



富泰科技

NEEQ: 873963

江苏富泰净化科技股份有限公司

Futai purification Tech(Jiangsu) 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、公司负责人郭玉斌、主管会计工作负责人林秀莲及会计机构负责人（会计主管人员）胡晓慧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、中审众环会计师事务所（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

无
---

## 目 录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	20
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第五节	行业信息 .....	28
第六节	公司治理 .....	29
第七节	财务会计报告 .....	33
附件	会计信息调整及差异情况.....	137

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	董事会秘书办公室

## 释义

释义项目	指	释义
富泰科技、股份公司、公司	指	江苏富泰净化科技股份有限公司
股东大会、股东会	指	江苏富泰净化科技股份有限公司股东大会、股东会
董事会	指	江苏富泰净化科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏富泰净化科技股份有限公司监事会
东莞富泰	指	东莞市富泰净化设备有限公司
富泰国际	指	富泰净化科技国际有限公司、FUTAI CLEAN TECH INTERNATIONAL LIMITED
昆山齐欣	指	昆山齐欣企业管理中心（有限合伙）
昆山思迈莱	指	昆山思迈莱股权投资中心（有限合伙）、昆山思迈莱企业管理咨询中心（有限合伙）（曾用名）
昆山富川	指	昆山富川企业管理咨询中心（有限合伙）
昆山哲铭	指	昆山哲铭企业管理有限公司
惠州中海汇丰	指	惠州市中海汇丰投资管理有限公司
昆山大松	指	昆山大松企业管理有限公司
河南富泰	指	富泰净化科技（河南）有限公司
上海富泰	指	上海富泰思跃净化科技有限责任公司
湖南富泰	指	湖南富泰环境科技有限公司
江苏谐丰	指	江苏谐丰自动化科技有限公司
昆山环境	指	富泰（昆山）环境科技有限公司
富泰佳跃	指	富泰佳跃（江苏）医疗科技有限公司
成都富泰	指	富泰净化设备（成都）有限公司
武汉富泰	指	富泰（武汉）空调净化设备有限公司
马来西亚富泰	指	FUTAI TECHNOLOGIES SDN. BHD
新加坡富泰	指	FUTAI TECHNOLOGIES PTE. LTD.
江苏莱昂森	指	江苏莱昂森智能动力科技有限公司
苏州峦峰	指	苏州峦峰精密五金有限公司
广东爱尚车	指	广东爱尚车智能科技有限公司
东莞分公司	指	江苏富泰净化科技股份有限公司东莞分公司
昆山富群	指	昆山富群企业管理中心（有限合伙）
昆山闻达	指	昆山闻达企业管理中心（有限合伙）
昆山硕明	指	昆山硕明企业管理中心（有限合伙）
昆山爱尚车	指	昆山爱尚车企业管理中心（有限合伙）
台湾富泰	指	富泰空调科技股份有限公司
东莞元品机电	指	东莞市元品机电工程有限公司
元品机电	指	元品机电科技（东莞）有限公司
中正汇盈	指	惠州市中正汇盈投资咨询有限公司
报告期、本期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
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、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系

三会	指	股东大会、股东会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《江苏富泰净化科技股份有限公司章程》
		<b>专业释义</b>
FFU		英文全称为(Fan Filter Unit)，中文为风机过滤机组,广泛应用于洁净室、洁净工作台、洁净生产线、组装式洁净室和局部百级等应用场合，提供高质量的洁净空气。
空气过滤器		空气过滤装置，一般用于洁净车间、洁净厂房、实验室及洁净室，或者用于电子机械通信设备等的防尘。
洁净室		亦称无尘车间、无尘室或清净室。洁净室的主要功能为室内污染控制。
风淋室		风淋室是进入洁净室所必需的通道，可以减少进出洁净室所带来的污染问题,是一种通用性较强的局部净化设备，安装于洁净室与非洁净室之间。当人与货物要进入洁净区时需经风淋室吹淋，其吹出的洁净空气可去除人与货物所携带的尘埃，能有效的阻断或减少尘源进入洁净区。风淋室的前后两道门为电子互锁，又可起到气闸的作用，阻止未净化的空气进入洁净区域。
PTFE		指聚四氟乙烯，是由四氟乙烯经聚合而成的高分子化合物，具有优良的化学稳定性、耐腐蚀性、密封性、高润滑不粘性、电绝缘性和良好的抗老化耐力。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏富泰净化科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Futai Clean Tech(Jiangsu) Co.,Ltd		
法定代表人	郭玉斌	成立时间	2002年8月22日
控股股东	控股股东为（东莞市富泰净化设备有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郭玉斌），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-环保、邮政、社会公共服务及其他专用设备制造（C359）-环境保护专用设备制造（C3591）		
主要产品与服务项目	研发、生产及销售净化设备产品，主要产品为FFU、空气过滤器、风淋室、高效过滤网箱等。		
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	富泰科技	证券代码	873963
挂牌时间	2022年12月16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）	81,000,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号		
联系方式			
董事会秘书姓名	卢坤	联系地址	江苏省苏州市昆山市陆家镇金阳中路68号
电话	0512-57877895	电子邮箱	lk668877@futai.net.cn
传真	0512-57877899		
公司办公地址	江苏省苏州市昆山市陆家镇金阳中路68号	邮政编码	215300
公司网址	www.apice.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	91320583740676946K		
注册地址	江苏省苏州市昆山市陆家镇金阳中路68号		
注册资本（元）	81,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 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

