



一万节能

NEEQ : 836161

江苏一万节能科技股份有限公司

Jiangsu Even Green Technologies Co.,Ltd.



半年度报告

2024

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、公司负责人顾有三、主管会计工作负责人李敏及会计机构负责人（会计主管人员）张明媚保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 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

豁免披露客户前五名具体客户信息和供应商前五名具体客户信息，前五名客户信息涉及到商业秘密，已与部分客户签订相关保密协议。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	11
第四节	股份变动及股东情况	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	15
第六节	财务会计报告	17
附件 I	会计信息调整及差异情况	62
附件 II	融资情况	62

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（不适用）
	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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
一万节能、公司	指	江苏一万节能科技股份有限公司
申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
公证天业会计师事务所	指	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《江苏一万节能科技股份有限公司公司章程》
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏一万节能科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Even Green Technologies Co.,Ltd.		
	Even Green		
法定代表人	顾有三	成立时间	2015年8月31日
控股股东	控股股东为顾有三	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为顾有三，无一致行动人
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-制冷、空调设备制造 C3464		
主要产品与服务项目	节能设备的研发、制造及销售；换热器类产品、储罐类产品		
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	一万节能	证券代码	836161
挂牌时间	2016年3月9日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	13,937,500
主办券商（报告期内）	申万宏源证券承销保荐有限责任公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路989号3楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	李敏	联系地址	仪征市大仪镇工业集中区朝阳路5号
电话	0514-83915129	电子邮箱	1638860191@qq.com
传真	0514-83915126		
公司办公地址	仪征市大仪镇工业集中区朝阳路5号	邮政编码	211409
公司网址	http://even.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913210007539198395		
注册地址	江苏省扬州市仪征市大仪镇工业集中区朝阳路5号		
注册资本（元）	13,937,500	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司是一家集设计、制造中央空调机组及配套用蒸发器、冷凝器、油分离器、储液器、气液分离器等压力容器的高新技术企业专业生产厂家，我司以直销为主，与多家中央空调知名品牌厂商配套，在市场上已得到更多客户的认可，有一定的竞争力。

公司 2022 年度获得江苏省“专精特新中小企业”认定和扬州市“专精特新中小企业认定”，并于当年通过第四次高新技术企业认定，同时也是“科技型中小企业”和“江苏省民营科技企业”，2012 年成立制冷换热器研究中心以来，积极创新，共获得 4 项发明专利，33 项实用新型专利，高新技术产品 8 件，公司的经验积累和创新技术使公司的产品更加贴近市场需求，不断创造更好的产品，提高生产力价值。

一、采购模式

公司根据生产计划，制定物料采购单，向合格供应商采购原材料，同时广泛收集市场信息，并定期对供应商进行评价，确保主要物料拥有多家合格供应商。公司设有专门的采购部门及专职采购人员，每年根据质量、价格、交货期对供应进行评价，确定合格供应，并根据生产所需物料向合格供应商进行采购。公司生产、供应部门根据订单内容判断产品的技术要求以及质量标准，并编制采购计划表流转至采购人员。各主管采购人员根据所需采购物资的具体情况选择合适的、且已被公司认可的合格供应商进行招标询价。根据招标底价的结果，公司与选定的供应商签订采购合同，质量管理相关人员对来料检验合格后，仓库验收。财务部根据采购合同的付款方式审核付款并通知采购人员根据合同内容催要发票入账。

二、生产模式

公司主要实行“以销定产”，按订单生产的生产模式。公司根据订单制定年度生产规划，保证公司正常的经营活动，生产计划下发后，通过采购人员采购原材料，然后组织生产，生产完成后，交由生产部质检科对质量、规格进行最终的检查认定，检验认定合格后入库，等待发货。公司严格按照质量保证体系和公司内部质量管理手册来执行质量管理，对产品生产过程和产成品进行监视的测量，确保顾客要求得到满足。公司通过不断提高产品生产的科学管理水平，进一步实现管理的标准化和规范化。

三、销售模式

公司销售采取直销方式，通过近几年的市场开拓，已经建立了日趋完善的营销体系和网络，有着良好的客户关系，较完善的客户服务的技术支持。为了整合销售网络资源，增强竞争优势，公司坚持“以顾客为中心”的营销理念，与客户合作双赢、共同发展。根据公司销售收入确认方式可将公司客户分为两类：第一类，公司长期合作、销售占比较高的客户。此类客户信用度高，客户关系稳定，公司与此类客户一般签订长期合作框架协议，客户产生采购需求后直接下单，公司根据订单的技术要求及生产标准直接进行生产，无需缴纳定金，产品生产完毕后公司安排发货，客户验收合格，待公司收到客户的验收手续，即产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，确认相应的收入。第二类，非长期合作、销售占比较低类客户，此类客户签订合同，缴纳合同定金，在生产完毕，客户付相应比例的订金，公司安排发货，待客户收货并验收合格后缴付剩余款项，即产品所有权上的风险和报酬转移给购买方，确认产品销售收入，此类客户一般严格按照合同约定的收账期进行应收账款管理。公司主要通过参与客户的招投标来取得销售订单，同时也有部分客户主动向公司询价洽谈采购产品的事宜。产品检验合格后准时向客户交货，客户验收入库后开具收货凭证。之后由公司部门和技术部门对销售客户进行跟踪调查并提供相应的售后服务。

四、盈利模式

公司的盈利主要来自于制冷设备销售所产生的销售利润。公司一直坚持专业化的经营模式，始终贯彻“及时为客户提供具有竞争力的稳定的产品和优质服务”的原则，坚持从市场需求出发，在专业化经营模式思想的指导下，公司把优势资源投入到研发、生产和销售中。公司为客户提供制冷设备生产，并

