

证券代码：831309

证券简称：雷迪特

主办券商：长江承销保荐



**雷迪特**  
NEEQ : 831309

**湖北雷迪特冷却系统股份有限公司**  
Hubei Radiatech Cooling System 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、公司负责人徐跃生、主管会计工作负责人秦慧敏及会计机构负责人（会计主管人员）秦慧敏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

因公司与部分客户签订了保密协议，未经双方同意，不得向任何第三方透露相关资料信息，如违反保密协议，公司应承担违约及赔偿责任。为保护重要客户的信息及公司业务良好发展，最大限度保护公司利益和股东权益，在披露 2024 年半年报时豁免披露客户的名称。

## 目录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据和经营情况 .....	7
第三节	重大事件 .....	12
第四节	股份变动及股东情况 .....	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	17
第六节	财务会计报告 .....	19
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	79
附件 II	融资情况 .....	79

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（如有）。
	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	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、雷迪特、湖北雷迪特公司	指	湖北雷迪特冷却系统股份有限公司
股东大会	指	湖北雷迪特冷却系统股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北雷迪特冷却系统股份有限公司董事会
监事会	指	湖北雷迪特冷却系统股份有限公司监事会
三会	指	湖北雷迪特冷却系统股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	最近一次经公司股东大会批准的现行有效的章程
三会议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股转系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统、全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
主办券商、长江承销保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
中伦所、律师	指	北京中伦（武汉）律师事务所
公证天业、会计师	指	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
中国	指	中华人民共和国
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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》
《票据法》	指	《中华人民共和国票据法》
东峻工贸	指	湖北东峻工贸有限公司
国务院	指	中华人民共和国国务院
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
热交换器	指	是用来使热量从热流体传递到冷流体，以满足规定的工艺要求的装置，是对流传热及热传导的一种工业应用
散热器	指	俗称汽车水箱，是汽车发动机的关键零部件，由冷却用的散热器芯体、进水室和出水室三部分组成。冷却液在散热器内流动，空气从散热器芯体外高速流过，冷却液和空气通过散热器芯部进行热量交换
中冷器	指	空气冷却器又称中间冷却器，即中冷器，是一种用来对经发动机增压器增压后的高温高压空气进行冷却的装置。通过中冷器冷却，可降低增压空气温度，从而提高进气密度和燃烧效率，以达到提升发动机功

		率、降低油耗和排放的目的
整车厂	指	生产发动机或汽车整车的企业

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖北雷迪特冷却系统股份有限公司		
英文名称及缩写	Hubei Radiatech Cooling System Co.,Ltd HBR		
法定代表人	徐跃生	成立时间	2005年1月6日
控股股东	控股股东为(湖北东峻工贸有限公司)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(张崇峻), 无一致行动人
行业(挂牌公司管理型行业分类)	制造业(C)--汽车制造业(C36)--汽车零部件及配件制造(C366)--汽车零部件及配件制造(C3660)		
主要产品与服务项目	从事车用热交换器、汽车电器、车身附件及零部件的研发、生产和销售业务, 主要产品为铝制汽车散热器和中冷器及冷却模块。		
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	雷迪特	证券代码	831309
挂牌时间	2014年11月7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)	40,000,000
主办券商(报告期内)	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市虹口区新建路200号国华金融中心B栋20层		
联系方式			
董事会秘书姓名	秦慧敏	联系地址	武汉经济技术开发区军山街凤凰工业园凤亭南路2号
电话	027-59909590	电子邮箱	qinhm@dongjingroup.com
传真	027-59909590		
公司办公地址	武汉经济技术开发区军山街凤凰工业园凤亭南路2号	邮政编码	430119
公司网址	http://www.hbrdt.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	914201007680917980		
注册地址	湖北省武汉市武汉经济技术开发区军山街道凤凰工业园凤亭南路2号		
注册资本(元)	40,000,000	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

公司属于汽车零部件及配件制造业，公司主要立足于整车发动机冷却系统产品及新能源汽车电池冷却系统产品的市场需求，确定产品技术及工艺的研发方向，通常以自主研发为主，以与武汉科研院所技术合作为辅，为整车厂和备件市场提供车用冷却系统产品。公司通过直接销售和经销商销售相结合的方式分别向整车厂商和备件市场销售产品。公司建立具有独立的生产和研发管理体系，依靠自身的技术和区域内快速交付的优势，为整车厂家提供冷却系统需要的产品解决方案、实现了为整车厂长期稳定提供产品，创造价值和盈利活动的商业目的。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2021年8月雷迪特获得国家级和省级专精特新“小巨人”企业称号，有效期3年，有效期为2021年7月1日至2024年6月30日。2021年11月24日湖北省产业处公示雷迪特为第五批支柱产业细分领域隐形冠军示范企业。2022年11月29日雷迪特完成高新技术企业复审，有效期3年。2023年被湖北省经信厅认定为“湖北省制造业单项冠军”。

### 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	163,288,492.12	134,855,899.21	21.08%
毛利率%	6.62%	8.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,717,640.43	-6,919,626.93	46.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,120,133.42	-8,070,452.72	36.56%
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）	-4.05%	-7.13%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公	-5.58%	-8.31%	-

司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	-0.09	-0.17	47.06%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	368,042,690.89	398,678,568.85	-7.68%
负债总计	278,073,437.34	304,991,674.87	-8.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	89,969,253.55	93,686,893.98	-3.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.25	2.34	-3.85%
资产负债率% (母公司)	75.55%	76.50%	-
资产负债率% (合并)	75.55%	76.50%	-
流动比率	100.56%	101.29%	-
利息保障倍数	-0.20	-0.33	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-9,534,405.89	-23,720,541.57	59.81%
应收账款周转率	108.27%	100.24%	-
存货周转率	340.22%	216.06%	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-7.68%	-13.53%	-
营业收入增长率%	21.08%	-15.63%	-
净利润增长率%	46.27%	-259.35%	-

### 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	19,585,529.71	5.32%	21,742,640.99	5.45%	-9.92%
应收票据	4,517,830.13	1.23%	24,320,719.22	6.10%	-81.42%
应收账款	151,045,806.71	41.04%	149,079,857.61	37.39%	1.32%
存货	40,574,988.16	11.02%	48,124,058.96	12.07%	-15.69%
无形资产	27,017,725.88	7.34%	25,803,034.67	6.47%	4.71%
固定资产	94,547,278.30	25.69%	90,640,582.74	22.74%	4.31%
在建工程	26,246,547.79	7.13%	33,400,246.33	8.38%	-21.42%
短期借款	90,132,799.34	24.49%	61,296,503.93	15.37%	47.04%
应付账款	116,608,347.79	31.68%	130,398,834.87	32.71%	-10.58%
应付票据	4,676,850.68	1.27%	23,061,976.25	5.78%	-79.72%
长期借款	60,000,000.00	16.30%	61,000,000.00	15.30%	-1.64%



资产总计	368,042,690.89	100.00%	398,678,568.85	100.00%	-7.68%
------	----------------	---------	----------------	---------	--------

### 项目重大变动原因

1. 应收票据451.78万元，为资产负债表日库存承兑汇票，上年末应收票据及应收款项融资中411.09万为资产负债表日库存承兑汇票，另2087.07万元为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。
2. 存货比上年期末减少754.91万元，相比上年期末下降15.69%，主要是公司加强存货管控，提高了存货周转效率，降低了库存占用。
3. 在建工程比上年期末减少715.37万元，相比上年期末下降21.42%，主要是公司前期在建的产线设施中部分调试完成已转固。
4. 短期借款及长期借款比上年期末增加2783.63万元，主要是公司取得新项目，提前补充流动资金。
5. 应付账款比上年期末减少1379.05万元，主要是存货加强管控引致采购应付减少。
6. 应付票据467.69万元，比上年期末减少1838.51万元，主要是上年期末时以其他货币资金在银行质押开具承兑金额1886.76万元；本期末应付票据系在招商银行开具保函467.68万元已支付货款。

