



环奥科技

NEEQ: 839847

福建环奥电梯科技股份有限公司

Fujian HuanAo Elevator Technology Co.,Ltd.



年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人蒋建鹏、主管会计工作负责人何秀钦及会计机构负责人（会计主管人员）何秀钦保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

由于合同涉及商业秘密等特殊原因，与个别客户合同的签订，合同条款涉及保密条款，个别客户名称不按要求进行披露

目 录

| | | |
|-----|-----------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 | 5 |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 | 7 |
| 第三节 | 重大事件 | 23 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 | 25 |
| 第五节 | 行业信息 | 30 |
| 第六节 | 公司治理 | 36 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 42 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况 | 125 |

| | |
|--------|---|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 |
| | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） |
| | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 |
| 文件备置地址 | 公司董事会秘书办公室 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|---------------|---|------------------------|
| 公司、本公司、环奥科技 | 指 | 福建环奥电梯科技股份有限公司 |
| 福州德润 | 指 | 福州市台江区德润网络科技合伙企业（有限合伙） |
| 鑫能达 | 指 | 厦门鑫能达贸易有限公司 |
| 利丰机电 | 指 | 广东利丰机电设备有限公司 |
| 家梯宝 | 指 | 上海家梯宝网络科技有限公司 |
| 环奥匈牙利 | 指 | 环奥电梯科技匈牙利有限责任公司 |
| 瑞视储能科技 | 指 | 瑞视储能科技（溧阳）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、申万宏源承销保荐 | 指 | 申万宏源证券承销保荐责任有限公司 |
| 会计师事务所 | 指 | 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 股东大会 | 指 | 福建环奥电梯科技股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 福建环奥电梯科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 福建环奥电梯科技股份有限公司监事会 |
| 公司法 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 证券法 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 特检院 | 指 | 特种设备监督检验研究院 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 福林 | 指 | 匈牙利币 |
| 公司高级管理人员 | 指 | 公司总经理、董事会秘书、财务负责人 |
| 公司章程 | 指 | 福建环奥电梯科技股份有限公司章程 |
| 本期 | 指 | 2024年1月1日至2024年12月31日 |
| 上期 | 指 | 2023年1月1日至2023年12月31日 |
| 上期末 | 指 | 2023年12月31日 |

第一节 公司概况

| | | | |
|-----------------|---|----------------|-----------------------|
| 企业情况 | | | |
| 公司中文全称 | 福建环奥电梯科技股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Fujian HuanAo Elevator Technology Co., Ltd. | | |
| 法定代表人 | 蒋建鹏 | 成立时间 | 2010年3月26日 |
| 控股股东 | 控股股东为（蒋建鹏） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（蒋建鹏、蒋娟），无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 建筑业 E-建筑安装业 E49-其他建筑安装业 E499-其他建筑安装业 E4990 | | |
| 主要产品与服务项目 | 电梯销售、安装、维修保养业务 | | |
| 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 | 环奥科技 | 证券代码 | 839847 |
| 挂牌时间 | 2016年11月14日 | 分层情况 | 创新层 |
| 普通股股票交易方式 | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股） | 40,000,001 |
| 主办券商（报告期内） | 申万宏源承销保荐 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 上海市徐汇区长乐路 989 号 3 楼 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 何秀钦 | 联系地址 | 福州市台江区上浦路富力中心 C1-1716 |
| 电话 | 0591-83536616 | 电子邮箱 | xiuqin.he@fzhadt.com |
| 传真 | 0591-83536616 | | |
| 公司办公地址 | 福州市台江区上浦路富力中心 C1-1716 | 邮政编码 | 350002 |
| 公司网址 | http://www.fzhadt.com.cn | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 91350104553206391Y | | |
| 注册地址 | 福建省福州市高新区乌龙江大道 7#创新园二期 17 号楼 19 层 1967 室 | | |
| 注册资本（元） | 40,000,001 | 注册情况报告期内是否变更 | 是 |

公司已于 2023 年 11 月披露了权益分派实施公告,分红前公司总股本为 22,010,000.00 股,分红后总股本增至 40,000,001.00 股。并于 2024 年完成工商注册资本变更事项

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1. 经营模式

公司是一家主要从事电梯的销售、安装、维修、日常维护保养以及配件供应等业务的专业公司，拥有国家 A 级电梯安装维修资质，始终坚持“关注安全、用心服务”的理念，积极参加国内市场的竞争，以精湛的安装技艺，完善的管理体系，精良的检测设备，为顾客提供电梯产品售后安装和在用过程维修、日常维护保养以及配件供应等服务，深受顾客称誉。目前，公司安装业绩遍及福建、江西、湖南、江苏、浙江、重庆、广东、广西、贵州多个省份，并且还在不断的扩展。

2. 销售模式

公司业务收入主要为电梯业务开展销售、电梯安装、电梯维修保养。公司电梯销售主要为整梯及零配件的销售，销售模式主要以直销为主，公司将电梯直接销售给客户。公司销售、技术人员与客户开展深层次的交流与互动，实现公司与客户面对面的沟通。电梯安装方面，公司获取业务主要有两种形式，一种是接受电梯制造企业及其代理商委托，按照电梯制造企业或其代理商的指令提供电梯安装服务，电梯制造企业及其代理商为客户。公司长期与电梯制造企业及代理商合作，已经建立起长期稳定的合作关系，公司销售部门设置专人与我们的客户保持联络。另外一种是公司直接与各房地产商合作，向其提供电梯安装服务，公司集电梯工程设计和产品销售、安装、维修、日常维护保养以及配件供应等业务的专业公司，拥有多年的电梯安装项目施工管理经验，同时也拥有技术成熟的安装施工队伍，公司在电梯安装项目管理上已经形成规范化、体系化的项目管理体系，在安装作业组织方面，与电梯制造厂家形成无缝对接，生产信息传达到制造厂家后，公司与制造厂家一起按后续电梯安装的需要制定施工方案，推动电梯模块化安装，节省现场安装施工时间。

3. 采购模式

公司设立了物料部，负责市场信息的收集，供应商的选择、评审、确定、跟踪，以及采购订单、合同的执行过程中与供应商的沟通衔接。公司与国外多家著名的电梯生产厂商建立了长期稳定的采购关系，并签订了长期的采购协议，保证了设备零部件供应的及时性、稳定性，在采购流程上，公司采用实时采购的模式，即公司根据客户的具体需求或标书中

的具体规定，直接将产品订单发往相应的生产企业。供应商收到本公司的预付款后，按照合同约定条款将所需设备发往公司指定的安装地点，待公司收到电梯设备并验收合格后支付剩余货款。

4. 质量控制模式

公司自 2010 年引入以质量管理为中心的质量管理体系，按照国家质检总局颁布的 TSG Z004-2007《特种设备制造、安装改造、维修许可质量保证体系基本要求》和 TSG Z0005-2007《特种设备制造、安装、改造维修许可鉴定评审细则》要求，执行《机电类特种设备安装改造维修许可规则（试行）》与 GB/T19001-2016/ISO9001: 2015 标准，建立了环奥电梯质量保证体系，通过外部压力推动内部管理，逐步建立了适应市场经济的机制，走向了规范化的管理轨道，企业的质量管理工作全面加强，同时将坚持持续改进的原则，不断完善质量管理体系，夯实质量管理的基础工作，提高过程控制水平，提供高质量的产品和服务满足顾客需求。

5. 盈利模式

公司主要通过电梯设备的销售、安装、维修保养服务实现业务收入，作为高新技术企业，在充分利用公司现有的研发能力和研发成果的基础上，不断优化和改善电梯安装、维保方面的服务技能和工艺。公司具备 A 级特种设备安装改造维修许可证资质，通过专业的业务团队，严格按照国家标准以及严于国家标准的企业标准开展电梯安装、维保业务，根据客户不同的服务需求制定服务解决方案，保证服务内容贴近客户需求，为顾客提供电梯产品售后安装和在用过程维修、日常维护保养以及配件供应等服务而获得利润。

6. 经营计划的实现

公司主要通过拜访客户、物业、社区、业委等了解需求发现商机，关注投标信息，关注政策的实时变动如：国家对老旧电梯的补贴政策等，开拓新的市场。维护老客户，关注老客户的需求及反馈及时做出相应的调整。报告期内实现营业收入 6,349.51 万元，同比增长 19.85%。

报告期内，公司的商业模式各要素未发生重大变化，对公司经营无重大影响。报告期至报告披露日，公司的商业模式没有发生较大变化。

（二） 行业情况

1. 行业发展周期

随着城镇化进程推进，城市集群高速发展，新增城镇人口带来的增量空间，加上大量改善型需求、适老化住宅，都让电梯市场获得了稳定发展的基础，电梯成为基建领域不可或缺的一环，商用、住宅以及公共服务多个细分市场电梯需求量巨大。市场监管总局正式印发《电梯安全筑底三年行动方案（2023—2025年）》，明确指出要大力支持老旧电梯更新改造，筑牢电梯质量安全基础。我国新装电梯已经迎来更换密集期。

2. 周期波动

通常电梯使用年限均在 10-15 年，一般 10 年进入大修，15 年进入大换阶段。我国电梯在 2008 年开始快速增长，目前我国的电梯大修及置换周期已经来临，从我国电梯在役使用时长结构来看，未来随着时间的推移，老旧电梯数量也将激增。

3. 行业发展因素

随着城镇化的推进及居民生活水平提高，电梯已成为居民生产、生活中不可或缺的垂直交通工具。随着我国加大自主研发力度，国产电梯技术逐渐趋于成熟，国产电梯设备已经走向市场。随着电梯行业发张全面提速，目前我国已经成为全球最大的电梯生产国。

4. 行业法律法规变动对公司经营影响

随着电梯消费的快速增长，政府出台了多项政策文件，支持老旧小区楼房的加装梯业务。除了国家政策支持外，我国多地同时推出电梯补贴政策，鼓励旧楼加装。尽管近年来国内房地产行情不佳，但是近年我国保障性住房市场较好这在一定程度上带动了电梯的需求增长，目前我国旧楼加装电梯政策持续落地，也驱动电梯的需求增长，对公司的经营大有利好作用。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|------------|---|
| “专精特新”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “单项冠军”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 |
| 详细情况 | 2023 年 5 月福建省工业和信息化厅闽工信函中小（2023）213 号文件，发布福建省工业和信息化厅关于公布 2023 年福建省专精特新中小企业名单（第一批）的通知，我司已被认定为福建省专精特新中小企业称号，有效期至 2026 年 12 月 31 日。依据科技部、财政部、国家税务总局 2008 年 |

4 月联合颁布的《高新技术企业认定管理办法》及《国家重点支持的高新技术领域》，公司 2024 年 12 月被认定为国家高新技术，有效期至 2027 年 12 月 15 日。

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 | 63,495,091.08 | 52,979,841.44 | 19.85% |
| 毛利率% | 11.89% | 22.13% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -7,329,506.50 | 1,479,496.51 | -595.41% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -7,617,544.96 | 736,514.93 | -1,134.27% |
| 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） | -15.14% | 3.58% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -15.73% | 1.78% | - |
| 基本每股收益 | -0.12 | 0.04 | -400.00% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 64,559,209.65 | 60,197,831.58 | 7.25% |
| 负债总计 | 25,238,251.93 | 14,781,580.94 | 70.74% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 39,171,509.27 | 45,417,055.03 | -13.75% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.98 | 1.15 | -14.78% |
| 资产负债率%（母公司） | 30.43% | 24.52% | - |
| 资产负债率%（合并） | 39.09% | 24.56% | - |
| 流动比率 | 2.44 | 4.01 | - |
| 利息保障倍数 | -37.40 | 6.24 | - |
| 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 | -8,295,717.82 | -7,186,989.51 | -15.43% |
| 应收账款周转率 | 1.55 | 0.96 | - |
| 存货周转率 | 12.90 | 15.72 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 7.25% | -24.12% | - |
| 营业收入增长率% | 19.85% | -51.99% | - |
| 净利润增长率% | -657.49% | -46.46% | - |

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 变动比例% |
|---------|---------------|----------|---------------|----------|-----------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 9,463,916.83 | 14.66% | 13,422,053.51 | 22.30% | -29.49% |
| 应收票据 | | | | | |
| 应收账款 | 31,434,351.90 | 48.69% | 39,702,413.99 | 65.95% | -20.83% |
| 存货 | 5,997,966.83 | 9.29% | 2,678,071.04 | 4.45% | 123.97% |
| 固定资产 | 2,180,735.80 | 3.38% | 201,094.58 | 0.33% | 984.43% |
| 短期借款 | 11,427,095.86 | 17.70% | 5,790,000.00 | 9.62% | 97.36% |
| 预付账款 | 9,995,965.82 | 15.48% | 2,588,592.32 | 4.30% | 286.15% |
| 应付账款 | 1,574,600.08 | 2.44% | 1,084,391.77 | 1.80% | 45.21% |
| 合同负债 | 3,144,008.81 | 4.87% | 5,389,693.49 | 8.95% | -41.67% |
| 其他流动资产 | 525,468.45 | 0.81% | 14,529.90 | 0.02% | 3,516.46% |
| 应付职工薪酬 | 3,451,433.23 | 5.35% | 459,203.36 | 0.76% | 651.61% |
| 其他应付款 | 3,858,903.46 | 5.98% | 231,375.62 | 0.38% | 1,567.81% |
| 其他流动负债 | 282,960.79 | 0.44% | 485,072.41 | 0.81% | -41.67% |
| 交易性金融资产 | 1,053.49 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 100% |
| 资产总计 | 64,559,209.65 | 100.00% | 60,197,831.58 | 100.00% | |

项目重大变动原因

1. 货币资金较上年减少了 29.49%，主要是本期支付了劳务费及货款所致
2. 应收账款较上年期末减少 20.83%，主要是本期收到上年度的应收款所致
3. 存货较上年增加了 123.97%，主要是本年度 12 月份新增国补项目，工期急，项目未到结算期，预支部分班组劳务费所致。
4. 固定资产较上年增加 984.43%，主要是母公司及匈牙利子公司因业务需求，新增办公场地及现场工人住宿用房屋，及新增办公车辆所致。
5. 短期借款较上年增加 97.36%，主要是 2024 年下半年，公司新增国补项目需垫资，为满足业务及日常经营需要增加银行贷款所致。
6. 预付账款较上年增加 286.15%，主要是 2024 年下半年，公司新增国补项目需垫资所致。
7. 应付账款较上年增加 45.21%，主要是本年度销售业务较去年有所增长，部分资金未到结算期，未支付所致。

