 年 9 月，任暨南大学管理学院会计系讲师。2018 年 10 月至 2021 年 9 月，任暨南大学管理学院会计系副教授、硕士生导师。2021 年 10 月至今，任暨南大学管理学院会计系教授、博士生导师。2023 年 4 月至今任公司独立董事。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价(元/股)	报告期末市价(元/股)
王聪	副总经理	限制性股票	0	170,182	170,182	170,182	3.00	4.36
侯凌芸	副总经理	限制性股票	0	170,182	170,182	170,182	3.00	4.36
周晓红	财务总监	限制性股票	0	96,437	96,437	96,437	3.00	4.36
侯蒙	董事会秘书	限制性股票	0	98,788	98,788	98,788	3.00	4.36
合计	-	-	0	535,589	535,589	535,589	-	-

备注：2020年5月7日，公司2020年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司2020年限制性股权激励计划（草案）的议案》《关于公司2020年股票定向发行说明书的议案》，根据上述决议及全国股转公司出具的《关于对广州同方瑞风节能科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2020]3089号），公司本次向股权激励对象增发的股份为1,477,198股，新增股份登记及自愿限售申请已于2021年4月9日办理完毕。

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
行政人员	40	11	6	45
技术人员	47	14	8	53
生产人员	75	72	54	93
销售人员	46	18	8	56
财务人员	4	2	1	5
员工总计	212	117	77	252

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	48	62
专科	68	77
专科以下	93	110
员工总计	212	252

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司根据《中华人民共和国劳动法》及相关法律法规制定了完善的薪酬政策，综合员工的教育背景、专业技能、行业经验等方面设定员工的薪酬方案，并参考公司整体运营情况、人力资源市场情况及员工个人绩效表现情况定期调整员工的薪酬方案，确保薪酬福利的内部公平性和外部竞争性。

作为高新技术企业，公司高度重视人才的培养。公司严格按照 ISO 9001 质量管理体系的要求，一方面选拔并培养内部培训讲师，一方面借助高校、设计院、培训机构等外部资源，对员工进行全方位培训，以提升技能素养、改善工作效率、优化产品质量，实现员工与公司共同成长。

截至报告期末，公司返聘了 12 名退休职工（纳入上表期末人数统计），除此以外无公司承担费用的离退休职工。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
亢志刚	无变动	山东同瑞总经理	90,000	30,744	120,744
何赞香	无变动	核心技术人员，技术总监，技术中心经理	88,795	30,332	119,127
陈志刚	无变动	核心技术人员，节能中心西南区域经理	0	0	0
韦艳春	无变动	行政部经理	71,882	24,555	96,437
周晓红	无变动	财务总监，计财中心经理	71,882	24,555	96,437
关文雅	无变动	生产中心计划部经理	5,000	1,708	6,708
马思颖	无变动	品质管理部经理	30,000	10,248	40,248
吕晨辉	无变动	销售中心专项业务总监	30,000	10,248	40,248
吴建海	无变动	销售中心副总经理	59,197	20,222	79,419
林鹏	无变动	销售中心副总经理	50,740	17,333	68,073
杨君	无变动	销售中心专项业务总监	38,055	13,000	51,055
杨开红	无变动	山东同瑞副总经理	50,000	17,080	67,080
许星	无变动	采供中心副经理	0	0	0
王桂红	无变动	生产中心制造部经理	63,425	21,666	85,091
刘桂阳	无变动	生产中心通用工艺主管	42,283	14,444	56,727
黄阳钦	无变动	节能中心主任工程师	5,000	1,708	6,708
朱虹光	无变动	节能中心主任工程师	0	0	0

谢授贺	无变动	技术中心副经理，主任工程师	30,000	10,248	40,248
徐元斌	无变动	技术中心主任工程师	8,055	2,752	10,807
卢坤劭	无变动	生产中心副主任	35,000	11,956	46,956
许洪霞	无变动	山东同瑞综合管理部经理	50,740	17,333	68,073
陈耿珠	无变动	计财中心副经理	38,055	13,000	51,055
邱志娟	无变动	销售中心华中区域经理	46,512	15,888	62,400
康珈	无变动	销售中心华南一区销售经理	38,055	13,000	51,055
罗杰伟	无变动	销售中心华南二区销售经理	38,055	13,000	51,055
刘强	无变动	销售中心山东区域经理	25,370	8,666	34,036
郑景华	无变动	总经理办公室人力资源经理	42,283	14,444	56,727

核心员工的变动情况

报告期内公司及控股子公司的核心员工没有发生变动。

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

按照《公司法》的相关规定，公司已建立起“三会一层”（即股东大会、董事会、监事会和管理层）的架构体系，并配合一系列不断完善的治理制度、内控制度，逐步提升公司治理水平。

股东大会是公司的权力机构，由全体股东组成，依照《公司章程》、《股东大会议事规则》等制度行使职权；董事会是公司的经营决策机构，由股东大会选举产生的五名董事组成，依照《公司章程》、《董事会议事规则》等制度行使职权；监事会为公司的监督机构，由两名股东大会选举产生的股东代表监事及一名职工民主选举产生的职工代表监事组成，依照《公司章程》、《监事会议事规则》等制度行使职权；管理层负责公司经营、管理活动的具体执行，由董事会聘任的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书组成，依照《公司章程》等制度行使职权。董事、监事、管理层的任期均为三年。

截至本报告发布之日，公司治理权责明晰、有效制衡、高效运转并持续改进，符合现阶段发展的要求，基本状况良好。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会认真履行《公司法》、《公司章程》赋予的职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项。监事会认为：报告期内，公司根据国家有关法律、法规和《公司章程》的规定，进一步健全了内部控制制度；公司董事会及管理层在履行职责时，严格遵守各项内控管理制度，充分履行了必要的决策程序，不存在违反法律、法规和《公司章程》的情况，也没有损害公司及股东利益的行为；董事会对定期报告的编制和审核程序合法、合规，报告内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度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、业务独立

公司自设立以来一直主要从事绿色公共建筑节能新技术和绿色工房节能新技术的应用与推广，提供行业专用型及创新节能型空调产品。

公司通过自身开展经营业务，具有完整的业务体系。公司的业务不依赖于实际控制人及其关联方。公司与实际控制人及其关联方之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

综上，公司的业务独立。

2、资产独立

公司系由瑞风有限按照净资产折股整体变更设立。公司合法拥有目前经营业务有关的办公场所、设备、商标、专利等资产的所有权或使用权。其中公司产品使用的商标系由同方股份所有，许可公司无偿使用十年。2015年7月10日，同方股份与同方瑞风签署《商标使用许可合同》，同方股份授权同方瑞风无偿使用“清华同方”（注册号：6160769；注册类别：11）、“同方”（注册号：1718337；注册类别：11）、“清华同方”（注册号：1173356；注册类别：11），许可性质为普通许可，许可期限为2015年7月10日至2025年7月10日。该协议的履行不会对公司的独立性造成影响。

资产由公司独立拥有。报告期内，不存在实际控制人及其关联方占用公司资金或资产的情形，公司的资产独立、完整。公司根据《公司章程》的规定制定了《关联交易管理办法》，规范公司的关联交易决策，防止公司股东及关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源。

综上，公司的资产独立。

3、人员独立

公司员工的劳动、人事、工资报酬及相应的社会保障独立管理，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开。公司董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等有关规定通过合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人超越公司董事会作出人事任免决定的情形。股份公司设立后，公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均与公司签订聘用合同并在公司

领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务。公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪。

综上，公司的人员独立。

4、财务独立

公司已设立独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，并已建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。

公司独立设立银行账户，持有中国人民银行广州分行核发的《开户许可证》，核准号为 J5810025519506，公司的基本存款账户开户行为中国银行股份有限公司广州番禺雅居乐支行。公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

公司设立独立的财务会计部门，并已按《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》要求建立了独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并建立健全了相应的内部管理制度，独立作出财务决策。

综上，公司的财务独立。

5、机构独立

公司设有股东大会、董事会、监事会，各项规章制度完善，相关机构及人员能够依法行使经营管理职权。公司已建立了适应自身发展需要的职能机构，各部门具有独立的管理制度。

公司的住所为广东省佛山市顺德区杏坛镇顺业东路 33 号盛越园 1 栋 202-4 之六，公司的研发及生产基地位于佛山市顺德区大良五沙居委会顺番公路五沙路段 13 号，以上场所系公司独立向第三方租赁所得，为公司主要的经营生产场地。

公司完全拥有机构设置自主权，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置的情况。

综上，公司的机构独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司按照国家法律法规的规定，独立开展会计核算，严格贯彻落实各项财务管理制度，不断完善财务管理体系，确保有关工作正常、有序开展；公司已建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，加强对年报信息披露责任人的问责管理，确保年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性；同时，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险的前提下，公司采取事前防范、事中控制等措施，从规范经营的角度进一步完善了风险控制体系。

董事会认为：公司现行的内部控制制度，均是依据《公司法》《公司章程》和现行的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等有关法律、法规的规定，并结合公司自身实际情况而制订，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