## （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	163,288,492.12	-	134,855,899.21	-	21.08%
营业成本	152,480,789.29	93.38%	123,301,234.48	91.43%	23.67%
毛利率	6.62%	-	8.57%	-	-
销售费用	4,569,627.78	2.80%	5,270,938.03	3.91%	-13.31%
管理费用	4,129,251.05	2.53%	6,811,851.30	5.05%	-39.38%
研发费用	4,046,026.54	2.48%	5,634,556.41	4.18%	-28.19%
财务费用	2,988,224.36	1.83%	1,489,699.26	1.10%	100.59%
信用减值损失	446,327.30	0.27%	76,865.18	0.06%	480.66%
其他收益	1,483,988.00	0.91%	1,101,740.68	0.82%	34.69%
净利润	-3,717,640.43	-2.28%	-6,919,626.93	-5.13%	46.27%
经营活动产生的现金流量净额	-9,534,405.89	-	-23,720,541.57	-	59.81%
投资活动产生的现金流量净额	-1,141,205.11	-	-5,955,741.32	-	80.84%
筹资活动产生的现金流量净额	27,337,237.62	-	20,115,789.71	-	35.90%

### 项目重大变动原因

1. 公司实现营业收入 16328.85 万元，较上年同期增长 21.08%，主要是去年同期国内市场经济受近几年疫情，终端市场投资、消费需求低迷，汽车行业整体下滑严重，传统燃油车及新能源乘用车市场均下滑严重，本期市场逐步回暖，新能源市场增长较快，促使营业收入较上年同期增加 2843.26 万元。
2. 净利润-371.76 万元，较上年同期增长 46.27%，主要是本期市场逐步回暖，新能源市场增长较快，公司营业收入较上年同期增长，但国内汽车市场及消费终端仍处于低迷状态，虽然新能源市场较同期有所增长，但公司前期投入产能利用率仍较低，造成成本上升，毛利率下降。
3. 财务费用 298.82 万元，较上年同期增长 100.59%，主要是去年同期收到纾困贴息 124.79 万元。

4.经营活动现金流净额比上年同期增加 1418.61 万元，主要是报告期内现金回款比上年同期增加 789.89 万元，现金支付采购货款比上年减少了 409.49 万元。

5.投资活动现金流净额比上年同期增加 481.45 万元，主要是前期在建的产线设施已基本建设完成，报告期内投资减少。

6.筹资活动现金流净额比上年同期增加 722.14 万元，主要是公司新获取出口项目，提前筹措营运资金，本年度增加银行融资 2900 万元；另上年末向关联公司借款用于日常周转，其中 2123.97 万元以银行承兑归还。

#### 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

公司始终把公司发展与社会责任并重看待。公司已通过 ISO14000 环境管理体系的认证，随着企业的发展，公司将不断改善员工工作环境。公司 2021 年 10 月通过了 ISO45001 2018 职业健康安全体系证书认证，在追求效益的同时，认真履行应尽的社会责任，做到对社会负责、对公司全体股东负责、对每一位员工负责。

#### 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
短期偿债风险	由于公司经营业务的需要，公司规模的不不断扩大以及新能源新项目投入、研发投入等支出，公司资金需求较大。报告期内，公司主要通过股东担保、质押应收账款和抵押机器设备及房产等方式向银行融资，报告期末资产负债率为 75.55%，流动比率 100.56%，从短期偿债指标来看存在一定风险。 公司将进一步加强运营管理提高运营效率，加速资金周转，压缩资金占用；提质增收增利，降低风险。
下游汽车厂家行业产业调整的风险	汽车行业是国民经济的重要支柱性产业，由于对上下游产业的拉动效应巨大，已成为驱动我国国民经济发展的重要力量之一。为进一步扶持汽车产业的发展并鼓励汽车行业的产业升级及重组整合。近年来国家汽车行业整体经济运行增速放缓，主要经济指标增幅回落。同时，随着新能源汽车的兴起，行业面临着洗牌和重新布局，产品的市场需求正在发生着改变。如未来汽车行业政策发生变化，公司的经营及盈利能力将会受到一定的影响。 公司将继续加大科研投入力度，引进行业内优秀人才、积极研

	发新产品,布局新能源及汽车热管理产品,扩展公司产业模块,开发新产品客户,完善公司客户结构。
核心人才和技术优势丧失的风险	<p>汽车行业是国民经济的重要支柱性产业,由于对上下游产业的拉动效应巨大,已成为驱动我国国民经济发展的重要力量之一。为进一步扶持汽车产业的发展并鼓励汽车行业的产业升级及重组整合。近年来国家汽车行业整体经济运行增速放缓,主要经济指标增幅回落。同时,随着新能源汽车的兴起,行业面临着洗牌和重新布局,产品的市场需求正在发生着改变。如未来汽车行业政策发生变化,公司的经营及盈利能力将会受到一定的影响。</p> <p>公司将继续加大研发投入力度,引进行业内优秀人才、积极研发新产品,布局新能源及汽车热管理产品,扩展公司产业模块,开发新产品客户,完善公司客户结构。</p>
原材料价格波动风险	<p>公司主要原材料及关键零部件原材料的采购价格受到大宗商品价格的影响,波动较大。如果未来上游主要原材料及零部件价格发生大幅波动,会影响公司经营业绩的稳定性。</p> <p>为应对原材料价格波动风险,对于核心零部件,公司将通过加强与供应商的长期合作,争取稳定合理的价格条件;在生产淡季锁定旺季价格,降低对公司成本的影响。对于主要零件,存在大宗商品价格或者类似价格的,公司将加大对市场走势的研究判断,根据生产需要,在价格合理时加大储存,以降低对公司成本的影响。</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

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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	2,500,000.00	0.00
销售产品、商品,提供劳务	23,000,000.00	232,005.33
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	-	-
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
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

上述关联交易为公司日常性关联交易，是公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的，对公司的正常经营和发展有积极影响。

#### （四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

#### （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
土地使用权	无形资产	抵押	24,140,566.86	6.56%	为公司贷款提供抵押担保
房屋建筑物	固定资产	抵押	36,858,797.86	10.01%	为公司贷款提供抵押担保
应收账款	流动资产	质押	12,297,886.08	3.34%	为公司贷款提供质押担保
<b>总计</b>	-	-	73,297,250.80	19.92%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

公司运用上述资产为公司融资提供抵押、质押、担保是在确保公司运营安全的前提下实施的，不会影响公司主营业务的正常开展。

## 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	34,183,000	85.46%	-10,827,725	23,355,275	58.39%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,425,500	43.56%	-1,225,500	16,200,000	40.5%	
	董事、监事、高管	12,168,300	30.42%	-9,538,725	2,629,575	6.57%	
	核心员工	237,500	0.59%	-112,500	125,000	0.31%	
有限售条件股份	有限售股份总数	5,817,000	14.54%	10,827,725	16,644,725	41.61%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,676,500	9.19%	1,225,500	4,902,000	12.26%	
	董事、监事、高管	150,000	0.38%	9,538,725	9,688,725	24.22%	
	核心员工	262,500	0.66%	112,500	375,000	0.94%	
总股本		40,000,000	-	0	40,000,000	-	
普通股股东人数						43	

#### 股本结构变动情况

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	湖北	16,200,000	0	16,200,000	40.5%	0	16,200,000	16,200,000	0

