

证券代码：430211

证券简称：丰电科技

主办券商：中航证券



丰电科技
NEEQ : 430211

丰电科技集团股份有限公司
FENDY S&T Group Co., Ltd.



半年度报告

2024

重要提示

1. 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。
2. 公司负责人白俊钢、主管会计工作负责人贾向雨及会计机构负责人（会计主管人员）黄建文保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
3. 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。
4. 本半年度报告未经会计师事务所审计。
5. 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。
6. 本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、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。
7. 未按要求披露的事项及原因

不适用

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	19
第四节	股份变动及股东情况	22
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	25
第六节	财务会计报告	27
附件 I	会计信息调整及差异情况	107
附件 II	融资情况	107

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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
丰电科技、公司、本公司、股份公司	指	丰电科技集团股份有限公司
丰电能源环保	指	丰电能源环保科技有限公司
丰电阳光	指	丰电阳光(北京)清洁能源技术有限公司
丰电金凯威	指	丰电金凯威(苏州)压缩机有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、中航证券	指	中航证券有限公司
三会	指	股东大会、董事会和监事会
董事会	指	丰电科技集团股份有限公司董事会
监事会	指	丰电科技集团股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事和高级管理人员
公司章程、章程	指	最近一次被公司股东大会批准的丰电科技集团股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	丰电科技集团股份有限公司		
英文名称及缩写	FENDY S and T Group Co., Ltd		
	FENDY S and T		
法定代表人	白俊钢	成立时间	1997年12月15日
控股股东	控股股东为(白俊钢、丰立丹)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(白俊钢、丰立丹),无一致行动人
行业(挂牌公司管理型行业分类)	科学研究与技术服务业(M)-科技推广与应用服务(M75)-技术推广服务(M751)-节能技术推广(M7514)		
主要产品与服务项目	压缩机及工业节能系统		
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	丰电科技	证券代码	430211
挂牌时间	2013年1月30日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本(股)	125,193,920
主办券商(报告期内)	中航证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区望京东园四区2号中航产融大厦32层		
联系方式			
董事会秘书姓名	翟素环	联系地址	北京市通州区中关村科技园金桥科技产业基地景盛南二街25号北二区22号楼
电话	010-59777888	电子邮箱	fengdian@fendytech.com
传真	010-59777889		
公司办公地址	北京市通州区中关村科技园金桥科技产业基地景盛南二街25号北二区22号楼	邮政编码	101102
公司网址	www.fendytech.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	91110106633760720H		
注册地址	北京市大兴区丰远街9号院2号楼二层130号		
注册资本(元)	125,193,920	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) 商业模式与经营计划实现情况

公司是专注于氢能等工业压缩机及压缩空气节能系统领域的综合服务商，面向各行业各领域提供氢能等工业压缩机和压缩空气节能系统全面解决方案。公司以自身的专业技术优势提供服务和销售产品，盈利主要来源于提供综合解决方案和销售产品的收入。

在氢能等工业压缩机和压缩空气节能领域，公司已拥有稳定的客户群，并为众多著名企业和国家重点工程提供过产品和服务。公司深耕工业压缩机产业链，旨在深入到客户的生产链中，着力打造符合制造企业需求的压缩机系统综合解决方案，业务主要包括：氢能压缩机等工艺气体压缩机研发设计、生产制造和销售服务；压缩空气能源供应、压缩空气系统的节能改造 EPC、压缩空气系统专业运维与服务。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生重大变化。

1、报告期内经营业绩实现情况

2024年上半年，公司积极推进战略转型升级，不断优化业务布局。报告期内，公司实现营业收入143,765,129.98元，比去年同期下降22.04%，毛利率24.43%，比去年同期基本持平，净利润4,535,631.31元，比去年同期下降65.88%，归属于挂牌公司股东的净利润2,810,727.12元，比去年同期下降73.88%；公司总资产577,424,221.28元，比上年期末下降5.26%，归属于挂牌公司股东的净资产337,992,269.96元，比上年期末增长0.84%；资产负债率36.75%，比上年期末下降5.92个百分点。

2、报告期内业务开展情况

(1) 氢能压缩机等工艺气体压缩机业务收入保持略增。

丰电金凯威专注于工艺气体压缩机的设计研发、生产制造和销售服务。氢能压缩机作为氢能产业链的关键设备，一直是丰电金凯威重点研发领域，目前产品已经覆盖氢能制-储-运-加全产业链，包括制氢原料气压缩机、氢气充装压缩机和加氢站压缩机，主编了国内首个氢气隔膜压缩机团体标准《加氢站用隔膜压缩机安全使用技术规范》(T/CCGA 40004—2021)；联合国家能源集团研制了国内首台90MPa-350Nm³/h加氢站隔膜压缩机以及第二代90MPa-500Nm³/h高压超大排量加氢站用隔膜压缩机，因技术创新性，获得中国电机工程学会2023年电力科学技术进步二等奖。研发了制氢加氢一体化三级压缩隔膜压缩机，用于现场制氢加注一体化场景，满足现场制氢加氢需求；研制的250MPa超高压隔

膜氢气压缩机和 90MPa 加氢站用隔膜氢气压缩机通过了中国通用机械工业协会产品鉴定，表明公司相关产品填补了国内空白，同时为国产化奠定了良好的基础，充分体现了行业协会和行业技术专家对公司自主研发及持续创新能力的认可。丰电金凯威获批建设江苏省氢气压缩机技术研究中心；中国石油和石化工程研究会、石油化工技术装备专业委员会将石油化工氢能压缩机技术研发中心落地在丰电金凯威。

报告期内，丰电金凯威实现营业收入 104,446,296.23 元，同比略增 0.18%，毛利率 27.92%，同比略增 0.87 个百分点。报告期内，某单位 250Mpa 超高压隔膜压缩机订单产品已通过氢气工况验证并开始交付，预计在三季度全部交付完成。报告期内，丰电金凯威深耕氢能市场发掘新客户研发新产品，其为化学工业企业氢气充装站项目提供的超大排量隔膜氢气压缩机，为目前排气压力 22MPa 氢气充装领域排量及功率最大的隔膜压缩机，排量超过 2000Nm³/h，其最大轴功率为 318kW；这一技术的突破，不仅提升了我国氢气充装设备的效率，同时促进我国氢气充装技术的不断进步，更为氢能源的广泛应用奠定了坚实的基础。同时，丰电金凯威 320Mpa 超高压隔膜压缩机的研发也取得新进展。

报告期内，丰电金凯威还不断拓展石油化工领域，签订了如由中石化广州工程公司设计的旭阳集团旗下郓城旭阳天辰新材料的重点项目工艺压缩机设备等客户订单；报告期内，丰电金凯威主起草的《隔膜氢气压缩机技术规范》（T/CGMA 0306—2024）团体标准已发布。

（2）压缩空气能源供应业务平稳增长，双碳背景下打开巨大增量市场，未来增长可期。

报告期内，压缩空气能源供应业务业绩平稳增长，当期实现营业收入 25,428,856.88 元，同比增长 24.89%。天津钢管、五得利、山东建科钢板等压缩空气能源供应项目持续稳定运行，客户对于压缩空气系统的供气品质、公司服务的专业度等均高度认可。报告期内，锂电行业项目-巴斯夫杉杉宁夏压缩空气能源供应项目、巴斯夫杉杉大长沙基地压缩空气能源供应项目和格林美新材料压缩空气能源供应项目均已试运行。在双碳及数字经济背景下，打开巨大增量市场，未来增长可期。

在工业企业，压缩空气是仅次于电力的第二动力能源，压缩空气系统具有普遍性、高能耗、系统性和复杂性的特点。双碳背景下，压缩空气系统的能源属性越来越被重视，作为二次能源，特别是随着数字经济背景下的智能化升级，压缩空气的使用呈不断上升趋势。随着工业企业精细化管理水平的提升和节能减排需求，越来越多的工业企业希望获得专业的动力能源服务。既此，压缩空气能源供应模式应运而生，丰电科技的目标是为客户提供安全可靠且绿色高效的压缩空气能源，公司负责压缩空气能源供应系统的整体方案设计、投资建设、运维管理，客户仅需按压缩空气使用量按月结算支付费用。

公司主导起草了行业内首个团体标准《高效压缩空气系统供应规范》（标准号：T/CECA-G 0225—

2023), 该标准由中国节能协会已发布实施。压缩空气系统是工业企业重点耗能领域, 其耗能约占工业能耗的 9-15%。在近年的运行中, 压缩空气系统暴露出压缩空气单耗高、排空浪费、管道压损大、维修费用高等诸多问题。压缩空气系统具有复杂性的特点, 具有引入专业化公司提供技术服务的需求。

《高效压缩空气系统供应规范》提出了高效的压缩空气供应模式, 通过系统方案设计、投资建设及后续运维管理等为客户提供专业化服务, 提高供气效率, 降低能耗总量和企业用气成本。

报告期内, 公司获得了压缩空气能源供应的首个发明专利授权。公司还主导起草了《钢铁行业压缩空气能源供应系统服务规范》(标准号: T/SSEA0376-2024) 团体标准, 该标准已由中国特钢企业协会获批准发布, 这是国内首部钢铁行业的压缩空气能源供应系统服务规范。该标准发布实施将有效填补行业空白, 促进钢铁行业压缩空气能源供应系统节能技术的推广和应用, 进一步巩固公司的行业地位, 提高公司品牌知名度、核心竞争力和市场影响力。丰电科技的高效压缩空气能源供应系统技术入选国家工业和信息化部最新发布《国家工业和信息化领域节能降碳技术装备推荐目录(2024年版)》, 该目录旨在推广应用节能降碳技术, 促进工业领域的绿色发展和转型升级。

(3) 压缩空气技术研究院融合 AI+数智技术提供压缩空气系统新服务

公司成立的压缩空气系统极致能效技术研究院针对工业企业压缩空气系统能耗高的问题, 应用科学的技术和方法重新审视压缩空气系统全环节, 在压缩空气系统节能领域为客户提供整体环节, 包括数据采集处理、分析诊断、全流程优选替换升级硬件设施, 融合 AI+数智技术软件系统, 为用户提供进行整体方案设计、建设施工、智能运维等解决方案, 为工业企业压缩空气系统提供新服务, 打造新质生产力。

(4) 加大技术研发力度, 提升公司综合竞争力

报告期内, 公司新获授权 1 项发明专利, 6 项实用新型专利, 另有 16 项专利在审。公司注重技术研发, 有利于提升公司竞争实力, 为未来可持续发展打下坚实的基础。

(二) 行业情况

1、氢能产业周期开启

氢能是一种来源丰富、绿色低碳、应用广泛的二次能源, 正逐步成为全球能源转型发展的重要载体之一。能帮助可再生能源大规模消纳, 实现电网大规模调峰和跨季节、跨地域储能, 加速推进工业、建筑、交通等领域的低碳化。氢能是推动传统化石能源清洁高效利用和支撑可再生能源大规模发展的理想互联媒介, 是实现交通运输、工业和建筑等领域大规模深度脱碳的最佳选择。绿氢在碳中和的进程中可以在绿电无法发挥作用的领域实现互补, 如氢冶金、化工、重卡交通燃料、供热等。氢能是未来国家能源体系的重要组成部分, 是用能终端实现绿色低碳发展的重要载体, 也是战略性新兴产业重

点发展方向。

2022年3月，国家发改委、国家能源局联合印发《氢能产业发展中长期规划（2021-2035年）》（下称“规划”）。规划中提到大交通（含燃料电池、氢内燃机等）、储能、工业与化工、分布式能源等将成为氢能主要应用领域。根据《规划》，到2030年将形成较为完备的氢能产业技术创新体系、清洁能源制氢以及供应体系，产业布局合理有序，有力支撑碳达峰目标实现。2022年6月1日，国家发改委、国家能源局、财政部、自然资源部、生态环境部等部门联合印发《“十四五”可再生能源发展规划》。文件提出，推动可再生能源规模化制氢利用、开展规模化可再生能源制氢示范；推进化工、煤矿、交通等重点领域绿氢替代；建设海洋能、储能、制氢、海水淡化等多种能源资源转换利用一体化设施；在有条件的地区，利用风光氢储耦合等技术，推动新能源开发、输送与终端消费的一体化融合；加强与相关国家在氢能技术上的务实合作。以上可见，在氢能发展的不同阶段、不同领域，客户将对氢能压缩机产生不同需求，这些需求将为氢能压缩机及工艺气体压缩机发展提供广阔的市场空间。