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

报告期内，为审议《关于公司申请公开发行股票并在北交所上市的议案》等重大事项，公司为 2023 年 5 月 29 日召开的 2023 年第三次临时股东大会提供了网络投票。出席和授权出席上述股东大会的股东共 30 人，持有表决权的股份总数 59,264,814 股，占公司有表决权股份总数的 98.77%。其中通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共 0 人，持有表决权的股份总数 0 股，占公司有表决权股份总数的 0.00%。详情参见公司于 2023 年 5 月 31 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《2023 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-082）。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 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	信会师报字[2024]第 ZC10212 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	广州市天河区林和西路耀中广场 A 座 2604	
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张曦	钟松林
	2 年	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	9 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	35	

审计报告

信会师报字[2024]第 ZC10212 号

广东同方瑞风节能科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东同方瑞风节能科技股份有限公司（以下简称同方瑞风）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、合并及母公司所有者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，公允反映了同方瑞风 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于同方瑞风，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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
<p>由于销售收入是同方瑞风的关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此，我们将销售收入的确认作为关键审计事项。根据同方瑞风的会计政策，同方瑞风销售产品收入按是否需要提供安装服务主要分为以下两类：不需安装以及需要安装的设备，关于收入确认的会计政策详见附注三、（二十二）；关于营业收入披露详见附注五、（三十四）。</p>	<p>（1）测试和评价同方瑞风与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。</p> <p>（2）选取同方瑞风销售合同样本，识别销售合同中与商品控制权转移相关的条款，评价同方瑞风的收入确认是否符合企业会计准则规定，相关会计政策是否得到一贯执行。</p> <p>（3）结合同方瑞风产品类型及客户情况对收入以及毛利情况执行分析性复核程序，判断本期销售收入和毛利率变动的合理性。</p> <p>（4）实施收入细节测试，从同方瑞风销售收入明细中选取样本，核对销售合同、出库单、签收记录、验收报告。</p> <p>（5）按客户情况选取样本实施函证程序。</p> <p>（6）对资产负债表日前后的销售收入实施截止性测试，评估收入是否确认在恰当的会计期间。</p>

四、其他信息

同方瑞风管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括同方瑞风 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。

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，管理层负责评估同方瑞风的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督同方瑞风的财务报告过程。

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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对同方瑞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同方瑞风不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

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

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

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

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

张曦（项目合伙人）

中国注册会计师：

钟松林

中国·上海

二〇二四年四月二十五日

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	五（一）	38,682,581.70	112,432,769.84
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	五（二）	9,569,958.96	4,001,029.51
应收账款	五（三）	75,025,745.96	40,870,476.04
应收款项融资	五（四）	7,207,186.99	8,029,680.69
预付款项	五（五）	4,083,154.03	3,298,381.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	1,510,816.48	1,835,716.72
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	28,167,639.94	39,084,671.06
合同资产	五（八）	5,937,588.51	8,145,123.51
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	6,772,340.01	
流动资产合计		176,957,012.58	217,697,849.01
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五（十）	92,453.90	710,912.65
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十一）	6,605,140.55	3,266,825.74
在建工程	五（十二）	632,690.36	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十三）	21,200,643.25	25,515,321.67
无形资产	五（十四）	31,737,953.41	4,710.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十五）	1,035,070.47	943,360.09
递延所得税资产	五（十六）	3,252,052.08	1,910,492.23
其他非流动资产	五（十七）	369,207.18	
非流动资产合计		64,925,211.20	32,351,622.93
资产总计		241,882,223.78	250,049,471.94
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十九）	2,350,000.00	3,972,430.69
应付账款	五（二十）	44,068,763.18	34,877,804.39
预收款项			
合同负债	五（二十一）	7,765,815.51	24,955,604.33
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（二十二）	5,888,406.40	7,727,592.30
应交税费	五（二十三）	9,976,189.22	14,212,587.65
其他应付款	五（二十四）	1,245,325.51	638,581.83
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十五）	5,428,495.90	4,764,067.35
其他流动负债	五（二十六）	5,093,910.35	3,128,099.58
流动负债合计		81,816,906.07	94,276,768.12
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十七）	17,645,289.72	23,073,785.63
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十八）	1,200,705.82	168,468.59
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		18,845,995.54	23,242,254.22
负债合计		100,662,901.61	117,519,022.34
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十九）	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十）	664,583.79	664,583.79
减：库存股			
其他综合收益	五（三十一）	-1,106,683.10	-670,724.24
专项储备			
盈余公积	五（三十二）	19,533,057.33	16,652,748.62
一般风险准备			
未分配利润	五（三十三）	62,128,364.15	55,883,841.43
归属于母公司所有者权益（或股东权益） 合计		141,219,322.17	132,530,449.60
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		141,219,322.17	132,530,449.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计		241,882,223.78	250,049,471.94

法定代表人：侯东明

主管会计工作负责人：周晓红

会计机构负责人：陈耿珠

（二） 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		36,478,049.06	112,432,769.84
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		9,569,958.96	4,001,029.51
应收账款	十六（一）	75,079,591.47	40,870,476.04
应收款项融资		7,207,186.99	8,029,680.69

预付款项		1,623,019.60	3,298,381.64
其他应收款	十六（二）	1,497,725.48	1,835,716.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		25,498,218.11	39,084,671.06
合同资产		5,937,588.51	8,145,123.51
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,866,201.64	
流动资产合计		168,757,539.82	217,697,849.01
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	十六（三）	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具投资		92,453.90	710,912.65
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,163,216.86	3,266,825.74
在建工程		527,960.78	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		20,117,675.03	25,515,321.67
无形资产		31,737,953.41	4,710.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		670,746.37	943,360.09
递延所得税资产		2,693,077.68	1,910,492.23
其他非流动资产		369,207.18	
非流动资产合计		89,372,291.21	62,351,622.93
资产总计		258,129,831.03	280,049,471.94
流动负债：			
短期借款			

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,350,000.00	3,972,430.69
应付账款		42,898,418.75	34,877,804.39
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,721,169.96	7,727,592.30
应交税费		9,969,717.89	14,212,587.65
其他应付款		18,241,697.51	30,638,581.83
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		7,765,815.51	24,955,604.33
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,428,495.90	4,764,067.35
其他流动负债		5,093,910.35	3,128,099.58
流动负债合计		97,469,225.87	124,276,768.12
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		17,645,289.72	23,073,785.63
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		117,737.60	168,468.59
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,763,027.32	23,242,254.22
负债合计		115,232,253.19	147,519,022.34
所有者权益（或股东权益）：			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		664,583.79	664,583.79
减：库存股			
其他综合收益		-1,106,683.10	-670,724.24
专项储备			
盈余公积		19,533,057.33	16,652,748.62
一般风险准备			
未分配利润		63,806,619.82	55,883,841.43
所有者权益（或股东权益）合计		142,897,577.84	132,530,449.60
负债和所有者权益（或股东权益）合计		258,129,831.03	280,049,471.94

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		281,506,948.16	260,606,441.36
其中：营业收入	五（三十四）	281,506,948.16	260,606,441.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		247,276,384.01	219,946,541.45
其中：营业成本	五（三十四）	201,525,256.49	182,325,629.47
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十五）	1,948,794.17	1,630,334.35
销售费用	五（三十六）	17,620,754.05	13,788,145.67
管理费用	五（三十七）	15,492,979.39	10,845,843.26
研发费用	五（三十八）	9,598,151.40	10,024,164.35
财务费用	五（三十九）	1,090,448.51	1,332,424.35

其中：利息费用		1,278,805.85	1,426,869.34
利息收入		242,869.28	150,096.64
加：其他收益	五（四十）	82,749.68	579,137.68
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十一）	431,950.90	1,683,540.24
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）	五（四十二）	-6,961,834.09	192,014.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十三）	2,077,147.17	-1,064,464.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,860,577.81	42,050,127.90
加：营业外收入	五（四十四）	511,255.47	34,031.18
减：营业外支出	五（四十五）	193,999.70	10,620.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,177,833.58	42,073,538.12
减：所得税费用	五（四十六）	2,963,271.08	4,931,956.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,214,562.50	37,141,581.57
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）		27,214,562.50	37,141,581.57
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）		27,214,562.50	37,141,581.57

六、其他综合收益的税后净额		-525,689.93	-37,692.14
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-525,689.93	-37,692.14
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-525,689.93	-37,692.14
（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		-525,689.93	-37,692.14
（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		26,688,872.57	37,103,889.43
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		26,688,872.57	37,103,889.43
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	五（四十七）	0.45	0.62
（二）稀释每股收益（元/股）	五（四十七）	0.45	0.62