	东峻工贸有限公司								
2	张崇山	12,018,300	-600,000	11,418,300	28.5458%	9,013,725	2,404,575	0	0
3	张崇峻	4,902,000	0	4,902,000	12.255%	4,902,000	0	4,902,000	0
4	庞军	1,904,000	0	1,904,000	4.76%	1,904,000	0	0	0
5	长江证券股份有限公司	800,000	0	800,000	2%	0	800,000	0	0
6	张光辉	800,000	0	800,000	2%	0	800,000	0	0
7	光大证券股份有限公司	717,000	0	717,000	1.7925%	0	717,000	0	0
8	尤海泉	0	600,000	600,000	1.5%	450,000	150,000	0	0
9	赵成	400,000	0	400,000	1%	0	400,000	0	0

	恩								
1 0	马 斌	302,000	0	302,000	0.755%	0	302,000	0	0
	<b>合计</b>	38,043,30 0	-	38,043,30 0	95.1083 %	16,269,72 5	21,773,57 5	21,102,00 0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

张崇峻系湖北东峻工贸有限公司的控股股东，张崇山持有湖北东峻工贸有限公司 15% 股份，张崇峻与张崇山系兄弟关系，除此之外，公司其他股东之间不存在亲属关系或其他关联关系。

### 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				
张崇山	董事、董事长	男	1972年12月	2023年6月9日	2026年6月8日	12,018,300	-600,000	11,418,300	28.5458%
徐跃生	董事、总经理	男	1966年8月	2024年5月22日	2026年6月8日	0	0	0	0%
尤海泉	董事	男	1970年6月	2023年6月9日	2026年6月8日	0	600,000	600,000	1.5%
郑劲松	董事	男	1970年1月	2023年6月9日	2026年6月8日	0	0	0	0%
郑春华	董事	男	1970年10月	2023年6月9日	2026年6月8日	0	0	0	0%
王明明	监事、监事会主席	男	1973年3月	2023年12月29日	2026年6月8日	0	0	0	0%
李加兵	监事	男	1977年3月	2023年12月29日	2026年6月8日	100,000	0	100,000	0.25%
黄垒	监事	男	1990年12月	2023年6月9日	2026年6月8日	0	0	0	0%
赵劲松	副总经理	男	1971年9月	2023年6月9日	2026年6月8日	0	0	0	0%
江旻莅	副总经理	男	1978年7月	2023年6月9日	2026年6月8日	200,000	0	200,000	0.5%
秦慧敏	董事会秘书、财务总监	女	1979年12月	2023年6月9日	2026年6月8日	0	0	0	0%

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系**

张崇峻系湖北东峻工贸有限公司的控股股东，张崇山持有湖北东峻工贸有限公司 15%股份，张崇峻、张崇山系兄弟关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在亲属关系或其他关联关系。

**(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
徐跃生	无	新任	总经理、董事	工作调动
尤海泉	总经理、董事	离任	董事	工作调动
秦国华	董事	离任	无	工作调动

**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

徐跃生，男，中国国籍，1966年出生。1990年7月至1991年3月在南昌市经委会担任助理工程师，1991年3月至1999年9月在东莞礼志制品厂担任生产主管、工程师、经理，1999年9月至2020年9月在东风延锋汽车饰件系统有限公司担任工程师、区域经理、分公司总经理，2020年9月至2024年4月在东华力威汽车零部件有限公司担任总经理。

**(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
管理人员	49	49
生产人员	124	136
销售人员	23	23
技术人员	67	71
财务人员	6	6
行政人员	3	3
<b>员工总计</b>	<b>272</b>	<b>288</b>

**(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	5	0	0	5

**核心员工的变动情况**

报告期内核心员工无变动情况。

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	19,585,529.71	21,742,640.99
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、2	4,517,830.13	24,320,719.22
应收账款	五、3	151,045,806.71	149,079,857.61
应收款项融资	五、4		660,884.53
预付款项	五、5	1,193,925.30	486,747.35
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、6	108,300.00	46,478.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	40,574,988.16	48,124,058.96
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8		123,153.18
<b>流动资产合计</b>		<b>217,026,380.01</b>	<b>244,584,539.84</b>
<b>非流动资产：</b>			
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、9	94,547,278.30	90,640,582.74
在建工程	五、10	26,246,547.79	33,400,246.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	27,017,725.88	25,803,034.67
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、12	743,176.68	979,338.12
递延所得税资产	五、13	2,162,582.23	2,271,287.15
其他非流动资产	五、14	299,000.00	999,540.00
<b>非流动资产合计</b>		151,016,310.88	154,094,029.01
<b>资产总计</b>		368,042,690.89	398,678,568.85
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、16	90,132,799.34	61,296,503.93
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、17	4,676,850.68	23,061,976.25
应付账款	五、18	116,608,347.79	130,398,834.87
预收款项			
合同负债	五、19		411,905.05
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、20	1,919,658.01	2,438,614.15
应交税费	五、21	440,832.94	826,212.99
其他应付款	五、22	39,870.00	43,910.00
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、23	2,000,000.00	2,056,000.00
其他流动负债	五、24		20,924,266.88
<b>流动负债合计</b>		215,818,358.76	241,458,224.12

<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、25	60,000,000.00	61,000,000.00
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	五、26	2,255,078.58	2,533,450.75
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		62,255,078.58	63,533,450.75
<b>负债合计</b>		278,073,437.34	304,991,674.87
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、27	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	32,555,539.74	32,555,539.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、29		
盈余公积	五、30	4,327,696.66	4,327,696.66
一般风险准备			
未分配利润	五、31	13,086,017.15	16,803,657.58
归属于母公司所有者权益合计		89,969,253.55	93,686,893.98
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		89,969,253.55	93,686,893.98
<b>负债和所有者权益总计</b>		368,042,690.89	398,678,568.85

法定代表人：徐跃生

主管会计工作负责人：秦慧敏

会计机构负责人：秦慧敏

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		163,288,492.12	134,855,899.21
其中：营业收入	五、32	163,288,492.12	134,855,899.21
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		168,746,247.92	143,037,386.59
其中：营业成本	五、32	152,480,789.29	123,301,234.48
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、33	532,328.90	529,107.11
销售费用	五、34	4,569,627.78	5,270,938.03
管理费用	五、35	4,129,251.05	6,811,851.30
研发费用	五、36	4,046,026.54	5,634,556.41
财务费用	五、37	2,988,224.36	1,489,699.26
其中：利息费用		3,005,176.97	1,537,812.47
利息收入		55,240.12	76,091.35
加：其他收益	五、38	1,483,988.00	1,101,740.68
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39		
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）	五、42	-166,196.01	49,085.07
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	446,327.30	76,865.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41		
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,693,636.51	-6,953,796.45
加：营业外收入	五、43	91,901.00	0.04
减：营业外支出	五、44	7,200.00	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,608,935.51	-6,953,796.41
减：所得税费用	五、45	108,704.92	-34,169.48
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,717,640.43	-6,919,626.93
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）		-3,717,640.43	-6,919,626.93
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		-3,717,640.43	-6,919,626.93

以“-”号填列)			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		-3,717,640.43	-6,919,626.93
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	十三、2	-0.09	-0.17
(二) 稀释每股收益（元/股）	十三、2	-0.09	-0.17

法定代表人：徐跃生

主管会计工作负责人：秦慧敏

会计机构负责人：秦慧敏

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		60,604,981.12	52,706,074.01
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		12,984.35	12,116.66
收到其他与经营活动有关的现金	五、46 (1)	98,991.16	1,054,265.88
<b>经营活动现金流入小计</b>		60,716,956.63	53,772,456.55
购买商品、接受劳务支付的现金		50,166,246.78	54,261,194.79
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		15,179,680.07	17,314,169.81
支付的各项税费		1,516,153.45	1,689,810.39
支付其他与经营活动有关的现金	五、46 (2)	3,389,282.22	4,227,823.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		70,251,362.52	77,492,998.12
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-9,534,405.89	-23,720,541.57
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,475.00	57,386.59
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	五、46 (3)		
<b>投资活动现金流入小计</b>		27,475.00	57,386.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,168,680.11	6,013,127.91
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、46 (4)		
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,168,680.11	6,013,127.91
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,141,205.11	-5,955,741.32
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		80,000,000.00	83,000,000.00