2022年6月，交通运输部等联合发布《贯彻落实〈中共中央国务院关于完整准确全面贯彻新发展理念做好碳达峰碳中和工作的意见〉的实施意见》，积极发展新能源和清洁能源运输工具。依托交通强国建设试点，有序开展纯电动、氢燃料电池、可再生合成燃料车辆、船舶的试点；推动新能源车辆的应用；探索甲醇、氢、氨等新型动力船舶的应用，推动液化天然气动力船舶的应用；积极推广可持续航空燃料的应用。氢能压缩机作为氢能交通产业链中的关键设备，将面临指数级的市场需求增长。

2023年4月，国家能源局发布的《2023年能源工作指导意见》提出，要积极推动氢能应用试点示范，探索氢能产业发展的多种路径和可推广的经验，加快攻关新型储能关键技术和绿氢制储运用技术，推动储能、氢能规模化应用。

2023年8月8日，国家标准委等六部门联合印发国家层面首个覆盖全产业链的《氢能产业标准体系建设指南（2023版）》，指出2025年要基本建立支撑氢能制、储、输、用全链条发展的标准体系，并且制修订30项以上氢能国家标准和行业标准。虽然我国氢能产业标准体系已初具规模，但并未形成全产业链覆盖的标准体系，此次出台首份覆盖全产业链的氢能标准体系，将有效解决此前氢能产业链上下衔接不顺畅、难以规范化、规模化发展等问题。首份国家级氢能标准体系的出台将加速产业规范化、规模化发展，引领氢能高质量发展。氢能产业化周期开启，制储运环节有望率先受益，而制储运环节不可或缺的关键设备压缩机也将率先受益。

2024年两会《政府工作报告》指出：“加快前沿新兴氢能、新材料、创新药等产业发展，积极打造生物制造、商业航天、低空经济等新增长引擎。”这是中央在全国年度经济发展规划方面首次指出要加快氢能产业的发展。

2024年3月1日，工信部、国家发改委等七部门印发《关于加快推动制造业绿色化发展的指导意见》，谋划布局氢能、储能产业发展；提高氢能技术经济性和产业链完备性。围绕石化化工、钢铁、交通、储能、发电等领域用氢需求，构建氢能制、储、输、用等全产业链技术装备体系。同日，山东省《对氢能车辆暂免收取高速公路通行费通知》正式施行，是国内首个从氢能应用层面直接施行鼓励的省级地方政策，标志着地方氢能发展已经具备从产业化到应用化开启的基本条件。

2024年5月，国务院在《2024—2025年节能降碳行动方案》中部署了重点任务，包括化石能源消费减量替代行动、非化石能源消费（包含氢能）提升行动、钢铁与石化化工行业节能降碳行动等10方面行动27项任务6项保障措施，其中5处提及氢能：将统筹推进氢能发展加强氢冶金等低碳冶炼技术示范应用，鼓励可再生能源制氢技术研发应用，支持建设绿氢炼化工程，逐步降低行业煤制氢用量。

各地方政府纷纷出台氢能发展规划目标，氢能已被30多个省市纳入“十四五”发展规划，北京、河北、四川、内蒙古等省份出台了详细的氢能产业发展实施方案。预计到2030年，全球氢能领域投资总额将达到5000万亿美元，世界能源理事会预计，到2050年氢能在全球终端能源消费量中的占比可高达25%。目前氢能源正处于爆发前夜，各环节技术正处于不断突破和迭代的窗口期，商业化进程加速，应用落地情况振奋人心。有望成为继光伏、风电和锂电池汽车产业链后，5至10年内清洁能源中最具希望的领域之一。在氢能产业未来爆发式增长的前景下，公司所在的氢能压缩机市场未来也将呈现几何级增长趋势。

2、工业节能领域碳减排贡献最大，政策推动压缩空气节能需求增长

围绕着2030年碳达峰，2060年碳中和，新一轮能源革命浪潮正席卷而来。这个背景下，企业需要进行绿色化转型。根据国家电网科学研究院的研究，2030年实现碳达峰，大体需要四个领域的碳减排，其中，工业节能贡献最大，分别是：1）产业结构调整，减排8.1亿吨；2）工业节能，减排12.3亿吨；3）能源结构调整，减排9.8亿吨；4）建筑、交通减排6.5亿吨。

在工业生产中压缩空气应用日益广泛，由于其洁净、易输送的特性，被广泛运用于工业控制系统，特别是智能化的发展离不开压缩空气。压缩空气能耗占企业全部电力消耗的10%~40%，是仅次于电力的第二大动力能源。据有关数据统计，压缩空气系统有效能耗只占66%，其余34%的能量被白白浪费掉。由此可见压缩空气系统的节能减排在企业能源优化方面有着巨大的提升潜力，也在整个工业节能中占重较大。

2023年7月11日，中央全面深化改革委员会会议通过了《关于推动能耗双控逐步转向碳排放双控的意见》，要坚持先立后破，完善能耗双控制度，优化完善调控方式，加强碳排放双控基础能力建设，健全碳排放双控各项配套制度，为建立和实施碳排放双控制度积极创造条件。会议强调：建设更

高水平开放型经济新体制，推动能耗双控逐步转向碳排放双控。压缩空气系统节能业务恰对口了国家此项政策导向，除了电能节省，还减少了碳排放。由此可见，压缩空气系统节能正是“碳排放双控”最好体现和应用之一。未来在国家政策的引导下，加之全国多达31个省市地方（包括但不限于江苏、上海、浙江、山东、广东、河南、北京、湖南、湖北等）相继出台并明确工业节能行业发展目标及解读，压缩空气系统节能不仅可以带来成本降低，而且将成为各地节能监察要求下必须完成的硬性指标，压缩空气系统节能业务势必规模凸显，在工业节能领域体现更多商业价值和社会价值，将形成千亿级蓝海市场。

2024年3月，国务院印发《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》，前不久，中央刚刚提出“新质生产力”的理念，其中包括技术应用的新形态、生产方式的新变革、产业融合的创新、可持续发展和绿色生产以及知识和创新驱动。大规模设备换新是培育形成新质生产力的前提基础，工业压缩机领域是大规模设备更新的主战场之一，而压缩机领域设备更新最高维、更高效的方式，是系统软硬件再设计后的整体系统升级更新，即系统更新。以压缩空气系统节能市场为例，据2023年数据统计分析，全国工业压缩空气系统潜在节约能耗预计超过3,600亿kWh，市场规模将超过3000亿元，工业压缩空气系统领域节能潜力巨大。

（三）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
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、2022年8月，公司取得了工业和信息化部颁发的国家级专精特新“小巨人”企业证书，有效期：2022年8月-2025年8月。</p> <p>2、2023年1月，公司取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《国家高新技术企业证书》，证书编号：GR202211001270，发证日期：2022年11月2日，有效期：三年。</p>

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	143,765,129.98	184,406,939.89	-22.04%
毛利率%	24.43%	24.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,810,727.12	10,760,037.34	-73.88%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,788,041.63	10,245,002.02	-72.79%
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）	0.84%	3.97%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	0.83%	3.78%	-
基本每股收益	0.02	0.09	-75.05%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	577,424,221.28	609,496,328.99	-5.26%
负债总计	212,188,832.59	260,096,571.61	-18.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	337,992,269.96	335,181,542.84	0.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.69	2.68	0.37%
资产负债率%（母公司）	11.30%	12.99%	-
资产负债率%（合并）	36.75%	42.67%	-
流动比率	2.23	1.89	-
利息保障倍数	5.59	13.25	-
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	-12,360,131.62	-33,236,245.71	62.81%
应收账款周转率	0.94	1.65	-
存货周转率	0.79	0.75	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.26%	13.82%	-
营业收入增长率%	-22.04%	8.10%	-
净利润增长率%	-65.88%	7.20%	-

三、 财务状况分析

1. 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	67,188,650.18	11.64%	78,495,127.59	12.88%	-14.40%
应收票据	0.00	0.00%	5,815,445.66	0.95%	-100.00%
应收账款	149,782,867.89	25.94%	154,750,154.95	25.39%	-3.21%
交易性金融资产	1,500,000.00	0.26%	1,500,000.00	0.25%	0.00%
应收款项融资	7,040,676.44	1.22%	2,045,922.74	0.34%	244.13%
预付款项	20,774,444.31	3.60%	16,899,631.30	2.77%	22.93%
其他应收款	11,809,139.00	2.05%	10,593,954.66	1.74%	11.47%
存货	128,093,209.97	22.18%	146,099,575.03	23.97%	-12.32%
合同资产	28,140,521.56	4.87%	28,602,855.78	4.69%	-1.62%
其他流动资产	2,559,821.43	0.44%	1,892,474.69	0.31%	35.26%

其他权益工具投资	7,400,000.00	1.28%	7,400,000.00	1.21%	0.00%
投资性房地产	39,431,462.30	6.83%	0.00	0.00%	100.00%
固定资产	57,987,867.23	10.04%	100,582,012.60	16.50%	-42.35%
在建工程	30,204,112.06	5.23%	26,254,456.38	4.31%	15.04%
使用权资产	11,046,137.50	1.91%	12,564,572.98	2.06%	-12.09%
无形资产	321,119.03	0.06%	342,964.01	0.06%	-6.37%
长期待摊费用	6,802,427.39	1.18%	7,876,007.81	1.29%	-13.63%
递延所得税资产	7,341,764.99	1.27%	7,781,172.81	1.28%	-5.65%
其他非流动资产	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
短期借款	12,010,388.89	2.08%	24,013,933.34	3.94%	-49.99%
应付票据	0.00	0.00%	7,815,445.66	1.28%	-100.00%
应付账款	78,980,070.37	13.68%	91,570,570.63	15.02%	-13.75%
合同负债	66,321,031.78	11.49%	84,445,184.61	13.85%	-21.46%
应付职工薪酬	4,760,583.23	0.82%	7,851,242.50	1.29%	-39.37%
应交税费	1,182,904.98	0.20%	1,895,389.43	0.31%	-37.59%
其他应付款	4,109,111.62	0.71%	3,658,773.38	0.60%	12.31%
一年内到期的非流动负债	15,895,723.67	2.75%	11,735,539.45	1.93%	35.45%
其他流动负债	3,518,238.67	0.61%	3,054,331.20	0.50%	15.19%
长期借款	14,225,000.00	2.46%	14,007,293.74	2.30%	1.55%
租赁负债	6,583,139.37	1.14%	5,940,235.38	0.97%	10.82%
长期应付款	1,000,000.00	0.17%	1,000,000.00	0.16%	0.00%
预计负债	1,945,719.38	0.34%	1,143,829.78	0.19%	70.11%
递延所得税负债	1,656,920.63	0.29%	1,964,802.51	0.32%	-15.67%
股本	125,193,920.00	21.68%	125,193,920.00	20.54%	0.00%
资本公积	149,713,628.93	25.93%	148,495,725.66	24.36%	0.82%
其他综合收益	-2,940,000.00	-0.51%	-2,940,000.00	-0.48%	0.00%
盈余公积	9,887,579.64	1.71%	9,887,579.64	1.62%	0.00%
未分配利润	66,016,064.66	11.43%	63,205,337.54	10.37%	4.45%
归属于母公司所有者权益	337,992,269.96	58.53%	335,181,542.84	54.99%	0.84%
少数股东权益	27,243,118.73	4.72%	14,218,214.54	2.33%	91.61%

项目重大变动原因

- 1) 应收票据本期期末比上年期末减少100%，主要原因是主要是本期收到的银行承兑汇票均为信用高流动性强的汇票且贴现时能够终止确认。
- 2) 应收款项融资本期期末比期初增加244.13%，主要是本期收到银行承兑收款增加所致。
- 3) 其他流动资产本期期末比期初增加35.26%，主要是增值税留抵扣额增加所致。
- 4) 投资性房地产本期期末比期初增加100%，主要是丰电能源环保房屋固定资产出租，转投资性房地产所致。