法定代表人：侯东明

主管会计工作负责人：周晓红

会计机构负责人：陈耿珠

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十六（四）	281,554,599.05	260,606,441.36
减：营业成本	十六（四）	201,719,448.10	182,325,629.47
税金及附加		1,943,162.24	1,630,334.35
销售费用		16,898,985.89	13,788,145.67
管理费用		12,936,069.57	10,845,843.26
研发费用		9,598,151.40	10,024,164.35
财务费用		1,092,303.11	1,332,424.35
其中：利息费用		1,278,805.85	1,426,869.34
利息收入		239,130.26	150,096.64
加：其他收益		-819,723.82	579,137.68
投资收益（损失以“-”号填列）	十六（五）	431,950.90	1,683,540.24
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）		-6,961,145.09	192,014.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）		2,077,147.17	-1,064,464.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,094,707.90	42,050,127.90
加：营业外收入		511,255.45	34,031.18
减：营业外支出		190,899.70	10,620.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,415,063.65	42,073,538.12
减：所得税费用		3,522,245.48	4,931,956.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,892,818.17	37,141,581.57

（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,892,818.17	37,141,581.57
（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		-525,689.93	-37,692.14
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-525,689.93	-37,692.14
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		-525,689.93	-37,692.14
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		28,367,128.24	37,103,889.43
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.48	0.62
（二）稀释每股收益（元/股）		0.48	0.62

（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		220,570,767.29	258,390,600.01
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			
收到其他与经营活动有关的现金		6,403,934.39	6,358,513.93
经营活动现金流入小计		226,974,701.68	264,749,113.94
购买商品、接受劳务支付的现金		144,327,195.24	153,591,133.58
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		40,474,589.44	34,982,385.22
支付的各项税费		26,874,387.29	13,518,867.38
支付其他与经营活动有关的现金		22,297,703.83	14,994,591.30
经营活动现金流出小计		233,973,875.80	217,086,977.48
经营活动产生的现金流量净额		-6,999,174.12	47,662,136.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		75,000,000.00	257,906,600.00
取得投资收益收到的现金		431,950.90	1,683,540.24
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		75,431,950.90	259,590,140.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		37,868,547.56	1,187,666.23

的现金			
投资支付的现金		75,000,000.00	256,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		112,868,547.56	257,187,666.23
投资活动产生的现金流量净额		-37,436,596.66	2,402,474.01
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,000,000.00	15,652,926.10
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		11,129,923.16	6,771,291.44
筹资活动现金流出小计		29,129,923.16	22,424,217.54
筹资活动产生的现金流量净额		-29,129,923.16	-22,424,217.54
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		-73,565,693.94	27,640,392.93
加：期初现金及现金等价物余额		112,189,485.56	84,549,092.63
六、期末现金及现金等价物余额		38,623,791.62	112,189,485.56

法定代表人：侯东明

主管会计工作负责人：周晓红

会计机构负责人：陈耿珠

(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		220,570,767.29	258,390,600.01

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,012,080.25	6,358,513.93
经营活动现金流入小计		225,582,847.54	264,749,113.94
购买商品、接受劳务支付的现金		140,038,535.00	153,591,133.58
支付给职工以及为职工支付的现金		39,205,467.19	34,982,385.22
支付的各项税费		26,872,639.79	13,518,867.38
支付其他与经营活动有关的现金		20,165,464.70	14,994,591.30
经营活动现金流出小计		226,282,106.68	217,086,977.48
经营活动产生的现金流量净额		-699,259.14	47,662,136.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		75,000,000.00	257,906,600.00
取得投资收益收到的现金		431,950.90	1,683,540.24
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		75,431,950.90	259,590,140.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,372,995.18	1,187,666.23
投资支付的现金		88,000,000.00	256,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		121,372,995.18	257,187,666.23
投资活动产生的现金流量净额		-45,941,044.28	2,402,474.01
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,000,000.00	15,652,926.10
支付其他与筹资活动有关的现金		11,129,923.16	6,771,291.44
筹资活动现金流出小计		29,129,923.16	22,424,217.54

筹资活动产生的现金流量净额		-29,129,923.16	-22,424,217.54
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		-75,770,226.58	27,640,392.93
加：期初现金及现金等价物余额		112,189,485.56	84,549,092.63
六、期末现金及现金等价物余额		36,419,258.98	112,189,485.56

(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	60,000,000.00				664,583.79		-670,724.24		16,652,748.62		55,883,841.43		132,530,449.60
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	60,000,000.00				664,583.79		-670,724.24		16,652,748.62		55,883,841.43		132,530,449.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-435,958.86		2,880,308.71		6,244,522.72		8,688,872.57
（一）综合收益总额							-525,689.93				27,214,562.50		26,688,872.57

(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								2,889,281.82	-20,889,281.82		-18,000,000	
1. 提取盈余公积								2,889,281.82	-2,889,281.82			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-18,000,000.00		-18,000,000	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转						89,731.07		-8,973.11		-80,757.96		
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						89,731.07		-8,973.11		-80,757.96		
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	60,000,000.00				664,583.79	-1,106,683.10		19,533,057.33		62,128,364.15		141,219,322.17

项目	2022 年											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	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	44,722,646.00			9,615,007.79		-1,641,812.10		13,039,468.46		45,344,176.12		111,079,486.27
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	44,722,646.00			9,615,007.79		-1,641,812.10		13,039,468.46		45,344,176.12		111,079,486.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	15,277,354.00			-8,950,424.00		971,087.86		3,613,280.16		10,539,665.31		21,450,963.33
（一）综合收益总额						-37,692.14				37,141,581.57		37,103,889.43
（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								3,714,158.16		-19,367,084.26		-15,652,926.10
1. 提取盈余公积								3,714,158.16		-3,714,158.16		
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配										-15,652,926.10		-15,652,926.10
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	15,277,354.00			-8,950,424.00		1,008,780.00		-100,878.00		-7,234,832.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）	8,950,424.00			-8,950,424.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益						1,008,780.00		-100,878.00		-907,902.00		
6. 其他	6,326,930.00									-6,326,930.00		
（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	60,000,000.00			664,583.79		-670,724.24		16,652,748.62		55,883,841.43		132,530,449.60

法定代表人：侯东明

主管会计工作负责人：周晓红

会计机构负责人：陈耿珠

(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	60,000,000.00				664,583.79		-670,724.24		16,652,748.62		55,883,841.43	132,530,449.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				664,583.79		-670,724.24		16,652,748.62		55,883,841.43	132,530,449.60
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-435,958.86		2,880,308.71		7,922,778.39	10,367,128.24
(一) 综合收益总额							-525,689.93				28,892,818.17	28,367,128.24
(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								2,889,281.82		-20,889,281.82		-18,000,000.00
1. 提取盈余公积								2,889,281.82		-2,889,281.82		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-18,000,000.00		-18,000,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转							89,731.07		-8,973.11		-80,757.96	
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						89,731.07		-8,973.11			-80,757.96	
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	60,000,000.00				664,583.79	-1,106,683.10		19,533,057.33		63,806,619.82	142,897,577.84	

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	44,722,646.00				9,615,007.79		-1,641,812.10		13,039,468.46		45,344,176.12	111,079,486.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	44,722,646.00				9,615,007.79		-1,641,812.10		13,039,468.46		45,344,176.12	111,079,486.27

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	15,277,354.00				-8,950,424.00		971,087.86		3,613,280.16		10,539,665.31	21,450,963.33
(一) 综合收益总额							-37,692.14				37,141,581.57	37,103,889.43
(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									3,714,158.16		-19,367,084.26	-15,652,926.10
1. 提取盈余公积									3,714,158.16		-3,714,158.16	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-15,652,926.10	-15,652,926.10
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	15,277,354.00				-8,950,424.00		1,008,780.00		-100,878.00		-7,234,832.00	
1. 资本公积转增资本(或	8,950,424.00				-8,950,424.00							

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							1,008,780.00		-100,878.00		-907,902.00	
6.其他	6,326,930.00										-6,326,930.00	
(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	60,000,000.00				664,583.79		-670,724.24		16,652,748.62		55,883,841.43	132,530,449.60

广东同方瑞风节能科技股份有限公司

二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

广东同方瑞风节能科技股份有限公司（以下简称“同方瑞风”或“公司”）成立于 2007 年 6 月 18 日，于 2016 年 1 月 12 日企业类型由有限责任公司（自然人投资或控股）变更为其股份有限公司（非上市），并取得由广州市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 91440101664003765Y 企业法人营业执照。

同方瑞风系由北京同方清环科技有限公司（原名称：北京同方洁净技术有限公司，于 2022 年 6 月变更）、侯东明、周青、王四海、齐勉、张海燕、江立、北京环投泰合投资管理有限公司共同出资人民币 2,000 万元发起设立的有限责任公司，其中：北京同方清环科技有限公司出资 500 万元，占注册资本的 25.00%；侯东明出资 487.5859 万元，占注册资本的 24.38%；周青出资 419.3126 万元，占注册资本的 20.97%；王四海出资 266.8352 万元，占注册资本的 13.34%；齐勉出资 152.4772 万元，占注册资本的 7.62%；张海燕出资 73.7891 万元，占注册资本的 3.69%；江立出资 60 万元，占注册资本的 3.00%；北京环投泰合投资管理有限公司出资 40 万元，占注册资本的 2.00%。