发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、46 (5)	8,125,057.07	48,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		88,125,057.07	131,000,000.00
偿还债务支付的现金		51,000,000.00	81,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,577,819.45	3,123,946.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、46 (6)	7,210,000.00	26,760,263.48
<b>筹资活动现金流出小计</b>		60,787,819.45	110,884,210.29
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		27,337,237.62	20,115,789.71
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		16,661,626.62	-9,560,493.18
加：期初现金及现金等价物余额		2,875,057.12	24,497,488.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		19,536,683.74	14,936,995.29

法定代表人：徐跃生

主管会计工作负责人：秦慧敏

会计机构负责人：秦慧敏

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

无

#### （二） 财务报表项目附注

## 湖北雷迪特冷却系统股份有限公司

### 2024 年半年度财务报表附注

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

#### 一、 公司基本情况：

##### 1、 公司概况

湖北雷迪特冷却系统股份有限公司（以下简称为“公司”），系由湖北东峻工贸有限公司、庞军、张崇峻、李湘平共同发起，在原湖北雷迪特汽车零部件有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，于 2014 年 6 月 15 日办理了工商变更手续，统一社会信用代码为 914201007680917980，公司注册地址为武汉经济技术开发区军山街凤凰工业园凤亭南路 2

号，经营地址为武汉经济技术开发区军山街凤凰工业园凤亭南路2号。

## 2、业务性质及主要经营活动

公司的经营范围：许可项目：货物进出口；技术进出口；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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：汽车零部件及配件制造；汽车零配件批发；汽车零配件零售；汽车零部件研发；电池制造；电池销售；新能源汽车电附件销售；新兴能源技术研发；新能源汽车换电设施销售；汽车装饰用品销售；新能源汽车废旧动力蓄电池回收及梯次利用（不含危险废物经营）；充电桩销售；电动汽车充电基础设施运营；化工产品销售（不含许可类化工产品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；工程和技术研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；土地使用权租赁；住房租赁（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

公司的主要产品：散热器、中冷器、冷却包、电器及翻转、液冷板及储能等。

## 3、财务报告批准报出

本财务报表业经公司董事会于2024年8月21日批准报出。

## 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》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、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”），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》（2023年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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

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

### 三、重要会计政策和会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

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

#### 2、会计年度

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

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

#### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### 5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款	单项应收账款金额 200.00 万元以上(含)且占应收款项账面余额 10%以上的款项
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项应收账款金额 100.00 万元以上(含)且占应收款项账面余额 10%以上的款项
重要的核销应收账款	单项应收账款金额 200.00 万元以上(含)且占应收款项账面余额 10%以上的款项
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项应收账款金额 100.00 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 10%以上的款项
账龄超过 1 年以上的重要预付款项	单项预付款项金额 100.00 万元以上(含)且占预付款项账面余额 10%以上的款项
重要的在建工程项目	单项在建工程预算金额 500.00 万元以上(含)且占资产总额 10%以上的项目
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款金额 200.00 万元以上(含)且占应付账款账面余额 10%以上的款项
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项账龄超过 1 年的其他应付款金额 100.00 万元以上(含)且占其他应付款账面余额 10%以上的款项
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债金额 200.00 万元以上(含)且占合同负债账面余额 10%以上的款项
重要的资本化研发项目	单项研发资本化金额 200.00 万元以上(含)且占资产总额 10%以上的项目
重要的承诺事项、或有事项	单项承诺、或有事项金额超过资产总额 10%的

#### 6、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### 7、外币业务与外币报表折算

### （1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；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。

### （2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 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。

### （1）金融工具的确认和终止确认

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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资

产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## （2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### 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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### （3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

1) 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该

工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，

作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （5）金融工具减值

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、租赁应收款及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率



折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

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、应收款项及应收融资款，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。

#### 1) 应收款项

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、应收款项融资及长期应收款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、应收款项融资及长期应收款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、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——商业承兑汇票	承兑票据承兑人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票		经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
	关联方组合	除客观证据表明其发生了减值外，应收关联方款项不计提坏账准备

按账龄计提预期信用损失比例如下表：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
6个月以内	0
7个月—1年	5
1—2年	20
2—3年	50
3年以上	100

2) 债权投资、其他债权投资对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### （6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

##### ①终止确认所转移的金融资产

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的，或既没有转移也没有

保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A. 终止确认部分的账面价值；

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

## ②继续涉入所转移的金融资产

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的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

## ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续

确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

#### （7）金融工具的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，

以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （8）金融工具公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

##### ①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

##### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入

值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

## 9、存货

### （1）存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品、低值易耗品、委托加工物资等。

### （2）发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### （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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

## 10、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详见附注三、7金融工具减值的测试方法及会计处理方法中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

## 11、合同成本

### (1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并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推销，计入当期损益。若该项资产推销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

### (2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则

范围且同时满足下列条件的，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；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。确认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推销，计入当期损益。合同成本账面价值高于下列两项的差额的，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预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应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) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

## （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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19
运输工具	年限平均法	4-6	5.00	15.83-23.75
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19-31.67

## 13、在建工程

### （1）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按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。

### （3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。



## 14、使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物、机器设备。

在租赁期开始日，本公司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。

## 15、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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。

### （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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### （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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 16、无形资产

### （1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

类别	使用寿命（年）	摊销方法	依据
土地使用权	50	年限平均法	法定使用权
办公软件	10年	年限平均法	受益期限

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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。

开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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、24“长期资产减值”。

## 17、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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、预计负债

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

### （1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，公司确认为预计负债：

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

### （2）预计负债的计量方法

公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## 19、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。

## （2） 本公司收入确认的具体方法如下：

公司主要从事商品销售业务，商品销售业务属于在某一时点履行的履约义

务。

销售商品：公司依据合同规定，将产品交付给客户，确认履约义务完成确认销售收入。

## 20、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为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，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，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。

## 21、递延所得税资产和递延所得税负债

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；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

当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，且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、清偿负债时，公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 22、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、16使用权资产和附注三、21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。

#### 1) 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。

## 2) 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。

### 1) 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。

### 2) 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。

## 23、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明长期资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。



(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明长期资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 24、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关

关联方关系的企业，不构成公司的关联方。

公司的关联方包括但不限于：

- (1) 公司的子公司；
- (2) 与公司受同一母公司控制的其他企业；
- (3) 对公司实施共同控制的投资方；
- (4) 对公司施加重大影响的投资方；
- (5) 公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (6) 公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (7) 公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (8) 公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

## 25、会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

报告期内本公司无重要的会计政策变更。

### (2) 会计估计变更

报告期内本公司无重要的会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

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%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### 2、税收优惠及批文

(1)2022年，本公司通过高新技术企业重新认定，取得了湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发《高新技术企业证书》（证书编号：

GR202242005317)，高新技术企业证书有效期为三年，公司享受按照15%的优惠税率缴纳企业所得税。

(2)根据财政部、国家税务总局、科学技术部《关于进一步完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2021〕13号）的有关规定，在计算其应纳税所得额时，本公司的研发费用实行100%加计扣除。

## 五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期末指2024年6月30日，期初指2023年1月1日，本期指2024年1-6月，上期指2023年1-6月。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	20.00	4,360.00
银行存款	19,536,663.74	2,870,697.12
其他货币资金	48,845.97	18,867,583.87
合计	19,585,529.71	21,742,640.99