##### (一) 采购模式

公司采购的主要产品为风机、金属材料、滤纸、控制器等原材料和各类电子元器件等零配件，公司建立了严格的质量管理体系，主要采购模式分为准时采购模式和比价模式。准时模式是只在生产有需要的时候采购所需要的量来生产所需的产品，尽最大程度追求无库存的生产系统或使库存最小化，尽少的占用公司的资金成本；比价模式是对若干家供应商进行询价比价之后，再确定具体的供应商，使公司获得性价比合理的产品，也可鞭策供应商提升产品质量和加强售后服务。经过多年发展，公司与主要供应商之间形成了良好和稳定的合作关系。

##### (二) 生产模式

公司按照“以销定产、结合库存”的原则进行生产。生产部门首先根据当月订单及库存情况制定生产计划，然后根据客户的要求和技术部门沟通，编制具体生产方案，组织进行生产。生产部接到具体订单后首先通知采购部安排采购，随后经过钣金、涂装、组装、滤网等一系列生产工艺后形成产品，经过检验后交付至客户。

##### (三) 销售模式

公司采取直销模式，公司产品由业务部负责销售。公司下游直接客户相对集中，较容易取得其公开信息，公司通过展会、邮件、电话及直接拜访等方式与客户建立关系，通过与其签订协议获取销售订单,向其供货。商品交付完成后，公司还相继提供产品售后服务。公司主要客户为设备制造商、工程类企业。其中工程类公司主要承接半导体、液晶显示、光电电子、精密仪器、化学、生物医药、食品等行业的企业生产车间新建及改造项目。工程公司开展业务所需要的净化设备向公司采购。

报告期内，公司通过长期的客户服务及技术支持与这些客户建立起良好的合作关系，从而为其提供综合的洁净室空气过滤解决方案。公司深耕于净化设备产品行业多年，截至本报告期末，富泰科技为高新技术企业，富泰科技拥有 81 项专利，其中发明专利 10 项，外观专利 1 项，实用新型专利 70 项。在日常生产经营中，公司综合考虑原材料价格及加工制造成本、损耗率及合理利润率基础上制定产品价格。倚靠自主研发、自主生产作为支撑，通过主动营销的方式向客户提供产品从而获取利润及现金流。

#### (二) 行业情况

随着生物医药、半导体制造、食品加工等行业的持续扩大，对洁净室及相关设备的需求显著增加。尤其是在新冠疫情后的卫生意识提升，企业对洁净环境的重视程度进一步加深；洁净行业在技术上持续创新。例如，空气净化技术的进步，HEPA（高效空气过滤器）和 ULPA（超低穿透空气过滤器）的应用更加普及。此外，自动监测系统、智能控制技术的应用也日益广泛，提高了洁净室的管理效率和安全性；各国对于洁净室的标准和法规逐渐严格，特别是在医药和食品行业。中国在 2023 年发布了一些新的行业标准，推动了洁净室设计、建设、运行及维护的规范化，促进了行业健康发展；绿色洁净技术逐渐成为行业关注的焦点。许多企业开始寻求更环保的材料和工艺，以减少对环境的影响，同时提升能效。例如，使用低能耗设备和可再生资源的清洁方案正在逐步推广；随着市场规模的扩大，越来越多的企业进入洁净行业，导致竞争加剧。企业需要通过技术创新、服务提升和品牌建设来巩固市场份额；随着行业发展的加速，专业人才的短缺问题逐渐显现。公司需要加强对员工的培训和技术能力的提升，以应对日益复杂的洁净环境要求。随着中国洁净行业的不断发展，国际化步伐加快。越来越多的企业开始拓展海外市场，参与国际竞争，同时也积极寻求技术合作和交流。总的来说，2024 年上半年洁净行业呈现出快速发展的趋势，面临着机遇与挑战并存的局面。公司需不断适应市场变化，提升自身竞争力，以实现可持续发展。

### (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、《江苏省专精特新中小企业证书》，企业名称：江苏富泰净化科技股份有限公司，发证日期：2022年12月，有效期：三年。 2、《高新技术企业证书》，企业名称：江苏富泰净化科技股份有限公司，证书编号：GR202432006474，发证日期：2024年11月19日，有效期：三年。

## 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	208,979,583.13	316,823,248.30	-34.04%
毛利率%	26.04%	29.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,189,217.73	37,763,399.10	-54.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,636,843.21	36,361,854.88	-68.00%
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）	9.54%	21.88%	-
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）	6.55%	20.47%	-
基本每股收益	0.21	0.47	-54.48%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	327,738,795.70	370,189,123.95	-11.47%
负债总计	129,008,445.22	192,396,208.95	-32.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	195,061,522.09	177,295,371.39	10.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.41	2.19	10.05%
资产负债率%（母公司）	39.82%	51.54%	-
资产负债率%（合并）	39.36%	51.97%	-
流动比率	2.11	1.55	-
利息保障倍数	14.75	36.52	-
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	11,690,988.57	5,466,368.62	113.87%
应收账款周转率	1.75	2.94	-
存货周转率	1.20	1.68	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.47%	18.63%	-
营业收入增长率%	-34.04%	74.97%	-
净利润增长率%	-55.50%	195.47%	-