8. 合同负债较上年期末减少 41.67%，主要是由于部分项目完工确认收入所致。
9. 其他流动资产较上年增加 35.16%，主要增加了匈牙利项目待退税的税款所致。
10. 应付职工薪酬较上年期末增加，主要是增加子公司利丰机电未付劳务费所致。
11. 其他应付款较上年期末增加，主要是子公司利丰机电相关项目经理代垫工程款未支付所致。
12. 其他流动负债较上年减少了 41.67%，主要是本期待转销售税额减少所致
13. 交易性金融较上年增加，主要子公司利丰的银行理财收益所致。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期金额变动比例% |
|----------|---------------|-----------|---------------|-----------|-----------------|
| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |
| 营业收入 | 63,495,091.08 | - | 52,979,841.44 | - | 19.85% |
| 营业成本 | 55,944,379.48 | 88.11% | 41,254,861.07 | 77.87% | 35.61% |
| 毛利率% | 11.89% | - | 22.13% | - | - |
| 销售费用 | 4,210,416.12 | 6.63% | 209,022.00 | 0.39% | 1,914.34% |
| 管理费用 | 8,442,421.01 | 13.30% | 6,591,980.26 | 12.44% | 28.07% |
| 研发费用 | 2,532,707.11 | 3.99% | 3,933,029.14 | 7.42% | -35.60% |
| 财务费用 | 205,577.21 | 0.32% | 236,425.58 | 0.45% | -13.05% |
| 信用减值损失 | -572,341.63 | -0.90% | -178,600.62 | -0.34% | 220.46% |
| 资产减值损失 | | | | | |
| 其他收益 | 384,904.05 | 0.61% | 893,802.99 | 1.69% | -56.94% |
| 投资收益 | | | | | |
| 公允价值变动收益 | | | | | |
| 资产处置收益 | | | | | |
| 汇兑收益 | | | | | |
| 营业利润 | -8,242,893.88 | -12.98% | 1,150,594.16 | 2.17% | -816.40% |
| 营业外支出 | 132,462.82 | 0.21% | 22,483.51 | 0.04% | 489.16% |
| 投资收益 | 53.49 | 0.00% | -45,193.44 | -0.09% | 100.12% |
| 营业外收入 | 58,556.57 | 0.09% | 0.01 | 0.00% | 585,565,600.00% |
| 所得税费用 | -69,928.56 | -0.11% | -351,166.63 | -0.66% | -80.09% |
| 净利润 | -8,246,871.57 | -12.99% | 1,479,277.29 | 2.79% | -657.49% |

项目重大变动原因

1. 营业成本较上年增加了 35.61%，主要是房地产的持续低迷，加大了电梯公司的竞争，工厂分包的安装合同金额较往年有所降低，安装人工成本逐年增加，个别项目返工增加了部分成本所致。
2. 销售费用较上年增加比较大，主要是本年度支付项目的中介费用所致。
3. 研发费用较上年减少 35.60%，主要是本年度研发立项数量较上年较少所致。
4. 信用减值损失较上年增加了 220.46%，主要是市场的影响，尤其是房地产的持续低迷，较多的款项未收回所致。
5. 其他收益较上年度减少 56.94%，主要是本年度政府补助金额减少所致。
6. 营业利润较上年度有较大变动，主要是房地产市场的持续低迷，市场竞争加大，工厂分包的价格较往年有所降低，人工费及管理成本增加，应收款较往年更难收回等原因所致。
7. 营业外支出较上年度增加 489.16%，主要是本年度维保市场监督管理局罚款及项目扣款所致。
8. 净利润较上年度有较大变动，主要是房地产市场的持续低迷，市场竞争加大，工厂分包的价格较往年有所降低，人工费及管理成本增加，应收款较往年更难收回等原因所致。
9. 毛利率较上年度降低，主要是房地产市场的持续低迷，市场竞争加大，工厂分包的价格较往年有所降低，人工费成本增加，个别项目因舒适感未达客户预期返工造成成本的增加等综合原因所致。
10. 投资收益较上年增加，主要是子公司利丰机电理财收益的增加所致
11. 营业外收入较上年增加，主要收收购子公司利丰机电利得所致
12. 所得税费用的变动，主要是利润的变动所致。

2. 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|--------|---------------|---------------|--------|
| 主营业务收入 | 63,495,091.08 | 52,979,841.44 | 19.85% |
| 其他业务收入 | 0.00 | 0.00 | - |
| 主营业务成本 | 55,944,379.48 | 41,254,861.07 | 35.61% |
| 其他业务成本 | 0.00 | 0.00 | - |

按产品分类分析

适用 不适用

单位：元

| 类别/项 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率比 |
|------|------|------|------|------|------|------|
|------|------|------|------|------|------|------|

| 目 | | | | 比上年同 期 增减% | 比上年同 期 增减% | 上年同期 增减百分 比 |
|-----|---------------|---------------|--------|------------------|------------------|-------------------|
| 安装类 | 39,623,370.25 | 36,022,963.86 | 9.09% | 2.36% | 25.84% | -16.96% |
| 销售类 | 15,817,912.44 | 12,998,085.29 | 17.83% | 102.21% | 75.84% | 12.33% |
| 维保类 | 8,053,808.39 | 6,923,330.33 | 14.04% | 24.93% | 32.22% | -4.74% |

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

1. 销售类营业收入比上年度增加 102.21%，主要是公司加大对销售的人员配置，增加了优质合同及项目。
2. 销售类营业成本比上年度增加 75.84%，主要是收入的增加导致
3. 维保类营业成本比上年同期增加 32.22%，主要是市场对电梯维保的要求较往年要求更高，维保人员增加导致。

主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占 比% | 是否存在关联 关系 |
|----|-------------------|---------------|-------------|--------------|
| 1 | 迅达（中国）电梯有限公司深圳分公司 | 9,909,626.89 | 15.61% | 否 |
| 2 | 杭州西奥电梯有限公司 | 6,343,631.22 | 9.99% | 否 |
| 3 | 匈牙利时代新能源科技有限公司 | 5,788,190.07 | 9.12% | 否 |
| 4 | 客户一 | 3,341,563.10 | 5.26% | 否 |
| 5 | 通力电梯有限公司南昌分公司 | 2,830,826.91 | 4.46% | 否 |
| | 合计 | 28,213,838.19 | 44.43% | - |

主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占 比% | 是否存在关联 关系 |
|----|----------------|---------------|-------------|--------------|
| 1 | 杭州西奥电梯有限公司 | 5,802,892.98 | 35.68% | 否 |
| 2 | 宁德市西奥电梯有限公司 | 2,436,931.00 | 14.98% | 否 |
| 3 | 福州诺安达机电设备有限公司 | 1,848,109.38 | 11.36% | 否 |
| 4 | 福建省兴奥电梯有限公司 | 562,900.00 | 2.98% | 否 |
| 5 | 福建华奥智源汽车销售有限公司 | 543,200.00 | 3.34% | 否 |
| | 合计 | 11,194,033.36 | 68.34% | - |

(三) 现金流量分析

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|---------------|---------------|-------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -8,295,717.82 | -7,186,989.51 | -15.43% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,998,075.54 | -8,220.00 | -24,207.49% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 5,420,493.28 | 9,034,070.60 | -40.00% |

现金流量分析

1. 投资活动产生的现金流量净额较上年度变动较大，主要是本年度收购利丰机电子公司，截止收购日子公司账载资金 106 万元。本年度增加了固定资产及支付匈牙利子公司部分备用金所致。
2. 筹资活动产生的现金流量净额较往年减少 40%，主要是本年度偿还上一年度到期贷款所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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 |
|-------------|-------|------|--------------|--------------|------------|---------------|------|
| 厦门鑫能达贸易有限公司 | 控股子公司 | 建材批发 | 5,000,000.00 | 23,076.91 | -2,010.97 | 0.00 | 0.00 |
| 广东 | 控股 | 机械 | 3,010,000.00 | 6,481,232.90 | 306,638.44 | 10,379,898.79 | |

| | | | | | | | | |
|-----------------|-------|-----------|---------------------|--------------|------------|--|------|---------------|
| 利丰机电设备有限公司 | 子公司 | 设备销售、安装 | | | | | | -1,872,173.62 |
| 上海家梯宝网络科技有限公司 | 控股子公司 | 特种设备销售 | 1,000,000.00 | 301,488.94 | 49,176.44 | | 0.00 | -50,823.56 |
| 环奥电梯科技匈牙利有限责任公司 | 控股子公司 | 机械设备销售、安装 | 20,000,000.00 福林 | 1,843,878.09 | 271,457.70 | | 0.00 | -95,211.52 |
| 瑞视储能科技 | 控股子公司 | 新能源技术推 | 2,500,000.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | |

| | | | | | | |
|----------|-----|--|--|--|--|------|
| (溧阳)有限公司 | 广服务 | | | | | 0.00 |
|----------|-----|--|--|--|--|------|

环奥匈牙利子公司注册资本 2000 万福林，折合人民币 40.8 万元。

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 |
|-----------------|----------------|-------------------|
| 广东利丰机电设备有限公司 | 收购股权 | 公司业务覆盖面更广增加公司的业绩 |
| 上海家梯宝网络科技有限公司 | 新设立 100%控股 | 从线上进一步推广业务促进业绩的增加 |
| 环奥电梯科技匈牙利有限责任公司 | 新设立 100%控股 | 公司业务覆盖面更广，拓展海外市场 |
| 瑞视储能科技（溧阳）有限公司 | 新设立 60%控股 | 公司业务覆盖面更广增加公司的业绩 |

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

| 项目 | 本期金额/比例 | 上期金额/比例 |
|--------|--------------|--------------|
| 研发支出金额 | 2,532,707.11 | 3,933,029.14 |

| | | |
|---------------|-------|-------|
| 研发支出占营业收入的比例% | 3.99% | 7.42% |
| 研发支出中资本化的比例% | 0.00% | 0.00% |

(二) 研发人员情况

| 教育程度 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------------|--------|--------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 0 | 0 |
| 本科以下 | 19 | 21 |
| 研发人员合计 | 19 | 21 |
| 研发人员占员工总量的比例% | 19.79% | 22.11% |

(三) 专利情况

| 项目 | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量 | 23 | 20 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 2 | 2 |

(四) 研发项目情况

公司不断推动技术创新和提高电梯安装改造、使用过程的安全性。本年度公司研发立项中，智慧电梯云系统、老旧电梯智能化改造等项目研发已处于项目完成阶段，电梯物联网城市监控系统等项目处于开发阶段。项目研发的完成，能有效的提高电梯安装、改造的效率及使用的安全性。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

(一) 收入确认

相关信息披露详见财务报表附注 3.24、收入，5.22、营业收入和营业成本。

1.事项描述

2024 年度的营业收入金额为 6,349.51 万元。由于营业收入是环奥电梯公司关键业绩指标之一，可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2.审计应对

我们针对营业收入确认执行的审计程序主要包括：

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，并测试了关键控制执行的有效性。

(2) 选取样本检查了主要销售合同，分析履约义务的识别、交易价格的分摊、相关商品或服务的控制权转移时点的确定等是否符合环奥电梯公司的经营模式及企业会计准则的规定。

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并分析波动原因。

(4) 选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、发票、客户或者第三方确认的验收单据等，评价收入确认是否与会计政策一致。

(5) 选取样本对销售收入金额执行函证程序，并就未回函的项目执行替代性审计程序。

(6) 选取样本对主要客户工商信息资料进行查询，通过对重要客户工商信息资料查询，以及询问公司相关人员，核实客户是否真实存在，确认其是否存在关联关系。

(7) 选取资产负债表日前后确认的收入会计记录核对至客户验收单据等支持性文件；并选取了资产负债表日前后的客户验收单据核对至收入会计记录，以评价收入是否在恰当的期间确认。

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

七、 企业社会责任

适用 不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|----------|--|
| 市场竞争风险 | 公司是专业的电梯销售、安装、维保服务提供商，主要从事电梯设备销售、安装、维修、保养等电梯市场一体化服务，随着我国电梯增量及保有量的不断扩大，以及 2014 年 1 月 1 日实施的《特种设备安全法》对电梯设备安全监督管理要求的不断提高，一些电梯生产 |

| | |
|--------------|--|
| | <p>厂商逐步加大电梯安装维保业务的投入, 公司面临市场竞争加剧的风险。</p> <p>对应措施: 公司加强市场需求的深入了解, 持续通过依靠技术创新和优质服务在市场竞争中脱颖而出, 通过继续加大研发投入, 保持公司良好的口碑和品牌优势, 提高市场份额占比。</p> |
| 对工程项目现场的控制风险 | <p>作为一种频繁使用的特种建筑设备, 电梯的安全运行直接关系到人们的生命安全和生活质量, 而电梯的安全运行不仅取决于产品的质量, 与电梯的正确安装及定期维保也密切相关。</p> <p>对应措施: 公司每一个电梯安装工程项目都配有专职项目经理以及安全质检员, 负责工程现场管理, 严格把控安全风险, 并通过质监部门验收合格。公司至今未发生一例电梯安全事故, 但随着公司业务的扩张, 一旦由于工程项目现场管控不严导致安装瑕疵, 最终发生电梯安全</p> |
| 税收优惠风险 | <p>依据科技部、财政部、国家税务总局 2008 年 4 月联合颁布的《高新技术企业认定管理办法》及《国家重点支持的高新技术领域》认定的高新技术企业, 可以依照 2008 年 1 月 1 日起实施的新《企业所得税法》及其《实施条例》、《中华人民共和国税收征收管理法》及《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》等有关规定, 公司自 2024 年 12 月起有效期三年, 按 15% 税率征收企业所得税。若上述税收优惠政策发生变化, 或本次高新技术企业资质到期后公司不能继续通过复审, 将对公司的经营业绩产生一定的不利影响。</p> <p>对应措施: 公司将一方面持续加大研发投入, 加强技术创新和业务拓展, 形成有市场竞争力的研发成果和服务能力; 另一方面开拓企业发展空间, 提高盈利能力,</p> |

| | |
|----------------------------|---|
| | <p>将税收优惠政策变化风险对公司的不利影响降到最低。同时，公司将严格参照相关规定，在研发、管理、经营等各方面达到高新技术企业复审条件。</p> |
| <p>下游房地产行业宏观调控带来的经营性风险</p> | <p>公司目标市场定位于房地产项目的电梯安装业务，房地产行业具有一定的经济周期，且易受到国家宏观调控的影响，因此公司存在因房地产行业宏观调控带来的经营性风险</p> <p>对应措施：现在老旧小区楼层矮，无电梯使用，公司业务拓展向老旧小区加装电梯，解决人民群众的用梯问题，增加公司业绩，防止房地产行业调控带来的经营性风险。</p> |
| <p>实际控制人不当控制和公司治理的风险</p> | <p>蒋建鹏先生直接持有公司 73.64%的股权，蒋建鹏与蒋娟为夫妻关系，蒋娟作为持有公司 9.09%股权的第二大股东福州市台江区德润网络科技合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，间接持有公司 6.5%的股份，两人能够通过股东大会、董事会实际控制公司的经营决策，为公司的共同实际控制人。因此公司实际控制人处于绝对控股地位，能够通过行使表决权对本公司的发展战略、生产经营、利润分配、人事任免等事项进行控制。虽然公司已建立了完善的法人治理结构，从制度安排上避免实际控制人或大股东操纵现象的发生，但并不排除实际控制人利用其绝对控制地位从事相关活动，对公司产生不利影响。</p> <p>对应措施：公司将按上市公司的要求，建立和完善公司治理机制，严格执行公司“三会”议事规则、《公司章程》、《关联交易管理制度》，严格执行关联交易决策的关联方回避制度，重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等重大事项的股东大会绝对多数表决权通过制度，以避免实际控制人不当控制的风险。</p> |

| | |
|-----------------|---------------|
| 本期重大风险是否发生重大变化: | 本期重大风险未发生重大变化 |
|-----------------|---------------|