注：期末货币资金中其他货币资金系票据保证金，在编制现金流量表时已从期末现金及现金等价物中扣除。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据情况

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,517,830.13	24,320,719.22
商业承兑汇票		
合计	4,517,830.13	24,320,719.22

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,517,830.13	100.00			4,517,830.13
组合1：信用风险组合	4,517,830.13	100.00			4,517,830.13

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
合计	4,517,830.13	100.00			4,517,830.13

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	24,320,719.22	100.00			24,320,719.22
组合 1：信用风险组合	24,320,719.22	100.00			24,320,719.22
合计	24,320,719.22	100.00			24,320,719.22

### (3) 按组合计提坏账

账龄	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	4,517,830.13		
合计	4,517,830.13		

## 3、应收账款

### (1) 按账龄披露：

账龄	期末余额	期初余额
6 个月以内	143,684,386.63	142,716,459.75
7 个月-1 年	7,480,545.27	4,938,205.28
1—2 年	237,349.29	1,657,746.76
2—3 年	130,045.28	691,810.88
3 年以上	50,314.09	50,314.09
合计	151,582,640.56	150,054,536.76
减：减值准备	536,833.85	974,679.15
应收账款账面价值合计	151,045,806.71	149,079,857.61

### (2) 应收账款按种类披露

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	151,582,640.56	100.00	536,833.85	0.35	151,045,806.71
<b>合计</b>	<b>151,582,640.56</b>	<b>100.00</b>	<b>536,833.85</b>	<b>0.35</b>	<b>151,045,806.71</b>

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	150,054,536.76	100.00	974,679.15	0.65	149,079,857.61
<b>合计</b>	<b>150,054,536.76</b>	<b>100.00</b>	<b>974,679.15</b>	<b>0.65</b>	<b>149,079,857.61</b>

## (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	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	974,679.15		437,845.30			536,833.85
<b>合计</b>	<b>974,679.15</b>		<b>437,845.30</b>			<b>536,833.85</b>

## (4) 本期不存在核销的应收账款情况；

## (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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	35,990,040.14		35,990,040.14	23.74%	
第二名	25,665,174.99		25,665,174.99	16.93%	
第三名	9,746,500.01		9,746,500.01	6.43%	
第四名	8,809,389.69		8,809,389.69	5.81%	
第五名	7,557,122.26		7,557,122.26	4.99%	
<b>合计</b>	<b>87,768,227.09</b>		<b>87,768,227.09</b>	<b>57.90%</b>	

## 4、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	660,884.53
合计	-	660,884.53

## (1) 类别明细

项目	期末余额					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
银行承兑汇票						
合计						

(续上表)

项目	期初余额					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
银行承兑汇票	660,884.53				660,884.53	
合计	660,884.53				660,884.53	

## 5、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(%)
6个月以内	1,193,925.30	100.00	486,747.35	100.00
合计	1,193,925.30	100.00	486,747.35	100.00

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	账面余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
浙江银帆机械有限公司	105,000.00	8.79%
京山市杰美汽车配件有限公司	164,173.82	13.75%
广州辘轳热管理科技有限公司	96,670.54	8.10%
东莞市泰亚电子科技有限公司	81,699.00	6.84%
武汉泽特自动化设备有限公司	60,800.00	5.09%
合计	508,343.36	42.58%

## 6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	108,300.00	46,478.00
合计	108,300.00	46,478.00

## (1) 按账龄披露：

项目	期末余额	期初余额
6个月以内	99,500.00	
7个月-1年		5,000.00
1-2年	11,000.00	52,160.00
2-3年		
3年以上	2,200.00	2,200.00
小计	112,700.00	59,360.00
减：坏账准备	4,400.00	12,882.00
合计	108,300.00	46,478.00

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	13,200.00	59,360.00
备用金及其他	99,500.00	
合计	112,700.00	59,360.00

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减)	
期初余额	10,682.00	2,200.00		12,882.00
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
-转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				

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	整个存续期预期信用损失(已发生信用减	
本期转回	8,482.00			8,482.00
本期转销				
本期核销				
期末余额	2,200.00	2,200.00		4,400.00

#### 各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据：单项全额计提坏账的其他应收款代表自初始确认后已发生信用减值（第三阶段），其余部分按账龄组合划分。账龄 6 个月以内，代表自初始确认后信用风险未显著增加（第一阶段），按 0%计提减值；账龄 7 个月- 1 年代表自初始确认后信用风险未显著增加（第一阶段），按 5%计提减值；账龄 1-2 年代表自初始确认后信用风险未显著增加（第一阶段），按 20%计提减值；账龄 2-3 年代表自初始确认后信用风险未显著增加（第一阶段），按 50%计提减值，3 年以上代表自初始确认后信用风险显著增加但未发生信用减值（第二段），按 100%计提减值。预期信用损失比例根据账龄年限进行调整。

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
期末坏账准备计提比例（%）	1.95	1.95		3.90

#### （4）坏账准备的情况：

类别	期初余额	本期变动额				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	12,882.00		8,482.00			4,400.00
合计	12,882.00		8,482.00			4,400.00

#### （5）本期无实际核销的其他应收款

#### （6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备
备用金	备用金	99,500.00	6 个月内	88.29%	
武汉市车都天然气有限公司	保证金	11,000.00	1 至 2 年	9.76%	2,200.00
东风柳州汽车有限公司	保证金	2,000.00	3 年以上	1.77%	2,000.00
神龙汽车股份有限公司	押金	200.00	3 年以上	0.18%	200.00
合计		112,700.00		100.00%	4,400.00



## 7、存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,688,125.00		13,688,125.00	22,644,377.68		22,644,377.68
库存商品	16,910,153.94	469,182.85	16,440,971.09	16,546,133.32	469,182.85	16,076,950.47
低值易耗品	1,734,823.86		1,734,823.86	951,865.99		951,865.99
在产品	8,711,068.21		8,711,068.21	8,450,864.82		8,450,864.82
合计	41,044,171.01	469,182.85	40,574,988.16	48,593,241.81	469,182.85	48,124,058.96

## (2) 存货跌价准备情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	469,182.85					469,182.85
合计	469,182.85					469,182.85

## 8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额		123,153.18
合计		123,153.18

## 9、固定资产

## (1) 固定资产分类

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	64,715,676.45	85,119,469.36	705,561.34	2,452,004.76	152,992,711.91
2. 本期增加金额		9,858,810.89	89,461.15	6,979.65	9,955,251.69
(1) 购置		818,267.79		6,979.65	825,247.44
(2) 在建工程转入		9,040,543.10			9,040,543.10
(3) 其他			89,461.15		89,461.15
3. 本期减少金额		334,592.51	115,500.00		450,092.51
(1) 处置或报废		334,592.51	115,500.00		450,092.51

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
4. 期末余额	64,715,676.45	94,643,687.74	679,522.49	2,458,984.41	162,497,871.09
二、累计折旧					
1. 期初余额	26,300,840.27	33,354,158.38	562,243.47	2,134,887.05	62,352,129.17
2. 本期增加金额	1,556,038.32	4,209,813.97	22,474.08	69,719.59	5,858,045.96
(1) 计提	1,556,038.32	4,209,813.97	22,474.08	69,719.59	5,858,045.96
(2) 类别调整					
3. 本期减少金额		179,574.49	80,007.85		259,582.34
(1) 处置或报废		179,574.49	80,007.85		259,582.34
4. 期末余额	27,856,878.59	37,384,397.86	504,709.70	2,204,606.64	67,950,592.79
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	36,858,797.86	57,259,289.88	174,812.79	254,377.77	94,547,278.30
2. 期初账面价值	38,414,836.18	51,765,310.98	143,317.87	317,117.71	90,640,582.74