- 5) 固定资产本期期末比期初减少42.35%，主要是丰电能源环保房屋固定资产出租，转投资性房地产所致。
- 6) 短期借款本期期末比期初减少49.99%，主要原因是归还银行贷款12,000,000.00元所致。
- 7) 应付票据本期期末比期初减少100%，主要原因是支付了到期的银行承兑汇票所致。
- 8) 应付职工薪酬本期期末比期初减少39.37%，主要是本期业务下滑计提的奖金减少所致。
- 9) 应交税费本期期末比期初减少37.59%，主要是应交增值税期末比期初金额减少所致。
- 10) 一年内到期的非流动负债本期期末比期初增长35.45%，主要是一年内到期的长期借款和一年10,215,377.77元和一年内到期的租赁应付款增加5,680,345.90元所致。
- 11) 预计负债本期期末比期初增长70.11%，主要原因是本期计提产品质量保证损失增加所致。
- 12) 少数股东权益本期期末比期初增长91.61%，主要原因是本期增加了11,300,000.00元的少数股东投资。

2. 经营情况分析

一、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	143,765,129.98	-	184,406,939.89	-	-22.04%
营业成本	108,639,341.14	75.57%	138,567,410.21	75.14%	-21.60%
毛利率	24.43%	-	24.86%	-	-
税金及附加	418,779.99	0.29%	281,893.02	0.15%	48.56%
销售费用	14,555,982.69	10.12%	13,071,789.92	7.09%	11.35%
管理费用	7,610,290.33	5.29%	8,722,469.98	4.73%	-12.75%
研发费用	8,979,432.01	6.25%	8,297,117.19	4.50%	8.22%
财务费用	857,011.43	0.60%	926,267.74	0.50%	-7.48%
其他收益	418,268.78	0.29%	1,384,790.43	0.75%	-69.80%
投资收益	0.00	0.00%	40,051.23	0.02%	-100.00%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0.00%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,174,529.55	0.82%	-895,000.08	-0.49%	-231.23%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	23,206.04	0.02%	-902,910.37	-0.49%	-102.57%
资产处置收益	116.05	0.00%	-301,679.01	-0.16%	-100.04%
汇兑收益		0%	0	0%	0.00%
营业利润	4,320,412.81	3.01%	13,865,244.03	7.52%	-68.84%

营业外收入	18,675.75	0.01%	61,194.49	0.03%	-69.48%
营业外支出	0.02	0.00%	274,425.58	0.15%	-100.00%
利润总额	4,339,088.54	3.02%	13,652,012.94	7.40%	-68.22%
净利润	4,535,631.31	3.15%	13,292,836.59	7.21%	-65.88%

项目重大变动原因

- 1) 税金及附加本期期末比上年同期增长48.56%，主要是公司持有房产本期新增房产税，所以导致附加税增加106,619.41及土地使用税4,798.42元所致。
- 2) 其他收益本期期末比上年同期减少69.80%，主要是本期政府补助减少1,364,278.59元导致。
- 3) 投资收益本期期末比上年同期减少100%，主要是本期并未新增购买投资理财，比上期减少11,000,000.00所致。
- 4) 信用减值损失本期期末比上年同期增加231.23%，主要是本期收回较长账龄的应收款本期转回坏账准备导致。
- 5) 资产减值损失本期期末比上年同期减少102.57%，主要是本期收回合同资产减值损失转回所致。
- 6) 资产处置收益本期期末比上年同期减少100.04%，主要是上期丰电阳光处置报废钻机、车辆等固定资产损失301,679.01元所致；
- 7) 营业利润本期期末比上年同期减少68.84%，主要是本期营业收入比上期减少40,641,809.91元所致。
- 8) 营业外收入本期期末比上年同期减少69.48%，主要是本期违约赔偿收入减少58,081.00元所致。
- 9) 营业外支出本期期末比上年同期减少100%，主要原因本期罚款支出减少264,185.21所致。
- 10) 利润总额本期期末比上年同期减少68.22%，主要是本期营业收入比上期减少所致。
- 11) 净利润本期期末比上年同期减少65.88%，主要是本期营业收入比上期减少所致。

二、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	142,280,137.90	184,359,634.14	-22.82%
其他业务收入	1,484,992.08	47,305.75	3,039.14%
主营业务成本	107,534,587.94	138,567,410.21	-22.40%
其他业务成本	1,104,753.20	0	0%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同	营业成本比上年同	毛利率比上年同期增减
-------	------	------	------	----------	----------	------------

				期 增减%	期增减%	
工艺气体压缩机业务	104,390,197.11	75,244,140.73	27.92%	0.13%	-1.06%	0.87%
压缩空气能源供应业务	25,428,856.88	23,769,267.59	6.53%	24.89%	32.18%	-5.15%
智慧压缩空气系统业务	12,349,659.69	8,521,179.62	31.00%	-78.68%	-80.08%	4.84%
工程施工技术服务业务	111,424.22	0	100.00%	-94.02%	100.00%	94.58%
其他业务收入	1,484,992.08	1,104,753.20	25.61%	3,039.14%	100.00%	-74.39%

按区域分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

- 智慧压缩空气系统营业收入比上年同期减少78.68%，成本减少80.08%，主要是本期销售订单减少导致收入及成本同比例下降。
- 压缩空气能源供应营业收入比上年同期增加24.89%，成本增加32.18%，成本增长比例大于收入增长，成本增加主要是西王项目停产所致。
- 工程施工技术服务业务收入同比上期收入及成本分别下降94.02%、100.00%，主要是丰电阳光业务收入本期业务收缩所致。
- 其他业务收入本期增长100%，主要为公司新增闲置房屋租赁及机器租赁收入。

3. 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-12,360,131.62	-33,236,245.71	62.81%
投资活动产生的现金流量净额	-3,005,131.31	-20,114,264.93	85.06%
筹资活动产生的现金流量净额	6,143,495.52	87,897,887.46	-93.01%

现金流量分析

- 经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加62.81%，主要原因是公司缩短应收账款回款周期等改善经营活动现金流量现状。
- 投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加85.06%，主要原因是公司支付的在建工程货款本期比上期减少所致17,300,184.85元。
- 筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少93.01%，主要原因是本期吸收投资比上期减少

55,000,124.00元所致。

四、 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
丰电金凯威（苏州）压缩机有限公司	控股子公司	工艺压缩机生产制造	100,000,000	277,076,245.45	118,120,399.92	104,446,296.23	8,334,331.94

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
丰电匠心（浙江）智联技术有限公司	购买股权	优化公司战略布局，提高公司资源的有效配置，提高公司盈利能力，为公司长期稳定发展助力。

2. 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

公司作为一家非上市公众公司，积极履行应尽的义务，承担社会责任，合法经营、照章纳税、提供就业，为社会创造价值，为股东提供回报，为员工提供关爱。在追求经济效益、保护股东利益的同

时，也积极承担对员工、客户等其他利益相关者的责任。推进企业在环境友好、资源节约、循环经济等方面建设，以自身发展支持地方经济，促进公司与社会、社区、自然的和谐发展。

七、 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风险	报告期末,公司实际控制人白俊钢和丰立丹合计持有公司58.38%的股份,处于绝对控股地位。公司存在实际控制人利用控制地位通过行使表决权或其他方式对公司进行不当控制的风险。公司将进一步完善法人治理结构,完善公司董事会各专门委员会,成立内部审计部门,严格执行《公司章程》各项规章制度,以避免实际控制人对公司的不当控制带来的风险。
核心技术人员流失及核心技术流失的风险	公司是生产技术服务型企业,以服务带动整个业务发展,很多技术或经验是多年积累形成的,这些是公司赖以生存和发展的基础和关键。核心技术团队人员的流失将对本公司的生产经营造成较大的影响,因此,公司存在核心技术人员流失及核心技术流失的风险。公司不断加强员工培训,努力提高员工的专业知识和技能,建立有竞争力的薪酬体系和绩效激励,为员工提供良好的工作环境和发展空间。对一些关键技术和产品采取团队协作,避免过分依靠个别技术人员。
公司规模扩大带来的管理风险	随着公司资产规模、人员规模、业务范围的不断扩大,对人力资源、内部控制等方面的管理水平提出了更高的要求。公司会不断优化公司治理结构,加强对内部人员的培养,并持续引进符合要求的技术人才和管理人才,以满足公司发展需求。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

（一）重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（四）
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（六）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

（二）重大事件详情

（一）诉讼、仲裁事项

1) 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	4,022,278.49	0.70%
作为被告/被申请人	0	0%
作为第三人	0	0%
合计	4,022,278.49	0.70%

2) 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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	0	0
销售产品、商品,提供劳务	40,000,000	5,167,610.63
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	80,000,000	36,425,000
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
向关联方租赁房屋	615,000	615,000
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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

该项关联交易是向关联方租用办公用房,已于2024年6月11日披露关联交易公告,是为了满足公司办公需要,房产面积和结构适宜公司的办公要求,周边配套设施齐备,符合公司办公需求的,也为公司未来的发展壮大奠定了基础;此项关联交易以市场公允价格为依据,遵循公开、公平、公正的原则,不存在损害公司利益的情形,不会导致公司对关联人形成依赖。

(四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

报告期内,经公司第四届董事会第二十五次会议、第二十八次会议审议通过,以及第四届监事会第九次会议、第十次会审议通过,并经公司2024年第一次临时股东大会、2024年第三次临时股东大会审议通过实施了股权激励计划,本次股权激励计划拟授出限制性股票187万股,设置预留限制性股票37万股,其中本次股权激励计划授予限制性股票150万股,最终实际授予限制性股票150万股。具体股权激励计划授予结果详见公司在中国中小企业股份转系统信息披露平台披露的《公司2023年股权激励计划(草案)(第二次修订稿)》(公告编号:2024-021)和《股权激励计划限制性股票授予结果公告》(公告编号:2024-053)

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制	2013年1	-	挂牌	同业竞争	承诺不构成同	正在履行中

人或控股股东	月30日			承诺	业竞争	
董监高	2013年1月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2013年1月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用

(六) 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
受限制的货币资金	保证金存款	冻结	628,060.00	0.11%	向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款
总计	-	-	628,060.00	0.11%	-

资产权利受限事项对公司的影响

以上资产受限是公司正常开展业务所产生的，并未对公司正常经营产生不利影响。

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	62,735,330	50.11%	-1,214,800	61,520,530	49.14%
	其中：控股股东、实际控制人	16,942,420	13.53%	0	16,942,420	13.53%
	董事、监事、高管	674,630	0.54%	0	674,630	0.54%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	62,458,590	49.89%	1,214,800	63,673,390	50.86%
	其中：控股股东、实际控制人	56,149,500	44.85%	0	56,149,500	44.85%
	董事、监事、高管	2,023,890	1.62%	600,000	2,623,890	2.10%
	核心员工	0	0.00%	900,000	900,000	0.72%
总股本		125,193,920	-	0	125,193,920	-
普通股股东人数		162				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

2024年6月17日公司完成了股权激励限制性股票的授予登记。

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	白俊钢	51,731,680	0	51,731,680	41.32%	38,798,760	12,932,920	0	0
2	丰立丹	21,360,240	0	21,360,240	17.06%	17,350,740	4,009,500	0	0
3	珠海知一盈睿	5,181,360	0	5,181,360	4.14%		5,181,360	0	0

	投资合 伙企业 (有限 合伙)								
4	亳州市 创新创 业投资 有限公 司	4,300,000	0	4,300,000	3.43%		4,300,000	0	0
5	北京金 凯威通 用机械 有限公 司	4,209,400	0	4,209,400	3.36%	4,000,000	209,400	0	0
6	光大证 券股份 有限公 司	3,555,000	0	3,555,000	2.84%	0	3,555,000	0	0
7	神驰机 电股份 有限公 司	2,970,000	0	2,970,000	2.37%	0	2,970,000	0	0
8	丰电科 技集团 股份有 限公司 回购专 用证券 账户	4,128,100	- 1,500,000	2,628,100	2.10%	0	2,628,100	0	0
9	上海禹 闾投资 管理有 限公司 一万得 影响力 股权投 资(嘉 兴)合 伙企业 (有限 合伙)	2,100,000	0	2,100,000	1.68%	0	2,100,000	0	0
10	佟向明	1,800,000	0	1,800,000	1.44%		1,800,000	0	0
	合计	101,335,780	-	99,835,780	79.74%	60,149,500	39,686,280	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