通过在销售活动中把握客户的要求，充分发挥公司的技术优势，为客户创造价值。凭借公司在品牌知名度、产品质量品质、售后服务上的优势和综合竞争力，以及市场对该类产品不断增长的需求，公司的产品销售取得了一定的利润空间。同时，公司不断开发新产品并拓展产品的应用领域，更有利于公司增加自身的盈利能力。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司于2022年12月通过江苏省专精特新中小企业认定，证书编号：No.20223374；同年11月通过扬州市专精特新中小企业认定；2022年12月通过第四次高新技术企业认定，证书编号：GR202232010417。

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	50,210,647.52	53,951,291.82	-6.93%
毛利率%	14.99%	13.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,238,003.68	3,072,270.50	5.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,694,228.04	1,871,599.08	43.95%
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）	5.16%	6.97%	-
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）	4.29%	4.24%	-
基本每股收益	0.2323	0.2755	-15.68%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	84,237,596.58	99,354,953.82	-15.22%
负债总计	33,748,136.38	38,165,997.30	-11.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	50,489,460.20	61,188,956.52	-17.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.62	4.39	-17.54%
资产负债率%（母公司）	40.06%	38.41%	-

资产负债率% (合并)	40.06%	38.41%	-
流动比率	1.78	2.04	-
利息保障倍数	100%	100%	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,997,710.22	-2,122,430.08	-88.36%
应收账款周转率	3.49	3.06	-
存货周转率	6.60	6.32	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-15.22%	-3.28%	-
营业收入增长率%	-6.93%	39.86%	-
净利润增长率%	5.39%	86.69%	-

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	10,532,532.51	12.50%	11,254,295.24	11.33%	-6.41%
应收票据	508,808.40	0.60%	357,155	0.36%	42.46%
应收账款	16,377,832.78	19.44%	12,395,060.09	12.48%	32.13%
交易性金融资产	24,739,547.84	29.37%	45,780,488.51	46.08%	-45.96%
存货	7,377,904.74	8.76%	5,557,499.60	5.59%	32.76%
固定资产	10,528,701.94	12.50%	10,815,571.99	10.89%	-2.65%
在建工程	7,981,836.02	9.48%	5,479,802.39	5.52%	45.66%
无形资产	5,123,554.76	6.08%	5,186,421.38	5.22%	-1.21%
应付票据	15,737,011.99	18.68%	24,714,732.85	24.88%	-36.33%
应付账款	15,877,747.53	18.85%	11,133,812.99	11.21%	42.61%
应付职工薪酬	1,247,668.64	1.48%	1,448,275.63	1.46%	-13.85%
应交税金	601,294.13	0.71%	706,620.54	0.71%	-14.91%
未分配利润	6,036,558.56	7.17%	16,736,054.88	16.84%	-63.93%

项目重大变动原因

应收账款：报告期回款有所放缓，导致应收账款期末比期初增加32.13%；

交易性金融资产：报告期内赎回理财产品，用以分配现金股利1,393.75万元，导致交易性金融资产比期初减少45.96%；

存货：因订单备货，采购原材料、产成品及发出商品相应增加，导致存货期末比期初增加32.76%；

应付票据：因电子银行承兑汇票报告期内集中到期兑付，导致应付票据期末比期初减少36.33%；

应付账款：因采购存货增加，导致应付账款期末比期初增加42.61%；

未分配利润：因报告期内实施现金股利1,393.75万元，导致未分配利润期末比期初减少63.93%。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	50,210,647.52	-	53,951,291.82	-	-6.93%
营业成本	42,685,260.53	85.01%	46,755,882.38	86.66%	-8.71%
毛利率	14.99%	-	13.34%	-	-
税金及附加	219,955.24	0.44%	281,253.50	0.52%	-21.79%
销售费用	409,440.31	0.82%	394,423.96	0.73%	3.81%
管理费用	1,879,403.16	3.84%	1,664,391.88	3.08%	12.92%
研发费用	1,876,076.76	3.64%	2,532,998.25	4.69%	-25.93%
财务费用	-29,168.54	-0.06%	385.36	0%	-7,669.17%
其他收益	566,706.64	1.13%	1,304,654.21	2.42%	-56.56%
投资收益	285,329.28	0.57%	102,011.63	0.19%	179.7%
信用减值损益	-209,619.61	-0.42%	-2,024.99	0%	-10,251.64%
营业利润	3,812,096.37	7.59%	3,726,598.34	6.91%	2.29%
净利润	3,238,003.68	6.45%	3,072,270.50	5.69%	2.06%
经营活动产生的现金流量净额	-3,997,710.22	-	-2,122,430.08	-	-88.36%
投资活动产生的现金流量净额	17,213,447.49	-	-1,522,736.11	-	1,230.43%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,937,500.00	-	0.00	-	100.00%

项目重大变动原因

其他收益：因为上年同期省重点研发专项资金计入其他收益，而报告期内无该笔奖补，导致报告期其他收益比上期减少 56.56%；

投资活动产生的现金流量净额：报告期内赎回理财产品，用于以分配现金股利 1,393.75 万元导致。

筹资活动产生的现金流量净额：报告期内分配现金股利 1,393.75 万元导致。

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

主要参股公司业务分析

适用 不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司诚信经营，依法纳税，推动地方经济与企业发展共同进步；积极参加 5.19 一日捐慈善活动；保障员工合法权益，安排残疾人就业，在附近招收人员就业，解决当地居民就业问题；做好每一项对社会有益的工作，尽到一个企业对社会的责任。