(2) 期末固定资产抵押情况，详见附注“五、15 所有权或使用权受到限制的资产”

## 10、在建工程

### (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
设备安装	12,855,598.72		12,855,598.72	21,579,154.55		21,579,154.55
工程施工	13,390,949.07		13,390,949.07	11,821,091.78		11,821,091.78
合计	26,246,547.79		26,246,547.79	33,400,246.33		33,400,246.33

### (2) 本期变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	其他减少	期末余额
设备安装	21,579,154.55	2,082,897.19	10,806,453.02		12,855,598.72
工程施工	11,821,091.78	1,569,857.29			13,390,949.07
合计	33,400,246.33	3,652,754.48	10,806,453.02		26,246,547.79

## 11、无形资产

### (1) 无形资产分类

项目	管理软件	生产软件	土地使用权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	4,109,173.35	461,536.15	31,351,316.48	35,922,025.98
2.本期增加金额	1,765,909.92			1,765,909.92
(1)购置	1,765,909.92			1,765,909.92
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	5,875,083.27	461,536.15	31,351,316.48	37,687,935.90
二、累计摊销				
1.期初余额	2,760,218.68	461,536.15	6,897,236.48	10,118,991.31
2.本期增加金额	237,705.57		313,513.14	551,218.71
(1)计提	237,705.57		313,513.14	551,218.71
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	2,997,924.25	461,536.15	7,210,749.62	10,670,210.02
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	2,877,159.02		24,140,566.86	27,017,725.88

项目	管理软件	生产软件	土地使用权	合计
2.期初账面价值	1,348,954.67		24,454,080.00	25,803,034.67

(2) 无形资产抵押情况：详见附注“五、15 所有权或使用权受到限制的资产”

## 12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
维修改造	979,338.12		236,161.44		743,176.68
合计	979,338.12		236,161.44		743,176.68

注：长期待摊费用维修改造费用摊销期间为3年；

## 13、递延所得税资产

(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
坏账准备	541,233.85	81,185.08	987,561.15	148,134.17
存货跌价准备	469,182.85	70,377.43	469,182.85	70,377.43
可抵扣亏损	11,151,719.58	1,672,757.94	11,151,719.58	1,672,757.94
政府补助	2,255,078.58	338,261.78	2,533,450.75	380,017.61
合计	14,417,214.86	2,162,582.23	15,141,914.33	2,271,287.15

(2) 未确认的递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	33,751,365.70	19,646,587.95
合计	33,751,365.70	19,646,587.95

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末余额	期初余额
2032年	19,646,587.95	19,646,587.95
2033年	14,104,777.75	
合计	33,751,365.70	19,646,587.95

## 14、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
设备预付款	299,000.00	999,540.00

项目	期末余额	期初余额
合计	299,000.00	999,540.00

### 15、所有权或使用权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	期末账面价值	受限原因
一、用于担保的资产		
其中：无形资产	24,140,566.86	为公司贷款提供抵押担保
固定资产	36,858,797.86	为公司贷款提供抵押担保
应收账款	12,297,886.08	为公司贷款提供质押担保
合计	73,297,250.80	

### 16、短期借款

#### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
短期借款本金	90,000,000.00	61,224,906.71
其中：抵押及保证借款本金	50,000,000.00	45,000,000.00
质押及保证借款本金	10,000,000.00	10,000,000.00
信用借款本金	20,000,000.00	
保证借款本金	10,000,000.00	5,000,000.00
融单贴现		1,224,906.71
短期借款利息	132,799.34	71,597.22
合计	90,132,799.34	61,296,503.93

(2) 期末不存在已到期未偿还的短期借款情况。

### 17、应付票据

#### (1) 应付票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		21,818,737.90
信用证	4,676,850.68	1,243,238.35
合计	4,676,850.68	23,061,976.25

(2) 期末无已到期未支付的应付票据。

### 18、应付账款

## (1) 应付账款按账龄列示如下

账龄	期末余额	期初余额
6个月以内	108,520,392.79	121,728,284.92
7-12个月	7,346,325.91	7,847,486.97
1-2年	178,410.77	223,941.05
2-3年	305,513.87	325,614.29
3年以上	257,704.45	273,507.64
合计	116,608,347.79	130,398,834.87

(2) 本期无账龄超过1年以上的重要应付账款。

## 19、合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款		411,905.05
合计		411,905.05

## 20、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,438,614.15	14,968,033.69	15,486,989.83	1,919,658.01
二、离职后福利-设定提存计划		1,168,957.60	1,168,957.60	
三、辞退福利		16,976.00	16,976.00	
合计	2,438,614.15	16,153,967.29	16,672,923.43	1,919,658.01

## (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
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,438,614.15	12,712,882.19	13,231,838.33	1,919,658.01
二、职工福利费		162,699.82	162,699.82	
三、社会保险费		1815734.14	1815734.14	
其中：医疗保险费		559,979.69	559,979.69	
工伤保险费		37,798.63	37,798.63	
生育保险费		48,998.22	48,998.22	
四、住房公积金		276,717.54	276,717.54	
五、工会经费和职工教育经费				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	2,438,614.15	14,968,033.69	15,486,989.83	1,919,658.01

## (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		1,119,959.38	1,119,959.38	
2、失业保险费		48,998.22	48,998.22	
合计		1,168,957.60	1,168,957.60	

## 21、应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	163,326.02	466,242.32
城市建设维护税	17,523.70	7,095.50
教育附加费	7,510.16	3,040.93
地方教育附加费	5,006.77	2,027.29
个人所得税	34,135.93	52,937.81
房产税	193,359.86	193,359.86
土地使用税	19,970.50	19,970.50
印花税		81,538.78
合计	440,832.94	826,212.99

## 22、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	39,870.00	43,910.00
合计	39,870.00	43,910.00

## (1) 其他应付款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
6个月以内	28,370.00	12,100.00
7-12个月		7,360.00
1-2年		12,950.00
2-3年	11,500.00	11,500.00

账龄	期末余额	期初余额
合计	39,870.00	43,910.00

## (2) 其他应付款按款项性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
押金	27,370.00	31,410.00
其他	12,500.00	12,500.00
合计	39,870.00	43,910.00

## 23、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款本金及利息	2,000,000.00	2,056,000.00
合计	2,000,000.00	2,056,000.00

## 24、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税		53,547.66
未终止确认的应收票据继续涉入负债		20,870,719.22
合计		20,924,266.88

## 25、长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押及保证借款	60,000,000.00	61,000,000.00
合计	60,000,000.00	61,000,000.00

## 26、递延收益

项目名称	期初余额	本期增加	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
固定资产专项资金	499,773.53		93,241.34		406,532.19	与资产相关
2020年固定资产补助	855,735.00		57,690.00		798,045.00	与资产相关
工业投资技改专项补助	705,720.00		44,107.50		661,612.50	与资产相关
产业基地科技创新专项项目奖	472,222.22		83,333.33		388,888.89	与资产相关
合计	2,533,450.75		278,372.17		2,255,078.58	

注（1）：根据武汉经济技术开发区（汉南区）经济和信息化局关于开展2018年工业



投资和技术改造专项资金申报工作的通知，本公司于 2019 年 6 月收到 2015 年度至 2017 年度固定资产投资与技术改造投资专项资金 1,864,826.68 元，公司将其确认为与资产相关的政府补助，按照项目申报的资产使用年限摊销，本期确认其他收益 93,241.34 元；

注（2）：根据武汉经济技术开发区（汉南区）关于在疫情期间的支持工业项目加快建设政策项目补贴资金申报的通知，本公司于 2021 年 5 月收到固定资产投资奖励 1,153,800.00 元，公司将其确认为与资产相关的政府补助，按照项目申报资产使用年限摊销，本期确认其他收益 57,690.00 元；