### 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	28,135,302.90	8.58%	15,426,784.70	4.17%	82.38%
应收票据	10,480,675.62	3.20%	21,907,977.60	5.92%	-52.16%
应收账款	97,664,480.77	29.80%	104,921,398.25	28.34%	-6.92%
存货	100,021,885.15	30.52%	133,376,692.06	36.03%	-25.01%
应收款项融资	1,911,262.35	0.58%	862,044.86	0.23%	121.71%
预付款项	6,913,902.14	2.11%	9,995,256.64	2.70%	-30.83%
合同资产	1,850,910.65	0.56%	465,040.30	0.13%	298.01%
一年内到期的非流动资产	-	-	34,891.91	0.01%	-100%
其他流动资产	8,583,828.3	2.62%	6,113,769.11	1.65%	40.40%
投资性房地产	51,134.7	0.02%	476,699.90	0.13%	-89.27%
固定资产	57,740,832.23	17.62%	62,032,472.66	16.76%	-6.92%
无形资产	3,698,415.16	1.13%	3,886,670.51	1.05%	-4.84%
其他非流动资产	2,302,852.47	0.70%	901,774.61	0.24%	155.37%
短期借款	32,027,591.67	9.77%	13,012,650.00	3.52%	146.13%
应付票据	10,504,436.29	3.21%	24,206,098.02	6.54%	-56.60%
应付账款	28,598,696.49	8.73%	77,688,218.89	20.99%	-63.19%
预收款项	121,897.51	0.04%	142,563.19	0.04%	-14.50%
合同负债	27,674,424.80	8.44%	33,843,233.63	9.14%	-18.23%
应付职工薪酬	4,099,680.01	1.25%	6,638,425.72	1.79%	-38.24%
应交税费	783,948.84	0.24%	272,457.62	0.07%	187.73%
其他应付款	4,981,484.59	1.52%	1,036,865.49	0.28%	380.44%
一年内到期的非流动负债	503,630.53	0.15%	18,528,342.78	5.01%	-97.28%
少数股东权益	3,668,828.39	1.12%	497,543.61	0.13%	637.39%

#### 项目重大变动原因

##### 1、货币资金：

报告期内，公司货币资金较期初增加了 1,270.85 万元，较期初增长 82.38%；主要原因：2024 年货币资金增加主要源于公司基于生产经营、战略规划及资金管理综合需求，积极拓展短期借款规模，银行依约将借款款项存入公司账户，直接带动银行存款增加，进而促使货币资金总量上升。

##### 2、应收票据：

报告期内，公司应收票据较期初减少了 1,142.73 万元，较期初下降 52.16%；主要原因：本期已贴现未到期的银行承兑汇票增加。

##### 3、应收款项融资：

报告期内，公司应收款项融资较期初增加了 104.92 万元，较期初增长 121.71%；主要原因：本期收到的票据信用等级较高（如银行承兑汇票），流动性强且预计通过背书或贴现实现资金回笼。

##### 4、预付款项：

报告期内，公司预付款项较期初减少了 308.14 万元，较期初下降 30.83%；主要原因：本期材料采

购预付款减少所致。

**5、合同资产：**

报告期内，公司合同资产较期初增加了 138.59 万元，较期初增长 298.01%；主要原因：本期质保金增加所致。

**6、一年内到期的非流动资产：**

报告期内，公司一年内到期的非流动资产较期初减少了 3.49 万元，较期初下降 100%；主要原因：本期合同资产的剩余期限预计在一年以内（含一年）增多，将其重分类至一年内到期的非流动资产项目列报所致。

**7、其他流动资产：**

报告期内，公司其他流动资产较期初增加了 247.01 万元，较期初增长 40.40%；主要原因：本期银行理财产品增加所致。

**8、投资性房地产：**

报告期内，公司投资性房地产较期初减少了 42.56 万元，较期初下降 89.27%；主要原因：本期投资性房地产累计折旧增加，致使其账面价值因折旧摊销而相应减少。

**9、其他非流动资产：**

报告期内，公司其他非流动资产较期初增加了 140.11 万元，较期初增长 155.37%；主要原因：本期公司基于战略发展及业务拓展需要，加大对长期资产的投资力度，导致用于购建资产的预付及未结算款项相应增长。

**10、短期借款：**

报告期内，公司短期借款较期初增加了 1,901.49 万元，较期初增长 146.13%；主要原因：本期公司因业务发展需要增加了银行贷款的规模，信用借款增加所致。

**11、应付票据：**

报告期内，公司应付票据较期初减少了 1,370.17 万元，较期初下降 56.60%；主要原因：报告期内支付供应商银行承兑汇票到期所致。

**12、应付账款：**

报告期内，公司应付账款较期初减少了 4,908.95 万元，较期初下降 63.19%；主要原因：报告期采购规模下降，公司购买原材料减少所致。

**13、应付职工薪酬：**

报告期内，公司应付职工薪酬较期初减少了 253.87 万元，较期初下降 38.24%；主要原因：本期因销售收入减少，计提的工资、奖金等短期薪酬减少，导致应付职工薪酬新增计提额低于上期；期初应付职工薪酬中包含上年末计提的年度奖金，本期实际发放后相应减少了负债余额。