六、 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
实际控制人不当控制的风险	顾有三先生持股 725 万股，公司总股本 1393.75 万股，占公司股本的 52.02%，处于绝对控股地位。顾有三先生公司第一大股东且担任董事长、总经理、法定代表人职务，对公司重大事项、经营决策管理等具有决策权，其在公司重大事项决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响，顾有三为实际控制人。因此，公司存在实际控制人利用其控制地位对重大事项施加影响，从而使得公司决策偏离中小股东最佳目标的风险。
应收账款回收风险	报告期末，公司应收账款账面价值 1637.78 万元，占总资产的 19.44%。随着公司业务规模进一步扩大，应收账款余额可能仍保持较高水平。公司按照会计准则计提了应收账款坏账准备，但如果出现大额应收账款无法收回发生坏账的情况，将对公司业绩和生产经营产生较大影响。
人力资源成本逐年上升的风险	全国各地人力资源的成本上升已成不争的事实，尤其在制造型企业中体现的尤其明显。公司存在人力资源成本继续上升，从而产品毛利率继续下降的风险。
核心技术人员流失的风险	公司从事的节能、制冷设备的重要部件壳管式换热器、储罐的研发、生产、销售，所处行业为技术密集型企业，公司能多年在行业中稳定发展，保持稳定的经营状况，取决于对产品不断的追求创新、高质量的品质保证。而产品的研发、高质量的产品生产取决于具有丰富经验的研发人员与生产人员，上述人员对公司的发展起到不可替代的作用，如果上述人员流失，将严重影响公司的生产运营。
原材料价格波动的风险	公司产品使用的主要原材料是资源类原材料铜和钢，在生产过程中耗用的原铜与钢占到成本总额的 70%以上，因此铜、钢材料价格的波动直接影响到公司产品的成本。近年来国际贸易摩擦加剧大宗商品价格涨价的影响，铜和钢材的价格有较大幅度上涨，对公司报价及接单造成一定程度的影响。
客户集中度较高的风险	2024 年 1-6 月公司来自前五大客户的销售收入占全部营业收入的比重达到 89.72%，客户集中度高，存在销售客户相对集中的风险。若未来公司主要客户因全球金融危机影响、行业景气周期的波动或自身等因素导致生产经营状况发生重大不利变化，将对公司的产品销售及正常生产经营产生不利影响，公司存在销售客户相对集中的风险。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(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

本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	5,000,000.00	743,646.27
销售产品、商品,提供劳务	80,000,000.00	30,162,500.81
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		

提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司与关联方的交易行为是根据双方的真实意愿发生的，交易价格遵循公平、公正、合理的原则，是公司业务快速发展及生产经营的正常所需，是合理的，必要的，不存在损害公司和股东利益的情形，能够实现资源互补，产业共享，互利共赢的战略合作，提高公司的稳健经营能力、盈利能力及抗风险通车，保障公司未来稳定可持续发展。

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年8月25日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年8月25日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2015年8月25日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	诚信状况书面声明	2015年8月25日	-	正在履行中
定向发行股票	其他股东	限售承诺	2023年9月19日	2024年9月18日	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	建筑物	抵押	6,171,154.90	7.33%	银行授权抵押
无形资产	土地使用权	抵押	5,123,554.76	6.08%	银行授权抵押
总计	-	-	11,294,709.66	13.41%	-

资产权利受限事项对公司的影响

报告期内，资产权利受限对公司生产经营无重大影响。

第四节 股份变动及股东情况

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	4,982,360	36.11%	-1,969,860	3,012,500	21.61%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,662,500	11.93%	150,000	1,812,500	13.00%	
	董事、监事、高管	443,380	3.18%	456,600	900,000	6.46%	
	核心员工	150,000	1.08%	150,000	300,000	2.15%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	8,955,140	64.25%	1,969,860	10,925,000	78.39%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,987,500	35.78%	450,000	5,437,500	39.01%	
	董事、监事、高管	1,180,140	8.47%	1,519,860	2,700,000	19.37%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		13,937,500	-	0	13,937,500	-	
普通股股东人数							13

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	顾有三	6,650,000	600,000	7,250,000	52.02%	5,437,500	1,812,500	0	0
2	广东欧科空调制冷有限公司	2,787,500	0	2,787,500	20.00%	2,787,500	0	0	0
3	张学峰	500,000	500,000	1,000,000	7.17%	750,000	250,000	0	0
4	洪忠	500,000	500,000	1,000,000	7.17%	750,000	250,000	0	0
5	李敏	200,000	500,000	700,000	5.02%	525,000	175,000	0	0
6	潘曙光	273,520	326,480	600,000	4.30%	450,000	150,000	0	0
7	陈开新	100,000	100,000	200,000	1.43%	150,000	50,000	0	0

8	魏帮秀	50,000	50,000	100,000	0.72%	75,000	25,000	0	0
9	张明媚	40,000	40,000	80,000	0.57%	0	80,000	0	0
10	居万才	40,000	40,000	80,000	0.57%	0	80,000	0	0
	合计	11,141,020	2726480-	13,797,500	98.97%	10,925,000	2,872,500	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

控股股东顾有三先生与股东魏帮秀女士是舅舅与外甥女关系，其他股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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				
顾有三	董事长、总经理	男	1970年10月	2021年8月31日	2024年8月31日	6,650,000	600,000	7,250,000	52.02%
余耀聪	董事	男	1968年4月	2021年8月31日	2024年8月31日	0	0	0	0%
熊子健	董事	男	1976年11月	2023年10月20日	2024年8月31日	0	0	0	0%
张学峰	董事	男	1977年4月	2021年8月31日	2024年8月31日	500,000	500,000	1,000,000	7.17%
李敏	董事、财务总监、董事会秘书	女	1975年7月	2021年8月31日	2024年8月31日	200,000	500,000	700,000	5.02%
洪忠	监事会主席	男	1974年4月	2021年8月31日	2024年8月31日	500,000	500,000	1,000,000	7.17%
潘曙光	监事	男	1978年8月	2021年8月31日	2024年8月31日	273,520	326,480	700,000	5.02%
彭晓	监事	男	1970年12月	2023年10月20日	2024年8月31日	0	0	0	0%
陈开新	职工代表监事	男	1972年12月	2021年8月31日	2024年8月31日	100,000	100,000	200,000	1.43%
魏帮秀	职工代表监事	女	1981年6月	2023年10月20日	2024年8月31日	50,000	50,000	100,000	0.72%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长顾有三先生与职工监事魏帮秀女士是舅舅与外甥女关系，其他董事、监事、高级管理人员与股东之间无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