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input 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及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(五) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

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 | 140,400.00 | 0.36% |
| 作为被告/被申请人 | | |
| 作为第三人 | | |
| 合计 | 140,400.00 | 0.36% |

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

| 临时公告索引 | 性质 | 案由 | 是否结案 | 涉案金额 | 是否形成预计负债 | 案件进展或执行情况 |
|--------|----|----|------|------|----------|-----------|
| - | | | | | | |

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

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 | | |
| 销售产品、商品，提供劳务 | | |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 其他 | | |
| 其他重大关联交易情况 | 审议金额 | 交易金额 |
| 收购、出售资产或股权 | | |
| 与关联方共同对外投资 | | |
| 提供财务资助 | | |
| 提供担保 | | |
| 委托理财 | | |
| 接受担保 | 12,500,000.00 | 11,420,000.00 |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款 | | |
| 贷款 | | |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

2024 年度累计向中国银行福州分行申请累计不超过 850 万元的授信额度，向中国农业银行福州金山新区支行申请累计不超过 400 万元的授信额度。董事长蒋建鹏、董事蒋娟为公司提供个人连带担保。报告期内，实际发生担保金额为 1142 万元。上述担保为公司实际控制人蒋建鹏先生、蒋娟女士为支持公司发展，促使公司更加便捷获得银行授信而自愿为公司提供个人连带保证，是公司生产经营所必须的，为公司单方受益情形。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 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 |
|------------|-------------|--------|-------------|--------------|-----------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2016年10月31日 | - | 其他（公开转让说明书） | 资金占用承诺 | 其他（规范资金往来） | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年10月31日 | - | 其他（公开转让说明书） | 其他承诺（关联交易承诺） | 其他（符合法律法规和公司章程） | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年10月31日 | - | 其他（公开转让说明书） | 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

无

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|------|------|--------|--------------|----------|-------|
| 货币资金 | 资产 | 质押 | 1,557,827.05 | 2.41% | 保函保证金 |
| 总计 | - | - | 1,557,827.05 | 2.41% | - |

资产权利受限事项对公司的影响

报告期内，货币资金质押用于工程保函保证金，资产权利受限事项对公司不产生影响

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|---------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 15,453,431 | 36.25% | 0.00 | 15,453,431 | 36.25% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 10,998,638 | 19.00% | 0.00 | 10,998,638 | 19.00% |
| | 董事、监事、高 | 818,264 | 2.25% | 0.00 | 818,264 | 2.25% |

| | | | | | | |
|---------------------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|
| | 管 | | | | | |
| | 核心员工 | | | | | |
| 有限 售条 件股 份 | 有限售股份总数 | 24,546,570 | 63.75% | 0.00 | 24,546,570 | 63.75% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 22,091,777 | 57.00% | 0.00 | 22,091,777 | 57.00% |
| | 董事、监事、高管 | 2,454,793 | 6.75% | 0.00 | 2,454,793 | 6.75% |
| | 核心员工 | | | | | |
| 总股本 | | 40,000,001 | - | 0.00 | 40,000,001 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 87 |

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|-------------|------------|------|------------|----------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 蒋建鹏 | 29,455,703 | 0 | 29,455,703 | 73.6393% | 22,091,777 | 7,363,926 | | |
| 2 | 福州市台江区德润网络科 | 3,634,712 | 0 | 3,634,712 | 9.0868 | 0 | 3,634,712 | | |

| | | | | | | | | | |
|----|---|------------|----------|------------|--------|------------|------------|--|--|
| | 技 合 伙 企 业 （ 有 限 合 伙 ） | | | | | | | | |
| 3 | 蒋 建 兵 | 3,273,057 | 0 | 3,273,057 | 8.1826 | 2,454,793 | 1,853,703 | | |
| 4 | 刘 娜 | 1,853,703 | -777,354 | 1,076,349 | 2.6909 | 0 | 1,076,349 | | |
| 5 | 任 焕 巧 | 0 | 161,000 | 161,000 | 0.4025 | 0 | 161,000 | | |
| 6 | 王 金 波 | 0 | 150,201 | 150,201 | 0.3755 | 0 | 150,201 | | |
| 7 | 张 瀚 林 | 0 | 109,599 | 109,599 | 0.274 | 0 | 109,599 | | |
| 8 | 宁 仙 凤 | 0 | 105,800 | 105,800 | 0.2645 | 0 | 105,800 | | |
| 9 | 夏 洁 | 0 | 100,000 | 100,000 | 0.25 | 0 | 100,000 | | |
| 10 | 郑 明 华 | 0 | 96,000 | 96,000 | 0.24% | 0 | 96,000 | | |
| | 合计 | 38,217,175 | -54,754 | 38,162,421 | 95.41% | 24,546,570 | 14,651,290 | | |

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

蒋建鹏与蒋建兵系兄弟关系，实际控制人蒋建鹏及蒋娟（通过福州德润间接持有公司 6.5% 股权）系夫妻关系，蒋建鹏与蒋建梁（通过福州德润间接持有公司 0.68% 股权）为兄弟关系外，公司股东之间无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

（一）控股股东情况

控股股东：蒋建鹏，男，汉族，1979年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历；2011年毕业于福州大学经济管理学院（高层管理者培训与发展中心）。1998年7月至2005年12月，就职于溧阳立达电梯安装有限公司先后担任电梯安装工、电气技术负责人兼安装部项目经理；2006年1月至2009年12月，就职于溧阳市常协电梯工程有限公司任项目总监、工程师；2010年1月至2016年5月担任福州环奥电梯工程有限公司经理、执行董事；现任福建环奥电梯科技股份有限公司董事长、总经理。目前为公司控股股东、实际控制人，持股数量为2945.57万股，直接持股73.64%，报告期内控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

实际控制人：蒋建鹏与蒋娟系夫妻关系，蒋娟通过福州德润间接持有环奥科技6.5%股权，两人合计持有公司80.14%股权。

实际控制人蒋建鹏：详见本节“二、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

实际控制人蒋娟：蒋娟，女，汉族，1978年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历，1998年6月毕业于江苏省盐城纺织工业学院，2015年11月于福州大学经济与管理学院MBA研修班毕业。1998年7月至2004年10月，就职于溧阳立达集团，任总经理秘书职务；2004年11月至2010年2月，自由职业并参加进修，2010年3月至2016年5月，担任有限公司财务经理及行政主管；现任福建环奥电梯科技股份有限公司行政主管、董事，2015年12月起兼任福州市台江区德润网络科技合伙企业(有限合伙)执行合伙人。报告期内，公司实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司
互联网和相关服务公司 零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司
化工公司 卫生行业公司 广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

1. 中华人民共和国主席令第四号：《中华人民共和国特种设备安全法》
2. 国务院令 第 549 号：特种设备安全监察条例
3. TSG T5002-2017：电梯维护保养规则
4. TSG 08-2017：特种设备使用管理规则
5. TSG T7001-2009：电梯监督检验和定期检验规则—曳引与强制驱动电梯(含第 1、2 号修改单)
6. TSG T7005-2012：电梯监督检验和定期检验规则—自动扶梯与自动人行道(含第 1、2 号修改单)
7. TSG T7003-2011：电梯监督检验和定期检验规则—防爆电梯(含第 1、2 号修订单)
8. TSG T7002-2011：电梯监督检验和定期检验规则—消防员电梯(含第 1、2 号修订单)
9. TSG T7006-2012：电梯监督检验和定期检验规则—杂物电梯(含第 1、2 号修改单)
10. TSG T7007-2022：电梯型式试验规则
11. TSG 07-2019：特种设备生产和充装单位许可规则
12. 特种设备生产和充装单位许可规则：福建省电梯维保质量安全诚信体系建设实施方案（试行）
13. 国市监特设函（2019）64 号：电梯施工类别划分表
14. 福建省人民代表大会常务委员会公告〔十三届〕第二十号：福建省人民代表大会常务委员会公告〔十三届〕第二十号
15. 市场监管总局 2019 年 第 3 号：市场监管总局关于特种设备行政许可有关事项的公告
16. TSG T7001-T7007：修改单
17. TSG Z6001-2019：特种设备作业人员考核规则

(二) 公司竞争格局及行业地位分析

在电梯安装行业中，公司竞争格局日益激烈，我司均凭借自身的技术实力和市场策略，在市场中占据一席之地。我司在电梯安装行业中占据主导地位，它们拥有充足的资金、先进的安装技术和丰富的项目经验。能够承接大型、复杂的电梯安装项目，并通过持续的技术创新和品质提升，赢得客户的信赖。同时，还具备强大的资源整合能力，能够与电梯制造商、建筑设计单位等建立紧密的合作关系，形成产业链优势。

随着市场竞争的加剧，越来越多的中小企业开始涌现。我司凭借灵活的经营机制和敏锐的市场洞察力，在市场中迅速崛起。我们专注于某一特定领域或地域市场，通过提供定制化、个性化的服务，满足客户的多样化需求。同时还注重成本控制和效率提升，以价格优势赢得市场份额。

在行业地位方面，电梯安装企业普遍受到政府和社会的高度重视。随着城市化进程的加速和人们对生活质量要求的提高，电梯作为现代建筑的重要配套设施，其安装质量直接关系到人们的出行安全和居住体验。因此，电梯安装企业在行业中的地位日益凸显，其发展水平也直接影响着整个建筑行业的品质提升。

二、 行业许可与资质

(一) 新增建筑行业资质情况

适用 不适用

(二) 相关资质是否发生重大变化

适用 不适用

(三) 是否超越资质许可经营

适用 不适用

三、 工程项目业务模式及项目情况

(一) 工程项目业务模式

1、 基本信息

适用 不适用

公司业务收入主要为电梯业务开展销售、电梯安装、电梯维修保养。公司电梯销售主

要为整梯及零配件的销售，销售模式主要以直销为主，公司将电梯直接销售给客户。电梯安装方面，公司获取业务主要有两种形式，一种是接受电梯制造企业及其代理商委托，按照电梯制造企业或其代理商的指令提供电梯安装服务，电梯制造企业及其代理商为客户。另外一种是公司直接与各房地产商合作，向其提供电梯安装服务。公司目标市场定位于房地产项目的电梯安装业务，房地产行业具有一定的经济周期，且易受到国家宏观调控的影响，因此公司存在因房地产行业宏观调控带来的经营性风险。本期业务模式未发生变化。

2、各业务模式下项目汇总披露

适用 不适用

| 业务模式 | 项目数量 | 合同总金额 | 重大项目定价机制 | 回款安排 |
|------|------|---------------|----------|--------------|
| 安装 | 553 | 70,409,024.84 | 成本加成定价 | 根据合同约定按照进度回款 |
| 销售 | 62 | 49,908,465.77 | 成本加成定价 | 根据合同约定按照进度回款 |
| 维保 | 234 | 10,819,156.86 | 市场导向定价 | 根据合同约定按照季度回款 |

(二) 重大项目是否采用融资合同模式

适用 不适用

(三) 已竣工项目

| 业务模式 | 竣工数量 | 竣工总金额 | 验收情况 | 收入确认 | 结算 | 回款情况 |
|------|------|---------------|------|------|-----------|------|
| 安装 | 467 | 29,243,471.63 | 已验收 | 已确认 | 按合同约定进度结算 | 部分回款 |
| 销售 | 45 | 14,425,315.58 | 已验收 | 已确认 | 按合同约定进度结算 | 部分回款 |
| 维保 | - | 8,053,808.39 | 不验收 | 已确认 | 根据合同约定按照季 | 部分回款 |

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|-----|--|
| | | | | | 度回款 | |
|--|--|--|--|--|-----|--|

(四) 新签订单、尚未开工及未完工项目

1、新签订单汇总披露

适用 不适用

| 订单 | 数量 | 金额 | 订单来源 |
|------|----|---------------|------|
| 新签订单 | 36 | 11,215,896.75 | 商务谈判 |

2、尚未开工的新签重大项目

适用 不适用

3、是否存在项目联合体方式中标签订重大项目

适用 不适用

4、未完工项目汇总披露

适用 不适用

| 未完工项目数量 | 项目金额 | 累计确认收入 | 未完工部分金额 |
|---------|---------------|---------------|---------------|
| 86 | 37,325,692.78 | 11,904,240.30 | 25,421,452.48 |

5、未完工重大项目进展

适用 不适用

(五) 已完工未结算项目

1. 已完工项目汇总披露

适用 不适用

2. 已完工未结算重大项目的具体情况

适用 不适用

四、 融资情况

适用 不适用

五、 特殊业务

(一) 工程分包

适用 不适用

(二) 境外项目汇总披露

适用 不适用

(三) 重大境外项目

适用 不适用

(四) 园林工程业务

适用 不适用

(五) 是否通过互联网渠道开展建筑装饰装修业务

适用 不适用

六、 特殊用工、安全生产与质量控制

(一) 特殊用工

无特殊用工

(二) 安全生产

为规范安装工地安全管理流程，加强工地安全监管力度，杜绝违章风险作业，公司制定整套的安全管理制度，并配备安全部门。不定期的对现场工人进场三级安全教育，安全管理人员及项目经理、区域经理不定期的检查各个工地及时发现问题改正问题。

(三) 安全生产事故

适用 不适用

(四) 质量控制

适用 不适用

公司自 2010 年引入以质量管理为中心的质量管理体系，按照国家质检总局颁布的 TSG 2004-2007《特种设备制造、安装改造、维修许可质量保证体系基本要求》和 TSG Z0005-2007