**14、应交税费：**

报告期内，公司应交税费较期初增加了 51.15 元，较期初增长 187.73%；主要原因：本期收入减少，本期应交增值税、城建税及教育税附加减少所致。

**15、其他应付款：**

报告期内，公司其他应付款较期初增加了 394.46 元，较期初增长 380.44%；主要原因：本期其他应付款中的应付收购股权款增加所致。

**16、一年内到期的非流动负债：**

报告期内，公司一年内到期的非流动负债较期初减少了 1,802.47 万元，较期初下降 97.28%；主要原因：本期一年内到期的长期借款本金余额减少所致。

**17、少数股东权益：**

报告期内，公司少数股东权益较期初增加了 317.13 万元，较期初增长 637.39%；主要原因：本期新增两家非全资子公司：江苏莱昂森和苏州峦峰，公司持股比例分别为 60%和 51%，纳入合并范围时少数股东按持股比例享有的净资产份额增加；同时注销一家非全资子公司：富泰佳跃，原来持股比例 51%，剔除其少数股东权益份额，两者净影响导致少数股东权益大幅增长。

## (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	208,979,583.13	-	316,823,248.30	-	-34.04%
营业成本	154,561,635.98	73.96%	222,066,866.08	70.09%	-30.32%
毛利率%	26.04%	-	29.99%	-	-
销售费用	11,116,729.30	5.32%	10,585,093.96	3.34%	5.02%
管理费用	11,787,496.25	5.64%	12,359,454.03	3.90%	-4.63%
研发费用	9,789,053.50	4.68%	11,363,232.68	3.59%	-13.85%
财务费用	1,406,539.93	0.67%	1,092,172.26	0.34%	28.78%
利息收入	55,863.24	0.03%	150,282.36	0.05%	-62.83%
其他收益	3,511,913.80	1.68%	1,381,797.53	0.44%	154.16%
投资收益	3,620,287.97	1.73%	79,945.25	0.03%	4,428.46%
公允价值变动 收益	16,831.63	0.01%	438,945.03	0.14%	-96.17%
信用减值损失	-389,824.97	-0.19%	-8,566,026.19	-2.70%	95.45%
资产减值损失	-6,365,891.18	-3.05%	-8,334,572.85	-2.63%	23.62%
资产处置收益	561,008.62	0.27%	500.14	-	112,070.32%
营业利润	19,647,623.85	9.40%	42,950,431.79	13.56%	-54.26%
营业外收入	183,983.59	0.09%	293,130.80	0.09%	-37.23%
营业外支出	143,881.68	0.07%	437,690.57	0.14%	-67.13%
所得税费用	2,766,181.18	1.32%	4,778,717.3	1.51%	-42.11%
净利润	16,921,544.58	8.10%	38,027,154.72	12.00%	-55.50%

#### 项目重大变动原因

##### 1、营业收入：

报告期内，公司营业收入较上年同期减少了 10,784.37 万元，较上年同期下降 34.04%；主要原因：主要系本期受经济环境下行趋势影响，承接项目减少所致。

##### 2、营业成本：

报告期内，公司营业成本较上年同期减少了 6,750.52 万元，较上年同期下降 30.40%；主要原因：本期营业收入下降所致。

##### 3、利息收入：

报告期内，公司利息收入较上年同期减少了 9.44 万元，较上年同期下降 62.83%；主要原因：本期银行存款变动较大，利息收入相应减少。

##### 4、其他收益：

报告期内，公司其他收益较上年同期增加了 213.01 万元，较上年同期增长 154.16%；主要原因：本期增值税即征即退金额增加所致。

##### 5、投资收益：

报告期内，公司投资收益较上年同期增加了 354.03 万元，较上年同期增长 4428.46%；主要原因：本期债务重组收益增加所致。

##### 6、公允价值变动收益：

报告期内，公司公允价值变动收益较上年同期减少了 42.21 万元，较上年同期下降 96.17%；主要原因：本期股票及基金投资收益减少所致。

##### 7、信用减值损失：

报告期内，公司信用减值损失较上年同期增加了 817.62 万元，较上年同期增长 95.45%；主要原因：本期应收账款坏账准备和应收票据坏账准备增加所致。

#### 8、资产处置收益：

报告期内，公司资产处置收益较上年同期增加了 56.05 万元，较上年同期增长 112070.32%；主要原因：本期出售汽车所得收益。

#### 9、营业利润：

报告期内，公司营业利润较上年同期减少了 2,330.28 万元，较上年同期下降 54.26%；主要原因：本期营业收入下降所致。

#### 10、营业外收入：

报告期内，公司营业外收入上年同期减少了 10.91 万元，较上年同期下降 37.23%；主要原因：本期政府补助减少所致。

#### 11、营业外支出：

报告期内，公司营业外支出上年同期减少了 29.38 万元，较上年同期下降 67.13%；主要原因：本期捐赠支出减少所致。

#### 12、所得税费用：

报告期内，公司所得税费用上年同期减少了 201.25 万元，较上年同期下降 42.11%；主要原因：本期公司营业收入减少，营业成本相应减少，导致利润总额下降，进而使应税所得额减少，所得税费用随之减少。