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

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
研发人员	15	15
销售人员	11	11
生产人员	57	58
财务人员	3	3
行政人员	4	3
员工总计	90	90

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	6	0	0	6

核心员工的变动情况

报告期内核心员工无变化。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	10,532,532.51	11,254,295.24
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	24,739,547.84	45,780,488.51
衍生金融资产			
应收票据	五、3	508,808.40	357,155.00
应收账款	五、4	16,377,832.78	12,395,060.09
应收款项融资	五、5		2,144,962.44
预付款项	五、6	185,444.36	69,639.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	7,377,904.74	5,557,499.60
其中：数据资源			
合同资产	五、8	47,500.00	47,500.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	117,464.11	137,395.17
流动资产合计		59,887,034.74	77,743,995.06
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五-10	10,528,701.94	10,815,571.99
在建工程	五、11	7,981,836.02	5,479,802.39
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	5,123,554.76	5,186,421.38
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、13	716,469.12	129,163.00
非流动资产合计		24,350,561.84	21,610,958.76
资产总计		84,237,596.58	99,354,953.82
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、14	15,737,011.99	24,714,732.85
应付账款	五、15	15,877,747.53	11,133,812.99
预收款项			
合同负债	五、16	159,017.70	
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、17	1,247,668.64	1,448,275.63
应交税费	五、18	601,294.13	706,620.54
其他应付款	五、19	49,323.80	0
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			
其他流动负债	五、20	20,672.30	107,155.00
流动负债合计		33,692,736.09	38,110,597.01
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、21	55,400.29	55,400.29
其他非流动负债			
非流动负债合计		55,400.29	55,400.29
负债合计		33,748,136.38	38,165,997.30
所有者权益：			
股本	五、22	13,937,500.00	13,937,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	26,760,339.99	26,760,339.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	3,755,061.65	3,755,061.65
一般风险准备			
未分配利润	五、25	6,036,558.56	16,736,054.88
归属于母公司所有者权益合计		50,489,460.20	61,188,956.52
少数股东权益			
所有者权益合计		50,489,460.20	61,188,956.52
负债和所有者权益总计		84,237,596.58	99,354,953.82

法定代表人：顾有三

主管会计工作负责人：李敏

会计机构负责人：张明媚

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		50,210,647.52	53,951,291.82
其中：营业收入	五、26	50,210,647.52	53,951,291.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		47,040,967.46	51,629,334.33

其中：营业成本	五、26	42,685,260.53	46,755,882.38
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、27	219,955.24	281,253.50
销售费用	五、28	409,440.31	394,422.96
管理费用	五、29	1,879,403.16	1,664,391.88
研发费用	五、30	1,876,076.76	2,532,998.25
财务费用	五、31	-29,168.54	385.36
其中：利息费用			
利息收入		42,568.05	13,431.79
加：其他收益	五、32	566,706.64	1,304,654.21
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	285,329.28	102,011.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-209,619.61	-2,024.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,812,096.37	3,726,598.34
加：营业外收入	五、35	2,343.00	51013.77
减：营业外支出	五、36	5,023.26	45,125.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,809,416.11	3732487.11
减：所得税费用	五、37	571,412.43	660,216.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,238,003.68	3,072,270.50
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）		3,238,003.68	3,072,270.50
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）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,238,003.68	3,072,270.50
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,238,003.68	3,072,270.50
(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）		0.2323	0.2755
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.2323	0.2755

法定代表人：顾有三

主管会计工作负责人：李敏

会计机构负责人：张明媚

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		52,686,015.52	51,554,264.82
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		92,389.72	48,403.21

收到其他与经营活动有关的现金	五、38(1)	388,731.97	128,076.00
经营活动现金流入小计		53,167,137.21	51,730,744.03
购买商品、接受劳务支付的现金		48,061,042.62	44,103,632.06
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		6,021,066.61	5,688,357.65
支付的各项税费		2,223,488.04	3,141,745.90
支付其他与经营活动有关的现金	五、38(2)	859,250.16	919,438.50
经营活动现金流出小计		57,164,847.43	53,853,174.11
经营活动产生的现金流量净额		-3,997,710.22	-2,122,430.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		73,904,159.63	62,500,000.00
取得投资收益收到的现金		285,329.28	172,008.89
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		74,189,488.91	62,672,008.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,112,822.46	194,745.00
投资支付的现金		52,863,218.96	64,000,000.00
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		56,976,041.42	64,194,745.00
投资活动产生的现金流量净额		17,213,447.49	-1,522,736.11
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		13,937,500.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		13,937,500.00	

筹资活动产生的现金流量净额		-13937500.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-721,762.73	-3,645,166.19
加：期初现金及现金等价物余额		11,254,295.24	7,224,795.32
六、期末现金及现金等价物余额		10,532,532.51	3,579,629.13

法定代表人：顾有三

主管会计工作负责人：李敏

会计机构负责人：张明媚

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

报告期内，公司向截止到 2024 年 6 月 12 日下午全国中小企业股份转让系统收市后，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记在册的本公司全体股东分派现金红利 13,937,500.00 元。

（二） 财务报表项目附注

江苏一万节能科技股份有限公司 财务报表附注

2024 年 1-6 月

（除特别说明外，本附注单位均为人民币元）

一、公司基本情况

江苏一万节能科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是于 2015 年 8 月由原江苏扬安集团扬州一万制冷设备有限公司进行股份制改造整体变更设立的股份有限公司。

江苏扬安集团扬州一万制冷设备有限公司（以下简称“一万有限公司”）成立于 2003 年 9 月 19 日，系经苏府资字[2003]43520 号文件批准，由江苏扬安机电设备工程有限公司（后更名为江苏扬安集团有限公司）、香港三浪国际有限公司、香港一万制冷有限公司共同出资 30 万美元设立。