注（3）：根据武汉经济技术开发区（汉南区）经济和信息化局关于开展 2022 年市级工业投资和技术改造专项资金申报工作的通知，本公司于 2023 年 12 月收到固定资产投资与技术改造投资专项资金 882,150.00 元，公司将其确认为与资产相关的政府补助，按照项目申报资产使用年限摊销，本期确认其他收益 44,107.50 元；

注（4）：根据武汉市科学技术局申报 2023 年产业基地科技创新专项项目，本公司于 2023 年 12 月获得新能源汽车热管理系统研究项目补助 50.00 万元，公司将其确认为与资产相关的政府补助，按照项目申报实施期限摊销，本期确认其他收益 83,333.33 元；

## 27、股本

### （1）明细情况

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总数	40,000,000.00						40,000,000.00
合计	40,000,000.00						40,000,000.00

### （2）其他说明

①公司股东湖北东峻工贸有限公司将其所持公司股份 1620 万股中的 1200 万股质押给富邦华一银行有限公司武汉分行设定质押，质押期限为 2023 年 6 月 14 日至 2027 年 6 月 30 日；

②公司股东张崇峻将其所持公司股份 490.20 万股全部质押给上海浦东发展银行股份有限公司武汉分行，质押期间为 2021 年 6 月 25 日至 2026 年 6 月 25 日；

上述质押股份合计占公司总股本的 42.26%。

## 28、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	32,555,539.74			32,555,539.74
合计	32,555,539.74			32,555,539.74

## 29、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专项储备		923,440.28	923,440.28	
合计		923,440.28	923,440.28	

## 30、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	4,327,696.66			4,327,696.66
合计	4,327,696.66			4,327,696.66

## 31、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	16,803,657.58	23,690,474.98
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	16,803,657.58	23,690,474.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,717,640.43	-6,886,817.40
减：提取法定盈余公积		
减：应付普通股股利		
期末未分配利润	13,086,017.15	16,803,657.58

## 32、营业收入、营业成本

### （1）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	151,206,322.80	141,471,617.76	123,334,547.02	114,369,201.86
其他业务	12,082,169.32	11,009,171.53	11,521,352.19	8,932,032.62
合计	163,288,492.12	152,480,789.29	134,855,899.21	123,301,234.48

### （2）主营业务（分类型）

产品类型	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
乘用车	14,537,056.11	13,829,234.49	27,363,846.95	24,709,779.02
经销商	86,861,654.78	83,334,339.74	76,917,753.19	72,787,078.93
商用车	5,461,366.68	5,206,969.64	4,478,992.43	4,343,501.85
新能源车	44,346,245.23	39,101,073.89	14,573,954.45	12,528,842.06
合计	151,206,322.80	141,471,617.76	123,334,547.02	114,369,201.86

## (3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
燃油车冷却产品	106,860,077.57	102,370,543.87	108,760,592.57	101,840,359.80
新能源车冷却产品	44,346,245.23	39,101,073.89	14,573,954.45	12,528,842.06
合计	151,206,322.80	141,471,617.76	123,334,547.02	114,369,201.86

## 33、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	61,639.77	20,872.18
教育费附加	26,417.04	8,945.22
地方教育附加	17,611.37	5,963.48
土地使用税	39,941.00	39,941.00
房产税	386,719.72	386,719.72
印花税		66,665.51
合计	532,328.90	529,107.11

## 34、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
三包维修费	2,412,298.49	2,839,254.53
职工薪酬	1,756,350.64	1,335,640.26
业务招待费	104,118.49	130,019.93
车辆使用费		5,698.07
差旅费	132,761.72	130,359.27
咨询费	2,830.20	438,502.36

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	4,596.92	41,885.07
其他	156,671.32	349,578.54
<b>合计</b>	<b>4,569,627.78</b>	<b>5,270,938.03</b>

**35、管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,058,757.00	3,274,901.61
咨询费	345,426.19	464,926.49
无形资产摊销	401,215.26	406,555.08
招待费	53,160.06	71,135.01
办公费	43,175.53	54,664.90
固定资产折旧	71,449.94	75,996.67
车辆使用费	9,547.50	5,420.80
水电动能费	358,456.16	516,457.56
差旅费	68,855.10	81,367.15
劳动保护费	3,398.95	11,220.65
修理费	241,886.48	350,930.62
环保及安保费	28,968.87	265,708.83
租赁费		
其他	444,954.01	1,232,565.93
<b>合计</b>	<b>4,129,251.05</b>	<b>6,811,851.30</b>

**36、研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬	2,874,097.55	4,514,388.95
材料投入	481,021.15	482,409.43
折旧及摊销	480,742.41	538,967.97
其他费用	210,165.43	98,790.06
<b>合计</b>	<b>4,046,026.54</b>	<b>5,634,556.41</b>

**37、财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,005,176.97	1,537,812.47
其中：利息支出	3,005,176.97	1,537,812.47
小计	3,005,176.97	1,537,812.47
减：利息收入	55,240.12	76,091.35
手续费	38,287.51	29,981.29
汇兑损益		-2,003.15
<b>合计</b>	<b>2,988,224.36</b>	<b>1,489,699.26</b>

### 38、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产专项资金	93,241.34	93,241.34	93,241.34
2020年固定资产补助摊销	57,690.00	57,690.00	57,690.00
工业投资技改专项资金		882,150.00	
科技企业培育补贴		50,000.00	
个税代缴返还	7,441.67	12,116.66	7,441.67
社保补贴	5,542.68	5,542.68	5,542.68
工业投资技改专项补助	44,107.50		44,107.50
产业基地科技创新专项项目奖	83,333.33		83,333.33
一次性吸纳就业补贴		1,000.00	
增值税加计抵减	1,192,631.48		1,192,631.48
<b>合计</b>	<b>1,483,988.00</b>	<b>1,101,740.68</b>	<b>1,483,988.00</b>

### 39、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益		
<b>合计</b>		

### 40、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	446,327.30	76,865.18
<b>合计</b>	<b>446,327.30</b>	<b>76,865.18</b>

## 41、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价		
合计		

## 42、资产处置损益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置损益	-166,196.01	49,085.07	-166,196.01
合计	-166,196.01	49,085.07	-166,196.01

## 43、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
优秀供应商奖励	91,901.00		91,901.00
应收尾数		0.04	
合计	91,901.00	0.04	91,901.00

## 44、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产报废损失			
罚款及滞纳金	7,200.00		7,200.00
其他			
合计	7,200.00		7,200.00

## 45、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		
递延所得税费用	108,704.92	-34,169.48
合计	108,704.92	-34,169.48

## 46、现金流量表附注

## (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
利息收入	55,240.12	76,091.35

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,542.68	932,150.00
个税代缴返还	7,441.67	12,116.66
其他经营性往来	30,766.69	33,907.87
<b>合计</b>	<b>98,991.16</b>	<b>1,054,265.88</b>

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	3,389,282.22	4,227,823.13
其他经营性往来		
<b>合计</b>	<b>3,389,282.22</b>	<b>4,227,823.13</b>

**(3) 收到其他与投资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品		
<b>合计</b>		

**(4) 支付其他与投资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品		
<b>合计</b>		

**(5) 收到其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
向关联方借款	8,125,057.07	48,000,000.00
<b>合计</b>	<b>8,125,057.07</b>	<b>48,000,000.00</b>

**(6) 支付其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
向关联方还款	4,210,000.00	26,760,263.48
支付银行承兑还款	3,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>7,210,000.00</b>	<b>26,760,263.48</b>