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

2017 年 5 月 17 日，周青将其持有的公司无限售条件流通股 230 万股通过协议转让给公司董事、股东、副总周世强，转让后，周青所持有 461.86 万股占公司总股本 14.00%，周世强所持有 230.00 万股占公司总股本 6.97%；2017 年 9 月 11 号，公司

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

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

2021 年 3 月 8 日同方瑞风以非公开发行方式向 38 名特定对象发行人民币普通股 4,627,646 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价格为 3.00 元，均为现金认购。本次非公开发行筹集资金人民币 13,882,938.00 元，扣除发行费用后实际募集资金净额人民币 13,578,070.89 元，新增注册资本人民币 4,627,646.00 元，余额合计人民币 8,950,424.89 元转入资本公积（股本溢价）。增资后，其中北京同方清环科技有限公司持股 1,077.375 万元，占注册资本的 24.0901%；侯东明出资 1,049.4278 万元，占注册资本的 23.4652%；周世强出资 840.50 万元，占注册资本的 18.7936%；王四海出资 574.9578 万元，占注册资本的 12.8561%；齐勉出资 328.5387 万元，占注册资本的 7.3461%。

2022 年 10 月 10 日，公司股东大会审议通过以公司总股本 44,722,646 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 1.414704 股，每 10 股转增 2.001318 股，分红后总股本增至 60,000,000 股。

公司的注册资本为 6000 万元，法定代表人为侯东明，住所为广东省佛山市顺德区杏坛镇顺业东路 33 号盛越园 1 栋 202-4 之六（仅作办公用途）。

公司的经营范围：工程项目管理服务；工程技术咨询服务；节能技术开发服务；节能技术推广服务；电子、通信与自动控制技术研究、开发；楼宇设备自控系统工程服务；通用机械设备销售；建筑物空调设备、通风设备系统安装服务；机电设备安装工程专业承包；建材、装饰材料批发；通用设备修理；洁净净化工程设计与施工；

金属建筑装饰材料制造；制冷、空调设备制造；节能技术咨询、交流服务；工程总承包服务；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口。经营期限为长期。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 25 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

（二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。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；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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

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

各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的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。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

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

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公

司可以将本应分类为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不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，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的变动情况。

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

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

（十） 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价或个别计价法。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利

（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

（十二）长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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，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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除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外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账

面价值并计入所有者权益。

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

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

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额

计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,属于一揽子交易的,各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

(十三) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

3、 固定资产处置

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

(十四) 在建工程

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

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化

率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

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

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

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，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。

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，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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或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。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

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

(十九) 合同负债

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

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

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

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十一) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服

务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内每个资产负债表日,本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计,按照授予日公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

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

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

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日(无论发生在等待期内还是等待期结束后),本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期,本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十二) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

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

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

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

象：

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

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

公司销售产品收入按是否需要提供安装服务主要分为以下两类：不需安装以及需要安装的设备。

对于不需要提供安装服务的设备销售，公司发货后收到客户签字确认的出货单后，相关产品的控制权均已转移，公司据此确认销售收入。

对于需要提供安装服务的设备销售，公司发货后由客服部或外请工程安装公司提供设备安装服务，客户验收合格后向公司出具验收报告，此时相关产品的控制权已转移，公司据此确认销售收入。

(二十三) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

(二十四) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外

的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损),且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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

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

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

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

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

(二十六) 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。

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

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

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

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

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

（2）租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选

择权的实际行权情况与原评估结果不一致的,本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债;

- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动,本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是,租赁付款额的变动源自浮动利率变动的,使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(4) 租赁变更

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

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

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

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

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

相当。

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十二）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（二十六）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(九)金融工具”。

(二十七) 分部报告

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

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

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定,财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号,以下简称“解释第 16 号”),其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易),不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定,企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定,分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易,以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定,执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期重要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
山东同瑞空调科技有限公司	25%

本公司属于高新技术企业,享受 15% 的税收优惠税率,本公司子公司山东同瑞空调

科技有限公司按 25% 税率计缴企业所得税。

(二) 税收优惠

2023 年 12 月 28 日取得证书编号为 GR202344007918 的高新技术企业证书，有效期为三年，期间企业享有高新技术企业资格，并享受 15% 的税收优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	3,542.00	1,060.15
数字货币		
银行存款	38,620,249.62	112,431,709.69
其他货币资金	58,790.08	
合计	38,682,581.70	112,432,769.84
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

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

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	58,790.08	
履约保证金		243,284.28
合计	58,790.08	243,284.28

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	9,073,641.01	3,742,860.00
财务公司承兑汇票		468,750.01
商业承兑汇票	1,000,000.00	
减：坏账准备	503,682.05	210,580.50
合计	9,569,958.96	4,001,029.51

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	1,528,800.00
合计	1,528,800.00

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
银行承兑汇票		855,992.00		521,810.00
合计		855,992.00		521,810.00

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	62,567,604.33	30,049,326.38
1 至 2 年	14,401,329.54	12,135,120.48
2 至 3 年	3,050,107.87	976,320.00
3 至 4 年	980,499.50	1,437,167.10
4 至 5 年	4,226,405.46	939,936.03

5 年以上	1,372,754.92	467,118.89
小计	86,598,701.62	46,004,988.88
减：坏账准备	11,572,955.66	5,134,512.84
合计	75,025,745.96	40,870,476.04

注：期末余额中账龄 3 至 4 年余额大于上年年末账龄 2 至 3 年余额、账龄 4 至 5 年余额大于上年年末账龄 3 至 4 年余额原因为部分已到质保期的合同资产转回应收账款导致。

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	86,598,701.62	100.00	11,572,955.66	13.36	75,025,745.96	46,004,988.88	100.00	5,134,512.84	11.16	40,870,476.04
其中：										
账龄组合	86,598,701.62	100.00	11,572,955.66	13.36	75,025,745.96	46,004,988.88	100.00	5,134,512.84	11.16	40,870,476.04
合计	86,598,701.62	100.00	11,572,955.66	13.36	75,025,745.96	46,004,988.88	100.00	5,134,512.84	11.16	40,870,476.04

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	86,598,701.62	11,572,955.66	13.36
合计	86,598,701.62	11,572,955.66	13.36

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	5,134,512.84	6,438,442.82				11,572,955.66
合计	5,134,512.84	6,438,442.82				11,572,955.66

4、 本期实际核销的应收账款情况

本报告期无此事项。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额

				比例 (%)	
红塔烟草（集团）有限责任公司	27,329,300.00	1,158,900.00	28,488,200.00	30.64	1,424,410.00
同方芯洁能（天津）科技有限公司	8,676,290.77		8,676,290.77	9.33	433,814.54
广州华星光电半导体显示技术有限公司	5,417,780.07	1,095,000.01	6,512,780.08	7.00	651,278.01
中交建筑集团有限公司	5,032,646.15	155,648.85	5,188,295.00	5.58	259,414.75
广东利诚机电设备工程有限公司	4,407,870.00		4,407,870.00	4.74	220,393.50
合计	50,863,886.99	2,409,548.86	53,273,435.85	57.29	2,989,310.80

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	7,207,186.99	8,029,680.69
合计	7,207,186.99	8,029,680.69

2、 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	1,677,963.00
合计	1,677,963.00

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
银行承兑汇票	9,795,958.00		5,913,954.37	
合计	9,795,958.00		5,913,954.37	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,896,895.80	95.44	2,958,928.43	89.71
1 至 2 年	87,799.06	2.15	189,601.07	5.75
2 至 3 年	1,917.30	0.05	94,435.63	2.86
3 年以上	96,541.87	2.36	55,416.51	1.68
合计	4,083,154.03	100.00	3,298,381.64	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
东洋桑工业科技(上海)有限公司	1,764,000.00	43.20
江苏大翔科技有限公司	605,480.40	14.83
佛山市志浩机电设备有限公司	454,298.71	11.13
云南菲希途空调设备有限公司	256,344.97	6.28
中山市宏菱制冷机电设备有限公司	66,765.55	1.64
合计	3,146,889.63	77.08

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,510,816.48	1,835,716.72
合计	1,510,816.48	1,835,716.72

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	543,867.87	510,003.39
1 至 2 年	32,280.00	1,494,595.00
2 至 3 年	1,378,600.00	7,140.00
3 至 4 年	140.00	2,160.00
4 至 5 年	2,160.00	58,700.00
5 年以上	735,812.50	714,872.50
小计	2,692,860.37	2,787,470.89
减：坏账准备	1,182,043.89	951,754.17
合计	1,510,816.48	1,835,716.72

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	2,692,860.37	100.00	1,182,043.89	43.90	1,510,816.48	2,787,470.89	100.00	951,754.17	34.14	1,835,716.72
其中：										
账龄组合	2,692,860.37	100.00	1,182,043.89	43.90	1,510,816.48	2,787,470.89	100.00	951,754.17	34.14	1,835,716.72
合计	2,692,860.37	100.00	1,182,043.89	43.90	1,510,816.48	2,787,470.89	100.00	951,754.17	34.14	1,835,716.72