经数次股权转让、增资变更，股改前公司股权结构如下：

出资人	出资金额（万元）	出资比例
王志明	2,777.301.00	30%
顾有三	6,479.970.05	70%
合计	9,257.271.05	100%

2015 年 8 月 25 日，一万有限公司全体股东决定，以 2015 年 6 月 30 日为基准日，将一万有限公司整体变更为股份有限公司。2015 年 8 月 25 日，公司全体发起人召开创立大会暨第一次股东大会，通过了《公司章程》，公司成立，股权结构如下：

出资人	出资金额（万元）	出资比例
王志明	300.00	30%
顾有三	700.00	70%
合计	1000.00	100%

江苏一万节能科技股份有限公司股票于 2016 年 3 月 9 日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：一万节能，证券代码：836161。

2017 年 6 月根据 2017 年度第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司以非公开方式向顾有三等 11 名自然人股东发行 115 万股人民币普通股，每股面值为人民币 1.00 元，发行价为 3.00 元/股。实施上述非公开发行普通股后，增加注册资本人民币 115.00 万元，变更后的注册资本为人民币 1,115.00 万元，已经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）出具苏公 W[2017]B086 号《验资报告》审验。

2023 年第三次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司向广东欧科空调制冷有限公司 1 名法人股东非公开发行股份 278.75 万股，每股面值为人民币 1.00 元，发行价格为 4.00 元/股。实施上述非公开

发行普通股后，增加注册资本人民币 278.75 万元，变更后的注册资本为人民币 1,393.75 万元，已经公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）出具苏公 W[2023]B075 号《验资报告》审验。

公司经营范围包括：节能产品的技术研发、技术咨询、技术转让；生产制冷设备、高效节能换热器及压力容器设备，销售本公司自产设备及售后服务；货物进出口（国家限定企业经营或禁止进出口的商品除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）许可项目：道路货物运输（不含危险货物）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。

本公司注册地址为仪征市大仪镇工业集中区朝阳路 5 号，法定代表人顾有三。统一社会信用代码为 913210007539198395。

本财务报告于 2024 年 8 月 16 日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、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”）编制。

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

2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年

(12个月)作为正常营业周期。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

(1) 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

(2) 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且逾期 1 年以上金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化。
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	金额超过 50 万元。
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	占相应预付款项金额的 10%以上，且账龄超过 1 年金额超过 100 万元。
重要在建工程项目	当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上），且金额超过 100 万元。
账龄超过 1 年的重要应付账款	占相应应付款项金额的 10%以上，且账龄超过 1 年金额超过 100 万元。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

8、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 分类和计量

本公司根据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，将金融资产划分为：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

①以摊余成本计量：

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产

列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

企业在初始确认时将某金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能在初始确认后重新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。

权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。此外，本公司可以将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

2) 减值

本公司对于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债务工具投资、财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

对于应收票据、应收账款、合同资产及应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、应收款项融资等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资进行判断，确定应收账款的信用损失与账龄是呈正相关的，可以按照账龄计提信用损失，组合的依据如下：

组合类型	组合项目
应收票据组合 1	商业承兑汇票
应收票据组合 2	银行承兑汇票
应收账款组合 1	应收外部客户
应收账款组合 2	应收关联方客户
应收款项融资组合 1	商业承兑汇票
应收款项融资组合 2	银行承兑汇票

①应收外部客户组合的应收账款损失准备的确认标准和计提方法

账龄	预期信用损失率(%)
1年以内（含1年，下同）	5
1—2年	10
2—3年	30
3—4年	50
4—5年	80
5年以上	100

②应收关联方客户组合的应收账款

本公司基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款预期信用损失率进行估计。

③承兑汇票组合的应收票据及应收款项融资损失准备的确认标准和计提方法

银行承兑票据由于期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将银行承兑票据视为具有较低信用风险的金融工具，除有明显减值迹象，一般不计提坏账准备；商业承兑汇票参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

其他的应收款项（包括预付款项、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。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。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。

3) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且本公司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；(3)该金融资产已转移，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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

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

(2) 金融负债

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

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

9、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司发出存货采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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。为执行销售合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度：永续盘存制。

10、合同资产及合同负债

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（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。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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，比照本附注“三、7、金融工具减值”相关内容描述。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

11、合同成本

合同成本分为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，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③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，计入当期损益；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

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，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

12、固定资产

（1）确认条件

固定资产同时满足下列条件的，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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋构筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	10	5	9.50
运输设备	平均年限法	4	5	23.75
电子设备	平均年限法	3	5	31.67

（3）减值测试方法及会计处理方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

13、在建工程

在建工程以立项项目分类核算。在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状

态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

14、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

15、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司的无形资产包括土地使用权等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量的，按公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本入账；不具有商业实质或换入资产、换出资产的公允价值均不能可靠地计量的，按换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本入账。

通过债务重组取得的无形资产，按放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本公允价值作为成本入账。

(2) 无形资产摊销方法和期限

本公司的土地使用权从获得土地使用权日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17“长期资产减值”。

16、研究与开发

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- 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；
- 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；
- ⑥不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

17、长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用，该等费用在受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、预计负债

(1) 确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

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

(2) 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

20、股份支付

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。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

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。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到

规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

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。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。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。

21、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

22、收入

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②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；③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；④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；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象

（2）收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

（3）收入确认的具体方法

按时点确认的收入。

公司销售制冷设备等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公

公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

23、政府补助

（1）类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

（2）政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（3）会计处理

①与资产相关的政府补助：确认为递延收益（或冲减相关资产的账面价值），确认递延收益的政府补助在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助：用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（或冲减相关成本）；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（或冲减相关成本）。

③对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

④与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益（或冲减相关成本费用）。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

⑤政府补助退回：已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，转回减记的金额。

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

25、租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用。

(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；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，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。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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括以下五部分内容：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是承租人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承租人将行使终止租赁选择权；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司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，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

（3）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

本公司作为承租人的一般会计处理见附注三、24、（1）使用权资产和附注三、24、（2）租赁负债。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本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，本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。