- (1) 股东白俊钢和丰立丹为夫妻关系；
- (2) 除此之外，其他股东之间均无关系。

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

(1) 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				
白俊钢	董事长、总经理	男	1968年6月	2021年9月24日	2024年9月24日	51,731,680	0	51,731,680	41.32%
姜 举	董事、常务副总	男	1968年7月	2021年9月24日	2024年9月24日	1,584,000	0	1,584,000	1.27%
丰立丹	董事	女	1968年11月	2021年9月24日	2024年9月24日	21,360,240	0	21,360,240	17.06%
冯 涛	董事	男	1983年10月	2023年6月6日	2024年9月24日	0	150,000	150,000	0.12%
贾向雨	董事、财务总监	男	1976年3月	2021年9月24日	2024年9月24日	0	300,000	300,000	0.24%
翟素环	董事会秘书	女	1982年12月	2021年9月24日	2024年9月24日	291,720	150,000	441,720	0.35%
朱彦军	监事会主席	女	1981年2月	2021年9月24日	2024年9月24日	52,800	0	52,800	0.04%
赵明远	监事	男	1972年1月	2021年9月24日	2024年9月24日	770,000	0	770,000	0.62%
王秀华	职工监事	女	1988年1月	2021年9月24日	2024年9月24日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

白俊钢和丰立丹为夫妻关系，是本公司的控股股东和实际控制人。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(2) 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

(3) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
贾向雨	董事、财务总监	限制性股票	0	300,000	-	-	-	4.24
冯涛	董事	限制性股票	0	150,000	-	-	-	4.24
翟素环	董事会秘书	限制性股票	0	150,000	-	-	-	4.24
合计	-	-	0	600,000	-	-	-	-

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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	11	0	0	11
行政人员	20	4	2	22
销售人员	42	2	3	41
技术人员	82	13	12	83
财务人员	11	1	1	11
生产人员	119	25	28	116
员工总计	285	45	46	284

（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	0	6	0	6

核心员工的变动情况

公司 2024 年第一次临时股东大会审议通过《关于提名并认定核心员工的议案》，经股东大会批准认定刘杰等 6 名核心员工，详见公司在中国中小企业股份转让系统信息披露平台披露的《2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-014）。

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） 合并资产负债表

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	注释 1	67,188,650.18	78,495,127.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释 2	1,500,000.00	1,500,000.00
衍生金融资产			
应收票据	注释 3		5,815,445.66
应收账款	注释 4	149,782,867.89	154,750,154.95
应收款项融资	注释 5	7,040,676.44	2,045,922.74
预付款项	注释 6	20,774,444.31	16,899,631.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 7	11,809,139.00	10,593,954.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 8	128,093,209.97	146,099,575.03
其中：数据资源			
合同资产	注释 9	28,140,521.56	28,602,855.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 10	2,559,821.43	1,892,474.69
流动资产合计		416,889,330.78	446,695,142.40
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	注释 11	7,400,000.00	7,400,000.00
其他非流动金融资产			

投资性房地产	注释 12	39,431,462.30	
固定资产	注释 13	57,987,867.23	100,582,012.60
在建工程	注释 14	30,204,112.06	26,254,456.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 15	11,046,137.50	12,564,572.98
无形资产	注释 16	321,119.03	342,964.01
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	注释 17	6,802,427.39	7,876,007.81
递延所得税资产	注释 18	7,341,764.99	7,781,172.81
其他非流动资产			
非流动资产合计		160,534,890.50	162,801,186.59
资产总计		577,424,221.28	609,496,328.99
流动负债：			
短期借款	注释 19	12,010,388.89	24,013,933.34
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	注释 20		7,815,445.66
应付账款	注释 21	78,980,070.37	91,570,570.63
预收款项			
合同负债	注释 22	66,321,031.78	84,445,184.61
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	注释 23	4,760,583.23	7,851,242.50
应交税费	注释 24	1,182,904.98	1,895,389.43
其他应付款	注释 25	4,109,111.62	3,658,773.38
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	注释 26	15,895,723.67	11,735,539.45
其他流动负债	注释 27	3,518,238.67	3,054,331.20
流动负债合计		186,778,053.21	236,040,410.20
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	注释 28	14,225,000.00	14,007,293.74
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释 29	6,583,139.37	5,940,235.38
长期应付款	注释 30	1,000,000.00	1,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	注释 31	1,945,719.38	1,143,829.78
递延收益			
递延所得税负债		1,656,920.63	1,964,802.51
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,410,779.38	24,056,161.41
负债合计		212,188,832.59	260,096,571.61
所有者权益：			
股本	注释 32	125,193,920.00	125,193,920.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 33	149,713,628.93	148,495,725.66
减：库存股	注释 34	9,878,923.27	8,661,020.00
其他综合收益	注释 35	-2,940,000.00	-2,940,000.00
专项储备			
盈余公积	注释 36	9,887,579.64	9,887,579.64
一般风险准备			
未分配利润	注释 37	66,016,064.66	63,205,337.54
归属于母公司所有者权益合计		337,992,269.96	335,181,542.84
少数股东权益		27,243,118.73	14,218,214.54
所有者权益合计		365,235,388.69	349,399,757.38
负债和所有者权益合计		577,424,221.28	609,496,328.99

法定代表人：白俊钢

主管会计工作负责人：贾向雨

会计机构负责人：黄建文

(二) 母公司资产负债表

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		54,797,670.84	66,535,089.21
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		53,673,136.81	64,253,093.54
应收款项融资		2,075,029.21	1,365,488.24

预付款项		4,502,506.57	3,007,376.33
其他应收款		28,448,956.38	79,597,627.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,259,156.50	3,594,457.57
其中：数据资源			
合同资产		7,478,838.67	7,478,838.67
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		834,519.19	448,922.90
流动资产合计		156,069,814.17	226,280,893.62
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		157,773,049.70	104,073,049.70
其他权益工具投资		4,200,000.00	4,200,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		34,563,245.74	36,807,712.62
在建工程		30,129,264.85	24,093,639.99
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		615,000.00	
无形资产			
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		4,096,743.18	4,054,550.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		231,377,303.47	173,228,952.74
资产总计		387,447,117.64	399,509,846.36
流动负债：			
短期借款			10,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		23,324,340.69	25,645,255.84
预收款项			
合同负债		4,420,896.32	4,521,784.08

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,019,065.65	1,541,861.56
应交税费		24,714.52	70,950.14
其他应付款		7,163,691.48	2,023,761.94
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,730,000.00	3,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		38,682,708.66	46,803,613.56
非流动负债：			
长期借款		5,000,000.00	5,000,000.00
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			
递延所得税负债		92,250.00	80,116.56
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,092,250.00	5,080,116.56
负债合计		43,774,958.66	51,883,730.12
所有者权益：			
股本		125,193,920.00	125,193,920.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		176,774,952.50	175,557,049.23
减：库存股		9,878,923.27	8,661,020.00
其他综合收益		-2,940,000.00	-2,940,000.00
专项储备			
盈余公积		7,869,246.24	7,869,246.24
一般风险准备			
未分配利润		46,652,963.51	50,606,920.77
所有者权益合计		343,672,158.98	347,626,116.24
负债和所有者权益合计		387,447,117.64	399,509,846.36

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		143,765,129.98	184,406,939.89
其中：营业收入	注释 38	143,765,129.98	184,406,939.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		141,060,837.59	169,866,948.06
其中：营业成本	注释 38	108,639,341.14	138,567,410.21
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	注释 39	418,779.99	281,893.02
销售费用	注释 40	14,555,982.69	13,071,789.92
管理费用	注释 41	7,610,290.33	8,722,469.98
研发费用	注释 42	8,979,432.01	8,297,117.19
财务费用	注释 43	857,011.43	926,267.74
其中：利息费用		946,142.60	968,491.32
利息收入		110,002.13	119,036.27
加：其他收益	注释 44	418,268.78	1,384,790.43
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 45		40,051.23
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 46	1,174,529.55	-895,000.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 47	23,206.04	-902,910.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 48	116.05	-301,679.01
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,320,412.81	13,865,244.03
加：营业外收入	注释 49	18,675.75	61,194.49
减：营业外支出	注释 50	0.02	274,425.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,339,088.54	13,652,012.94
减：所得税费用	注释 51	-196,542.77	359,176.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,535,631.31	13,292,836.59

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）		4,535,631.31	13,292,836.59
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）		1,724,904.19	2,532,799.25
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,810,727.12	10,760,037.34
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		4,535,631.31	13,292,836.59
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,810,727.12	10,760,037.34
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,724,904.19	2,532,799.25
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	0.09

法定代表人：白俊钢

主管会计工作负责人：贾向雨

会计机构负责人：黄建文

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入		22,207,971.97	48,565,063.49
减：营业成本		18,664,014.67	38,277,079.27
税金及附加		13,714.99	142,420.96

销售费用		2,584,642.92	2,246,418.52
管理费用		3,159,810.96	2,945,853.25
研发费用		2,585,843.95	2,131,291.77
财务费用		144,613.87	160,195.72
其中：利息费用		230,301.72	174,610.63
利息收入		89,624.99	69,418.39
加：其他收益		5,785.02	407,292.00
投资收益（损失以“-”号填列）			-3,112,069.60
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		948,715.02	506,501.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）			21,638.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）		116.05	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,990,053.30	485,166.28
加：营业外收入		6,036.73	56,153.00
减：营业外支出			75,235.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,984,016.57	466,084.07
减：所得税费用		-30,059.31	-72,286.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,953,957.26	538,370.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,953,957.26	538,370.07
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			

7. 其他			
六、综合收益总额		-3,953,957.26	538,370.07
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		71,897,330.60	72,160,143.79
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			299,439.67
收到其他与经营活动有关的现金	注释 52	6,268,438.61	11,872,301.75
经营活动现金流入小计		78,165,769.21	84,331,885.21
购买商品、接受劳务支付的现金		38,937,932.86	57,846,989.41
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		25,303,521.11	27,203,418.11
支付的各项税费		3,602,193.52	4,942,328.32
支付其他与经营活动有关的现金	注释 52	22,682,253.34	27,575,395.08
经营活动现金流出小计		90,525,900.83	117,568,130.92
经营活动产生的现金流量净额		-12,360,131.62	-33,236,245.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			11,000,000.00
取得投资收益收到的现金			40,051.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		4,000.00	155,000.00

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		4,000.00	11,195,051.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,009,131.31	20,309,316.16
投资支付的现金			11,000,000.00
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		3,009,131.31	31,309,316.16
投资活动产生的现金流量净额		-3,005,131.31	-20,114,264.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		15,665,000.00	70,665,124.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		11,300,000.00	
取得借款收到的现金		12,500,000.00	33,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		28,165,000.00	103,665,124.00
偿还债务支付的现金		17,075,000.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		749,997.80	173,636.54
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		4,196,506.68	4,593,600.00
筹资活动现金流出小计		22,021,504.48	15,767,236.54
筹资活动产生的现金流量净额		6,143,495.52	87,897,887.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-9,221,767.41	34,547,376.82
加：期初现金及现金等价物余额		75,782,357.59	48,288,053.72
六、期末现金及现金等价物余额		66,560,590.18	82,835,430.54

法定代表人：白俊钢

主管会计工作负责人：贾向雨

会计机构负责人：黄建文

(六) 母公司现金流量表

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		14,796,825.96	22,846,167.97
收到的税费返还			239,281.70
收到其他与经营活动有关的现金		57,198,686.91	10,403,073.58
经营活动现金流入小计		71,995,512.87	33,488,523.25
购买商品、接受劳务支付的现金		4,215,742.86	12,013,248.27

支付给职工以及为职工支付的现金		5,622,447.24	5,420,970.68
支付的各项税费		199,430.26	2,988,180.58
支付其他与经营活动有关的现金		7,783,115.62	25,675,421.87
经营活动现金流出小计		17,820,735.98	46,097,821.40
经营活动产生的现金流量净额		54,174,776.89	-12,609,298.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			8,000,000.00
取得投资收益收到的现金			40,051.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			3,857,879.17
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,000.00	11,897,930.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,721,988.31	17,360,735.15
投资支付的现金		53,700,000.00	8,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		56,421,988.31	25,960,735.15
投资活动产生的现金流量净额		-56,417,988.31	-14,062,804.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,365,000.00	70,265,124.00
取得借款收到的现金			10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,365,000.00	80,265,124.00
偿还债务支付的现金		11,500,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		245,846.95	173,636.54
支付其他与筹资活动有关的现金			1,170,000.00
筹资活动现金流出小计		11,745,846.95	2,343,636.54
筹资活动产生的现金流量净额		-7,380,846.95	77,921,487.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-9,624,058.37	51,249,384.56
加：期初现金及现金等价物余额		63,822,319.21	17,904,153.40
六、期末现金及现金等价物余额		54,198,260.84	69,153,537.96