《特种设备制造、安装、改造维修许可鉴定评审细则》要求，执行《机电类特种设备安装改造维修许可规则（试行）》与 GB/T19001-2016/ISO9001: 2015 标准，建立了环奥电梯质量保证体系，通过外部压力推动内部管理，逐步建立了适应市场经济的机制，走向了规范化的管理轨道，企业的质量管理工作全面加强，同时坚持持续改进的原则，不断完善质量管理体系，夯实质量管理的基础工作，提高过程控制水平，提供高质量的产品和服务满足顾客需求。

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% |
|-----|------------|----|----------|------------|------------|------------|------|------------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 | | | | |
| 蒋建鹏 | 董事长、董事、总经理 | 男 | 1979年5月 | 2022年4月25日 | 2025年4月25日 | 29,455,703 | 0 | 29,455,703 | 73.6393% |
| 蒋建梁 | 董事 | 男 | 1972年11月 | 2022年4月25日 | 2025年4月25日 | | | | |
| 蒋建兵 | 董事 | 男 | 1974年9月 | 2022年4月25日 | 2025年4月25日 | 3,273,057 | 0 | 3,273,057 | 8.1826% |
| 蒋娟 | 董事 | 女 | 1978年9月 | 2022年4月25日 | 2025年4月25日 | | | | |
| 乐久平 | 监事会主席、监事 | 男 | 1976年8月 | 2022年4月25日 | 2025年4月25日 | | | | |
| 郭华东 | 职工代表、监事 | 男 | 1990年3月 | 2022年4月25日 | 2025年4月25日 | | | | |
| 袁松达 | 监事 | 男 | 1979年2月 | 2022年4月25日 | 2025年4月25日 | | | | |
| 何秀钦 | 财务总监、董事会秘 | 女 | 1986年3月 | 2022年4月25日 | 2025年4月25日 | | | | |

| | | | | | | | | | |
|----|----|---|-------------|----------------|--------------------|--|--|--|--|
| | 书 | | | | | | | | |
| 李赋 | 董事 | 男 | 1978年 5月 | 2022年4 月25日 | 2025年 4月25 日 | | | | |

公司2025年4月28日第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第九次会议已审议通过董事会、监事会换届议案，并同意提请股东大会审议。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事蒋建鹏、蒋建兵、蒋建梁三人系兄弟关系，蒋建鹏与蒋娟系夫妻关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|-------------|-----------|----------|----------|-----------|
| 行政管理人员 | 13 | | 5 | 8 |
| 工程部 | 42 | | 2 | 40 |
| 维保部 | 11 | | | 11 |
| 销售部 | 5 | 5 | | 10 |
| 质安部 | 2 | | | 2 |
| 财务部 | 4 | | | 4 |
| 研发部 | 19 | | | 19 |
| 物料部 | 1 | | | 1 |
| 员工总计 | 97 | 5 | 7 | 95 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|-----------|-----------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 0 | 0 |
| 本科 | 29 | 27 |
| 专科 | 37 | 36 |
| 专科以下 | 31 | 32 |
| 员工总计 | 97 | 95 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 员工薪酬政策

员工薪酬包括基本薪资、技能薪资、职级薪资、绩效薪资及年终奖金等。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》；并按照国家 and 地方有关社会保险政策为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险；另外，为了更好地给予员工保障，公司为每位员工提供生日福利、节日慰问、团建拓展、旅游等企业福利政策；

2. 员工培训

公司一直十分重视员工的培训和职业发展，制定了一系列关于培训计划及人职业发展规划制度，全面加强员工的培训工作，鼓励推荐员工前往高校深造提升工作能力，包括新员工的入职培训、新员工公司文化理念的培训，生产安全培训、专业知识培训、专业技能考评以及与工作相关的法律风险及防范措施的专题培训，不断提升员工的综合素养及处理工作解决问题的能力，提高员工和部门之间的顺畅沟通从而提升工作效率，为公司战略目标实施提供了坚实的基础和有力的保障。

3、公司需承担费用的离退休职工人数情况。

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

| 事项 | 是或否 |
|------------------|--|
| 投资机构是否派驻董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 报告期内是否新增关联方 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规划（试行）》等法律、法规、规范性文件的原则和要求，明确了“三会一层”的议事规则及工作程序，形成了决策、执行、监督的职责权限分工和相互制衡的科学有效内部运行机制，进一步完善了公司治理。公司股东大会、董

事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律、法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度的程序和规则进行，截止报告期期末，上述机构依法运作，不存在违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司三会会议的召集和召开均符合《公司法》、《公司章程》的规定，决策程序合法合规，并建立了较为完善的内部控制制度；公司董事、高级管理人员在履行职责和行使职权时恪尽职守、勤勉尽责，未发现董事、高级管理人员在执行公司职务时违反法律、法规或损害公司股东、公司利益的行为。监事会对本年度的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、财务、机构等方面保持独立性，保持独立经营能力，不存在与控股股东、实际控制人在资产、财务方面的混同。

(1) 业务独立

公司拥有独立于公司控股股东的业务，自主经营，具有独立面向市场的能力，公司的主要业务为电梯安装、电梯销售、电梯维保

(2) 人员独立

公司按照《公司法》、《公司章程》等有关规定建立健全了法人治理结构。公司的财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司的董事、监事及高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东、其他任何部门、单位或人士违反《公司章程》规定干预公司人事任免的情况。

(3) 资产独立

公司合法拥有与经营相关的资产，拥有独立完整的安装、销售、维保系统及配套设施。截止报告期末，公司资产不存在法律纠纷或潜在纠纷；不存在资产被控股股东或实际控制人及其关联方控制和占用的情况。

(4) 财务独立

公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和规范的财务管理制度，公司独立在银行开户，不存在与控股股东和实际控制人共用银行账户的情况，公司办理了税务登记手续并依法独立纳税，独立运营资金。

(5) 机构独立

公司建立健全了内部经营管理机构，通过股东大会、董事会、监事会等制度。强化了公司的分权制衡和相互监督，形成了有效的法人治理结构。在内部机构设置上公司有独立自主的决定权，不但建立了适应自身发展需要的组织机构，明确了各机构职能，定员定岗，还制定了相应的内部管理与控制制度，独立开展生产经营活动，公司各职能部门与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在机构混同的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均依据《公司法》、《公司章程》和有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

(1) 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照有关的法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行财务独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

(2) 关于财务管理体系

报告期内，公司根据《企业会计准则》和公司财务、会计制度，对财务会计核算管理进行控制，明确了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序。交易和事项能以正确的金额、在恰当的会计期间、及时地记录于适当的账户，使会计报表的编制符合会计准则的相关要求，记录所有有效的经济业务，适时地对经济业务的细节进行充分记录，经济业务的价值用货币进行正确的反映，经济业务记录和反映在正确的会计期间，会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及资金变动情况。

(3) 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营

风险、法律风险等的前提下，采取事前防范，事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一)实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二)提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

| | | | | |
|------------------|--|------------|---|---|
| 是否审计 | 是 | | | |
| 审计意见 | 无保留意见 | | | |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | | | |
| 审计报告编号 | 中审亚太审字(2025)004831 号 | | | |
| 审计机构名称 | 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） | | | |
| 审计机构地址 | 北京市海淀区复兴路 47 号天行健商务大厦 20 层 2206 | | | |
| 审计报告日期 | 2025 年 4 月 28 日 | | | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 吴贺民 1 年 | 卢晓宁 1 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | | | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 4 年 | | | |
| 会计师事务所审计报酬(万元) | 13 万 | | | |

审 计 报 告

中审亚太审字(2025)004831 号

福建环奥电梯科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了福建环奥电梯科技股份有限公司（以下简称“环奥电梯公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了环奥电梯公司 2024 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2024 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于环奥电梯公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注 3.24、收入，5.22、营业收入和营业成本。

1.事项描述

2024 年度的营业收入金额为 6,349.51 万元。由于营业收入是环奥电梯公司关键业绩指标之一，可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2.审计应对

我们针对营业收入确认执行的审计程序主要包括：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，并测试了关键控制执行的有效性。

（2）选取样本检查了主要销售合同，分析履约义务的识别、交易价格的分摊、相关商品或服务的控制权转移时点的确定等是否符合环奥电梯公司的经营模式及企业会计准则的规定。

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并分析波动原因。

（4）选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、发票、客户或者第三方确认的验收单据等，评价收入确认是否与会计政策一致。

（5）选取样本对销售收入金额执行函证程序，并就未回函的项目执行替代性审计程序。

（6）选取样本对主要客户工商信息资料进行查询，通过对重要客户工商信息资料查询，以及询问公司相关人员，核实客户是否真实存在，确认其是否存在关联关系。

(7) 选取资产负债表日前后确认的收入会计记录核对至客户验收单据等支持性文件；并选取了资产负债表日前后的客户验收单据核对至收入会计记录，以评价收入是否在恰当的期间确认。

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

环奥电梯公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

环奥电梯公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估环奥电梯公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算环奥电梯公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督环奥电梯公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我

们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对环奥电梯公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致环奥电梯公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

中审亚太会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：吴贺民
中国注册会计师：卢晓宁

二〇二五年四月二十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年12月31日 | 2023年12月31日 |
|---------------|-----|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 5.1 | 9,463,916.83 | 13,422,053.51 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | 1,053.49 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 5.2 | 31,434,351.90 | 39,702,413.99 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 5.3 | 9,995,965.82 | 2,588,592.32 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 5.4 | 4,084,240.66 | 816,200.73 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 5.5 | 5,997,966.83 | 2,678,071.04 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 5.6 | 525,468.45 | 14,529.90 |
| 流动资产合计 | | 61,502,963.98 | 59,221,861.49 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 5.7 | 2,180,735.80 | 201,094.58 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |

| | | | |
|----------------|------|---------------|---------------|
| 使用权资产 | | | |
| 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 | 5.8 | 875,509.87 | 774,875.51 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 3,056,245.67 | 975,970.09 |
| 资产总计 | | 64,559,209.65 | 60,197,831.58 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 5.9 | 11,427,095.86 | 5,790,000.00 |
| 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 | | | |
| 应付账款 | 5.10 | 1,574,600.08 | 1,084,391.77 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 5.11 | 3,144,008.81 | 5,389,693.49 |
| 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 | 5.12 | 3,451,433.23 | 459,203.36 |
| 应交税费 | 5.13 | 1,499,249.70 | 1,341,844.29 |
| 其他应付款 | 5.14 | 3,858,903.46 | 231,375.62 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | 5.15 | 282,960.79 | 485,072.41 |
| 流动负债合计 | | 25,238,251.93 | 14,781,580.94 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 25,238,251.93 | 14,781,580.94 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 5.16 | 40,000,001.00 | 40,000,001.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 5.17 | 1,472,057.36 | 372,057.36 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | -16,039.26 | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 5.18 | 1,297,176.84 | 1,297,176.84 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 5.19 | -3,581,686.67 | 3,747,819.83 |
| 归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计 | | 39,171,509.27 | 45,417,055.03 |
| 少数股东权益 | | 149,448.45 | -804.39 |
| 所有者权益（或股东权益）合 计 | | 39,320,957.72 | 45,416,250.64 |
| 负债和所有者权益（或股东权 益）总计 | | 64,559,209.65 | 60,197,831.58 |

法定代表人：蒋建鹏 主管会计工作负责人：何秀钦 会计机构负责人：何秀钦

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年12月31日 | 2023年12月31日 |
|--------------|------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 8,772,773.21 | 13,422,053.51 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 16.1 | 26,465,311.27 | 39,702,413.99 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 9,350,078.93 | 2,588,592.32 |

| | | | |
|----------------|------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 16.2 | 3,720,916.77 | 816,200.73 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 5,989,419.82 | 2,669,524.03 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 510,938.55 | |
| 流动资产合计 | | 54,809,438.55 | 59,198,784.58 |
| 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 | 16.3 | 1,582,708.48 | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 688,474.40 | 201,094.58 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 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 | | 816,377.38 | 774,875.51 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 3,087,560.26 | 975,970.09 |
| 资产总计 | | 57,896,998.81 | 60,174,754.67 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 11,427,095.86 | 5,790,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 1,161,714.39 | 1,083,454.08 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 528,929.20 | 459,203.36 |

| | | | |
|--------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 应交税费 | | 1,405,900.50 | 1,341,174.10 |
| 其他应付款 | | 169,254.28 | 207,895.62 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 2,684,128.43 | 5,389,693.49 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | 241,571.56 | 485,072.41 |
| 流动负债合计 | | 17,618,594.22 | 14,756,493.06 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 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 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 17,618,594.22 | 14,756,493.06 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 40,000,001.00 | 40,000,001.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 1,472,057.36 | 372,057.36 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 1,297,176.84 | 1,297,176.84 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -2,490,830.61 | 3,749,026.41 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 40,278,404.59 | 45,418,261.61 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 | | 57,896,998.81 | 60,174,754.67 |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年 | 2023年 |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 63,495,091.08 | 52,979,841.44 |
| 其中：营业收入 | 5.20 | 63,495,091.08 | 52,979,841.44 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 71,550,600.87 | 52,499,256.21 |
| 其中：营业成本 | 5.20 | 55,944,379.48 | 41,254,861.07 |
| 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 | 5.21 | 215,099.94 | 273,938.16 |
| 销售费用 | 5.22 | 4,210,416.12 | 209,022.00 |
| 管理费用 | 5.23 | 8,442,421.01 | 6,591,980.26 |
| 研发费用 | 5.24 | 2,532,707.11 | 3,933,029.14 |
| 财务费用 | 5.25 | 205,577.21 | 236,425.58 |
| 其中：利息费用 | | 216,602.58 | 215,115.47 |
| 利息收入 | | 10,834.84 | 11,536.67 |
| 加：其他收益 | 5.26 | 384,904.05 | 893,802.99 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 53.49 | -45,193.44 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 5.27 | -572,341.63 | -178,600.62 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -8,242,893.88 | 1,150,594.16 |
| 加：营业外收入 | 5.28 | 58,556.57 | 0.01 |
| 减：营业外支出 | 5.29 | 132,462.82 | 22,483.51 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -8,316,800.13 | 1,128,110.66 |

| | | | |
|-----------------------------|------|---------------|--------------|
| 减：所得税费用 | 5.30 | -69,928.56 | -351,166.63 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -8,246,871.57 | 1,479,277.29 |
| 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） | | -8,246,871.57 | 1,479,277.29 |
| 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） | | -917,365.07 | -219.22 |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | -7,329,506.50 | 1,479,496.51 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | -16,039.26 | |
| （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 | | -16,039.26 | |
| （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 | | -16,039.26 | |
| （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 | | -8,262,910.83 | 1,479,277.29 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -7,345,545.76 | 1,479,496.51 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | -917,365.07 | -219.22 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | -0.12 | 0.04 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | -0.12 | 0.04 |