**47、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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-3,717,640.43	-6,919,626.93
加：信用减值损失	-446,327.30	-76,865.18
资产减值损失	5,858,045.96	5,327,665.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	551,218.71	483,462.91
长期待摊费用摊销	236,161.44	377,971.74
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）	166,196.01	-101,592.03
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		52,506.96
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,988,224.36	1,489,699.26
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	108,704.92	-34,169.48
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）	7,549,070.80	15,635,223.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	17,728,824.57	37,210,068.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-40,529,409.93	-61,529,663.34
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-9,506,930.89</b>	<b>-23,720,541.57</b>
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,875,057.12	14,936,995.29
减：现金的期初余额	24,497,488.47	24,497,488.47
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-21,622,431.35</b>	<b>-9,560,493.18</b>



**(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	19,536,683.74	2,875,057.12
其中：库存现金	20.00	4,360.00
可随时用于支付的银行存款	19,536,663.74	2,870,697.12
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	19,536,683.74	2,875,057.12
其中：使用受限制的现金及现金等价物		

**六、研发支出****(1) 按费用性质列示**

项目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬	2,874,097.55	4,514,388.95
材料投入	481,021.15	482,409.43
折旧及摊销	480,742.41	538,967.97
其他费用	210,165.43	98,790.06
<b>合计</b>	<b>4,046,026.54</b>	<b>5,634,556.41</b>
其中：费用化支出	4,046,026.54	5,634,556.41

**七、政府补助**

1、期末按应收金额确认的政府补助：0元

2、涉及政府补助的负债项目：

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	2,533,450.75			278,372.17		2,255,078.58	与资产相关
<b>合计</b>	<b>2,533,450.75</b>			<b>278,372.17</b>		<b>2,255,078.58</b>	

3、计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关	1,483,988.00	1,101,740.68
<b>合计</b>	<b>1,483,988.00</b>	<b>1,101,740.68</b>

**八、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、市场风险和流动性风险。

公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括信用评审机构对客户信用等级的评定报告。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。对客户资料实行动态管理，了解客户的最新信用情况，以制定相应的信用政策。

### 2、市场风险

市场风险，是指因市场价格（利率、汇率、商品价格和股票价格等）的不利变动而使本公司业务发生损失的风险。市场风险包括利率风险、汇率风险和价格风险。

#### （1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。本公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求。

#### （2）汇率风险

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

#### （3）价格风险

价格风险，是指市场价格发生变动，而导致本公司发生损失的风险。

### 3、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。

本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，

以确保维持充裕的现金储备，以满足短期和较长期的流动资金需求。

## 九、关联方关系及其交易

### 1、关联方情况

#### (1) 公司的母公司情况

名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
湖北东峻工贸有 限公司	武汉	汽车及汽车零部件的销售	9000.00 万元	40.50%	40.50%

注：本公司的实际控制人为张崇峻。

#### (2) 公司的其他关联方情况

序号	企业名称	与公司的关联关系
1	湖北东峻实业集团有限公司	同一控制人
2	十堰东峻汽车科技有限公司	同一控制人
3	武汉安捷朗汽车电器有限公司	同一控制人
4	武汉峻德科工贸有限公司	同一控制人
5	武汉东峻天成汽车销售服务有限公司	同一控制人
6	湖北东峻储能科技有限公司	同一控制人
7	张崇山	张崇峻的弟弟、持股 5%以上的股东
8	徐跃生	自 2024 年 5 月 22 日任总经理，自 2024 年 6 月 11 日任董事
9	尤海泉	董事、自 2024 年 5 月 21 日辞去总经理，任副总经理
10	赵劲松	副总经理
11	江旻莅	副总经理
12	郑劲松	董事、技术总监
13	郑春华	董事
14	秦慧敏	董秘、财务总监
15	王明明	监事会主席
16	黄垒	监事
17	李加兵	监事
18	秦国华	自 2024 年 5 月 21 日辞去董事

### 2、关联方交易情况

#### (1) 销售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
十堰东峻汽车科技有限公司	销售产品	232,005.33	3,163,974.37
湖北东峻储能科技有限公司	转让设备		2,350,884.96
湖北东峻工贸有限公司	销售产品		10,765.50
合计		232,005.33	5,525,624.83

## (2) 采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖北东峻工贸有限公司	采购材料		498,057.64
武汉峻德科工贸有限公司	采购材料		10,619.00
合计			508,676.64

## (3) 关联方担保

- 1) 报告期内公司未为关联方提供担保。
- 2) 报告期内关联方为公司提供担保如下：

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕	备注
张崇峻	5,500.00	2023年5月18日	2026年5月18日	否	债权人为浦发银行，期末借款本金余额为5000万元
湖北东峻工贸有限公司	5,500.00	2023年5月18日	2028年5月18日	否	债权人为武汉农商行，期末借款本金余额为1000万元
张崇山	500.00	2022年3月24日	2025年3月24日	否	债权人为恒丰银行，期末借款本金余额为1000万元
勾琳	2,000.00	2022年8月29日	2026年9月13日	否	债权人为恒丰银行，期末借款本金余额为1000万元
张崇峻	2,000.00	2022年8月29日	2026年9月13日	否	债权人为恒丰银行，期末借款本金余额为1000万元
湖北东峻工贸有限公司	2,000.00	2022年8月29日	2026年9月13日	否	债权人为恒丰银行，期末借款本金余额为1000万元
武汉东峻汽车销售服务有限公司	2,000.00	2022年8月29日	2026年9月13日	否	债权人为恒丰银行，期末借款本金余额为1000万元
湖北东峻工贸有限公司	2,000.00	2021年11月8日	2026年11月8日	是	
张崇峻	10,000.00	2019年10月12日	2024年10月12日	是	债权人为中信银行，期末借款本金余额为2000万元
张崇山	2,000.00	2019年12月	2024年12月	是	债权人为中信银行，期末借款本金余额为2000万元
张崇峻	2,000.00	2019年12月	2024年12月	是	债权人为中信银行，期末借款本金余额为2000万元
武汉东峻汽车销售服务有限公司	2,000.00	2020年10月22日	2025年10月22日	是	

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕	备注
张崇山	2,000.00	2021年11月2日	2026年11月2日	是	
张崇峻、勾琳	7,300.00	2022年12月22日	2027年12月21日	否	债权人为建设银行，期末借款本金余额为6200万元
湖北东峻工贸有限公司	7,300.00	2022年12月22日	2027年12月21日	否	

#### (4) 关联方资金拆借

##### 1) 资金拆出

无

##### 2) 资金拆入

关联方	本期借入	本期偿还
湖北东峻实业集团有限公司	8,125,057.07	8,125,057.07
合计	8,125,057.07	8,125,057.07

### 3、 关联方应收应付款项

#### (1) 应收账款

关联方	期末余额	期初余额
应收账款		
十堰东峻汽车科技有限公司	59,533.58	690.00
湖北东峻工贸有限公司	110,500.00	39,168.49
合计	170,033.58	39,858.49

#### (2) 应付账款

关联方	期末余额	期初余额
应付账款		
湖北东峻工贸有限公司		42,336.61
武汉峻德科工贸有限公司	18,908.00	18,908.00
合计	18,908.00	61,244.61

十、或有事项：无

十一、资产负债表日后事项：无

十二、其他重要事项：无

十三、补充资料

### 1、非经常性损益

项目	本期发生额	备注
非流动资产处置损益	-166,196.01	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,483,988.00	
债务重组损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	84,701.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,402,492.99	
减：所得税影响额		
合计	1,402,492.99	

### 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.05%	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益归属于公司普通股股东的净利润	-5.58%	-0.13	-0.13

湖北雷迪特冷却系统股份有限公司

二〇二四年捌月二十一日

**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	-166,196.01
计入当期损益的政府补助,但与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	1,483,988.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额	84,701.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,402,492.99</b>
减: 所得税影响数	
少数股东权益影响额(税后)	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,402,492.99</b>

**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

**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