#### 13、净利润：

报告期内，公司净利润上年同期减少了 2,110.56 万元，较上年同期下降 55.50%；主要原因：本期营业收入下降所致。

## 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	208,455,245.09	316,031,941.87	-34.04%
其他业务收入	524,338.04	791,306.43	-33.74%
主营业务成本	153,994,543.89	221,781,736.05	-30.56%
其他业务成本	567,092.09	34,515.72	1543.00%

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
无尘送风机组	170,217,134.62	122,645,475.76	27.95%	-37.04%	-34.34%	-2.96%
风淋室	2,453,978.88	1,656,679.01	32.49%	-78.56%	-78.56%	-0.02%
高效过滤网箱	5,119,598.08	4,538,679.85	11.35%	73.06%	116.41%	-17.76%
空气过滤网	21,538,994.70	19,129,872.08	11.18%	292.82%	374.25%	-15.25%
其他	9,649,876.85	6,590,929.29	31.70%	-63.71%	-68.88%	11.33%

### 按地区分类分析

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因

报告期内，受经济环境下行趋势影响，公司主营业务收入、其他业务收入和主营业务成本减少。受大环境影响，销售额较上年有所减少，主要产品FFU较上年大幅减少。其他业务成本增加主要是对外出租的房租成本增加所致。

### 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	中国电子系统工程第四建设有限公司	18,902,714.33	9.11%	否
2	大福自动搬送设备(苏州)有限公司	17,915,460.00	8.64%	否
3	山东格瑞德集团有限公司	17,034,796.46	8.21%	否
4	江苏凯赛净化系统集成有限公司	16,767,612.76	8.08%	否
5	江苏大康机电设备有限公司	11,363,681.45	5.48%	否
	合计	81,984,265.00	39.52%	-

### 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	依必安派特风机（西安）有限公司	13,887,605.37	10.67%	否
2	江苏莱昂森智能动力科技有限公司	8,326,367.66	6.40%	否
3	山东仁丰特种材料股份有限公司	5,604,317.98	4.31%	否
4	贺氏（苏州）特殊材料有限公司	5,180,760.93	3.98%	否
5	海宁艾弗洛电器有限公司	5,001,783.34	3.84%	否
	合计	38,000,835.28	29.20%	-

### (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	11,690,988.57	5,466,368.62	113.87%
投资活动产生的现金流量净额	-3,798,617.84	-3,416,212.66	-11.19%
筹资活动产生的现金流量净额	4,975,125.19	-16,174,480.17	130.76%

### 现金流量分析

#### 1、经营活动产生的现金流量净额：

报告期内，经营活动产生的现金流入小计为 18,300.83 万元，较上年同期降低 17.23%，减少了 3,809.86 万元；主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金减少主要原因为客户信用期延长、部分客户付款延迟及销售收入下降。经营活动产生的现金流出小计为 17,131.73 万元，较上年同期降低 20.55%，减少了 4,432.32 万元；主要系公司控制采购规模（购买商品、接受劳务支付的现金减少）、缩减经营性费用支出（如支付的销售费用、管理费用下降）及保证金等往来款项支付减少所致。

#### 2、筹资活动产生的现金流量净额：

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 130.76%，增加了 2,114.96 万元；主要系本期公司业务发展需要增加了银行贷款的规模，信用借款增加所致。

#### 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
江苏谐丰自动化科技有限公司	控股子公司	仪器仪表制造业	15,000,000	1,391,635.79	-671,927.55	2,304,899.42	-2,208,296.08
富泰（昆山）环境科技有限公司	控股子公司	科技推广和应用服务业	3,000,000	356,143.11	-84,261.63	3,299.12	-27,318.05
上海富泰思跃净化科技有限责任公司	控股子公司	专业技术服务业	3,300,000	1,022,579.67	-455,982.94	1,688,445.48	-438,991.74
富泰佳跃（江苏）医疗科技有限公司	控股子公司	研究和试验发展业	10,000,000	0	0	13,387.81	-41,626.50
富泰净化科技（河南）有限公司	控股子公司	专用设备制造业	10,000,000	2,995,240.08	1,210,437.17	484,042.20	-11,237.47
富泰净化设备（成都）有限公司	控股子公司	专用设备制造业	100,000	68,067.30	-1,682,209.35	0	-910,870.18
湖南富泰环境科技有限公司	控股子公司	专用设备制造业	2,000,000	9,262.83	-737.17	0	-737.17
昆山爱尚车企业管理中心（有限合伙）	参股公司	商务服务业	1,500,000	1,794.52	-1,260.50		-28.99
FUTAI TECHNOLOGIES SDN. BHD.	控股子公司	制造业	1	-	-	-	-
FUTAI TECHNOLOGIES PTE. LTD.	控股子公司	制造业	200,000	-		-	-
富泰（武汉）空调净化设备有限公司	控股子公司	专用设备制造	100,000	45,175.83	-95,219.52	0	-195,219.52