法定代表人：蒋建鹏 主管会计工作负责人：何秀钦 会计机构负责人：何秀钦

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年 | 2023年 |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 16.4 | 53,115,192.29 | 52,979,841.44 |
| 减：营业成本 | 16.4 | 45,572,519.46 | 41,254,861.07 |
| 税金及附加 | | 215,627.30 | 273,938.16 |
| 销售费用 | | 4,208,416.12 | 209,022.00 |
| 管理费用 | | 6,642,449.49 | 6,591,980.26 |
| 研发费用 | | 2,532,707.11 | 3,933,029.14 |
| 财务费用 | | 209,988.36 | 236,206.36 |
| 其中：利息费用 | | 216,602.58 | 215,115.47 |
| 利息收入 | | 10,318.45 | 11,535.89 |
| 加：其他收益 | | 382,324.36 | 893,802.99 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 16.5 | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -276,679.16 | -178,600.62 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -6,160,870.35 | 1,196,006.82 |
| 加：营业外收入 | | 36,128.97 | 0.01 |
| 减：营业外支出 | | 132,462.82 | 22,483.51 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -6,257,204.20 | 1,173,523.32 |
| 减：所得税费用 | | -17,347.18 | -351,166.63 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -6,239,857.02 | 1,524,689.95 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -6,239,857.02 | 1,524,689.95 |
| （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 | | -6,239,857.02 | 1,524,689.95 |
| 七、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | -0.16 | 0.04 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | -0.16 | 0.04 |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年 | 2023年 |
|-----------------------|------|----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 73,339,884.19 | 76,235,750.86 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 5.31 | 2,184,799.76 | 2,632,832.29 |
| 经营活动现金流入小计 | | 75,524,683.95 | 78,868,583.15 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 22,652,609.99 | 24,387,240.35 |
| 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 | | 47,171,144.48 | 51,981,725.61 |
| 支付的各项税费 | | 1,632,137.55 | 2,082,514.48 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 5.31 | 12,364,509.75 | 7,604,092.22 |
| 经营活动现金流出小计 | | 83,820,401.77 | 86,055,572.66 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -8,295,717.82 | -7,186,989.51 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 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 | | 1,062,002.03 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,062,002.03 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 530,400.00 | 8,220.00 |
| 投资支付的现金 | | 1,000.00 | |
| 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 | | 2,528,677.57 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 3,060,077.57 | 8,220.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,998,075.54 | -8,220.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 10,000,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 11,420,000.00 | 7,800,000.00 |
| 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 | | 11,420,000.00 | 17,800,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 5,790,000.00 | 8,510,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 209,506.72 | 255,929.40 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 5,999,506.72 | 8,765,929.40 |

| | | | |
|--------------------|------|---------------|---------------|
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 5,420,493.28 | 9,034,070.60 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 3,330.88 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 5.31 | -4,869,969.20 | 1,838,861.09 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 5.31 | 12,776,058.98 | 10,937,197.89 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 7,906,089.78 | 12,776,058.98 |

法定代表人：蒋建鹏

主管会计工作负责人：何秀钦

会计机构负责人：何秀钦

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年 | 2023年 |
|---------------------------|----|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 65,743,308.32 | 76,235,750.86 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 2,338,828.10 | 2,632,831.51 |
| 经营活动现金流入小计 | | 68,082,136.42 | 78,868,582.37 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 21,941,587.72 | 24,387,240.35 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 40,698,285.51 | 51,981,725.61 |
| 支付的各项税费 | | 1,327,859.77 | 2,082,514.48 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 11,153,593.52 | 7,603,636.63 |
| 经营活动现金流出小计 | | 75,121,326.52 | 86,055,117.07 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -7,039,190.10 | -7,186,534.70 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 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 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 530,400.00 | 8,220.00 |
| 投资支付的现金 | | 887,466.00 | |
| 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 | | 2,528,677.57 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 3,946,543.57 | 8,220.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -3,946,543.57 | -8,220.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 吸收投资收到的现金 | | | 10,000,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 11,420,000.00 | 7,800,000.00 |
| 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 | | 11,420,000.00 | 17,800,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 5,790,000.00 | 8,510,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 209,506.72 | 255,929.40 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 5,999,506.72 | 8,765,929.40 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 5,420,493.28 | 9,034,070.60 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 4,127.57 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -5,561,112.82 | 1,839,315.90 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 12,776,058.98 | 10,936,743.08 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 7,214,946.16 | 12,776,058.98 |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2024年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|--------------|-------|------------|------|--------------|--------|---------------|--------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 40,000,001.00 | | | | 372,057.36 | | | | 1,297,176.84 | | 3,747,819.83 | -804.39 | 45,416,250.64 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 40,000,001.00 | | | | 372,057.36 | | | | 1,297,176.84 | | 3,747,819.83 | -804.39 | 45,416,250.64 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 1,100,000.00 | | -16,039.26 | | | | -7,329,506.50 | 150,252.84 | -6,095,292.92 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -16,039.26 | | | | -7,329,506.50 | -917,365.07 | -8,262,910.83 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 1,100,000.00 | | | | | | | 1,067,617.91 | 2,167,617.91 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | 1,067,617.91 | 1,067,617.91 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--------------|------------|--------------|---------------|------------|---------------|--|--|--------------|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | 1,100,000.00 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | 1,100,000.00 | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 40,000,001.00 | | | 1,472,057.36 | -16,039.26 | 1,297,176.84 | -3,581,686.67 | 149,448.45 | 39,320,957.72 | | | |

| 项目 | 2023 年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------|---------------|--------|----|--|--------------|-------|--------|------|--------------|--------|--------------|-----------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 20,010,000.00 | | | | 3,377,057.36 | | | | 1,144,707.84 | | 9,405,793.32 | 29,324.58 | 33,966,883.10 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年 | 20,010,000.00 | | | | 3,377,057.36 | | | | 1,144,707.84 | | 9,405,793.32 | 29,324.58 | 33,966,883.10 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|------------|--|---------------|------------|---------------|
| 期初余额 | | | | | | | | | | | | | |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 19,990,001.00 | | | | -3,005,000.00 | | | | 152,469.00 | | -5,657,973.49 | -30,128.97 | 11,449,367.54 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | | 1,479,496.51 | -219.22 | 1,479,277.29 |
| (二)所有者投入和减少资本 | 2,000,000.00 | | | | 8,000,000.00 | | | | | | | -29,909.75 | 9,970,090.25 |
| 1. 股东投入的普通股 | 2,000,000.00 | | | | 8,000,000.00 | | | | | | | | 10,000,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----------------------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|------------|--|---------------|--|------------|------------|
| 者权益 的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | -29,909.75 | -29,909.75 |
| (三) 利 润分配 | | | | | | | | 152,469.00 | | -152,469.00 | | | |
| 1. 提取 盈余公 积 | | | | | | | | 152,469.00 | | -152,469.00 | | | |
| 2. 提取 一般风 险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所 有者(或 股东)的 分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所 有者权 益内部 结转 | 17,990,001.00 | | | | -11,005,000.00 | | | | | -6,985,001.00 | | | |
| 1. 资本 公积转 增资本 (或股 本) | 11,005,000.00 | | | | -11,005,000.00 | | | | | | | | |
| 2. 盈余 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--------------|--|--|--|--|--|--|--|--|---------------|--|--|
| 公积转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | 6,985,001.00 | | | | | | | | | -6,985,001.00 | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----------|---------------|--|--|--|------------|--|--|--|--------------|--|--------------|---------|---------------|
| 他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 40,000,001.00 | | | | 372,057.36 | | | | 1,297,176.84 | | 3,747,819.83 | -804.39 | 45,416,250.64 |

法定代表人：蒋建鹏

主管会计工作负责人：何秀钦

会计机构负责人：何秀钦

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2024年 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|---------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 40,000,001.00 | | | | 372,057.36 | | | | 1,297,176.84 | | 3,749,026.41 | 45,418,261.61 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 40,000,001.00 | | | | 372,057.36 | | | | 1,297,176.84 | | 3,749,026.41 | 45,418,261.61 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | 1,100,000.00 | | | | | | -6,239,857.02 | -5,139,857.02 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | -6,239,857.02 | -6,239,857.02 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | 1,100,000.00 | | | | | | | 1,100,000.00 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--------------|--|--|--|--|--|--|--------------|
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | 1,100,000.00 | | | | | | | 1,100,000.00 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|---------------|---------------|
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 40,000,001.00 | | | | 1,472,057.36 | | | | 1,297,176.84 | | -2,490,830.61 | 40,278,404.59 |

| 项目 | 2023年 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|---------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 20,010,000.00 | | | | 3,377,057.36 | | | | 1,144,707.84 | | 9,361,806.46 | 33,893,571.66 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 20,010,000.00 | | | | 3,377,057.36 | | | | 1,144,707.84 | | 9,361,806.46 | 33,893,571.66 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 19,990,001.00 | | | | -3,005,000.00 | | | | 152,469.00 | | -5,612,780.05 | 11,524,689.95 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 1,524,689.95 | 1,524,689.95 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 2,000,000.00 | | | | 8,000,000.00 | | | | | | | 10,000,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | 2,000,000.00 | | | | 8,000,000.00 | | | | | | | 10,000,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|-----------------|--|--|--------------|--|----------------|---------------|
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 152,469.00 | | -152,469.00 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 152,469.00 | | -152,469.00 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | 17,990,001.00 | | | | - 11,005,000.00 | | | | | - 6,985,001.00 | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 11,005,000.00 | | | | - 11,005,000.00 | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | 6,985,001.00 | | | | | | | | | - 6,985,001.00 | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 40,000,001.00 | | | | 372,057.36 | | | 1,297,176.84 | | 3,749,026.41 | 45,418,261.61 |

福建环奥电梯科技股份有限公司

2024 年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

福建环奥电梯科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系一家在福州市注册的有限责任公司，由蒋建鹏、蒋建兵于2010年出资设立，并经福州市工商行政管理局核准登记，企业法人统一社会信用代码91350104553206391Y，公司注册地址：福建省福州市福州高新区乌龙江大道7#创新园二期17号楼19层1967室，法定代表人：蒋建鹏，注册资本2,001.00万元。

2016年4月25日，全体股东共同签署了《发起人协议》。根据该协议，以2016年3月31日的净资产以发起设立的方式申请变更为股份有限公司，股份公司总股本拟设置为2,001.00万股，均为每股面值1元的人民币普通股。经中兴财光华审会字（2016）第321055号审计报告确认，福州环奥电梯工程有限公司2016年3月31日的净资产23,387,057.00元，其中实收资本20,010,000.00元，盈余公积196,557.31元，未分配利润3,180,500.05元。

公司于2016年5月13日取得股份公司营业执照，同时更名为福建环奥电梯科技股份有限公司。

公司股票自2016年11月14日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：环奥电梯，证券代码839847，属于基础层。

2023年4月根据公司2023年度第一次临时股东大会决议，公司定向发行股票不超过2,000,000股每股发行价格为5.00元，增加注册资本人民币200.00万元，变更后的注册资本为人民币2,201.00万元。

2023年通过权益分派增发股票，分红前本公司股本总额为人民币2,201.00万元，增发后股本总额为人民币4,000.0001万元。

公司股票自2023年6月14日起在全国股转系统基础层调入创新层，证券简称：环奥科技，证券代码839847。

截至2024年12月31日，股本总计40,000,001.00股，其中非流通股24,546,570.00股，流通股15,453,431.00股。

本公司经营活动：电梯、机电设备及配件的批发；零售；乘客电梯、载货电梯、液压电梯、自动扶梯、自动人行道的安装、维修、技术咨询、服务；停车设备、电子设备、建筑智能化系统、电梯自动化系统的技术开发、销售、安装；脚手架工程、起重设备安装工程的设计施工；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）经营期限自2010年3月26日至长期。

本公司的最终控制方为蒋建鹏、蒋娟。本财务报表业经本公司董事会于2025年4月28日决议批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司2024年度纳入合并范围的子公司共4户。详见本附注“7、合并范围的变更”。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

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

3、重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

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合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财

务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

3.2 会计期间

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

3.3 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

3.4 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3.5 重要性标准确定方法和选择依据

本公司从性质和金额两方面判断财务报表披露事项的重要性。判断性质的重要性时，本公司考虑该事项是否属于本公司日常活动等因素。

| 项目 | 重要性标准 |
|------------------|------------------------------|
| 重要的应收账款 | 期末单项应收账款金额超过资产总额 5% |
| 重要的账龄超过 1 年的应付账款 | 期末单项应付账款金额超过资产总额 5%且账龄超过 1 年 |
| 重要的账龄超过 1 年的合同负债 | 期末单项合同负债金额超过资产总额 5%且账龄超过 1 年 |

3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

3.6.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，

则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

3.6.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“3.17 长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

3.7 合并财务报表的编制方法

3.7.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

3.7.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.15 长期股权投资”或本附注“3.10 金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 3.17.2.4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

3.8 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

3.9 外币业务

3.9.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

3.9.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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。

3.10 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司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。

3.10.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3.10.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

3.10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.10.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

3.10.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3.10.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

3.10.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（a）对于金融资产，信用损失应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；

（b）对于租赁应收款项，信用损失应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；

（c）对于财务担保合同，信用损失应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；

（d）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业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。

（e）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。

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。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.11 应收票据、3.12 应收账款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具

整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，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，作为减值损失或利得计入当期损益。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，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.14 其他应收款。

本公司在上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。

3.10.2.1 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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 6 个月，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

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的，则假设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，并且即使较长时间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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3.10.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产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。

当一项金融工具逾期超过（含）180日，本公司推定该金融工具已发生违约。

3.10.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移

承担了相关义务)的公允价值,该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

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

对于继续涉入条件下的金融资产转移,本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债,以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

3.10.4 金融负债的分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量,公允价值变动形成的利得或损失,计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量。

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

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

3.10.5 金融负债的终止确认

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

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

3.10.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

3.11 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法

3.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

| 组合名称 | 组合内容 |
|----------|--------|
| 应收票据组合 1 | 银行承兑汇票 |
| 应收票据组合 2 | 商业承兑汇票 |

3.11.2 预期信用损失的会计处理方法

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。

3.12 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

3.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确

定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

3.12.2 预期信用损失的会计处理方法

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。

3.13 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

3.14 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

3.14.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3.14.2 预期信用损失的会计处理方法

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。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款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，该其他应收款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其他应收款的损失准备，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。