（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 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注索引 1
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

1、报告期内，公司进行了2024年第一股票定向发行，发行股份总额为3,626,953股，新增股份已于2024年8月23日起挂牌转让。

（二）财务报表项目附注

丰电科技集团股份有限公司

2024年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

丰电科技集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京丰电科技发展有限公司，成立于1997年12月15日。经中关村科技园区管理委员会《关于同意北京丰电科技股份有限公司申请进入证券公司代办股份转让系统进行股份报价转让试点的函》（中科园函[2012]398号文）核准，公司股票于2013年1月30日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。证券简称：丰电科技；证券代码：430211。现持有统一社会信用代码为91110106633760720H的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2024年06月30日，本公司累计发行股份总数125,193,920.00股，注册资本为125,193,920.00元，注册地址：北京市大兴区丰远街9号院2号楼二层130号；总部地址：北京市通州区中关村科技园金桥科技产业基地景盛南二街25号北二区22号楼，实际控制人为白俊钢、丰立丹夫妇。

(一) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属M75科技推广和应用服务业，主要产品和服务为空气动力及工业节能环保系统、可再生能源综合利用、高分遥感信息技术应用。

公司经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；机械设备销售；电气设备销售；建筑材料销售；机械设备租赁；电子元器件与机电组件设备制造；电子元器件与机电组件设备销售；软件开发；软件销售；软件外包服务；环境保护专用设备销售；工业自动控制系统装置制造；工业自动控制系统装置销售；物联网设备制造；物联网设备销售；物联网应用服务；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机软硬件及外围设备制造；节能管理服务；合同能源管理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：建设工程勘察。（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）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

(二) 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的二级子公司共10户，具体包括：

序号	子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
1	丰电阳光（北京）清洁能源技术有限公司	控股子公司	二级	58.34	58.34
2	欧亚新能（北京）绿色农业科技有限公司	控股子公司	二级	66.50	66.50
3	丰电金凯威（苏州）压缩机有限公司	控股子公司	二级	80.00	80.00
4	丰电流体技术（江苏）有限公司	控股子公司	二级	60.00	60.00
5	山东丰电国合气体有限公司	控股子公司	二级	60.00	60.00

序号	子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
6	山东丰电气体有限公司	控股子公司	二级	60.00	60.00
7	河南丰电坤彘节能科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
8	湖北丰电冠瑞能源科技有限公司	控股子公司	二级	60.00	60.00
9	丰电丰电能源环保科技(北京)有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
10	北京丰电压缩空气技术研究院有限公司	控股子公司	二级	60.00	60.00

本公司本期不存在子公司的持股比例不同于表决权比例的情况。本期合并范围未发生变动。合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 27 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

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 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。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的

当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本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（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

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

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

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

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产等。

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

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成

本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

3) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2. 金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

13) 能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值

变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（5）其他金融负债

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

12) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

13) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

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

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

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

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

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之

外的其他情形)，则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指

本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

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

4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无

偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

(十) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

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

(十一) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合 2	本组合为集团合并范围内的关联方	不计提坏账准备

(十二) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

(十三) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(九)6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合 2	本组合为集团合并范围内的关联方	不计提坏账准备

(十四) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，设备按实际成本核算，采用个别认定法确定其实际成本；备件按实际成本核算，采用加权平均法确定其实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物、其他周转材料均采用一次转销法进行摊销。

(十五) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，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。

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详见本附注（九）6.金融工具减值。

(十六) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值

份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成【应明确“其他实质上构成投资”的具体内容和认定标准】对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1） 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2） 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢

价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十七) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有的空置建筑物，明确表示用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(二十三)“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值

作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

(十八) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- (1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- (2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- (3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。
- (4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、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	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
电子设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，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。

(3) 固定资产处置

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

(十九) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

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。

(二十) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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的各部分分别完工，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

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

(二十一) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 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；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(二十二) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件、土地使用权、专利权及非专利技术等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
非专利技术	10年	为企业带来经济利益的期限
软件	3-10年	为企业带来经济利益的期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 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。

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。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十三) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者

资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十四) 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(二十五) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十六) 股份支付

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(二十七) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指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给予职工的补偿，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。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退

休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

(二十八) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

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

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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。

本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。

(二十九) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产

成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(三十) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 智慧压缩空气系统销售
- (2) 工艺气体压缩机销售
- (3) 压缩空气能源供应
- (4) 工程施工及技术服务业务

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

(1) 智慧压缩空气系统销售：

成套设备主要由各类单机组合构成，需公司提供安装、调试指导及服务，公司将产品发至客户指定现场，并安装完毕。按合同约定，对产品进行验收，取得相关验收文件时，本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，并且能够可靠计量收入金额及成本，相关的经济利益能够流入公司，此时即可按合同金额全额确认收入。

单机及配件一般不需要提供安装、调试服务，公司将产品发至客户指定现场，客户收到公司发出的货物并签署相关单据，根据相关单据确认商品销售收入。

(2) 工艺气体压缩机销售：

收入确认方法，同（1）智慧压缩空气系统销售。

（3）压缩空气能源供应：

公司定期与客户共同抄表确认公司向客户的供气数量，并根据合同的约定办理结算，公司依据双方确认的结算单据确认销售收入。

（4）工程施工及技术服务业务

该业务主要属于某一时段内履行的履约义务，按照履约进度在合同期内确认收入。履约进度不能合理确定时，根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。公司采用投入法确定履约进度，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。竣工验收所确定的工程价款与原确认的收入差额计入竣工决算当期。

（三十一）合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，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。

（三十二）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关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费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助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。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业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；
- (2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十四) 租赁

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。

1. 租赁合同的分拆

当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。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司按照租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- (1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- (2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- (3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十）和（二十八）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3）资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4）在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1）若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2）资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3）承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3）合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4）租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5）由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内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；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。

(三十五) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	按应税销售收入计算销项税,并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、5%、6%、9%、13%	
城市维护建设税	实缴增值税	5%、7%	
教育费附加	实缴增值税	3%	
地方教育费附加	实缴增值税	2%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
丰电科技集团股份有限公司	15%
丰电能源环保科技（北京）有限公司	15%
丰电阳光（北京）清洁能源技术有限公司	15%
丰电金凯威（苏州）压缩机有限公司	15%
欧亚新能（北京）绿色农业科技有限公司	25%
湖北丰电冠瑞能源科技有限公司	25%
山东丰电国合气体有限公司	25%
山东丰电气体有限公司	25%
丰电流体技术(江苏)有限公司	25%
北京丰电压缩空气技术研究院有限公司	25%
河南丰电坤晟节能科技有限公司	25%

本公司于 2022 年 11 月 2 日通过复审取得高新技术企业证书，有效期三年，期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

本公司之子公司—丰电阳光（北京）清洁能源技术有限公司于 2021 年 10 月 25 日取得高新技术企业

证书，有效期三年，期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

本公司之子公司—丰电能源环保科技（北京）有限公司于 2021 年 12 月 21 日取得高新技术企业证书，有效期三年，期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

本公司之子公司—丰电金凯威（苏州）压缩机有限公司于 2022 年 11 月 18 日取得高新技术企业证书，有效期三年，期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2024 年 06 月 30 日，期初指 2024 年 1 月 1 日，上期期末指 2023 年 06 月 30 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	25,541.46	13,659.46
银行存款	54,934,792.48	73,768,441.65
其他货币资金	12,228,316.24	4,713,026.48
未到期应收利息		
合计	67,188,650.18	78,495,127.59

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		
履约保证金	628,060.00	2,712,770.00
保函保证金		
未及时办理公司注册地址变更冻结		
ETC 保证金		
合计	628,060.00	2,712,770.00

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	1,500,000.00	1,500,000.00
银行理财产品	1,500,000.00	1,500,000.00
合计	1,500,000.00	1,500,000.00

注释3. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		5,815,445.66
合计		5,815,445.66

注：本公司认为，截至 2024 年 06 月 30 日所持有的应收票据不存在重大的信用风险，不会因银行或其他承兑人违约

而产生重大损失。

2. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	
合计	

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	49,539,946.79	
商业承兑汇票		
合计	49,539,946.79	

注释4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	119,742,758.31	119,834,253.85
1—2年	21,735,901.08	26,426,089.49
2—3年	24,040,238.20	25,294,653.92
3—4年	1,749,420.47	1,749,420.47
4—5年	65,203.20	65,203.20
5年以上	1,083,835.30	1,154,819.30
小计	168,417,356.56	174,524,440.23
减：坏账准备	18,634,488.67	19,774,285.28
合计	149,782,867.89	154,750,154.95

2. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	168,417,356.56	100	18,634,488.67	11.06	149,782,867.89
其中：账龄组合	168,417,356.56	100	18,634,488.67	11.06	149,782,867.89
合计	168,417,356.56	100	18,634,488.67	11.06	149,782,867.89

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	174,524,440.23	100.00	19,774,285.28	11.19	154,750,154.95
其中：账龄组合	174,524,440.23	100.00	19,774,285.28	11.19	154,750,154.95
合计	174,524,440.23	100.00	19,774,285.28	11.19	154,750,154.95

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	119,742,758.31	5,979,967.24	5.00
1—2年	21,735,901.08	3,260,385.16	15.00
2—3年	24,040,238.20	7,208,486.13	30.00
3—4年	1,749,420.47	1,049,652.28	60.00
4—5年	65,203.20	52,162.56	80.00
5年以上	1,083,835.30	1,083,835.30	100.00
合计	168,417,356.56	18,634,488.67	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	19,774,285.28	1,731,303.25	2,871,099.86			18,634,488.67
其中：账龄组合	19,774,285.28	1,731,303.25	2,871,099.86			18,634,488.67
合计	19,774,285.28	1,731,303.25	2,871,099.86			18,634,488.67

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
北京金凯威通用机械有限公司	30,651,225.76	18.20	1,532,561.29
河北唐银钢铁有限公司	11,569,888.40	6.87	1,463,818.40
艾尔泰克压缩机（北京）有限公司	8,110,330.03	4.82	1,216,549.50
西安奕斯伟硅片技术有限公司	6,710,178.67	3.98	431,882.29
内蒙古东立光伏股份有限公司	5,500,304.00	3.27	275,015.20

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
合计	62,541,926.86	37.14	4,919,826.68

注释5. 应收款项融资**1. 应收款项融资情况**

项目	期末余额	期初余额
应收票据	7,040,676.44	2,045,922.74
合计	7,040,676.44	2,045,922.74

2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，实际利率与市场利率差异不大，公允价值与账面价值相若。

3. 坏账准备情况

本公司认为，所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失，因此未计提减值准备。

注释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	20,141,275.20	96.95	12,257,840.34	72.53
1至2年	212,973.91	1.03	1,923,523.15	11.38
2至3年	336,700.00	1.62	2,602,772.61	15.40
3年以上	83,495.20	0.40	115,495.20	0.69
合计	20,774,444.31	100.00	16,899,631.30	100.00

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	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	未结算原因
蚌埠优耐特斯压缩机有限公司	4,821,675.28	23.21	暂未收货
阿特拉斯·科普柯（上海）贸易有限公司	3,333,256.67	16.04	暂未收货
山东鲁新国合节能环保科技有限公司	2,900,000.00	13.96	暂未收货
无锡市鸣放生生化设备制造有限公司	893,412.72	4.30	暂未收货
山东四方安装工程有限公司	832,423.68	4.01	未办理结算
合计	12,780,768.35	61.52	

注释7. 其他应收款**1. 按账龄披露**

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	11,361,785.43	8,984,504.86
1—2年	210,099.26	1,410,203.30

账龄	期末余额	期初余额
2—3年	1,062,217.81	1,143,830.21
3—4年	233,190.00	148,302.73
4—5年		
5年以上	12,477,800.00	12,477,800.00
小计	25,345,092.50	24,164,641.10
减：坏账准备	13,535,953.50	13,570,686.44
合计	11,809,139.00	10,593,954.66

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	2,920,216.00	2,550,100.00
备用金	3,735,926.33	2,590,176.26
代垫运杂费		8,073.50
代垫款	62,561.64	45,190.69
往来款	18,626,388.53	18,963,150.64
其他		7,950.01
小计	25,345,092.50	24,164,641.10
减：坏账准备	13,535,953.50	13,570,686.44
合计	11,809,139.00	10,593,954.66