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	2,692,860.37	1,182,043.89	43.90
合计	2,692,860.37	1,182,043.89	43.90

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生 信用减值)	
上年年末余额	178,181.67		773,572.50	951,754.17
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-2,160.00		2,160.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	268,049.72			268,049.72
本期转回			-37,760.00	-37,760.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	444,071.39		737,972.50	1,182,043.89

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生 信用减值)	
上年年末余额	2,013,898.39		773,572.50	2,787,470.89
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-2,160.00		2,160.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	-56,850.52		-37,760.00	-94,610.52
其他变动				
期末余额	1,954,887.87		737,972.50	2,692,860.37

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他 变动	
按组合计 提坏账准 备	951,754.17	268,049.72	37,760.00			1,182,043.89
合计	951,754.17	268,049.72	37,760.00			1,182,043.89

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	2,570,216.00	2,661,841.50
个人社保	57,095.99	29,013.29

员工备用金	36,836.64	66,845.86
个人公积金	28,711.74	29,770.24
合计	2,692,860.37	2,787,470.89

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
孙嘉维	顺德基地押金	1,265,280.00	2-3 年	46.99	379,584.00
蔡铭谦	押金	430,080.00	5 年以上	15.97	430,080.00
楷德电子工程设计有限公司	投标保证金	200,000.00	1 年以内	7.43	10,000.00
河南双汇投资发展股份有限公司	保证金	200,000.00	2-3 年 110,000.00 元; 5 年以上 90,000.00 元	7.43	123,000.00
湖南谊安感控科技有限公司	投标保证金	80,000.00	1 年以内	2.97	4,000.00
合计		2,175,360.00		80.79	946,664.00

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同	账面价值

		履约成本 减值准备			履约成本 减值准备	
原 材 料	9,409,326.93		9,409,326.93	10,999,615.42		10,999,615.42
在 产 品	7,575,169.32		7,575,169.32	5,209,830.55		5,209,830.55
库 存 商 品	6,997,556.36		6,997,556.36	5,658,065.85	813,233.62	4,844,832.23
发 出 商 品	3,041,004.48		3,041,004.48	17,044,974.17		17,044,974.17
合 同 履 约 成 本	1,144,582.85		1,144,582.85	985,418.69		985,418.69
合 计	28,167,639.94		28,167,639.94	39,897,904.68	813,233.62	39,084,671.06

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余 额	本期增加金额		本期减少金额		期末余 额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	813,233.62			813,233.62		
合计	813,233.62			813,233.62		

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保 金	6,375,356.30	437,767.79	5,937,588.51	10,660,038.47	2,514,914.96	8,145,123.51
合计	6,375,356.30	437,767.79	5,937,588.51	10,660,038.47	2,514,914.96	8,145,123.51

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备										
按组合计提减值准备	6,375,356.30	100.00	437,767.79	6.87	5,937,588.51	10,660,038.47	100.00	2,514,914.96	23.59	8,145,123.51
其中：										
账龄组合	6,375,356.30	100.00	437,767.79	6.87	5,937,588.51	10,660,038.47	100.00	2,514,914.96	23.59	8,145,123.51
合计	6,375,356.30	100.00	437,767.79	6.87	5,937,588.51	10,660,038.47	100.00	2,514,914.96	23.59	8,145,123.51

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
账龄组合	6,375,356.30	437,767.79	6.87
合计	6,375,356.30	437,767.79	6.87

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
账龄组合	2,514,914.96	-2,077,147.17			437,767.79	
合计	2,514,914.96	-2,077,147.17			437,767.79	

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
中介服务费	3,891,390.36	
预缴企业所得税	1,974,811.28	
增值税进项税额期末留抵额	906,138.37	
合计	6,772,340.01	

(十) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
中科（北京）装备技术研究院有限公司	92,453.90	710,912.65

合计	92,453.90	710,912.65
----	-----------	------------

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
中科（北京）装备技术研究院有限公司			1,407,546.10	105,565.96	基于战略目的业务合作持有	部分处置

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	6,605,140.55	3,266,825.74
固定资产清理		
合计	6,605,140.55	3,266,825.74

2、 固定资产情况

项目	电子设备	机器设备	运输设备	专用设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	690,917.49	2,664,141.90	1,179,790.62	3,571,705.65	284,760.93	8,391,316.59
（2）本期增加金额	77,317.46	3,702,071.92	553,279.86		47,991.14	4,380,660.38
—购置	77,317.46	3,702,071.92	553,279.86		47,991.14	4,380,660.38
（3）本期减少金额	13,162.39	111,784.29	115,225.52		31,641.03	271,813.23
—处置或报废	13,162.39	111,784.29	115,225.52		31,641.03	271,813.23
（4）期末余额	755,072.56	6,254,429.53	1,617,844.96	3,571,705.65	301,111.04	12,500,163.74
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	550,067.73	1,615,272.24	632,421.77	2,079,907.52	246,821.59	5,124,490.85
（2）本期增加金额	54,471.02	523,046.52	156,543.23	257,898.71	11,286.12	1,003,245.60
—计提	54,471.02	523,046.52	156,543.23	257,898.71	11,286.12	1,003,245.60
（3）本期减少金额	12,767.52	77,485.19	111,768.75		30,691.80	232,713.26
—处置或报废	12,767.52	77,485.19	111,768.75		30,691.80	232,713.26
—其他						
（4）期末余额	591,771.23	2,060,833.57	677,196.25	2,337,806.23	227,415.91	5,895,023.19
3. 减值准备						

(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
— 计提						
(3) 本期减少金额						
— 处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	163,301.33	4,193,595.96	940,648.71	1,233,899.42	73,695.13	6,605,140.55
(2) 上年年末账面价值	140,849.76	1,048,869.66	547,368.85	1,491,798.13	37,939.34	3,266,825.74

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	632,690.36	
工程物资		
合计	632,690.36	

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
同方瑞风 顺德基地 工程设计 项目	527,960.78		527,960.78			
空调机组 转轮生产 线	104,729.58		104,729.58			
合计	632,690.36		632,690.36			

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数/ 总投资额	上年 年末 余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算/总投资 额比例	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
同方瑞风 智能环控 与节能空 调设备研 发生产项 目	25,705.68 万元		527,960.78			527,960.78	0.21%	0.00%				自筹资金
合计			527,960.78			527,960.78						

(十三) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	35,658,008.61		35,658,008.61
（2）本期增加金额	1,985,441.72		1,985,441.72
—新增租赁	1,985,441.72		1,985,441.72
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	37,643,450.33		37,643,450.33
2. 累计折旧			
（1）上年年末余额	10,142,686.94		10,142,686.94
（2）本期增加金额	6,300,120.14		6,300,120.14
—计提	6,300,120.14		6,300,120.14
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	16,442,807.08		16,442,807.08
3. 减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	21,200,643.25		21,200,643.25
（2）上年年末账面价值	25,515,321.67		25,515,321.67

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	建设用地使用权	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	133,985.10		133,985.10
（2）本期增加金额	98,240.44	31,857,900.00	31,956,140.44

—购置	98,240.44	31,857,900.00	31,956,140.44
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	232,225.54	31,857,900.00	32,090,125.54
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	129,274.55		129,274.55
(2) 本期增加金额	10,511.58	212,386.00	222,897.58
—计提	10,511.58	212,386.00	222,897.58
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	139,786.13	212,386.00	352,172.13
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	92,439.41	31,645,514.00	31,737,953.41
(2) 上年年末账面价值	4,710.55		4,710.55

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
发泡房搭建及实验室等工程	9,264.53		9,264.53		

电梯门洞改造	7,799.83		7,799.83	
有机废气环保工程	31,045.73		19,816.56	11,229.17
顺德分公司生产车间改造	247,533.29		63,200.04	184,333.25
后门车棚	3,455.02		2,961.36	493.66
厂房修补	17,135.72		11,423.64	5,712.08
办公室改造工程	9,625.99		3,122.04	6,503.95
展厅及办公区改造	445,565.78		113,761.44	331,804.34
四楼第二展厅及活动室中央空调设备安装	171,934.20		41,264.28	130,669.92
租赁厂房办公室装修费		376,887.00	12,562.90	364,324.10
合计	943,360.09	376,887.00	285,176.62	1,035,070.47

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	13,258,681.60	1,988,871.14	6,296,847.51	944,527.14
资产减值准备	437,767.79	65,665.16	3,328,148.58	499,222.28
租赁	23,073,785.62	3,461,067.84	27,837,852.98	4,175,677.95
可抵扣亏损	2,235,208.58	558,802.15		
其他权益工具公允价值变动	1,301,980.14	195,297.04	789,087.35	118,363.11

合计	40,307,423.73	6,269,703.33	38,251,936.42	5,737,790.48
----	---------------	--------------	---------------	--------------

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
租赁	20,117,675.03	3,017,651.25	25,515,321.67	3,827,298.25
合计	20,117,675.03	3,017,651.25	25,515,321.67	3,827,298.25