②本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

A 经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的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。

B 融资租赁

在租赁期开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③售后租回

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

A 本公司作为承租人

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

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

B 本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号—租赁》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，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

26、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 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”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），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起开始执行前述规定，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，公司重要会计估计未发生变更。

27、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）预期信用损失计提

本公司通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、预期失业率的增长、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（4）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%
城市维护建设税	应交流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应交流转税税额	3%
地方教育费附加	应交流转税税额	2%

2、税收优惠及批文

(1) 公司 2022 年 12 月 12 日取得编号为 GR202232010417 的高新技术企业证书，有效期三年，根据规定，企业所得税税率为 15%。

(2) 根据财政部、税务总局发布的 2023 年第 43 号《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，期末余额是指 2024 年 6 月 30 日余额，期初余额是指 2024 年 1 月 1 日余额，本期发生额是指 2024 年 1-6 月发生额，上期发生额是指 2023 年 1-6 月发生额。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	0	11,266.50
银行存款	10,532,532.51	11,243,028.74
合计	10,532,532.51	11,254,295.24

期末货币资金余额中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	24,739,547.84	45,780,488.51
其中：银行理财产品	24,739,547.84	45,780,488.51
合计	24,739,547.84	45,780,488.51

3、应收票据

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	508,808.40	357,155.00
商业承兑票据		
合计	508,808.40	357,155.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	0	0
商业承兑票据		
合计	0	0

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	17,201,360.82	99.76	13,008,968.52	99.69
1-2年	40,600.00	0.24	40,600.00	0.31
2-3年				
3-4年				
4-5年				
账面余额合计	17,241,960.82	100.00	13,049,568.52	100.00
减：坏账准备	864,128.04		654,508.43	
账面价值合计	16,377,832.78	100.00	12,395,060.09	100.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,241,960.82	100.00	864,128.04	5.01	16,377,832.78
合计	17,241,960.82	100.00	864,128.04	5.01	16,377,832.78

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的	13,049,568.52	100.00	654,508.43	5.02	12,395,060.09

应收账款					
合计	13,049,568.52	100.00	654,508.43	5.02	12,395,060.09

——按组合计提坏账准备:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	17,201,360.82	860,068.04	5.00
1-2年	40,600.00	4,060.00	10.00
合计	17,241,960.82	864,128.04	5.01

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提						
按组合计提	654,508.43	20,9619.61			864,128.04	
合计	654,508.43	20,9619.61			864,128.04	

(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比例(%)	坏账准备期末余额
客户1	13,148,092.10		13,148,092.10	76.21	657,404.61
客户2	1,459,200.79		1,459,200.79	8.46	72,960.04
客户3	768,800.00		768,800.00	4.46	38,440.00
客户4	555,858.00	50,000.00	605,858.00	3.51	30,292.90
客户5	485,642.93		485,642.93	2.82	24,282.15
合计	16,417,593.82	50,000.00	16,467,593.82	95.46	823,379.70

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		2,144,962.44
应收账款		
合计		2,144,962.44

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	0	
合计	0	

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

1年以内	185,444.36	100.00	69,639.01	100.00
合计	185,444.36	100.00	69,639.01	100.00

上述预付款项全部为材料、费用预付未结算款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 1	非关联方	46,410.00	25.03
供应商 2	非关联方	18,560.50	10.01
供应商 3	非关联方	15,697.00	8.46
供应商 4	非关联方	14,600.00	7.87
供应商 5	非关联方	11,590.00	6.25
合计		106,857.50	57.62

7、存货

存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,451,488.30		2,451,488.30	2,178,053.27		2,178,053.27
产成品	1,808,701.44		1,808,701.44	1,386,640.39		1,386,640.39
发出商品	2,321,964.23		2,321,964.23	1,427,429.34		1,427,429.34
在产品	795,750.77		795,750.77	565,376.60		565,376.60
合计	7,377,904.74		7,377,904.74	5,557,499.60		5,557,499.60

8、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	50,000.00	2,500.00	47,500.00	50,000.00	2,500.00	47,500.00
合计	50,000.00	2,500.00	47,500.00	50,000.00	2,500.00	47,500.00

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因：无

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	50,000.00	100.00	2,500.00	5.00	47,500.00
合计	50,000.00	100.00	2,500.00	5.00	47,500.00

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	50,000.00	100.00	2,500.00	5.00	47,500.00
合计	50,000.00	100.00	2,500.00	5.00	47,500.00

——按组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	50,000.00	2,500.00	5.00
合计	50,000.00	2,500.00	5.00

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	117,464.11	137,395.17
合计	117,464.11	137,395.17

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	13,867,898.97	8,497,859.10	1,125,442.99	321,492.02	23,812,693.08
2.本期增加金额		298,270.69		99,556.63	397,827.32
(1) 购置		298,270.69		99,556.63	397,827.32
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他转出					
4.期末余额	13,867,898.97	8,796,129.79	1,125,442.99	421,048.65	24,210,520.40
二、累计折旧					
1.期初余额	6,508,917.38	5,146,985.93	1,048,741.71	292,476.07	12,997,121.09
2.本期增加金额	371,566.32	289,422.85	17,510.52	6,197.68	684,697.37
(1) 计提	371,566.32	289,422.85	17,510.52	6,197.68	684,697.37
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他转出					
4.期末余额	6,880,483.70	5,436,408.78	1,066,252.23	298,673.75	13,681,818.46
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他转出					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	6,987,415.27	3,359,721.01	59,190.76	122,374.90	10,528,701.94

2.期初账面价值	7,358,981.59	3,350,873.17	76,701.28	29,015.95	10,815,571.99
----------	--------------	--------------	-----------	-----------	---------------

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

11、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	7,981,836.02	5,479,802.39
合计	7,981,836.02	5,479,802.39