3.15 存货

3.15.1 存货的分类

存货主要包括库存商品、发出商品和劳务成本等。

3.15.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3.15.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

3.15.4 存货的盘存制度为永续盘存制

3.15.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

3.16 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

3.16.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见本附注“5.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

3.16.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

3.16.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

3.16.2.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润

分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3.16.2.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“8.（2）合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

3.17 固定资产

3.17.1 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

3.17.2 固定资产分类及折旧政策

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率% |
|------|-------|---------|------|-------------|
| 运输设备 | 年限平均法 | 3-5 年 | 5 | 19.00-31.67 |
| 办公设备 | 年限平均法 | 3 年 | 5 | 31.67 |
| 作业设备 | 年限平均法 | 3 年 | 5 | 31.67 |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3.17.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.21 长期资产减值”。

3.17.4 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产的确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

3.17.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

3.18 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.21 长期资产减值”。

3.19 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

3.20 无形资产

3.20.1 无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均或产量法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3.20.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.20.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.21 长期资产减值”。

3.21 长期待摊费用

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

3.22 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

3.23 职工薪酬

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

3.24 收入

3.24.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在

确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，将上述负债的相关余额转为收入。

3.24.2 本公司安装电梯确认收入

(1) 电梯的销售

公司销售的电梯在已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

(2) 提供电梯安装服务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

公司与其他企业签订的合同或协议包括销售电梯和提供安装服务时，如销售商品部分和提供安装服务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供安装服务部分分别处理；如销售商品部分和提供安装服务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

在资产负债表日，安装合同的结果能够可靠地估计的，公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。

完工百分比法，是指根据安装合同完工进度确认收入与费用的方法。公司确定合同完工进度选用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

在资产负债表日，公司按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期安装合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

如果安装合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如安装合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

3.25 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.26 递延所得税资产/递延所得税负债

3.26.1 当期所得税

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延

所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

3.26.2 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

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

该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

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

于资产负债表日, 本公司对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, 并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

3.27 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日, 本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房产租赁。

①初始计量

在租赁期开始日, 本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产, 将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债, 短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时, 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, 采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧 (详见本附注 3.17 “固定资产”), 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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（1） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3.28 递延所得税资产/递延所得税负债

3.28.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

3.28.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

3.28.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

3.28.4 所得税的抵销

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

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

3.29 重要会计政策、会计估计的变更

3.29.1 会计政策变更

1. 《企业会计准则解释第 17 号》

(1)公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，并对可比期间信息进行调整。

该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2)公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，对 2021 年 1 月 1 日之后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 《企业会计准则解释第 18 号》

(1)公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定,并对可比期间信息进行追溯调整。

该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3.29.2 会计估计变更本公司

本报告期内无会计估计变更

4、税项

4.1 主要税种及税率

| 税(费)种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---------|--------------|
| 增值税 | 应税收入 | 13%、9%、6%、3% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 5%、7% |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15% |
| 防洪费 | 应税收入 | 0.9‰ |
| 印花税 | 购销合同 | 0.3‰ |
| | 财产保险合同 | 1‰ |
| | 权利、许可证照 | 5 元/件 |
| | 资金账簿 | 5‰ |
| | 其他营业账簿 | 5 元/件 |
| | 技术合同 | 5‰ |

4.2 优惠税负及批文

本公司于 2018 年 11 月 20 日取得由福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期 3 年，根据相关规定，公司连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率征收企业所得税。2024 年公司重新认定并换发了《高新技术企业证书》。

2024 年 12 月 4 日，换发了由福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202435000015，有效期 3 年。

5、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2023 年 12 月 31 日，期初指 2023 年 12 月 31 日，期末指 2024 年 12 月 31 日，本期指 2024 年度，上期指 2023 年度。

5.1 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 库存现金 | 374,953.86 | 1,052.00 |
| 银行存款 | 7,531,135.92 | 12,775,006.98 |
| 其他货币资金 | 1,557,827.05 | 645,994.53 |

| | | |
|---------------|--------------|---------------|
| 合计 | 9,463,916.83 | 13,422,053.51 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

其他货币资金分类：

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|------------|
| 外埠存款 | | |
| 保函保证金 | 1,557,827.05 | 645,994.53 |
| 合计 | 1,557,827.05 | 645,994.53 |

说明：截至 2024 年 12 月 31 日，使用权受到限制的货币资金为 1,557,827.05 元，系公司在中国银行福州台江支行质押的保函保证金。

5.2 应收账款

5.2.1 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 24,337,025.06 | 34,918,570.15 |
| 1 至 2 年 | 8,576,620.10 | 7,216,951.95 |
| 2 至 3 年 | 1,730,905.24 | 554,050.94 |
| 3 至 4 年 | 297,680.07 | 556,245.50 |
| 4 至 5 年 | 462,041.56 | 451,261.91 |
| 5 年以上 | 1,610,175.78 | 1,158,913.87 |
| 小计 | 37,014,447.81 | 44,855,994.32 |
| 减：坏账准备 | 5,580,095.91 | 5,153,580.33 |
| 合计 | 31,434,351.90 | 39,702,413.99 |

5.2.2 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 37,014,447.81 | 100.00 | 5,580,095.91 | 15.08 | 31,434,351.90 |
| 其中：组合 1 | 37,014,447.81 | 100.00 | 5,580,095.91 | 15.08 | 31,434,351.90 |
| 组合 2 | | | | | |
| 合计 | 37,014,447.81 | 100.00 | 5,580,095.91 | 15.08 | 31,434,351.90 |

(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 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |

| | | | | | |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|----------------------|
| 按组合计提坏账准备 | 44,855,994.32 | 100.00 | 5,153,580.33 | 11.49 | 39,702,413.99 |
| 其中：组合 1 | 44,855,994.32 | 100.00 | 5,153,580.33 | 11.49 | 39,702,413.99 |
| 组合 2 | | | | | |
| 合计 | 44,855,994.32 | 100.00 | 5,153,580.33 | 11.49 | 39,702,413.99 |

5.2.2.1 按组合计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|----------------------|---------------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 组合 1： | | | |
| 1 年以内 | 24,337,025.06 | 1,216,851.25 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 8,576,620.10 | 1,715,324.02 | 20.00 |
| 2 至 3 年 | 1,730,905.24 | 519,271.57 | 30.00 |
| 3 至 4 年 | 297,680.07 | 148,840.04 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 462,041.56 | 369,633.25 | 80.00 |
| 5 年以上 | 1,610,175.78 | 1,610,175.78 | 100.00 |
| 合计 | 37,014,447.81 | 5,580,095.91 | |

5.2.3 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|---------------------|-------------------|-------|-------|---------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 组合 1 | 5,153,580.33 | 426,515.58 | | | 5,580,095.91 |
| 组合 2 | | | | | |
| 合计 | 5,153,580.33 | 426,515.58 | | | 5,580,095.91 |

5.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例（%） | 坏账准备年末金额 |
|-----------------|--------|----------------------|-------------|---------------|---------------------|
| 客户一 | 非关联方 | 8,174,303.00 | 1 年以内、1-2 年 | 22.08 | 1,118,589.10 |
| 迅达（中国）电梯有限公司 | 非关联方 | 4,725,641.07 | 1 年以内 | 12.77 | 236,282.05 |
| 杭州西奥电梯有限公司福建分公司 | 非关联方 | 2,448,709.50 | 1 年以内 | 6.62 | 122,435.48 |
| 匈牙利时代新能源科技有限公司 | 非关联方 | 1,565,288.26 | 1 年以内 | 4.23 | 78,264.41 |
| 杭州西奥电梯有限公司 | 非关联方 | 1,510,192.19 | 1 年以内 | 4.08 | 75,509.61 |
| 合计 | | 18,424,134.02 | | 49.78 | 1,631,080.65 |

5.3 预付款项

5.3.1 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 | 8,951,776.22 | 89.55 | 1,991,388.20 | 76.93 |
| 1至2年 | 963,489.68 | 9.64 | 549,684.12 | 21.23 |
| 2至3年 | 33,179.92 | 0.33 | 27,520.00 | 1.07 |
| 3年以上 | 47,520.00 | 0.48 | 20,000.00 | 0.77 |
| 小计 | 9,995,965.82 | 100.00 | 2,588,592.32 | 100.00 |
| 减：坏账准备 | | | | |
| 合计 | 9,995,965.82 | 100.00 | 2,588,592.32 | 100.00 |

5.3.2 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 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占预付账款期末余额的比例(%) |
|-----------------|------|---------------------|-----------|-----------------|
| 杭州西奥电梯有限公司 | 电梯款 | 1,381,817.54 | 1年以内 | 13.82 |
| 蒂升电梯(中国)有限公司 | 电梯款 | 2,140,659.80 | 1年以内 | 21.42 |
| 客户一 | 电梯款 | 3,223,600.00 | 1年以内 | 32.25 |
| 福州杭奥电梯有限公司 | 电梯款 | 797,047.80 | 1年以内、1-2年 | 7.97 |
| 杭州西奥电梯现代化更新有限公司 | 电梯款 | 227,955.00 | 1年以内、1-2年 | 2.28 |
| 合计 | | 7,771,080.14 | | 77.74 |

5.4 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------------|-------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 4,084,240.66 | 816,200.73 |
| 合计 | 4,084,240.66 | 816,200.73 |

5.4.1 其他应收款

5.4.1.1 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------------|-------------------|
| 1年以内 | 3,779,798.18 | 554,091.45 |
| 1至2年 | 241,327.25 | 69,690.00 |
| 2至3年 | 53,310.00 | 91,290.00 |
| 3至4年 | 58,000.00 | 63,498.00 |
| 4至5年 | 60,000.00 | - |
| 5年以上 | 50,000.00 | 50,000.00 |
| 小计 | 4,242,435.43 | 828,569.45 |

| | | |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 减：坏账准备 | 158,194.77 | 12,368.72 |
| 合计 | 4,084,240.66 | 816,200.73 |

5.4.1.2 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 往来款 | 394,997.35 | |
| 保证金 | 1,116,839.00 | 581,195.00 |
| 备用金 | 2,730,599.08 | 247,374.45 |
| 其他 | | |
| 合计 | 4,242,435.43 | 828,569.45 |

5.4.1.3 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------------|---------------|-------------------|---------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 4,242,435.43 | 100.00 | 158,194.77 | | 4,084,240.66 |
| 其中：组合 1 | 3,125,131.64 | 73.66 | 158,194.77 | 5.06 | 2,966,936.87 |
| 组合 2 | 1,117,303.79 | 26.34 | | | |
| 合计 | 4,242,435.43 | 100.00 | 158,194.77 | | 2,966,936.87 |

(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(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 828,569.45 | 100.00 | 12,368.72 | | 816,200.73 |
| 其中：组合 1 | 247,374.45 | 29.86 | 12,368.72 | 5.00 | 235,005.73 |
| 组合 2 | 581,195.00 | 70.14 | | | 581,195.00 |
| 合计 | 828,569.45 | 100.00 | 12,368.72 | | 816,200.73 |

5.4.1.4 按组合计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|--------------|------------|---------|
| | 其他应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 组合 1： | | | |
| 1 年以内 | 3,112,210.39 | 155,610.52 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 12,921.25 | 2,584.25 | 20.00 |
| 2 至 3 年 | | | |
| 3 至 4 年 | | | |
| 4 至 5 年 | | | |
| 5 年以上 | | | |

| | | |
|----|--------------|------------|
| 合计 | 3,125,131.64 | 158,194.77 |
|----|--------------|------------|

续

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|--------------|------|----------|
| | 其他应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 组合 2: | | | |
| 1 年以内 | 667,587.79 | | |
| 1 至 2 年 | 228,406.00 | | |
| 2 至 3 年 | 53,310.00 | | |
| 3 至 4 年 | 58,000.00 | | |
| 4 至 5 年 | 60,000.00 | | |
| 5 年以上 | 50,000.00 | | |
| 合计 | 1,117,303.79 | | |

5.4.1.5 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) | |
| 2023年12月31日余额 | | 12,368.72 | | 12,368.72 |
| 2024年1月1日余额在本期 | | | | |
| --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 | | 145,826.05 | | 145,826.05 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2024年12月31日余额 | | 158,194.77 | | 158,194.77 |

5.4.1.6 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |

| | | | | |
|-----------|------------------|-------------------|--|-------------------|
| 非关联方往来 | 12,368.72 | 145,826.05 | | 158,194.77 |
| 合计 | 12,368.72 | 145,826.05 | | 158,194.77 |

5.4.1.7 本期实际核销的其他应收款情况

无

5.4.1.8 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------|--------|---------------------|------|---------------------|-------------------|
| 叶韩江 | 匈牙利备用金 | 1,294,265.00 | 1年以内 | 30.51 | 64,713.25 |
| 陈菊伟 | 匈牙利备用金 | 901,126.50 | 1年以内 | 21.24 | 45,056.33 |
| 迅达(中国)电梯有限公司 | 保证金 | 300,000.00 | 1年以内 | 7.07 | |
| 于君 | 匈牙利备用金 | 247,572.07 | 1年以内 | 5.84 | 12,378.60 |
| 吴银花 | 往来款 | 201,000.00 | 1年以内 | 4.74 | 10,050.00 |
| 合计 | | 2,943,963.57 | — | 69.40 | 132,198.18 |

5.5 存货

5.5.1 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|---------------------|------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 1,475,846.68 | | 1,475,846.68 | 2,337,135.24 | | 2,337,135.24 |
| 在产品 | 4,522,120.15 | | 4,522,120.15 | 340,935.80 | | 340,935.80 |
| 合计 | 5,997,966.83 | | 5,997,966.83 | 2,678,071.04 | | 2,678,071.04 |

5.6 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|------------------|
| 待抵扣税金 | 525,468.45 | 14,529.90 |
| 合计 | 525,468.45 | 14,529.90 |

5.7 固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|------------|
| 固定资产 | 2,180,735.80 | 201,094.58 |

| | | |
|--------|--------------|------------|
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 2,180,735.80 | 201,094.58 |

5.7.1 固定资产

5.7.1.1 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 办公设备 | 运输设备 | 作业设备 | 合计 |
|------------|--------------|------------|--------------|-----------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | 258,840.57 | 637,726.53 | 16,295.00 | 912,862.10 |
| 2. 本期增加金额 | 1,494,091.27 | | 547,284.96 | | 2,041,376.23 |
| (1) 购置 | 1,494,091.27 | | 547,284.96 | | 2,041,376.23 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 1,494,091.27 | 258,840.57 | 1,185,011.49 | 16,295.00 | 2,954,238.33 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | 234,764.26 | 461,523.26 | 15,480.00 | 711,767.52 |
| 2. 本期增加金额 | 1,829.87 | 5,375.16 | 54,529.98 | | 61,735.01 |
| (1) 计提 | 1,829.87 | 5,375.16 | 54,529.98 | | 61,735.01 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 1,829.87 | 240,139.42 | 516,053.24 | 15,480.00 | 773,502.53 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 1,492,261.40 | 18,701.15 | 668,958.25 | 815.00 | 2,180,735.80 |
| 2. 期初账面价值 | | 24,076.31 | 176,203.27 | 815.00 | 201,094.58 |