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	3,017,651.25	3,252,052.08	3,827,298.25	1,910,492.23
递延所得税负债	3,017,651.25		3,827,298.25	

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购买软件	369,207.18		369,207.18			
合计	369,207.18		369,207.18			

(十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	58,790.08	履约保证金，银行承兑汇票保证金
合计	58,790.08	

(十九) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,350,000.00	3,972,430.69
合计	2,350,000.00	3,972,430.69

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付采购款	43,846,023.18	34,877,804.39
应付设备款	222,740.00	
合计	44,068,763.18	34,877,804.39

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
青岛隆大信制冷设备有限公司	1,112,389.33	未结算
同方人工环境有限公司	223,325.86	未结算
河北嘉佰利制冷设备维保有限公司	274,500.00	未结算
合计	1,610,215.19	

(二十一) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
销售设备款	7,765,815.51	24,955,604.33
合计	7,765,815.51	24,955,604.33

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,727,592.30	35,857,452.68	37,696,638.58	5,888,406.40
离职后福利-设定提存计划		1,704,921.79	1,704,921.79	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	7,727,592.30	37,562,374.47	39,401,560.37	5,888,406.40

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,727,592.30	33,241,210.46	35,080,396.36	5,888,406.40
(2) 职工福利费		1,326,663.26	1,326,663.26	
(3) 社会保险费		896,522.80	896,522.80	
其中：医疗保险费及生育保险		833,083.41	833,083.41	

工伤保险费		63,439.39	63,439.39	
(4) 住房公积金		285,416.16	285,416.16	
(5) 工会经费和职工教育经费		107,640.00	107,640.00	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	7,727,592.30	35,857,452.68	37,696,638.58	5,888,406.40

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,660,456.71	1,660,456.71	
失业保险费		44,465.08	44,465.08	
企业年金缴费				
合计		1,704,921.79	1,704,921.79	

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	5,602,641.52	8,349,446.44
企业所得税	2,972,367.64	3,985,513.41
个人所得税	624,085.06	840,859.17
城市维护建设税	432,062.57	582,666.32
教育费附加	309,265.24	416,839.38
印花税	35,766.11	37,261.85
环境保护税	1.08	1.08
合计	9,976,189.22	14,212,587.65

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,245,325.51	638,581.83
合计	1,245,325.51	638,581.83

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
员工报销款	608,532.51	608,581.83
往来款	636,793.00	30,000.00
合计	1,245,325.51	638,581.83

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	5,428,495.90	4,764,067.35
合计	5,428,495.90	4,764,067.35

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
保理融资款	3,603,440.00	900,000.00
待转销项税	634,478.35	1,706,289.58

已背书未到期的票据	855,992.00	521,810.00
合计	5,093,910.35	3,128,099.58

(二十七) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	25,384,229.49	31,376,306.64
减：未确认的融资费用	2,310,443.87	3,538,453.66
重分类至一年内到期的非流动负债	5,428,495.90	4,764,067.35
租赁负债净额	17,645,289.72	23,073,785.63

(二十八) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	168,468.59		50,730.99	117,737.60	取得国家重点研发计划项目资金
政府补助		1,985,441.72	902,473.50	1,082,968.22	厂房免租补助
合计	168,468.59	1,985,441.72	953,204.49	1,200,705.82	

(二十九) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总	60,000,000.00						60,000,000.00

额							
---	--	--	--	--	--	--	--

(三十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	0.89			0.89
其他资本公积	664,582.90			664,582.90
合计	664,583.79			664,583.79

(三十一) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-670,724.24	-618,458.75		-89,731.07	-92,768.82	-435,958.86		-1,106,683.10
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-670,724.24	-618,458.75		-89,731.07	-92,768.82	-435,958.86		-1,106,683.10
其他综合收益合计	-670,724.24	-618,458.75		-89,731.07	-92,768.82	-435,958.86		-1,106,683.10

(三十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,652,748.62	16,652,748.62	2,889,281.82	8,973.11	19,533,057.33
合计	16,652,748.62	16,652,748.62	2,889,281.82	8,973.11	19,533,057.33

(三十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	55,883,841.43	45,344,176.12
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	55,883,841.43	45,344,176.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,214,562.50	37,141,581.57
减：提取法定盈余公积	2,889,281.82	3,714,158.16
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	18,000,000.00	15,652,926.10
转作股本的普通股股利		
其他	80,757.96	7,234,832.00
期末未分配利润	62,128,364.15	55,883,841.43

(三十四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	281,182,246.36	201,360,072.51	260,428,631.61	182,213,237.79
其他业务	324,701.80	165,183.98	177,809.75	112,391.68
合计	281,506,948.16	201,525,256.49	260,606,441.36	182,325,629.47

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
销售商品	281,182,246.36	260,428,631.61
合计	281,182,246.36	260,428,631.61

(三十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,061,260.12	882,450.86
教育费附加（含地方教育附加）	758,042.94	630,322.12
印花税	126,841.79	115,545.97
车船使用税	2,645.00	2,010.00
环境保护税	4.32	5.40
合计	1,948,794.17	1,630,334.35

(三十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	8,976,804.83	8,249,185.70
业务招待费	2,464,703.01	1,737,504.20
差旅费	1,850,503.92	881,375.08
售后服务费	1,395,603.44	725,217.65
劳务费	937,424.93	766,435.45
业务宣传费	986,709.27	426,487.75
车辆费	415,672.87	415,646.66
交通费	212,623.75	164,358.12
技术服务费	129,541.98	66,964.50
办公费	74,797.00	119,926.16
通讯费	67,838.44	64,234.03

房租	56,938.20	
维修费	33,337.58	
劳动保护费	2,872.88	
广告费	1,745.28	163,145.05
其他	13,636.67	7,665.32
合计	17,620,754.05	13,788,145.67

(三十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	6,102,113.92	6,864,238.84
审计咨询费	1,505,471.70	293,395.09
使用权资产折旧	1,383,199.94	477,938.70
办公费	1,111,738.24	534,060.27
差旅费	1,036,212.25	157,087.41
技术服务费	401,441.66	377,669.39
业务招待费	508,445.44	396,513.40
低值易耗	421,614.74	108,612.36
折旧	422,046.48	154,209.36
劳务费	368,867.57	345,844.42
耗材	202,756.87	288.40
房租	232,477.79	178,666.41
车辆费	294,350.01	259,894.11
交通费	247,044.05	28,685.97
长期待摊费用摊销	185,095.66	165,655.38
会议费	227,492.49	116,720.86
劳动保护费	183,161.74	78,504.31
通讯费	101,002.93	77,716.03
保险费	110,226.71	75,018.31
装修费	27,971.43	15,234.00
残疾人保障金	88,949.84	94,435.90
其他	331,297.93	45,454.34

合计	15,492,979.39	10,845,843.26
----	---------------	---------------

(三十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接人工	8,299,044.62	8,959,454.17
直接材料	692,951.11	424,244.45
折旧费用与长期待摊费用摊销	143,291.85	129,870.90
设备调试费与试验费	211,896.29	316,295.92
其他费用	250,967.53	194,298.91
合计	9,598,151.40	10,024,164.35

(三十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,278,805.85	1,426,869.34
其中：租赁负债利息费用	1,228,009.79	1,408,719.34
减：利息收入	242,869.28	150,096.64
手续费	54,511.94	55,651.65
合计	1,090,448.51	1,332,424.35

(四十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	52,204.49	552,907.79
代扣个人所得税手续费	30,545.19	26,229.89
合计	82,749.68	579,137.68

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益
------	------	------	-----------

			相关
高新技术企业补贴	-600,000.00	400,000.00	与收益相关
一次性留工补助		85,250.00	与收益相关
失业保险稳岗返还		9,350.29	与收益相关
社保局稳岗补贴		18,973.80	与收益相关
制造业小微企业社保缴费补贴		25,802.29	与收益相关
一次性扩岗补助	1,500.00	12,000.00	与收益相关
国家重点研发计划项目研发经费	50,730.99	1,531.41	与收益相关
2022 年省级专精特新中小企业市级奖励资金	200,000.00		与收益相关
科学技术经费	-509,100.00		与收益相关
厂房免租补助	902,473.50		与收益相关
人才政策补贴	6,600.00		与收益相关
合计	52,204.49	552,907.79	

注：公司于 2018 年至 2021 年取得广州市番禺区高新技术企业相关奖励、研发经费补助合计 1,109,100.00 元，并向相关部门做出“五年内注册地和纳税地不迁出番禺区”的承诺；2023 年，因经营发展需要，管理层决定迁址，并于 2023 年 10 月迁出广州市番禺区，公司将上述已取得的政府补助退回相关部门，包括高新技术企业补贴 600,000.00 元、科学技术经费 509,100.00 元。

(四十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益	431,950.90	831,583.18
结构性存款收益		851,957.06
合计	431,950.90	1,683,540.24