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 500 套水冷机组项目--厂房三	7,981,836.02		7,981,836.02	5,479,802.39		5,479,802.39
合计	7,981,836.02		7,981,836.02	5,479,802.39		5,479,802.39

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	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
年产 500 套水冷机组项目--厂房三	10,301,778.86	5,479,802.39	2,502,033.63			7,981,836.02	77.48	100.00				募集资金
合计	10,301,778.86		7,981,836.02			7,981,836.02						

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	6,234,335.00	6,234,335.00
2.本期增加金额		
(1) 外购		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额	6,234,335.00	6,234,335.00
二、累计摊销		
1.期初余额	1,047,913.62	1,047,913.62
2.本期增加金额	62,866.62	62,866.62

(1) 计提	62,866.62	62,866.62
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	1,110,780.24	1,110,780.24
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	5,123,554.76	5,123,554.76
2.期初账面价值	5,186,421.38	5,186,421.38

(2) 本报告期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(3) 期末无资产中无未办妥产权证书的土地使用权。

13、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	716,469.12	129,163.00
合计	716,469.12	129,163.00

14、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,737,011.99	24,714,732.85
合计	15,737,011.99	24,714,732.85

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	15,877,747.53	11,133,812.99
合计	15,877,747.53	11,133,812.99

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

16、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收客户货款	159,017.70	
合计	159,017.70	

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细项目

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,448,275.63	5,482,860.84	5,683,467.83	1,247,668.64
二、离职后福利-设定提存计划		635,943.33	635,943.33	

三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,448,275.63	6,118,804.17	6,319,411.16	1,247,668.64

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,447,275.63	4,770,436.05	4,971,043.04	1,246,668.64
2、职工福利费		334,483.29	334,483.29	
3、社会保险费		287,214.50	287,214.50	
其中：基本养老保险		216,145.50	216,145.50	
医疗保险费		57,591.50	57,591.50	
失业保险费		13,477.50	13,477.50	
生育保险费				
4、住房公积金		86,232.00	86,232.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,000.00	4,495.00	4,495.00	1,000.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,448,275.63	5,482,860.84	5,683,467.83	1,247,668.64

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		386,510.67	386,510.67	
2、医疗保险费		220,224.30	220,224.30	
3、失业保险费		11,970.66	11,970.66	
4、工伤保险费		17,237.70	17,237.70	
4、企业年金缴费				
合计		635,943.33	635,943.33	

18、应交税费

应交税费列示

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	283,489.71	391,719.95
增值税	240,994.78	228,185.34
土地使用税	5,969.03	5,969.03
房产税	34,689.86	34,689.86
城市维护建设税	12,049.74	11,409.27
教育费附加	7,229.84	6,845.56
地方教育费附加	4,819.90	4,563.71
代扣代缴个人所得税	3,107.79	2,995.11
印花税	8,943.48	10,229.82
环境保护税		10,012.89
合计	601,294.13	706,620.54

19、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付员工报销款	49,323.80	

合计	49,323.80
----	-----------

20、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	20,672.30	
已背书未到期银行承兑汇票（信用级别低）		107,155.00
合计	20,672.30	107,155.00

21、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	654,508.43	98,176.26	654,508.43	98,176.26
资产减值准备	2,500.00	375.00	2,500.00	375.00
合计	657,008.43	98,551.26	657,008.43	98,551.26

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	745,488.51	111,823.28	745,488.51	111,823.28
资产计税价值的差异	280,855.13	42,128.27	280,855.13	42,128.27
合计	1,026,343.64	153,951.55	1,026,343.64	153,951.55

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	98,551.26		98,551.26	
递延所得税负债	153,951.55	55,400.29	153,951.55	55,400.29

22、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）			期末余额
		转让	增资	其他	
股本	13,937,500.00				13,937,500.00
合计	13,937,500.00				13,937,500.00

23、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	26,760,339.99			26,760,339.99
合计	26,760,339.99			26,760,339.99

24、盈余公积

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

法定盈余公积	3,755,061.65		3,755,061.65
合计	3,755,061.65		3,755,061.65

公司按照净利润的 10%提取法定盈余公积。

25、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	16,736,054.88	9,813,456.19
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	16,736,054.88	9,813,456.19
加：本期归属于所有者的净利润	3,238,003.68	3,072,270.50
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	13,937,500.00	
其他		
期末未分配利润	6,036,558.56	12,885,726.69

26、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,180,095.31	42,685,260.53	53,951,291.82	46,755,882.38
其他业务	30,552.21			
合计	50,210,647.52	42,685,260.53	53,951,291.82	46,755,882.38

（2）营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
其中：壳管换热器	49,871,272.28	42,470,587.15
储罐	271,500.20	191,064.65
其他	37,322.83	23,608.73
按经营地区分类		
其中：国内	50,180,095.31	42,685,260.53
国外		

27、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	69,379.72	69,379.72
土地税	11,938.06	11,938.06
城建税	61,714.57	91,976.72
教育费附加	37,028.73	55,186.02
地方教育费附加	24,684.84	36,790.69
印花税	15,208.32	15,982.29
环境保护税		
合计	219,954.24	281,253.50

28、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	183,947.27	177,132.13
招待费	59,429.00	56,102.65
差旅费	143,614.56	131,254.87
折旧费	1,284.19	
服务费	10,984.00	13,331.31
办公费	10,181.29	16,602.00
其他		
合计	409,440.31	394,422.96

29、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,014,878.90	874,457.21
折旧费	211,644.91	206,477.76
专业费用	283,018.86	283,018.86
无形资产摊销	62,886.62	62,886.62
交通运杂费	65,378.51	77,803.71
办公费	120,701.62	99,154.67
物料消耗	29,383.27	1,436.12
董事会费	32,396.50	32,169.53
招待费	59,113.97	18,821.40
其他		8,166.00
合计	1,879,403.16	1,664,391.88

30、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	730,853.85	811,558.71
材料	907,124.65	1,455,995.83
折旧	117,598.26	118,601.33
其他	120,500.00	146,842.38
合计	1,876,076.76	2,532,998.25