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	12,867,292.50	1,058,153.50	11,809,139.00	11,686,841.10	1,092,886.44	10,593,954.66
第二阶段						
第三阶段	12,477,800.00	12,477,800.00		12,477,800.00	12,477,800.00	
合计	25,345,092.50	13,535,953.50	11,809,139.00	24,164,641.10	13,570,686.44	10,593,954.66

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	25,345,092.50	100	13,535,953.50	53.41	11,809,139.00
其中：账龄组合	25,345,092.50	100	13,535,953.50	53.41	11,809,139.00
合计	25,345,092.50	100	13,535,953.50	53.41	11,809,139.00

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	24,164,641.10	100.00	13,570,686.44	56.16	10,593,954.66
其中：账龄组合	24,164,641.10	100.00	13,570,686.44	56.16	10,593,954.66
合计	24,164,641.10	100.00	13,570,686.44	56.16	10,593,954.66

5. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	11,361,785.43	568,059.27	5.00
1—2年	210,099.26	31,514.89	15.00
2—3年	1,062,217.81	318,665.34	30.00
3—4年	233,190.00	139,914.00	60.00
4—5年			
5年以上	12,477,800.00	12,477,800.00	100.00
合计	25,345,092.50	13,535,953.50	

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,092,886.44		12,477,800.00	13,570,686.44
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	91293.81			91,293.81
本期转回	126026.75			126,026.75
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,058,153.50		12,477,800.00	13,535,953.50

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
刘峰	单位往来	12,285,000.00	5年以上	48.47	12,285,000.00
中国人民财产保险股份有限公司重庆市分公司	单位往来	4,184,235.56	1年以内	16.51	209,211.78
湖北冠瑞能源科技工程有限公司	单位往来	1,070,356.16	1年以内	4.22	53,517.81
潘松松	备用金	973,498.00	1年以内	3.84	48,674.90
北京枫美科技有限公司	单位往来	737,081.42	1年以内	2.91	36,854.07
合计		19,250,171.14		75.95	12,633,258.56

注释8. 存货**1. 存货分类**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	27,193,509.59		27,193,509.59	43,451,044.77		43,451,044.77
在产品	31,248,471.16		31,248,471.16	21,497,576.23		21,497,576.23
库存商品	19,754,146.50		19,754,146.50	23,744,610.22		23,744,610.22
发出商品	48,924,150.01		48,924,150.01	56,533,883.99		56,533,883.99
合同履约成本	972,932.71		972,932.71	872,459.82		872,459.82
合计	128,093,209.97		128,093,209.97	146,099,575.03		146,099,575.03

注释9. 合同资产

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
未到期的质保金	29,865,566.84	1,725,045.28	28,140,521.56	30,351,107.10	1,748,251.32	28,602,855.78
合计	29,865,566.84	1,725,045.28	28,140,521.56	30,351,107.10	1,748,251.32	28,602,855.78

1. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
项目质保金	1,748,251.32	1,137.50	24,343.54			1,725,045.28
合计	1,748,251.32	1,137.50	24,343.54			1,725,045.28

注释10. 其他流动资产**1. 其他流动资产分项列示**

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	2,559,821.43	1,892,474.69
预交企业所得税		
合计	2,559,821.43	1,892,474.69

注释11. 其他权益工具投资

1. 其他权益工具分项列示

项目	期末余额	期初余额
中能建地热有限公司	3,200,000.00	3,200,000.00
北京爱索能源科技股份有限公司	4,200,000.00	4,200,000.00
合计	7,400,000.00	7,400,000.00

注释12. 投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额			
2、本期增加金额	40,484,692.52		40,484,692.52
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	40,484,692.52		40,484,692.52
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、期末余额	40,484,692.52		40,484,692.52
二、累计折旧和累计摊销			
1、上年年末余额			
2、本期增加金额	1,053,230.22		1,053,230.22
(1) 计提或摊销	1,053,230.22		1,053,230.22
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、期末余额	1,053,230.22		1,053,230.22
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	39,431,462.30		39,431,462.30
2、上年年末账面价值			

注释13. 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	44,346,536.70	67,363,352.55	5,394,664.07	2,844,674.23	934,027.82	120,883,255.37
2. 本期增加金额		2,571,241.88		40,569.30		2,611,811.18
购置		410,425.49		40,569.30		450,994.79
在建工程转入		2,160,816.39				2,160,816.39
其他增加						
3. 本期减少金额	44,346,536.70		77,679.00			44,424,215.70
处置或报废			77,679.00			77,679.00
其他减少	44,346,536.70					44,346,536.70
4. 期末余额		69,934,594.43	5,316,985.07	2,885,243.53	934,027.82	79,070,850.85
二. 累计折旧						
1. 期初余额	1,755,383.74	12,026,479.85	4,501,229.38	1,985,455.22	32,694.58	20,301,242.77
2. 本期增加金额	2,106,460.44	2,288,238.74	152,653.91	83,681.73	86,345.26	4,717,380.08
本期计提	2,106,460.44	2,288,238.74	152,653.91	83,681.73	86,345.26	4,717,380.08
其他增加						
3. 本期减少金额	386,184.18		73,795.05			393,563.23
处置或报废			73,795.05			73,795.05
其他减少	3,861,844.18					3,861,844.18
4. 期末余额		14,314,718.59	4,580,088.24	2,069,136.95	119,039.84	21,082,983.62
三. 减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四. 账面价值						
1. 期末账面价值		55,619,875.84	736,896.83	816,106.58	814,987.98	57,987,867.23
2. 期初账面价值	42,591,152.96	55,336,872.70	893,434.69	859,219.01	901,333.24	100,582,012.60

注释14. 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
格林美项目				2,160,816.39		2,160,816.39
巴斯夫杉杉项目	30,129,264.85		30,129,264.85	24,093,639.99		24,093,639.99
山东科瑞钢板有限公司新厂区空压站项目	74,847.21		74,847.21			
合计	30,204,112.06		30,204,112.06	26,254,456.38		26,254,456.38

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
巴斯夫杉杉项目	24,093,639.99	6,035,624.86			30,129,264.85
格林美项目	2,160,816.39		2,160,816.39		
山东科瑞钢板有限公司新厂区空压站项目二期改造		74,847.21			74,847.21
合计	26,254,456.38	6,110,472.07	2,160,816.39		30,204,112.06

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本 化累计金 额	其中：本期利 息资本化金额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金来源
巴斯夫杉杉项目	3,607.10	83.53	90				自有资金
山东科瑞钢板有限公司新厂区空压站项目二期改造	50.00	14.97	30				自有资金
格林美项目	220.00	98.22	100				自有资金
合计	3,877.10						

注释15. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	20,487,254.00	2,852,669.36	23,339,923.36
2. 本期增加金额	1,230,000.00		1,230,000.00
租赁	1,230,000.00		1,230,000.00
其他增加			
3. 本期减少金额			
租赁到期			
其他减少			
4. 期末余额	21,717,254.00	2,852,669.36	24,569,923.36
二. 累计折旧			
1. 期初余额	7,922,681.02	2,852,669.36	10,775,350.38
2. 本期增加金额	2,748,435.48		2,748,435.48
本期计提	2,748,435.48		2,748,435.48
其他增加			
3. 本期减少金额			
租赁到期			
其他减少			
4. 期末余额	10,671,116.50	2,852,669.36	13,523,785.86
三. 减值准备			
1. 期初余额			

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	11,046,137.50		11,046,137.50
2. 期初账面价值	12,564,572.98		12,564,572.98

注释16. 无形资产

项目	专利权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	5,300,000.00	442,575.82	5,742,575.82
2. 本期增加金额			
购置			
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置			
其他原因减少			
4. 期末余额	5,300,000.00	442,575.82	5,742,575.82
二. 累计摊销			
1. 期初余额	5,300,000.00	99,611.81	5,399,611.81
2. 本期增加金额		21,844.98	21,844.98
本期计提		21,844.98	21,844.98
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	5,300,000.00	121,456.79	5,421,456.79
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值		321,119.03	321,119.03
2. 期初账面价值		342,964.01	342,964.01

注释17. 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
租入房屋装修费	7,876,007.81	48,543.73	1,150,015.00		6,774,536.54
模具费		32,389.38	4498.53		27,890.85
环评服务费					
合计	7,876,007.81	80,933.11	1,154,513.53		6,802,427.39

注释18. 递延所得税资产和递延所得税负债**1. 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	32,170,442.17	4,902,910.76	33,409,725.10	5,011,458.76
内部交易未实现利润	324,778.28	48,716.74	1,317,486.95	332,782.59
租赁负债	12,263,485.27	1,839,522.79	15,612,117.55	2,341,817.63
预计负债	1,945,719.38	291,857.91		
资产减值准备	1,725,045.28	258,756.79	613,956.62	95,113.83
合计	48,429,470.38	7,341,764.99	50,953,286.22	7,781,172.81

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
使用权资产	11,046,137.50	1,656,920.63	12,564,572.98	1,884,685.95
公允价值变动			534,110.40	80,116.56
合计	11,046,137.50	1,656,920.63	13,098,683.38	1,964,802.51

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
其他权益工具投资公允价值	2,940,000.00	2,940,000.00
可抵扣亏损	49,807,685.14	71,418,708.12
合计	52,747,685.14	74,358,708.12

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2024年		5,880,212.40	
2025年	4,881,405.21	8,706,675.37	
2026年	6,604,268.47	3,442,221.63	
2027年	425,474.65	13,248,438.29	
2028年	3,108,037.95	7,051,422.62	
2029年	6,469,068.94	6,749,861.93	
2030年	2,722,364.96	6,755,015.13	
2031年	234,360.87	6,645,860.26	
2032年	5,644,513.29	6,974,753.48	
2033年	2,414,056.10	5,964,247.04	
2034年	17,304,134.70		
合计	49,807,685.14	71,418,708.15	

注释19. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款		
信用借款	12,000,000.00	24,013,933.34
未到期应付利息	10,388.89	
合计	12,010,388.89	24,013,933.34

注释20. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		7,815,445.66
商业承兑汇票		
合计		7,815,445.66

注释21. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	48,442,082.93	62,023,866.05
应付工程款	2,843,584.90	9,856,099.61
应付设备款	27,694,402.54	19,690,604.97
合计	78,980,070.37	91,570,570.63

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
无锡纽曼泰克气源净化设备有限公司	7,274,965.30	未到结算期
福建新正机械有限公司	4,301,204.00	未到结算期
合计	11,576,169.30	

注释22. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	66,321,031.78	84,321,939.62
工程款		123,244.99
合计	66,321,031.78	84,445,184.61

注释23. 应付职工薪酬**1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,759,716.51	20,314,962.39	23,431,356.74	4,643,322.16
离职后福利-设定提存计划	91,525.99	1,752,440.45	1,726,705.37	117,261.07
辞退福利		145,459.00	145,459.00	
一年内到期的其他福利				
合计	7,851,242.50	22,212,861.84	25,303,521.11	4,760,583.23

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,656,919.12	18,001,136.96	21,114,938.97	4,543,117.11
职工福利费		34,776.26	34,776.26	
社会保险费	179,455.38	2,742,090.11	2,714,424.73	207,120.76
其中：基本医疗保险费	86,566.22	891,802.42	889,910.73	88,457.91
工伤保险费	1,363.17	57,025.17	56,986.56	1,401.78
生育保险费		40,822.07	40,822.07	
养老保险费	88,706.40	1,697,756.72	1,672,801.52	113,661.60
失业保险费	2,819.59	54,683.73	53,903.85	3,599.47
住房公积金	14,868.00	610,878.00	615,400.64	10,345.36
工会经费和职工教育经费		678,521.51	678,521.51	
其他短期薪酬				
合计	7,759,716.51	20,314,962.39	23,431,356.74	4,643,322.16

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	88,706.40	1,697,756.72	1,672,801.52	113,661.60
失业保险费	2819.59	54,683.73	53,903.85	3,599.47
合计	91,525.99	1,752,440.45	1,726,705.37	117,261.07

注释24. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	851,313.16	1,053,483.06
企业所得税	205,683.59	638,173.38
个人所得税	65,888.01	44,792.62
城市维护建设税	23,833.57	47,062.63
教育费附加	10,472.00	21,753.72
地方教育费附加	6,981.34	14,040.71
印花税	18,733.31	76,083.31
合计	1,182,904.98	1,895,389.43

注释25. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	3,886,444.62	3,333,546.38
押金及保证金	222,667.00	325,227.00
合计	4,109,111.62	3,658,773.38