		业					
江苏莱昂森智能动力科技有限公司	控股子公司	专业技术服务业	11,000,000	8,188,564.89	4,735,175.45	2,730,492.30	-524,132.94
苏州峦峰精密五金有限公司	控股子公司	专用设备制造业	2,000,000	3,519,397.00	3,333,407.85	277,287.95	-44,621.89

注：FUTAI TECHNOLOGIES SDN. BHD.的注册资金是 1 马币，FUTAI TECHNOLOGIES PTE. LTD.的注册资金是 200,000 新币。

- 1、富泰（武汉）空调净化设备有限公司：控股子公司，通用设备制造业，注册资金 10 万人民币，2024 年 7 月 25 日于湖北省武汉市东湖新技术开发区成立。
- 2、江苏莱昂森智能动力科技有限公司：公司收购江苏莱昂森 60%的股权，于 2024 年 8 月 21 日完成工商变更登记，江苏莱昂森成为公司控股子公司。
- 3、苏州峦峰精密五金有限公司：公司收购苏州峦峰 51%的股权，于 2024 年 9 月 6 日完成工商变更登记，苏州峦峰成为公司控股子公司。
- 4、FUTAI TECHNOLOGIES SDN. BHD.：2024 年 3 月 14 日于马来西亚成立。
- 5、FUTAI TECHNOLOGIES PTE. LTD.：2024 年 5 月 23 日于新加坡成立。

#### 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
FUTAI TECHNOLOGIES SDN. BHD.	投资设立	拓展市场范围，增加销售渠道。有助于降低市场风险，提高市场占有率。
FUTAI TECHNOLOGIES PTE. LTD.	投资设立	拓展市场范围，增加销售渠道。有助于降低市场风险，提高市场占有率。
富泰（武汉）空调净化设备有限公司	投资设立	拓展市场范围，增加销售渠道。有助于降低市场风险，提高市场占有率。
江苏莱昂森智能动力科技有限公司	收购股权	有助于降低原材料采购成本，有助于提高原材料质量，进而提升公司产品的整体质量
苏州峦峰精密五金有限公司	收购股权	有助于降低原材料采购成本，有助于提高原材料质量，进而提升公司产品的整体质量
富泰佳跃（江苏）医疗科技有限公司	注销	对公司经营状况及财务状况无重大影响

## (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响

				说明
券商理财产品	自有资金	630,231.13	0	不存在
银行理财产品	自有资金	2,137,961.53	0	不存在
合计	-	2,768,192.66	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	9,789,053.50	11,363,232.68
研发支出占营业收入的比例%	4.68%	3.59%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(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	21	26
研发人员合计	21	26
研发人员占员工总量的比例%	10.50%	11.02%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	81	63
公司拥有的发明专利数量	10	7

(四) 研发项目情况

公司结合已有技术基础与市场应用发展趋势，不断对核心技术进行深入开发、持续完善，以提高产品竞争力、优化生产工艺和丰富产品类别，保证公司的较强的市场竞争力水平。截至报告期末在研项目 18 个，报告期内取得发明专利 3 项，实用新型专利 15 项。

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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。

### 营业收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>相关信息披露参阅财务报表附注四、25“收入”和财务报表附注六、39“营业收入、营业成本”。江苏富泰净化科技股份有限公司2024年度营业收入为208,979,583.13元。由于收入为江苏富泰净化科技股份有限公司关键财务指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>针对营业收入确认，我们实施的主要审计程序包括：</p> <p>(1) 了解与收入确认相关的内部控制制度，测试关键内部控制设计和执行的有效性；</p> <p>(2) 选取与客户签订的合同或订单，检查其主要条款，识别与控制权转移相关的条款和条件，评价营业收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>(3) 从收入台账中选取样本，复核与营业收入确认相关的会计核算，检查销售合同、销售发票、与客户的结算单等支持性文件；</p> <p>(4) 对重要客户的销售收入实施函证程序，以评估营业收入的真实性与准确性；</p> <p>(5) 对收入和成本、毛利率等执行实质性分析程序；</p> <p>(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止性测试，以评估营业收入是否被记录于恰当的会计期间。</p> <p>(7) 检查与收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>