(四十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-293,101.55	-74,963.91
应收账款坏账损失	-6,438,442.82	331,910.28
其他应收款坏账损失	-230,289.72	-64,931.41
合计	-6,961,834.09	192,014.96

(四十三) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-813,233.62
合同资产减值损失	2,077,147.17	-251,231.27
合计	2,077,147.17	-1,064,464.89

(四十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产利得	11,251.97		11,251.97
政府补助	500,000.00		500,000.00
罚款收入		32,000.00	
其他	3.50	2,031.18	3.50
合计	511,255.47	34,031.18	511,255.47

(四十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	6,800.00	3,800.00	6,800.00
罚款	107,671.48		107,671.48

税收滞纳金	64,571.30		64,571.30
非流动资产毁损报废损失	3,056.92	1,820.96	3,056.92
赞助支出		5,000.00	
其他	11,900.00		11,900.00
合计	193,999.70	10,620.96	193,999.70

(四十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	4,227,897.00	5,233,166.36
递延所得税费用	-1,264,625.92	-301,209.81
合计	2,963,271.08	4,931,956.55

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	30,177,833.58
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	4,526,675.05
子公司适用不同税率的影响	-223,723.01
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	144,882.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	
额外可扣除费用的影响	-1,468,728.90
其他权益工具处置影响	-15,834.89
所得税费用	2,963,271.08

(四十七) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	27,214,562.50	37,141,581.57
本公司发行在外普通股的加权平均数	60,000,000.00	60,000,000.00
基本每股收益	0.45	0.62
其中：持续经营基本每股收益	0.45	0.62
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	27,214,562.50	37,141,581.57
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	60,000,000.00	60,000,000.00
稀释每股收益	0.45	0.62
其中：持续经营稀释每股收益	0.45	0.62
终止经营稀释每股收益		

(四十八) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	242,869.28	150,096.64

政府补贴	708,100.00	721,376.38
员工往来	1,856,484.64	1,986,261.55
收到投标保证金等	3,289,901.97	3,207,000.00
其他	306,578.50	293,779.36
合计	6,403,934.39	6,358,513.93

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
办公费	2,182,121.09	922,176.81
差旅费	2,522,523.95	1,322,126.78
广告费	882,899.00	589,632.80
技术服务费	2,407,613.65	360,359.59
交通费	372,707.64	211,235.34
劳保费	79,562.48	79,070.81
通讯费	173,321.98	144,090.30
汽车费	891,655.41	774,991.59
往来	2,979,257.95	2,420,999.18
保证金	3,147,252.43	2,522,214.00
房租	306,312.78	191,577.63
装修费	66,632.79	21,161.66
业务招待费	2,453,788.86	2,134,017.60
政府补助的退回	1,109,100.00	
其他	2,722,953.82	3,300,937.21
合计	22,297,703.83	14,994,591.30

2、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	本期金额	上期金额
偿还租赁负债本金和利息	6,948,923.16	6,768,198.42

权益分派服务费		1,565.29
增资相关费用		1,527.73
IPO 服务费	4,181,000.00	
合计	11,129,923.16	6,771,291.44

(四十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	27,214,562.50	37,141,581.57
加：信用减值损失	6,961,834.09	-192,014.96
资产减值准备	-2,077,147.17	1,064,464.89
固定资产折旧	1,003,245.60	733,200.88
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	6,300,120.14	5,394,858.90
无形资产摊销	222,897.58	10,662.61
长期待摊费用摊销	285,176.62	271,424.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-8,195.05	1,820.96
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,278,805.85	1,426,869.34
投资损失（收益以“-”号填列）	-431,950.90	-1,683,540.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,264,625.92	-301,209.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	11,730,264.74	-4,963,042.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-42,038,729.74	3,312,081.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,175,432.46	5,276,509.94

填列)		
其他		168,468.59
经营活动产生的现金流量净额	-6,999,174.12	47,662,136.46
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	38,623,791.62	112,189,485.56
减：现金的期初余额	112,189,485.56	84,549,092.63
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	-73,565,693.94	27,640,392.93

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	38,623,791.62	112,189,485.56
其中：库存现金	3,542.00	1,060.15
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	38,620,249.62	112,188,425.41
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	38,623,791.62	112,189,485.56
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		

(五十) 租赁**1、 作为承租人**

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	1,228,009.79	1,408,719.34
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	380,844.59	178,666.41
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	48,475.17	88,830.87
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	7,392,445.91	7,035,695.70
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	6,413,837.16
1 至 2 年	6,320,710.47
2 至 3 年	6,424,436.16
3 年以上	6,225,245.70
合计	25,384,229.49

六、 在其他主体中的权益**(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	
山东同瑞空调科技有限公司	山东省泰安市	山东省泰安市	科技推广和应用服务业	100.00		投资设立

七、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
高新技术企业认定受理补贴	-600,000.00	-600,000.00	400,000.00	其他收益
一次性留工补助			85,250.00	其他收益
失业保险稳岗返还			9,350.29	其他收益
社保局稳岗补贴			18,973.80	其他收益
制造业小微企业社保缴费补贴			25,802.29	其他收益
一次性扩岗补助	1,500.00	1,500.00	12,000.00	其他收益
国家重点研发计划项目研发经费	50,730.99	50,730.99	1,531.41	其他收益
2022 年省级专精特新中小企业市级奖励资金	200,000.00	200,000.00		其他收益
科学技术经费	-509,100.00	-509,100.00		其他收益
厂房免租补助	902,473.50	902,473.50		其他收益
佛山市顺德区政府补贴	500,000.00	500,000.00		营业外收入
人才政策补贴	6,600.00	6,600.00		其他收益

(二) 政府补助的退回

项目	金额	原因
科学技术经费	-509,100.00	搬迁退回补贴
高新技术企业认定受理补贴	-600,000.00	搬迁退回补贴

八、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其

他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

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

2、 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	即时 偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年 以上	
应付账款		44,068,763.18				44,068,763.18
其他应付款项		1,245,325.51				1,245,325.51
租赁负债		6,413,837.16	6,320,710.47	12,649,681.86		25,384,229.49
合计		51,727,925.85	6,320,710.47	12,649,681.86		70,698,318.18

项目	上年年末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
应付账款		34,877,804.39				34,877,804.39
其他应付款项		638,581.83				638,581.83
租赁负债		4,764,067.35	5,428,495.90	5,596,825.57	12,048,464.16	27,837,852.98
合计		40,280,453.57	5,428,495.90	5,596,825.57	12,048,464.16	63,354,239.20

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

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。

(一) 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				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资			7,207,186.99	7,207,186.99
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资			92,453.90	92,453.90
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产 总额			7,299,640.89	7,299,640.89
◆交易性金融负债				

1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司无母公司。

截止报告期末,侯东明持有本公司 23.47%的股份,周世强持有本公司 18.79%的股份,王四海持有本公司 12.86%的股份,合计持有本公司 55.12%的股份,上述三人的一致行动人为夏云和侯蒙,夏云持有本公司 1.41%的股份,侯蒙持有本公司 0.16%的股份。侯东明、周世强和王四海合计可以控制本公司 56.69%的股份,且侯东明担任本公司董事兼总经理,周世强、王四海均担任本公司董事兼副总经理,三人对发本公司重大决策具有决定性影响,为本公司的共同实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司报告期内无重要的合营或联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京同方清环科技有限公司	第一大股东
侯东明	董事、总经理、股东、实际控制人
王四海	董事、副总、股东、实际控制人
齐勉	副总、股东
夏云	董事、实际控制人
许勇	董事
张海燕	股东
江立	监事、股东
北京环投泰合投资管理有限公司	股东
范新	董事长
周世强	股东、实际控制人
邓伟梅	监事
谌姗君	职工监事
王聪	副总
侯凌芸	副总
周晓红	财务总监
侯蒙	董事会秘书、实际控制人
同方人工环境有限公司	同方股份控制的公司
同方科技创新有限公司	同方清环的控股股东
同方工业信息技术有限公司	同方科技创新控制的公司
同方赛威讯信息技术有限公司	同方科技创新控制的公司
新鸿电子有限公司	同方科技创新参股的公司
广州同华投资管理有限公司	侯东明、周世强、王四海、江立和齐勉持股的公司

同方股份有限公司	同方科技创新的控股股东
同方节能装备有限公司	同方股份间接控制的公司
无锡同方人工环境有限公司	同方股份间接控制的公司
同方能源科技发展有限公司	同方人环控制的公司
同方芯洁能（天津）科技有限公司	同方人环控制的公司
广州海呈空调技术有限公司	王四海持股的公司
紫光展锐（上海）科技有限公司	范新任副董事长
展讯通信（上海）有限公司	范新任董事
北京紫光展讯投资管理有限公司	范新任董事
天府清源控股有限公司	范新任董事
紫光国芯微电子股份有限公司	范新任董事
锐迪科微电子科技（上海）有限公司	范新任董事
锐迪科创微电子（北京）有限公司	范新任董事
锐迪科微电子（上海）有限公司	范新任董事
西安紫光国芯半导体有限公司	范新任副董事长
北京紫光资本管理有限公司	范新报告期内曾任董事
清控人居控股集团有限公司	范新报告期内曾任董事
西藏林芝清创资产管理有限公司	范新报告期内曾任高级管理人员
慕华教育投资有限公司	范新报告期内曾任董事
紫光集团有限公司	范新报告期内曾任董事
广州雅坤空调自控科技有限公司	海呈空调持股的公司
中科（北京）装备技术研究院有限公司	被投资公司
江西清华泰豪三波电机有限公司	泰豪控制的企业
泰豪科技股份有限公司	同方股份的联营企业