注释26. 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	10,215,377.77	3,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	5,680,345.90	8,735,539.45
合计	15,895,723.67	11,735,539.45

注释27. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,518,238.67	3,054,331.20
合计	3,518,238.67	3,054,331.20

注释28. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	24,425,000.00	17,000,000.00
未到期应付利息	15,377.77	7,293.74
减：一年内到期的长期借款	10,215,377.77	3,000,000.00
合计	14,225,000.00	14,007,293.74

注释29. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	12,263,485.27	15,400,024.53
其中：未确认融资费用	516,533.13	724,249.70
减：一年内到期的租赁负债	5,680,345.90	8,735,539.45
合计	6,583,139.37	5,940,235.38

注释30. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款项	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

注释31. 预计负债

项目	期末余额	期初余额
销售质保金	1,945,719.38	1,143,829.78
合计	1,945,719.38	1,143,829.78

注释32. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	125,193,920.00						125,193,920.00

注释33. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	148,093,617.74	1,217,903.27		149,311,521.01
其他资本公积	402,107.92			402,107.92
合计	148,495,725.66	1,217,903.27		149,713,628.93

注释34. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	8,661,020.00	4,365,000.00	3,147,096.73	9,878,923.27
合计	8,661,020.00	4,365,000.00	3,147,096.73	9,878,923.27

库存股情况说明：

公司回购股份主要用于实施股权激励。截止 2024 年 06 月 30 日，公司通过回购专用证券账户，以做市转让方式累计回购公司股份 4,128,100 股，累计使用资金人民币 8,661,020 元(不含过户费、佣金等交易手续费)，占公司总股本的比例为 3.62%。公司于 2024 年 4 月 15 日股权激励授予董事、高级管理人员及核心员工限制性股票，共 9 人，合计 1,500,000 股，每股 2.91 元，本次股权激励附条件以授予价格回购。

注释35. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额								期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入以摊余成本计量的金融资产	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额		减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-2,940,000.00										-2,940,000.00
1. 其他权益工具投资公允价值变动	-2,940,000.00										-2,940,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益											
其他综合收益合计	-2,940,000.00										-2,940,000.00

注释36. 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	9,887,579.64			9,887,579.64
合计	9,887,579.64			9,887,579.64

注释37. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	63,205,337.54	47,348,463.01
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		114,068.21
调整后期初未分配利润	63,205,337.54	47,462,531.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,810,727.12	17,761,139.72
减：提取法定盈余公积		2,018,333.40
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	66,016,064.66	63,205,337.54

注释38. 营业收入和营业成本**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	142,280,137.90	107,534,587.94	184,359,634.14	138,567,410.21
其他业务	1,484,992.08	1,104,753.20	47,305.75	
合计	143,765,129.98	108,639,341.14	184,406,939.89	138,567,410.21

注释39. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	150,329.08	134,785.08
教育费附加	65,221.03	66,056.09
地方教育费附加	43,480.68	44,075.02
车船使用税	5,770.80	
印花税	42,560.57	36,976.83
其他税费	111,417.83	
合计	418,779.99	281,893.02

注释40. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,496,744.70	6,467,389.65

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧费	239,645.42	837,967.57
使用权资产折旧费	564,984.00	531,906.01
运输费用	77,591.88	72,164.90
租赁费	381,697.88	494,667.22
业务招待费	1,041,219.78	614,334.22
办公费	717,672.00	845,088.81
差旅费	1,431,860.41	786,057.35
修理费	204,176.70	157,784.60
车辆费	542,654.76	673,745.06
邮电通讯费	386,244.04	410,730.10
咨询服务费	1,125,816.79	153,378.40
业务宣传费	831,332.41	780,205.31
销售服务费	1,413,715.28	85,815.93
交通费	95,089.64	117,639.49
其他	5,537.00	42,915.30
合计	14,555,982.69	13,071,789.92

注释41. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,209,139.27	3,136,148.32
固定资产折旧费	224,265.95	505,983.99
使用权资产折旧费	556,184.88	482,262.87
租赁费	284,603.43	232,418.19
业务招待费	223,182.80	285,322.98
差旅费	291,920.14	501,801.99
办公费	300,785.81	629,947.03
后勤服务费	292,631.25	263,043.99
修理费	193,141.96	202,319.40
财产保险费	52,189.38	72,294.60
残疾人救助保障金	20,322.00	24,069.31
车辆费	215,507.04	364,730.54
交通费	32,181.31	44,402.49
聘请中介机构费	591,934.93	786,855.15
邮电通讯费	56,656.72	64,277.84
咨询服务费	51,769.75	62,491.88
装修摊销	1,009,541.88	996,092.22
其他	4,331.83	68,007.19
合计	7,610,290.33	8,722,469.98

注释42. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	14,366.80	3,851.60
材料费	2,384,261.30	807,072.85
差旅费	87,618.04	330,582.46
非专利技术费	12,772.74	14,137.74
技术服务费	955,353.41	1,444,341.69
折旧费	71,923.96	28,410.12
职工薪酬	5,453,135.76	5,668,720.73
其他	0.00	
合计	8,979,432.01	8,297,117.19

注释43. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	946,142.60	968,491.32
减：利息收入	110,002.13	119,036.27
汇兑损益		
银行手续费	20,870.96	76,812.69
其他		
合计	857,011.43	926,267.74

注释44. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,500.00	1,374,778.59
进项税加计抵减	394,389.54	
代扣个人所得税手续费	13,379.24	10,011.84
合计	418,268.78	1,384,790.43

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
大兴区 1+N 政策兑现专项资金（兑现 2021 年度）		400,000.00	与收益相关
留工补助	1,500.00	500.00	与收益相关
国家林业和草原局中南调查规划院“基于多源数据集成的森林火灾监测预警及快速应急关键技术研究和应用示范”		122,500.00	与收益相关
收长沙市财政局高新区分局高企认定补贴		20,000.00	与收益相关
收长沙市失业保险服务中心扩岗补助		7,500.00	与收益相关
高分专项第二批. 湖南大学（2022 年收 204 万元）		510,000.00	与收益相关
高分专项第二批. 中国科学院空天信息创新研究所（2022 年收 204 万元）		163,200.00	与收益相关
常熟市 2022 年度创新主体培育奖		150,000.00	与收益相关
代扣个人所得税手续费	13,379.24	11,090.43	与收益相关

进项税加计抵减	394,389.54		与收益相关
推进制造业高质量发展政策奖补金	9,000.00		与收益相关
合计	418,268.78	1,384,790.43	

注释45. 投资收益**1. 投资收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品的利息收入		40,051.23
合计		40,051.23

注释46. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,174,529.55	-895,000.08
合计	1,174,529.55	-895,000.08

注释47. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	23,206.04	-902,910.37
合计	23,206.04	-902,910.37

注释48. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	116.05	-301,679.01
合计	116.05	-301,679.01

注释49. 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
与日常活动无关的政府补助	1,000.00	1,500.00	1,000.00
违约赔偿收入		58,081.00	
无法支付的应付款项	14,150.00		14,150.00
非流动资产毁损报废利得	672.00		672.00
其他	2,853.75	1613.49	2,853.75
合计	18,675.75	61,194.49	18,675.75

注释50. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
罚款支出		264,185.21	
违约赔偿支出			
无法收回的应收款项			
其他	0.02	10,240.37	0.02
合计	0.02	274,425.58	0.02

注释51. 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	-328,068.71	267,689.14
递延所得税费用	131,525.94	91,487.21
合计	-196,542.77	359,176.35

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	4,339,088.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	650,863.28
子公司适用不同税率的影响	33,621.19
调整以前期间所得税的影响	-328,068.71
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-540,720.46
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	836,181.65
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税减免优惠的影响	
研发费加计扣除的影响	-848,419.72
其他	
所得税费用	-196,542.77

注释52. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	24,879.24	1,384,790.43
存款利息收入	110,002.13	119,036.27
违约赔偿金及其他营业外收入	3,525.75	61,194.49
收到经营性往来款	4,073,971.49	9,524,413.77
年初受限货币资金本期收回	2,056,060.00	782,866.79
合计	6,268,438.61	11,872,301.75

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	12,151,952.11	12,704,561.52
捐赠、罚款、违约金及其他营业外支出	0.02	192,411.20
支付经营性往来款	10,501,651.21	14,678,422.36
期末受限货币资金本期支出	28,650.00	
合计	22,682,253.34	27,575,395.08

3. 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
租赁负债支付的现金	4,196,506.68	4,593,600.00
合计	4,196,506.68	4,593,600.00

注释53. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料表

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,535,631.31	13,292,836.59
加：信用减值损失	-1,174,529.55	895,000.08
资产减值准备	-23,206.04	902,910.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,717,380.08	3,461,401.98
投资性房地产折旧	1,053,230.22	
使用权资产折旧	2,748,435.48	2,360,780.51
无形资产摊销	21,844.98	22,162.41
长期待摊费用摊销	1,154,513.53	1,418,513.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-116.05	301,679.01
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		0
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		0
财务费用（收益以“—”号填列）	946,142.60	968,491.32
投资损失（收益以“—”号填列）		-40,051.23
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	439,407.82	445,604.28
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-307,881.89	-354,117.08
存货的减少（增加以“—”号填列）	18,006,365.06	4,879,339.96
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-1,318,426.57	-38,702,595.67
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-43,158,922.60	-23,088,201.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,360,131.62	-33,236,245.71
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	66,560,590.18	82,835,430.54
减：现金的期初余额	75,782,357.59	48,288,053.72
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	-9,221,767.41	34,547,376.82

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	66,560,590.18	75,782,357.59
其中：库存现金	25,541.46	13,659.46
可随时用于支付的银行存款	66,534,792.48	75,768,441.89
可随时用于支付的其他货币资金	256.24	256.24
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	66,560,590.18	75,782,357.59
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	628,060.00	2,712,770.00

注释54. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	628,060.00	保证金（汇票、履约、保函、ETC）、冻结款项
合计	628,060.00	

注释55. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	418,268.78	418,268.78	详见本附注五、注释 44
合计	418,268.78	418,268.78	

六、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
丰电阳光（北京）清洁能源技术有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	58.34%		出资 54.08%，无偿受让 5%，置换出 0.74%
欧亚新能（北京）绿色农业科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	66.50%		设立
丰电金凯威（苏州）压缩机有限公司	苏州	苏州	科技推广和应用服务业	80.00%		设立
丰电流体技术（江苏）有限公司	江阴	苏州	科技推广和应用服务业	60.00%		设立
山东丰电气体有限公司	滨州	滨州	科技推广和应用服务业	60.00%		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
河南丰电坤或节能科技有限公司	郑州	郑州	科技推广和应用服务业	100.00%		并购
湖北丰电冠瑞能源科技有限公司	荆门	荆门	科技推广和应用服务业	60.00%		设立
丰电能源环保科技(北京)有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	100.00%		设立
北京丰电压缩空气技术研究院有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	60.00%		设立
山东丰电国合气体有限公司	济南	济南	科技推广和应用服务业	60.00%		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
丰电金凯威(苏州)压缩机有限公司	20%	1,666,866.39		23,624,079.98	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	丰电金凯威(苏州)压缩机有限公司	
	期末余额	期初余额
流动资产	245,719,590.64	259,814,083.86
非流动资产	31,356,654.81	35,847,117.93
资产合计	277,076,245.45	295,661,201.79
流动负债	138,637,316.15	210,924,093.00
非流动负债	20,318,529.38	18,976,044.85
负债合计	158,955,845.53	229,900,137.85
营业收入	104,446,296.23	104,254,676.20
净利润	8,334,331.94	7,584,636.27
综合收益总额	8,334,331.94	7,584,636.27
经营活动现金流量	-48,028,807.62	-15,705,122.04

七、合并范围的变更

本期纳入合并财务报表范围的主体较上年相比，本期合并范围未发生变动。

八、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2023 年 12 月 31 日的账面价

值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第1层次：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2层次：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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第1层次	第2层次	第3层次	合计
交易性金融资产			1,500,000.00	1,500,000.00
应收款项融资			7,040,676.44	7,040,676.44
其他权益工具投资		4,200,000.00	3,200,000.00	7,400,000.00
资产合计		4,200,000.00	11,740,676.44	15,940,676.44