31、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	42,568.05	13,421.79
手续费等	13,399.51	13,807.15
合计	-29,168.54	385.36

32、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
省重点研发专项资金（验收）		1,200,000.00
进项税加计抵减	255,046.72	
产业发展奖补	160,000.00	102,000.00
科技奖励	150,000.00	
仪征市总工会工会补贴	1,000.00	2,000.00
个税返还	659.92	654.21

合计	566,706.64	1,3046,54.21
----	------------	--------------

33、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	285,329.28	102,011.63
合计	285,329.28	102,011.63

34、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-209,619.61	-2,024.99
合计	-209,619.61	-2,024.99

35、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
供应商往来扣款	2,343.00	51,013.77	2,343.00
其他			
合计	2,343.00	51,013.77	2,343.00

36、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		2,165.00	
对外捐赠		20,000.00	
滞纳金	73.26		73.26
质量扣款	4,950.00	22,960.00	4,950.00
合计	5,023.26	45,125.00	5,023.26

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	571,412.43	660,216.61
递延所得税费用		
合计	571,412.43	660,216.61

38、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款		10,000.00
利息收入	42,568.05	13,421.79
政府补助	311,639.92	104,654.21
其他	34,524.00	
合计	388,731.97	128,076.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款		14,400.00

期间费用	859,250.16	885,038.50
其他		20,000.00
合计	859,250.16	919,438.50

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	---	---
净利润	3,238,003.68	3,072,270.50
加：资产及信用减值准备	209,619.61	2,024.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	684,697.37	681,302.17
使用权资产折旧		
无形资产摊销	62,866.62	62,866.62
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用		
投资损失（收益以“-”号填列）	-285,329.28	-102,011.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-1,200,000.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,820,405.14	4,891,183.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,982,772.69	-5,214,783.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,104,390.39	-4,315,282.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,997,710.22	-2,122,430.08
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	10,532,532.51	3,579,629.13
减：现金的期初余额	11,254,295.24	7,224,795.32
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	-721,762.73	-3,645,166.19

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,532,532.51	3,579,629.13
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	10,532,532.51	3,579,629.13
可随时用于支付的其他货币资金		
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	10,532,532.51	3,279,629.13

40、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末情况		
	账面余额	账面价值	受限原因
固定资产	12,501,122.64	6,171,154.80	银行授信抵押

无形资产	6,234,335.00	5,123,554.76	银行授信抵押
合计	18,735,457.64	11,294,709.56	

项目	期初情况		
	账面余额	账面价值	受限原因
固定资产	12,501,122.64	6,510,260.22	银行授信抵押
无形资产	6,234,335.00	5,186,421.38	银行授信抵押
合计	18,735,457.64	11,696,681.60	

六、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要与应收款项有关。

对于应收账款，公司管理层已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限，在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组，对评为“高风险”级别的客户只有在额外批准的前提下，公司才对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

对于其他应收款，本公司的其他应收款主要系押金、保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

报告期内本公司无重大逾期应收款项。

2、流动性风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司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。

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。因本公司无长、短期借款及应付债券，故不存在利率风险。

(2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

七、公允价值的披露

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：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

坏账准备	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		24,739,547.84		24,739,547.84
（二）应收款项融资				
持续以公允价值计量的资产总额		24,739,547.84		24,739,547.84
二、非持续的公允价值计量				

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

(1) 交易性金融资产系购买的银行理财产品，净值型产品以 2024 年 6 月 30 日中国理财网该产品

当日净值，作为公允价值计量依据，非净值型产品按持有期间预期年收益率作为公允价值计量依据。

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

(1) 应收款项融资为银行承兑汇票，公允价值与账面价值差异较小，其公允价值根据银行承兑汇票的票面价值确定。

4、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。

八、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

控股股东	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
顾有三	不适用	不适用	不适用	不适用	52.02	52.02

本企业最终控制方是顾有三。

2、本公司的子公司情况

本公司无子公司。

3、本公司合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广东欧科空调制冷有限公司	持有公司 20%股权
李敏	公司董事、财务负责人、董事会秘书、持有公司 5.02%股权
张学峰	公司董事、持有公司 7.17%股权

5、关联方交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东欧科空调制冷有限公司	采购原材料	743,646.27	

销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东欧科空调制冷有限公司	销售产品	30,162,500.81	

广东欧科空调制冷有限公司通过认购一万节能定向发行的股份成为公司股东，全国股转公司于 2023 年 8 月 22 日出具《关于同意江苏一万节能科技股份有限公司股票定向发行的函》，因此自 2023 年 8 月 22 日起欧科与公司构成关联关系。

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：关联交易价格以市场价格为基础，遵循公平合理的定价原则，确定交易价格。

(2) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	240,200.49	234,936.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东欧科空调制冷有限公司	13,148,092.10	657,404.61		

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额	备注
应付账款	广东欧科空调制冷有限公司	540,385.15		采购款

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十、其他重要事项

1、分部信息

报告分部的确定依据与会计政策：

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。

本公司业务单一，主要为制冷设备、高效节能换热器及压力容器设备制造、销售。管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本财务报表不呈报分部信息。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-209,619.61	
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	566,706.64	
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	285,329.28	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,680.26	
减：所得税影响额	95,960.41	
合计	543,775.64	

2、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	
		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	5.16	0.2323	0.2323
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.29	0.1933	0.1933

附件 I 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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-209,619.61
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	566,706.64
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	285,329.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,680.26
非经常性损益合计	639,736.05
减：所得税影响数	95,960.41
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	543,775.64

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2023年9月8日	11,150,000.00	4,003,726.46	否	无	0	不适用

募集资金使用详细情况

本次股票发行募集资金用途为新建二期厂房建设及设置购置，在报告期内，募集资金使用 4,003,726.46

元，全部用于二期厂房建设，没有变更用途情况，募集资金余额 4,066,902.54 元。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用