5.7.1.2 暂时闲置的固定资产情况

无

5.8 递延所得税资产

5.8.1 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 信用减值准备 | 5,738,290.66 | 875,509.87 | 5,165,949.05 | 774,875.51 |
| 合计 | 5,738,290.66 | 875,509.87 | 5,165,949.05 | 774,875.51 |

5.8.2 未确认递延所得税资产明细

无。

5.9 短期借款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|----------------------|---------------------|
| 保证+抵押借款 | 11,427,095.86 | 5,790,000.00 |
| 合计 | 11,427,095.86 | 5,790,000.00 |

注：福建环奥电梯科技股份有限公司与中国银行股份有限公司福州台江支行签订额度为 850.00 万元的授信额度协议，授信期到 2027 年 3 月 20 日：第一笔借款金额人民币 450.00 万元，借款期间 2024 年 4 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日，借款利率 1.95%，保证人为蒋建鹏、蒋娟，抵押物为蒋建鹏与蒋娟的住宅和写字楼；第二笔借款金额人民币 200.00 万元，借款期间 2024 年 3 月 29 日至 2025 年 3 月 28 日，借款利率 1.95%，保证人为蒋建鹏、蒋娟，抵押物为蒋建鹏与蒋娟的住宅和写字楼。

福建环奥电梯科技股份有限公司与中国农业银行股份有限公司福州分行签订额度为 400.00 万元的授信额度协议，授信期到 2026 年 3 月 25 日，第三笔借款金额人民币 200.00 万元，借款期间 2024 年 3 月 27 日至 2025 年 3 月 26 日，借款利率 1.95%，保证人为蒋建鹏、蒋娟，抵押物为蒋建鹏与蒋娟的住宅和写字楼。

福建环奥电梯科技股份有限公司与中国农业银行股份有限公司福州分行签订额度为 292.00 万元的授信额度协议，授信期到 2028 年 3 月 17 日，第四笔借款金额人民币 292.00 万元，借款期间 2024 年 10 月 29 日至 2025 年 10 月 28 日，借款利率 3.20%，保证人为蒋建鹏、蒋娟，抵押物为蒋建鹏与蒋娟的住宅和写字楼。

5.10 应付账款

5.10.1 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 1年以内 | 1,024,631.11 | 265,498.80 |
| 1至2年 | 72,710.78 | 25,285.82 |
| 2至3年 | 24,348.13 | 405,370.87 |
| 3年以上 | 452,910.06 | 388,236.28 |
| 合计 | 1,574,600.08 | 1,084,391.77 |

5.10.2 账龄超过1年的重要应付账款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|-------------------|-----------|
| 巨人通力电梯有限公司 | 458,236.28 | 合同未到期 |
| 福州联奥电梯工程有限公司 | 87,473.78 | 合同未到期 |
| 合计 | 545,710.06 | |

5.10.3 应付账款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 年末余额 | 占应付账款年末余额合计数的比例 (%) | 账龄 | 款项内容 |
|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------|
| 巨人通力电梯有限公司 | 458,236.28 | 29.10 | 1年以内、1-2年、3-4年、4-5年 | 往来款 |
| 福建省兴奥电梯有限公司 | 261,775.00 | 16.62 | 1年以内 | 往来款 |
| 溧阳健达电梯有限公司 | 137,690.80 | 8.74 | 1年以内 | 往来款 |
| 中国人民财产保险股份有限公司东莞市分公司 | 146,886.83 | 9.33 | 1年以内 | 往来款 |
| 鄞海朝 | 109,591.64 | 6.96 | 1年以内 | 往来款 |
| 合计 | 1,114,180.55 | 70.76 | | |

5.11 合同负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 合同负债 | 3,426,969.60 | 5,874,765.90 |
| 减：计入其他非流动负债 | 282,960.79 | 485,072.41 |
| 合计 | 3,144,008.81 | 5,389,693.49 |

5.11.1 合同负债重要明细列示：

| 项目名称 | 金额 |
|---------------|---------------------|
| 贵州铜仁康达电梯有限公司 | 800,000.00 |
| 福建省建阳金石氟业有限公司 | 186,550.00 |
| 福州利升酒店有限公司 | 288,000.00 |
| 福州金煌物业管理有限公司 | 102,500.00 |
| 福建香江物业管理有限公司 | 736,300.00 |
| 合计 | 2,111,550.00 |

5.12 应付职工薪酬

5.12.1 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|-------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 一、短期薪酬 | 459,203.36 | 49,928,182.33 | 46,935,952.46 | 3,451,433.23 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 384,988.00 | 384,988.00 | - |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 459,203.36 | 50,390,935.28 | 47,398,705.41 | 3,451,433.23 |

5.12.2 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|-------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 459,203.36 | 49,526,099.40 | 46,533,869.53 | 3,451,433.23 |
| 二、职工福利费 | | 80,928.52 | 80,928.52 | |
| 三、社会保险费 | | 298,886.14 | 298,886.14 | |
| 其中：医疗保险费 | | 240,608.65 | 240,608.65 | |
| 工伤保险费 | | 33,562.14 | 33,562.14 | |
| 生育保险费 | | 24,715.35 | 24,715.35 | |
| 四、住房公积金 | | 13,800.00 | 13,800.00 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | | 8,468.27 | 8,468.27 | |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 八、其他短期薪酬 | | | | |
| 合计 | 459,203.36 | 49,928,182.33 | 46,935,952.46 | 3,451,433.23 |

5.12.3 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|------|-------------------|-------------------|------|
| 1、基本养老保险 | | 451,120.47 | 451,120.47 | |
| 2、失业保险费 | | 11,632.48 | 11,632.48 | |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 4、补充养老保险 | | | | |
| 合计 | | 462,752.95 | 462,752.95 | |

5.13 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|------------|
| 企业所得税 | 395,856.57 | 416,639.53 |
| 城市维护建设税 | 24,834.07 | 16,121.01 |
| 教育费附加 | 11,179.25 | 6,448.41 |
| 地方教育费附加 | 12,826.51 | 9,672.61 |
| 防洪费 | 47,803.67 | 79,687.10 |
| 印花税 | 16,466.18 | 26,968.36 |
| 增值税 | 990,283.45 | 786,307.27 |

| | | |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 1,499,249.70 | 1,341,844.29 |
|----|--------------|--------------|

5.14 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 3,858,903.46 | 231,375.62 |
| 合计 | 3,858,903.46 | 231,375.62 |

5.14.1 其他应付款

5.14.1.1 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|--------------|------------|
| 办公费 | 82,656.28 | 207,893.78 |
| 保险费 | | |
| 往来款 | 3,776,247.18 | 23,481.84 |
| 合计 | 3,858,903.46 | 231,375.62 |

5.15 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 待转销项税额 | 282,960.79 | 485,072.41 |
| 合计 | 282,960.79 | 485,072.41 |

5.16 股本

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动 (+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|--------------|--------------|----|--------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 资本公积转股 | 其他 | 小计 | |
| 股本总数 | 0,000,001.00 | | | | | | 40,000,001.00 |
| 合计 | 0,000,001.00 | | | | | | 40,000,001.00 |

5.17 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------------|--------------|------|--------------|
| 股本溢价 | 372,057.36 | | | 372,057.36 |
| 其他资本公积 | | 1,100,000.00 | | 1,100,000.00 |
| 合计 | 372,057.36 | 1,100,000.00 | | 1,472,057.36 |

5.18 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 | 1,297,176.84 | | | 1,297,176.84 |
| 合计 | 1,297,176.84 | | | 1,297,176.84 |

5.19 未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|--------------|--------------|--------------|
| 调整前上年末未分配利润 | 3,747,819.83 | 9,405,793.32 |
| 调整年初未分配利润合计数 | | |
| 调整后年初未分配利润 | 3,747,819.83 | 9,405,793.32 |

| 项目 | 本期 | 上期 |
|------------------|----------------------|---------------------|
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | -7,329,506.50 | 1,479,496.51 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 152,469.00 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 转作股本 | | 6,985,001.00 |
| 期末未分配利润 | -3,581,686.67 | 3,747,819.83 |

5.20 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 63,495,091.08 | 55,944,379.48 | 52,979,841.44 | 41,254,861.07 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 63,495,091.08 | 55,944,379.48 | 52,979,841.44 | 41,254,861.07 |

5.20.1 主营业务收入（分产品）

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 安装类 | 39,623,370.25 | 36,022,963.86 | 38,711,031.21 | 28,626,478.94 |
| 销售类 | 15,817,912.44 | 12,998,085.29 | 7,822,374.95 | 7,392,092.07 |
| 维保类 | 8,053,808.39 | 6,923,330.33 | 6,446,435.28 | 5,236,290.06 |
| 合计 | 63,495,091.08 | 55,944,379.48 | 52,979,841.44 | 41,254,861.07 |

5.20.2 公司前五名客户营业收入情况

| 客户名称 | 本年发生额 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|-------------------|----------------------|-----------------|
| 迅达（中国）电梯有限公司深圳分公司 | 9,909,626.89 | 15.61 |
| 杭州西奥电梯有限公司 | 6,343,631.22 | 9.99 |
| 匈牙利时代新能源科技有限公司 | 5,788,190.07 | 9.12 |
| 客户一 | 3,341,563.10 | 5.26 |
| 通力电梯有限公司南昌分公司 | 2,830,826.91 | 4.46 |
| 合计 | 28,213,838.19 | 44.44 |

5.21 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-----------|-----------|
| 城市维护建设税 | 76,906.15 | 33,871.15 |
| 教育费附加 | 44,803.03 | 18,436.43 |
| 地方教育费附加 | 29,116.01 | 12,291.00 |
| 防洪费 | 47,803.67 | 79,687.10 |
| 印花税 | 16,466.18 | 27,134.03 |
| 资源费 | 4.90 | 747.18 |

| | | |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 残保金 | | 101,771.27 |
| 合计 | 215,099.94 | 273,938.16 |

5.22 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 工资薪酬 | 250,557.00 | 201,322.00 |
| 广告宣传费 | 39,275.72 | 7,700.00 |
| 中介费 | 3,916,913.40 | |
| 其他 | 3,670.00 | |
| 合计 | 4,210,416.12 | 209,022.00 |

5.23 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 工资薪酬 | 5,319,691.86 | 3,556,210.70 |
| 办公费 | 224,393.54 | 108,053.01 |
| 差旅费 | 718,466.78 | 776,137.74 |
| 业务招待费 | 385,475.75 | 482,235.25 |
| 折旧和摊销 | 50,982.77 | 29,902.60 |
| 保险费 | 533,119.86 | 585,032.76 |
| 通讯费 | 5,345.40 | 56,688.13 |
| 交通运输、车辆费 | 94,534.22 | 47,427.60 |
| 中介审计咨询费 | 410,953.15 | 642,376.68 |
| 租赁费 | 65,327.30 | |
| 其他 | 634,130.38 | 307,915.79 |
| 合计 | 8,442,421.01 | 6,591,980.26 |

5.24 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 工资薪酬 | 1,709,869.95 | 1,945,134.57 |
| 材料费 | 469,555.38 | 1,394,341.29 |
| 检验费 | 109,154.82 | 253,908.63 |
| 测试校验费 | 108,113.20 | 157,065.45 |
| 技术服务费 | 123,365.53 | 90,073.25 |
| 折旧费 | 10,752.24 | 12,265.52 |
| 其他 | 1,895.99 | 80,240.43 |
| 合计 | 2,532,707.11 | 3,933,029.14 |

5.25 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 利息支出 | 216,602.58 | 215,115.47 |
| 减：利息收入 | 10,834.84 | 11,536.67 |
| 汇兑损益 | -11,003.70 | |
| 手续费 | 10,813.17 | 32,846.78 |
| 合计 | 205,577.21 | 236,425.58 |

5.26 其他收益

| 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 |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 政府补助 | 384,111.19 | 893,000.00 | 384,111.19 |
| 个税返还 | 792.86 | 802.99 | 792.86 |
| 合计 | 384,904.05 | 893,802.99 | 384,904.05 |

5.27 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 应收账款信用减值损失 | -426,515.58 | -179,834.24 |
| 其他应收款信用减值损失 | -145,826.05 | 1,233.62 |
| 合计 | -572,341.63 | -178,600.62 |

5.28 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 |
|-----------|------------------|-------------|------------------|
| 收购子公司利得 | 11,194.15 | | 11,194.15 |
| 其他 | 47,362.42 | 0.01 | 47,362.42 |
| 合计 | 58,556.57 | 0.01 | 58,556.57 |

5.29 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|-------------------|------------------|-------------------|
| 罚款 | 113,310.00 | 20,283.68 | 113,310.00 |
| 其他 | 19,152.82 | 2,199.83 | 19,152.82 |
| 合计 | 132,462.82 | 22,483.51 | 132,462.82 |

5.30 所得税费用

5.30.1 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 | 30,705.80 | -324,376.54 |
| 递延所得税费用 | -100,634.36 | -26,790.09 |
| 合计 | -69,928.56 | -351,166.63 |

5.30.2 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 | -8,316,800.13 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -1,247,520.02 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -94,083.24 |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 42,997.97 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 1,584,428.11 |

| | |
|-------------------------|-------------|
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化 | |
| 研发费加计扣除的影响 | -379,906.07 |
| 其他 | 24,154.69 |
| 所得税费用 | -69,928.56 |

5.31 现金流量表项目

5.31.1 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 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 利息收入 | 10,834.84 | 11,536.67 |
| 营业外及政府补助收入 | 432,266.47 | 893,803.00 |
| 收到往来款 | 1,741,698.45 | 1,727,492.62 |
| 合计 | 2,184,799.76 | 2,632,832.29 |

5.31.2 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 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 管理费用付现 | 3,071,746.38 | 2,532,094.69 |
| 销售费用付现 | 3,042,945.72 | 7,700.00 |
| 研发费用付现 | 812,084.92 | 581,287.76 |
| 财务费用付现 | 10,813.17 | 32,846.78 |
| 往来款 | 4,743,963.74 | 3,560,731.11 |
| 罚款及滞纳金 | 132,462.82 | 20,283.68 |
| 保证金 | 550,493.00 | 869,148.20 |
| 合计 | 12,364,509.75 | 7,604,092.22 |