(三) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司暂无第一层次公允价值计量项目。

(四) 持续和非持续第二层次公允价值计量的项目，采用估值技术和重要参数的定性定量信息

本公司第二层次公允价值计量项目系新三板公司其他权益工具投资。所投资项目在股转系统交易不活跃，参考其历史价格确定为公允价值；

(五) 持续和非持续第三层次公允价值计量的项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第三层次公允价值计量项目系非上市公司其他权益工具投资及应收款项融资、交易性金融资产（银行理财产品）。

本公司持有的该其他权益工具投资无交易市场，根据被投资单位的经营情况、财务状况等，按照投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

应收款项融资（应收票据-银行承兑汇票）、交易性金融资产（银行理财产品），因为信用风险调整因素不是可以直接从市场上观察到的输入值，故调整为第三层次。

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

自然人姓名	关联关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
白俊钢、丰立丹	控股股东，本公司最终控制方	58.38	58.38

注：白俊钢、丰立丹系夫妻关系，分别持有本公司 41.32%、17.06 % 的股份，为本公司的实际控制人。

（二）本公司的子公司情况详见附注六（一）在子公司中的权益

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
丰电集团国际有限公司	实际控制人控制的公司
北京金凯威通用机械有限公司	重要子公司少数股东
众星贰号（天津）企业管理咨询公司	实际控制人控制的公司
姜举	董事
翟素环	董事会秘书
冯涛	董事
朱彦军	监事
赵明远	监事
王秀华	监事
贾向雨	财务总监、董事
白牧宸	实际控制人之子

（四）关联方交易

1. 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
北京金凯威通用机械有限公司	销售货物	5,167,610.63	34,118,986.80
合计		5,167,610.63	34,118,986.80

2. 关联租赁情况

（1）本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
白牧宸	办公用房	615,000.00	585,000.00
合计		615,000.00	585,000.00

3. 关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
白俊钢	36,425,000.00	2022-12-16	2026-2-26	否
合计	36,425,000.00			

4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,198,746.55	1,295,054.97

5. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

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	丰电集团国际有限公司	157,247.89	23,587.18	157,247.89	23,587.18
应收账款	北京金凯威通用机械有限公司	30,651,225.76	1,532,561.29	36,345,244.55	1,950,112.34

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	北京金凯威通用机械有限公司		3,000,000.00
其他应付款	白俊钢		100,000.00

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼和仲裁

2022年11月7日中国贸仲裁字第0039号仲裁书确定，人保追偿我司因惠科项目供货质量问题赔偿金额3,961,724.69元，及仲裁费60,553.80元。我司代偿上述金额后，于2023年3月起诉供货商阿特拉斯·科普柯（上海）贸易有限公司和大力电工襄阳股份有限公司赔偿我司损失。本案2024年2月20日上海浦东新区人民法院做出相关判决：被告大力电工襄阳股份有限公司应于本判决生效之日起十日内赔偿原告丰电科技集团股份有限公司赔偿金3,961,724.69元、资金占用利息损失（以3,961,724.69元为基数、自2022年5月27日起至款项实际付清之日止、按照同期全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率计算）及仲裁费60,533.80元。之后大力电工襄阳股份有限公司于2024年5月15日提起上诉，2024年8月14日上海浦东新区人民法院做出相关判决：驳回上诉，维持原判。本判决为终审判决。

2. 开出保函

出具保函银行	被担保人	受益人	金额 (元)	有效期起	有效期止	保证类型
招商银行股份有限公司北京方庄支行	丰电科技集团股份有限公司	成都奕成集成电路有限公司	80,350.00	2023.09.19	2024.09.30	履约保函
招商银行股份有限公司北京方庄支行	丰电科技集团股份有限公司	成都奕成集成电路有限公司	519,060.00	2023.09.22	2024.09.30	履约保函
招商银行股份有限公司北京方庄支行	丰电能源环保科技（北京）有限公司	中国电子系统工程第四建设有限公司	28,650.00	2024.06.06	2026.06.09	履约保函
合计			628,060.00			

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

一、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	17,102,870.56	26,847,349.19
1—2年	24,479,401.73	25,425,199.56
2—3年	22,980,685.20	23,735,933.59
3—4年	286,096.68	286,096.68
4—5年		
5年以上	1,072,835.30	1,143,819.30
小计	65,921,889.47	77,438,398.32
减：坏账准备	12,248,752.66	13,185,304.78
合计	53,673,136.81	64,253,093.54

2. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	65,921,889.47	100.00	12,248,752.66	18.58	53,673,136.81
其中：账龄组合	63,141,889.47	95.78	12,248,752.66	19.40	50,893,136.81
合并范围内关联方组合	2,780,000.00	4.22			2,780,000.00
合计	65,921,889.47	100.00	12,248,752.66		53,673,136.81

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	77,438,398.32	100.00	13,185,304.78	17.03	64,253,093.54
其中：账龄组合	74,658,398.32	96.41	13,185,304.78	17.66	61,473,093.54
合并范围内关联方组合	2,780,000.00	3.59			2,780,000.00
合计	77,438,398.32	100.00	13,185,304.78		64,253,093.54

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	17,102,870.56	855,143.53	5.00
1—2年	21,699,401.73	3,254,910.26	15.00
2—3年	22,980,685.20	6,894,205.56	30.00
3—4年	286,096.68	171,658.01	60.00
4—5年	0.00	0.00	80.00
5年以上	1,072,835.30	1,072,835.30	100.00
合计	63,141,889.47	12,248,752.66	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	13,185,304.78	60,122.76	996,674.88			12,248,752.66
其中：账龄组合	13,185,304.78	60,122.76	996,674.88			12,248,752.66
合计	13,185,304.78	60,122.76	996,674.88			12,248,752.66

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
河北唐银钢铁有限公司	11,569,888.40	17.55	1,463,818.40
艾尔泰克压缩机(北京)有限公司	8,110,330.03	12.30	1,216,549.50
西安奕斯伟硅片技术有限公司	6,710,178.67	10.18	431,882.29
北京京东方能源科技有限公司	5,330,051.28	8.09	1,599,015.37
武汉华星光电半导体显示技术有限公司	5,245,479.63	7.96	1,435,704.77
合计	36,965,928.01	56.08	6,146,970.34

注释2. 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	27,794,399.80	33,033,321.80
1—2年	746,648.38	45,904,449.98
2—3年	202,925.69	1,147,035.76
3—4年	411,039.99	231,040.00
4—5年	0.00	
5年以上	12,461,800.00	12,461,800.00
小计	41,616,813.86	92,777,647.54
减：坏账准备	13,167,857.48	13,180,020.38

账龄	期末余额	期初余额
合计	28,448,956.38	79,597,627.16

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	995,300.00	344,800.00
备用金	1,049,172.80	1,179,608.72
代扣代缴款项	39,710.59	43,756.71
往来款	39,532,630.47	91,209,482.11
小计	41,616,813.86	92,777,647.54
减：坏账准备	13,167,857.48	13,180,020.38
合计	28,448,956.38	79,597,627.16

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	29,155,013.86	706,057.48	28,448,956.38	80,315,847.54	718,220.38	79,597,627.16
第二阶段			-			-
第三阶段	12,461,800.00	12,461,800.00	-	12,461,800.00	12,461,800.00	-
合计	41,616,813.86	13,167,857.48	28,448,956.38	92,777,647.54	13,180,020.38	79,597,627.16

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	41,616,813.86	100.00	13,167,857.48	31.64	28,448,956.38
其中：账龄组合	19,947,723.32	47.93	13,167,857.48	66.01	6,779,865.84
合并范围内关联方组合	21,669,090.54	52.07			21,669,090.54
合计	41,616,813.86		13,180,020.38		28,448,956.38

续：

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	92,777,647.54	100.00	13,180,020.38	14.21	79,597,627.16
其中：账龄组合	19,962,228.27	21.52	13,180,020.38	66.02	6,782,207.89

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 (%)	
合并范围内关联方组合	72,815,419.27	78.48			72,815,419.27
合计	92,777,647.54	100.00	13,180,020.38		79,597,627.16

5. 按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,322,378.73	316,118.94	5.00
1—2年	549,578.91	82,436.84	15.00
2—3年	202,925.69	60,877.71	30.00
3—4年	411,039.99	246,623.99	60.00
4—5年			
5年以上	12,461,800.00	12,461,800.00	100.00
合计	19,947,723.32	13,167,857.48	

(2) 合并范围内关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	21,472,021.07		
1-2年	197,069.47		
合计	21,669,090.54		

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	718,220.38		12,461,800.00	13,180,020.38
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	43,054.90			43,054.90
本期转回	55,217.80			55,217.80
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	706,057.48		12,461,800.00	13,167,857.48

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
刘峰	单位往来	12,285,000.00	5年以上	29.52	12,285,000.00
中国人民财产保险股份有限公司重庆市分公司	单位往来	4,184,235.56	1年以内	10.05	209,211.78
湖北冠瑞能源科技工程有限公司	单位往来	1,070,356.16	1年以内	2.57	53,517.81
北京枫美科技有限公司	单位往来	737,081.42	1年以内	1.77	36,854.07
任强	备用金	563,478.55	1年以内、1至2年、2至3年	1.35	154,778.57
合计		18,840,151.69		45.27	12,739,362.23

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	157,773,049.70		157,773,049.70	104,073,049.70		104,073,049.70
合计	157,773,049.70		157,773,049.70	104,073,049.70		104,073,049.70

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
丰电阳光（北京）清洁能源技术有限公司	10,963,049.70	10,963,049.70			10,963,049.70		
欧亚新能（北京）绿色农业科技有限公司	6,650,000.00	6,650,000.00			6,650,000.00		
丰电金凯威（苏州）压缩机有限公司	34,500,000.00	73,100,000.00	34,800,000.00		107,900,000.00		
丰电流体技术（江苏）有限公司	-	1,800,000.00			1,800,000.00		
山东丰电气体有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00			4,500,000.00		
河南丰电坤晟节能科技有限公司	-	500,000.00			500,000.00		
湖北丰电冠瑞能源科技有限公司	1,560,000.00	1,560,000.00			1,560,000.00		
丰电能源环保科技有限公司（北京）有限公司	2,000,000.00	5,000,000.00	15,000,000.00		20,000,000.00		

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京丰电压缩空气技术研究有限公司			1,800,000.00		1,800,000.00		
山东丰电国合气体有限公司			2,100,000.00		2,100,000.00		
合计	60,173,049.70	104,073,049.70	53,700,000.00		157,773,049.70		

注释4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,987,824.06	18,664,014.67	48,528,742.71	38,277,079.27
其他业务	2,220,147.91		36,320.78	
合计	22,207,971.97	18,664,014.67	48,565,063.49	38,277,079.27

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-3,112,069.60
交易性金融资产持有期间的投资收益		
合计		-3,112,069.60

二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	116.05	
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）	11,500.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,675.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	4,393.77	
少数股东权益影响额（税后）	2,212.52	
合计	22,685.49	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	0.84%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.83%	0.02	0.02

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
非流动资产处置损益	116.05
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）	11,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,675.73
非经常性损益合计	29,291.78
减：所得税影响数	4,393.77
少数股东权益影响额（税后）	2,212.52
非经常性损益净额	22,685.49

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2024年第一次股票定向发行	2024年5月31日	2024年8月23日	9.65	3,626,953	北京市大兴区产业发展基金合伙企业（有限合伙）、北京兴业恒盛投资管理有限公司	不适用	35,000,102	补充流动资金

					司		
--	--	--	--	--	---	--	--

（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
2022年第一次股票发行	2023年5月8日	70,265,124	29,095,583.06	是	详见以下	20,000,000	已事后补充履行

募集资金使用详细情况

截止2024年6月30日，募集资金使用情况如下：

项目	金额
募集资金总额	70,265,124.00
加：累计利息收入	112,413.86
募集资金净额	70,377,537.86
减：累计使用募集资金金额	60,720,948.34
其中：补充流动资金-支付供应商付款	8,195,944.06
补充流动资金-支付人员薪酬福利	4,493,214.44
补充流动资金-支付市场营销等日常经营费用	2,558,098.50
向子公司实缴注册资本	10,000,000.00
偿还银行借款	15,474,148.35
项目建设	19,999,542.99
等于：尚未使用的募集资金金额	9,656,589.52

公司于2024年5月15日召开的公司2023年年度股东大会审议通过了《关于补充确认变更募集资金用途的议案》，对募集资金用途进行调整：将原用于补充流动资金中的2,000万元变更用途为用于项目建设。

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