## 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
经济环境风险	洁净行业与下游行业的关联度较高。公司主要产品净化设备可广泛运用于半导体、液晶显示、光电电子、精密仪器、化学、生物医药、食品、研究院校等行业和领域。目前全球经济仍受到战争等因素的影响，存在较大的不确定性，可能会给行业内企业在外部合作、技术引进、海外供货等环节带来负面影响。此外，在我国，尽管现阶段下游需求景气度较高，但未来若受经济环境下行的负面影响，医疗医药、信息产业等新兴需求能否能为行业全新增长点存在不确定性。公司会密切关注政策动态，拓展多元化的渠道和市场，加强技术创新和研发投入，提高产品和服务的竞争力，适应市场需求的变化，并在竞争中保持优势地位。
行业竞争风险	目前，行业内公司呈现高端领域稀缺、中低端领域过剩的局面。随着我国政府对环保产业的日益重视，相关利好政策密集出台，洁净设备行业发展前景良好，已有部分行业龙头企业通过海内外公开发行股份或者新三板等渠道登陆资本市场，利用行业地位和资金优势在行业内进行资源整合、并购重组，快速做大做强，行业面临越来越激烈的市场竞争。公司会快速通过技术提升、优化管理、扩充资本、提高自身的竞争优势，在未来的行业竞争中处于有利地位。
劳动力成本上升的风险	近年来，国内劳动力成本逐年上升，随着公司业务规模的扩大，用工需求将持续增加，公司面临一定的劳动力成本上涨压力。虽然公司通过提高自动化水平来积极应对劳动力成本上涨的压力，但对无法代替人工的生产经营环节仍面临劳动力成本上升的风险。公司会加强技术改造，提高生产效率，采用新技术、新设备和新工艺，实现生产自动化、智能化和数字化，能够有效提高劳动生产率，减低劳动力成本，提升企业竞争力。
公司治理风险	股份公司于2016年12月19日成立，成立时公司制度和运行机制并不完善，后虽制定了《公司章程》、三会议事规则，建立了关联交易、对外投资、对外担保、投资者关系管理等方面的内部控制制度，并建立法人治理结构。但公司治理结构需要随着公司业务发展及规模扩大逐步进行调整完善。因此，公司仍可能出现公司治理滞后、相关内部控制制度有效性下降的风险。公司会随着公司自身状况加快完善公司制度和运行机制，提升治理能力。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为郭玉斌，其通过直接或间接持股控制公司的表决权比例达到 69.5011%，能够对公司股东大会、董事会的决议产生实质影响，对董事和高级管理人员的提名、任免

	以及公司日常经营活动具有重大影响。如果实际控制人不当利用其控制地位，导致公司治理结构及内部控制失效，其行为可能给公司造成不利影响。公司将会通过不断完善法人治理规范及法人治理结构，降低和规避控股股东及实际控制人对本公司不当控制的风险。
应收账款回收风险	截止 2024 年 12 月 31 日，公司应收账款账面余额为 9,766.45 万元，占当期流动资产金额的比例为 37.95%。期末应收账款账面余额占当期流动资产金额的比例较大，应收账款存在未能及时回收并可能发生坏账损失的风险。公司的下游行业主要为电子信息产业中的 IC 半导体、光电面板等行业，该等行业易受经济周期直接影响。若经济周期发生不利变化导致下游行业客户资金状况出现问题，下游行业客户集体发生信用风险，将导致公司应收账款无法收回，产生坏账损失，对公司经营状况产生不利影响。公司会加快建立客户信用综合评估体系，对客户的信用状态进行调查和分析，同时严格规范有关人员的职责，健全应收账款管理制度。
存货余额较大的风险	截止 2024 年 12 月 31 日，公司存货账面余额为 10,002.19 万元，占当期流动资产金额的比例分为 38.87%。公司存货主要为原材料、在产品、半成品、库存商品和发出商品等，各期末存货账面余额占当期流动资产金额的比例较大，存货存在发生跌价损失的风险。同时，余额较大的存货占用了公司较多资金，可能导致公司营运资金不足，进而对公司的日常经营产生不利影响。公司会健全存货内部控制制度，结合自身的生产经营特点，从严规范存货采购、消耗、领用环节，明确各职能部门的岗位职责，制定科学合理的采购计划，控制最优库存量。
税收政策风险	2024 年 11 月 19 日，经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合认定，本公司高新技术企业证书复核通过，证书编号为 GR202432006474，有效期三年。若公司达不到《高新技术企业认定管理办法》的要求，公司将无法继续被认定为高新技术企业，公司将不能继续享受高新技术企业的所得税优惠政策。公司通过建立良好的企业文化，重视职业道德，增强企业的诚信意识和自律意识，避免出现不合理的纳税行为。建立税务风险监控机制，实时监控企业的税务风险点，及时发现和防范风险事件，提高企业的防范和自保能力。
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填写）

#### （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	3,425,188.72	1.72%
作为被告/被申请人	0	-
作为第三人	0	-
合计	3,425,188.72	1.72%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	12,500,000.00	9,751,024.30
销售产品、商品，提供劳务	10,000,000.00	1,552,917.07
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	9,582,996.00	7,182,996.00
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

以上关联交易符合公司生产经营发展的需要，属于正常的商业行为，依照市场公允价格进行定价，严格根据合同约定条款履行付款义务，不存在损害公司和其他非关联股东利益的情形，也不影响公司的独立性，公司主要业务不会因此类交易而对关联方形成依赖。

违规关联交易情况

适用 不适用

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024-015	收购资产	江苏莱昂森智能动力科技有限公司公司 60% 股权	4,814,760 元	是	否
2024-015	收购资产	苏州峦峰精密五金有限公司公司 51% 股权	2,368,236 元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

2024 年 4 月 28 日，公司召开第三届董事会第六次会议，审议通过了《关于公司购买资产暨关联交易的议案》；2024 年 5 月 20 日，公司召开 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于公司购买资产暨关联交易的议案》。