5.32 现金流量表补充资料

5.32.1 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|---------------|--------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -8,246,871.57 | 1,479,277.29 |
| 加：少数股东本期收益 | | |
| 资产减值准备 | | |
| 信用减值损失 | 572,341.63 | 178,600.62 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 61,735.01 | 205,485.70 |
| 无形资产摊销 | | |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 | | |
| 固定资产报废损失 | | |
| 公允价值变动损失 | | |
| 财务费用 | 216,602.58 | 215,115.47 |
| 投资损失 | -53.49 | 45,193.44 |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------------|---------------|----------------|
| 递延所得税资产减少 | -100,634.36 | -26,790.09 |
| 递延所得税负债增加 | | |
| 存货的减少 | -3,319,895.79 | -108,425.43 |
| 经营性应收项目的减少 | -3,490,631.52 | 21,503,927.70 |
| 经营性应付项目的增加 | 6,011,689.69 | -30,679,374.21 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -8,295,717.82 | -7,186,989.51 |
| 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 | 7,907,089.78 | 12,776,058.98 |
| 减：现金的期初余额 | 12,776,058.98 | 10,937,197.89 |
| 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 | -4,868,969.20 | 1,838,861.09 |

5.32.2 现金及现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|--------------|---------------|
| 一、现金 | 7,907,089.78 | 12,776,058.98 |
| 其中：库存现金 | 374,953.86 | 1,052.00 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 7,532,135.92 | 12,775,006.98 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 7,907,089.78 | 12,776,058.98 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

6、合并范围的变更

本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 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 | |
| 厦门鑫能达贸易有限 | 福建省厦门 | 厦门 | 商业贸易 | 60.00 | | 投资 |

| 公司 | 市 | 市 | | | |
|----------------|-----------|-----|---------------|--------|----|
| 上海家梯宝网络科技有限公司 | 上海市金山区 | 上海市 | 技术服务 | 100.00 | 投资 |
| 广东利丰机电设备有限公司 | 广东省深圳市光明区 | 广东省 | 其他机械设备及电子产品批发 | 51.00 | 购买 |
| 瑞视储能科技（溧阳）有限公司 | 江苏省常州市溧阳市 | 江苏省 | 新能源技术推广服务 | 60.00 | 投资 |
| 环奥电梯技术匈牙利有限公司 | 匈牙利 | 匈牙利 | 商业贸易 | 100.00 | 投资 |

7.1.2 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东的持股比例(%) | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 厦门鑫能达贸易有限公司 | 40.00 | | | -804.39 |
| 广东利丰机电设备有限公司 | 49.00 | -917,365.07 | | 150,252.84 |

7.1.3 重要的非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | |
|--------------|--------------|-----------|--------------|--------------|-------|--------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 厦门鑫能达贸易有限公司 | 23,076.91 | | 23,076.91 | 25,087.88 | | 25,087.88 |
| 广东利丰机电设备有限公司 | 6,422,100.41 | 59,132.49 | 6,481,232.90 | 6,174,594.46 | | 6,174,594.46 |

(续 1)

| 子公司名称 | 期初余额 | | | | | |
|--------------|-----------|-------|-----------|-----------|-------|-----------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 厦门鑫能达贸易有限公司 | 23,076.91 | | 23,076.91 | 25,087.88 | | 25,087.88 |
| 广东利丰机电设备有限公司 | | | | | | |

8、关联方及关联交易

8.1 本公司的实际控制人情况

| 关联方名称 | 与本公司关系 | 持股比例 |
|-------|--------|------|
|-------|--------|------|

| | | |
|-----|---------------|----------|
| 蒋建鹏 | 股东、董事长、董事、总经理 | 73.6393% |
| 蒋 娟 | 董事 | |

8.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

8.3 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 | 持股比例 |
|------------------------|-------------|---------|
| 蒋建兵 | 股东、董事 | 8.1826% |
| 福州市台江区德润网络科技合伙企业（有限合伙） | 股东 | 9.0868% |
| 何秀钦 | 董事会秘书、财务负责人 | |
| 蒋建梁 | 董事 | |
| 乐久平 | 监事会主席 | |
| 袁松达 | 监事 | |
| 郭华东 | 职工代表监事 | |

8.4 关联方交易情况

8.4.1 出售商品/提供劳务情况

无

8.4.2 关联方资金拆借

无

8.4.3 关联方担保

蒋建鹏、蒋娟为福建环奥电梯科技股份有限公司的实际控制人。本公司借款担保方式为蒋建鹏、蒋娟提供最高额保证，并签订相应的最高额保证合同；由蒋建鹏、蒋娟提供最高额抵押，抵押物为蒋建鹏与蒋娟的住宅和写字楼，并签订相应的最高额抵押合同。

8.4.4 关键管理人员报酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 654,853.00 | 552,662.00 |

8.5 关联方应收应付款项

8.5.1 应收项目

无

8.5.2 应付项目

无

9、承诺及或有事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

10、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

11、其他重要事项

无

12、公司财务报表重要项目注释

12.1 应收账款

12.1.1 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 1年以内 | 19,156,748.19 | 34,918,570.15 |
| 1至2年 | 8,516,898.10 | 7,216,951.95 |
| 2至3年 | 1,730,905.24 | 554,050.94 |
| 3至4年 | 297,680.07 | 556,245.50 |
| 4至5年 | 462,041.56 | 451,261.91 |
| 5年以上 | 1,610,175.78 | 1,158,913.87 |
| 小计 | 31,774,448.94 | 44,855,994.32 |
| 减：坏账准备 | 5,309,137.67 | 5,153,580.33 |
| 合计 | 26,465,311.27 | 39,702,413.99 |

12.1.2 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|--------------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 31,774,448.94 | 100.00 | 5,309,137.67 | 16.71 | 26,465,311.27 |
| 其中：组合 1-账龄组合 | 31,774,448.94 | 100.00 | 5,309,137.67 | 16.71 | 26,465,311.27 |
| 组合 2-其他组合 | | | | | |
| 合计 | 31,774,448.94 | 100.00 | 5,309,137.67 | 16.71 | 26,465,311.27 |

(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(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 44,855,994.32 | 100.00 | 5,153,580.33 | 11.49 | 39,702,413.99 |
| 其中：组合 1-账龄组合 | 44,855,994.32 | 100.00 | 5,153,580.33 | 11.49 | 39,702,413.99 |
| 组合 2-其他组合 | | | | | |
| 合计 | 44,855,994.32 | 100.00 | 5,153,580.33 | 11.49 | 39,702,413.99 |

12.1.2.1 按组合计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|----------------------|---------------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 组合 1： | | | |
| 1 年以内 | 19,156,748.19 | 957,837.41 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 8,516,898.10 | 1,703,379.62 | 20.00 |
| 2 至 3 年 | 1,730,905.24 | 519,271.57 | 30.00 |
| 3 至 4 年 | 297,680.07 | 148,840.04 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 462,041.56 | 369,633.25 | 80.00 |
| 5 年以上 | 1,610,175.78 | 1,610,175.78 | 100.00 |
| 合计 | 31,774,448.94 | 5,309,137.67 | |

12.1.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备年末金额 |
|-----------------|--------|----------------------|-------------|---------------|---------------------|
| 通力电梯有限公司南昌分公司 | 非关联方 | 1,210,906.15 | 1 年以内 | 3.81 | 60,545.31 |
| 杭州西奥电梯有限公司 | 非关联方 | 1,510,192.19 | 1 年以内 | 4.75 | 75,509.61 |
| 杭州西奥电梯有限公司福建分公司 | 非关联方 | 2,448,709.50 | 1 年以内 | 7.71 | 122,435.48 |
| 客户一 | 非关联方 | 8,174,303.00 | 1 年以内、1-2 年 | 25.73 | 1,118,589.10 |
| 匈牙利时代新能源科技有限公司 | 非关联方 | 1,565,288.26 | 1 年以内 | 4.93 | 78,264.41 |
| 合计 | | 14,909,399.10 | | 46.93 | 1,455,343.91 |

12.2 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------------|-------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 3,720,916.77 | 816,200.73 |
| 合计 | 3,720,916.77 | 816,200.73 |

12.2.1 其他应收款

12.2.1.1 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 1年以内 | 3,439,691.31 | 554,091.45 |
| 1至2年 | 193,406.00 | 69,690.00 |
| 2至3年 | 53,310.00 | 91,290.00 |
| 3至4年 | 58,000.00 | 63,498.00 |
| 4至5年 | 60,000.00 | - |
| 5年以上 | 50,000.00 | 50,000.00 |
| 小计 | 3,854,407.31 | 828,569.45 |
| 减：坏账准备 | 133,490.54 | 12,368.72 |
| 合计 | 3,720,916.77 | 816,200.73 |

12.2.1.2 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 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 待退回货款 | | |
| 保证金 | 833,127.00 | 581,195.00 |
| 备用金 | 3,530,547.69 | 247,374.45 |
| 其他 | 407,646.02 | |
| 合计 | 4,771,320.71 | 828,569.45 |

12.2.1.3 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------------|---------------|-------------------|---------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 3,854,407.31 | 100.00 | 133,490.54 | | 3,720,916.77 |
| 其中：组合1 | 2,669,810.79 | 69.27 | 133,490.54 | 5.00 | 2,536,320.25 |
| 组合2 | 1,184,596.52 | 30.73 | | | 1,184,596.52 |
| 合计 | 3,854,407.31 | 100.00 | 133,490.54 | | 3,720,916.77 |

(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(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 828,569.45 | 100.00 | 12,368.72 | | 816,200.73 |
| 其中：组合1 | 247,374.45 | 29.86 | 12,368.72 | 5.00 | 235,005.73 |
| 组合2 | 581,195.00 | 70.14 | | | 581,195.00 |
| 合计 | 828,569.45 | 100.00 | 12,368.72 | | 816,200.73 |

2.2.1.4 按组合计提坏账准备:

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|--------------|------------|----------|
| | 其他应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 组合 1: | | | |
| 1 年以内 | 2,669,810.79 | 133,490.54 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | | | |
| 2 至 3 年 | | | |
| 3 至 4 年 | | | |
| 4 至 5 年 | | | |
| 5 年以上 | | | |
| 合计 | 2,669,810.79 | 133,490.54 | |

续

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|--------------|------|----------|
| | 其他应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 组合 2: | | | |
| 1 年以内 | 769,880.52 | | |
| 1 至 2 年 | 193,406.00 | | |
| 2 至 3 年 | 53,310.00 | | |
| 3 至 4 年 | 58,000.00 | | |
| 4 至 5 年 | 60,000.00 | | |
| 5 年以上 | 50,000.00 | | |
| 合计 | 1,184,596.52 | | |

12.2.1.5 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) | |
| 2024年1月1日余额 | | 12,368.72 | | 12,368.72 |
| 2024年1月1日余额在本期 | | | | |
| --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 | | 121,121.82 | | 121,121.82 |
| 本期转回 | | | | |

| | | | | |
|---------------|--|------------|--|------------|
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2024年12月31日余额 | | 133,490.54 | | 133,490.54 |

12.2.1.6 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|------------------|-------------------|-------|-------|-------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 非关联方往来 | 12,368.72 | 121,121.82 | | | 133,490.54 |
| 合计 | 12,368.72 | 121,121.82 | | | 133,490.54 |

12.2.1.7 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-------------------|--------|---------------------|------|---------------------|-------------------|
| 叶韩江 | 匈牙利备用金 | 1,294,265.00 | 1年以内 | 33.58 | 64,713.25 |
| 陈菊伟 | 匈牙利备用金 | 901,126.50 | 1年以内 | 23.38 | 45,056.33 |
| 于君 | 匈牙利备用金 | 247,572.07 | 1年以内 | 6.42 | 12,378.60 |
| 通力电梯有限公司 | 保证金 | 160,000.00 | 1年以内 | 4.15 | |
| 蒂升电梯(中国)有限公司福建分公司 | 保证金 | 150,600.00 | 1年以内 | 3.91 | |
| 合计 | | 2,753,563.57 | — | 71.44 | 122,148.18 |

12.3 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 53,115,192.29 | 45,572,519.46 | 52,979,841.44 | 41,254,861.07 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 53,115,192.29 | 45,572,519.46 | 52,979,841.44 | 41,254,861.07 |

12.3.1 主营业务收入(分产品)

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----|-------|----|-------|----|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |

| | | | | |
|----|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 安装 | 29,243,471.46 | 25,651,103.84 | 38,711,031.21 | 28,626,478.94 |
| 销售 | 15,817,912.44 | 12,998,085.29 | 7,822,374.95 | 7,392,092.07 |
| 维保 | 8,053,808.39 | 6,923,330.33 | 6,446,435.28 | 5,236,290.06 |
| 合计 | 53,115,192.29 | 45,572,519.46 | 52,979,841.44 | 41,254,861.07 |

12.3.2 公司前五名客户营业收入情况

| 客户名称 | 本年发生额 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|-----------------|----------------------|-----------------|
| 匈牙利时代新能源科技有限公司 | 5,788,190.07 | 10.90 |
| 客户一 | 3,341,563.10 | 6.29 |
| 杭州西奥电梯有限公司福建分公司 | 3,262,662.92 | 6.14 |
| 杭州西奥电梯有限公司 | 3,080,968.30 | 5.80 |
| 通力电梯有限公司南昌分公司 | 2,830,826.91 | 5.33 |
| 合计 | 18,304,211.30 | 34.46 |

13、补充资料

13.1 本期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|------------|----|
| 非流动性资产处置损益 | | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、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） | 381,531.50 | |
| 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 | 11,194.15 | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 53.49 | |
| 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年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 | | |
| 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 | | |

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--------------------------------------|-------------------|----|
| 负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 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 | -73,906.25 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 318,872.89 | |
| 所得税影响额 | -30,834.43 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | 288,038.46 | |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

13.2 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益 | |
|----------------------|---------------|---------|---------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -15.14 | -0.1236 | -0.1236 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -15.73 | -0.1284 | -0.1284 |

福建环奥电梯科技股份有限公司

2025年4月28日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

会计政策变更

《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号) (“解释第 16 号”)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”根据该规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等),不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定,对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述政策不影响本公司报表金额。

二、 非经常性损益项目及金额

单位: 元

| 项目 | 金额 |
|---|------------|
| 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) | 381,531.50 |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的 | 11,194.15 |

| | |
|------------------------------------|-------------------|
| 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 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 53.49 |
| 其他营业外收入和支出 | -73,906.25 |
| 非经常性损益合计 | 318,872.89 |
| 减：所得税影响数 | 30,834.43 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 288,038.46 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用