（五）关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广州雅坤空调自控科技有限	采购商品	15,860,631.07	20,362,322.52

公司			
同方人工环境有限公司	采购商品	110,278.76	572,948.16
无锡同方人工环境有限公司	采购商品	154,424.78	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
同方股份有限公司	销售及安装		191,061.95
同方人工环境有限公司	销售及安装	1,616,371.70	168,465.48
广州海呈空调技术有限公司	销售及安装		37,327.44
同方芯洁能（天津）科技有限公司	销售及安装	14,059,850.44	12,901,415.86
江西清华泰豪三波电机有限公司	销售及安装	7,008.68	1,584,070.81

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	6,250,182.14	6,149,317.74

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	同方股份有限公司	810,255.00	810,255.00	810,255.00	759,715.00
	同方芯洁能（天津）科技有限公司	8,676,290.77	433,814.54	2,295,679.78	114,783.99

	江西清华泰豪 三波电机有限 公司			125,300.00	6,265.00
合同资产					
	江西清华泰豪 三波电机有限 公司	53,700.00	5,370.00	53,700.00	2,685.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账 面余额
应付账款			
	广州雅坤空调自控科技有限公司	4,588,998.16	4,978,833.62
	无锡同方人工环境有限公司	4,361.06	4,361.06
	同方人工环境有限公司	347,940.86	337,325.86
应付票据			
	广州雅坤空调自控科技有限公司	900,000.00	
合同负债			
	同方人工环境有限公司	287,007.08	152,493.81
	北京同方洁净技术有限公司	3,109.09	3,109.09

(七) 其他

2015年7月10日，本公司与同方股份有限公司（简称“同方股份”）签订《商标使用许可合同》，同方股份以普通许可方式，许可本公司无偿使用上述合同中约定的商标，许可期限为2015年7月10日至2025年7月10日，许可使用范围为中国大陆。

十一、 股份支付

本公司报告期内无此事项。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司报告期内无此事项。

(二) 或有事项

本公司报告期内无此事项。

十三、资产负债表日后事项

本公司报告期内无此事项。

十四、资本管理

本公司报告期内无此事项。

十五、其他重要事项

本公司报告期内无此事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	62,621,449.84	30,049,326.38

1 至 2 年	14,401,329.54	12,135,120.48
2 至 3 年	3,050,107.87	976,320.00
3 至 4 年	980,499.50	1,437,167.10
4 至 5 年	4,226,405.46	939,936.03
5 年以上	1,372,754.92	467,118.89
小计	86,652,547.13	46,004,988.88
减：坏账准备	11,572,955.66	5,134,512.84
合计	75,079,591.47	40,870,476.04

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	86,652,547.13	100.00	11,572,955.66	13.36	75,079,591.47	46,004,988.88	100.00	5,134,512.84	11.16	40,870,476.04
其中：										
账龄组合	86,598,701.62	99.94	11,572,955.66	13.36	75,025,745.96	46,004,988.88	100.00	5,134,512.84	11.16	40,870,476.04
关联方组合	53,845.51	0.06			53,845.51					
合计	86,652,547.13	100.00	11,572,955.66	13.36	75,079,591.47	46,004,988.88	100.00	5,134,512.84	11.16	40,870,476.04

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	86,598,701.62	11,572,955.66	13.36
关联方组合	53,845.51		
合计	86,652,547.13	11,572,955.66	13.36

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	5,134,512.84	6,438,442.82				11,572,955.66
合计	5,134,512.84	6,438,442.82				11,572,955.66

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
红塔烟草（集团）有限责任	27,329,300.00	1,158,900.00	28,488,200.00	30.62	1,424,410.00

公司					
同方芯洁能 （天津）科技 有限公司	8,676,290.77		8,676,290.77	9.33	433,814.54
广州华星光 电半导体显 示技术有限 公司	5,417,780.07	1,095,000.01	6,512,780.08	7.00	651,278.01
中交建筑集 团有限公司	5,032,646.15	155,648.85	5,188,295.00	5.58	259,414.75
广东利诚机 电设备工程 有限公司	4,407,870.00		4,407,870.00	4.74	220,393.50
合计	50,863,886.99	2,409,548.86	53,273,435.85	57.27	2,989,310.80

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,497,725.48	1,835,716.72
合计	1,497,725.48	1,835,716.72

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	530,087.87	510,003.39
1 至 2 年	32,280.00	1,494,595.00
2 至 3 年	1,378,600.00	7,140.00
3 至 4 年	140.00	2,160.00
4 至 5 年	2,160.00	58,700.00

5 年以上	735,812.50	714,872.50
小计	2,679,080.37	2,787,470.89
减：坏账准备	1,181,354.89	951,754.17
合计	1,497,725.48	1,835,716.72

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	2,679,080.37	100.00	1,181,354.89	44.10	1,497,725.48	2,787,470.89	100.00	951,754.17	34.14	1,835,716.72
其中：										
账龄组合	2,679,080.37	100.00	1,181,354.89	44.10	1,497,725.48	2,787,470.89	100.00	951,754.17	34.14	1,835,716.72
合计	2,679,080.37	100.00	1,181,354.89	44.10	1,497,725.48	2,787,470.89	100.00	951,754.17	34.14	1,835,716.72

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	2,679,080.37	1,181,354.89	44.10
合计	2,679,080.37	1,181,354.89	44.10

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
上年年末余额	178,181.67		773,572.50	951,754.17
上年年末余额在本 期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-2,160.00		2,160.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	267,360.72			267,360.72
本期转回			-37,760.00	-37,760.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	443,382.39		737,972.50	1,181,354.89

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
上年年末余额	2,013,898.39		773,572.50	2,787,470.89
上年年末余额在本 期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-2,160.00		2,160.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	-70,630.52		-37,760.00	-108,390.52
其他变动				
期末余额	1,941,107.87		737,972.50	2,679,080.37

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或 核销	其他 变动	
按组合计提 坏账准备	951,754.17	267,360.72	37,760.00			1,181,354.89
合计	951,754.17	267,360.72	37,760.00			1,181,354.89

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	2,557,416.00	2,661,841.50
个人社保	57,095.99	29,013.29

员工备用金	35,856.64	66,845.86
个人公积金	28,711.74	29,770.24
合计	2,679,080.37	2,787,470.89

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
孙嘉维	顺德基地押金	1,265,280.00	2-3 年	47.23	379,584.00
蔡铭谦	押金	430,080.00	5 年以上	16.05	430,080.00
楷德电子工程设计有限公司	投标保证金	200,000.00	1 年以内	7.47	10,000.00
河南双汇投资发展股份有限公司	保证金	200,000.00	2-3 年 110,000.00 元；5 年以上 90,000.00 元	7.47	123,000.00
湖南谊安感控科技有限公司	投标保证金	80,000.00	1 年以内	2.99	4,000.00
合计		2,175,360.00		81.21	946,664.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

		备		备	
对子公司投资	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
对联营、合营企业投资					
合计	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
山东同瑞空调科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
合计	30,000,000.00			30,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	281,182,246.36	201,554,264.12	260,428,631.61	182,213,237.79
其他业务	372,352.69	165,183.98	177,809.75	112,391.68
合计	281,554,599.05	201,719,448.10	260,606,441.36	182,325,629.47

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
销售商品	281,182,246.36	260,428,631.61
合计	281,182,246.36	260,428,631.61

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益	431,950.90	831,583.18
结构性存款收益		851,957.06
合计	431,950.90	1,683,540.24

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
(一) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	8,195.05	
(二) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	-350,269.01	
(三) 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；	431,950.90	
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
(五) 委托他人投资或管理资产的损益；		
(六) 对外委托贷款取得的损益；		
(七) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失；		
(八) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
(九) 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；		
(十) 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；		
(十一) 非货币性资产交换损益；		
(十二) 债务重组损益；		

（十三）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；		
（十四）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；		
（十五）因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用；		
（十六）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；		
（十七）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；		
（十八）交易价格显失公允的交易产生的收益；		
（十九）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
（二十）受托经营取得的托管费收入；		
（二十一）除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	-190,939.28	
（二十二）其他符合非经常性损益定义的损益项目。		
小计	-101,062.34	
所得税影响额	15,159.36	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司股东的非经常性损益	-85,902.98	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.84	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.91	0.46	0.46

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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	8,195.05
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	-350,269.01
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	431,950.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-190,939.28
非经常性损益合计	-101,062.34
减：所得税影响数	-15,159.36
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-85,902.98

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用