本次收购基于公司未来整体发展战略考虑，是公司经营发展所需，意在优化公司战略布局，提高公司资源的有效配置，从而进一步提高公司盈利能力，为公司长期稳定发展助力。

本次收购是从公司未来发展战略角度做出的决策，有利于公司的长期发展，但交易仍存在一定的市场风险和经营风险。公司将进一步健全子公司的治理结构，明确经营策略和风险管理，完善内部管理制度和监督机制，积极防范和应对可能存在的风险。

本次收购不会对公司财务状况和经营成果产生重大不利影响，可进一步提升公司核心竞争力，从公司长期发展来看，对公司的盈利能力带来积极的影响。

#### (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022年7月10日		挂牌	资金占用承诺	其他（避免资金占用）	正在履行中
其他股东	2022年7月10日		挂牌	资金占用承诺	其他（避免资金占用）	正在履行中
董监高	2022年7月10日		挂牌	资金占用承诺	其他（避免资金占用）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年7月10日		挂牌	其他承诺（减少和规范关联交易）	其他（减少和规范关联交易）	正在履行中
其他股东	2022年7月10日		挂牌	其他承诺（减少和规范关联交易）	其他（减少和规范关联交易）	正在履行中
董监高	2022年7月10日		挂牌	其他承诺（减少和规范关联交易）	其他（减少和规范关联交易）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年7月10日		挂牌	限售承诺	其他（限售期限内不转让公司股份）	正在履行中
其他股东	2022年7月10日		挂牌	限售承诺	其他（限售期限内不转让公司股份）	正在履行中
董监高	2022年7月10日		挂牌	限售承诺	其他（限售期限内不转让公司股份）	正在履行中
其他股东	2022年7月10日		挂牌	其他承诺（不属于私募基金股东）	其他（本公司/本合伙企业不属于私募基金管理人或私募投资基金）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年7月10日		挂牌	同业竞争承诺	其他（避免同业竞争）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年7月10日		挂牌	其他承诺（环评验收）	其他（公司及其下属企业因本挂牌前存在环境保护方面的问题而被主管部门处罚的，本人将全额承担公司及其下属企业应缴纳的罚款以及其他相关费用，确保公司及其下属企业不会因此遭受经济损失。）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年7月10日		挂牌	其他承诺（解决产权瑕疵）	其他（公司及其下属企业因本次挂牌前存在部分房屋建筑物未取得房产证的情形而被主管部门处罚的，本人将	正在履行中

					全额承担公司及其下属企业应缴纳的罚款以及其他相关费用，确保公司及其下属企业不会因此遭受经济损失。)	
实际控制人或控股股东	2022年7月10日		挂牌	其他承诺（解决产权瑕疵）	其他（东莞分公司承租的房屋未取得房屋所有权证书，公司本次挂牌后，如东莞分公司因所承租经营场地无相关产权证书而受到主管部门的处罚，本人将全额承担东莞分公司应缴纳的罚款以及其他相关费用（包括但不限于搬迁费用、停工造成的损失、新厂房建造费用等），确保公司不会因此遭受经济损失。)	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无
---

#### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	其他（保证金）	83,017.34	0.03%	银行承兑汇票保证金 65,431.98 元。微信、支付宝等余额 17,585.32 元。
应收票据	应收票据	其他（已背书票据）	9,159,295.97	2.79%	已背书未到期未终止确认的应收票据 9,641,364.18 元。
房屋	固定资产	其他（资产反担保）	5,430,427.77	1.66%	建设银行不动产抵押，为开具的 17,242.84 元保函提供反担保。
土地	无形资产	其他（资产反担保）	905,778.69	0.28%	建设银行不动产抵押，为开具的 17,242.84 元保函提供反担保。
总计	-	-	15,578,519.77	4.76%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

上述资产受限事项金额较小，占比较少，不会对公司生产经营及财务状况造成不利影响。
---

## 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	42,726,919	52.7493%	18,630,326	61,357,245	75.7497%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,432,802	16.5837%	13,095,327	26,528,129	32.7507%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	38,273,081	47.2507%	-18,630,326	19,642,755	24.2503%	
	其中：控股股东、实际控制人	27,203,080	32.5840%	-13,095,327	14,107,753	17.4170%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		81,000,000	-	0	81,000,000	-	
普通股股东人数							9

#### 股本结构变动情况

√适用 □不适用

2024年11月28日，公司发布了《江苏富泰净化科技股份有限公司股票解除限售公告（2024-056）》，股票解除限售数量总额为18,630,326股，占公司总股本23.0004%，可交易时间为2024年12月3日，解售原因：挂牌前股份批次解除限售。

#### (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%	期末持有无限售股份数量	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	东莞富泰	39,285,982	0	39,285,982	48.5012%	13,095,328	26,190,654	0	0
2	富泰国际	20,652,941	0	20,652,941	25.4975%	0	20,652,941	0	0
3	昆山齐欣	10,530,000	0	10,530,000	13.0000%	3,510,000	7,020,000	0	0
4	昆山思迈莱	3,241,076	0	3,241,076	4.0013%	0	3,241,076	0	0
5	昆山富川	3,239,998	0	3,239,998	4.0000%	1,080,000	2,159,998	0	0
6	昆山哲铭	1,890,002	0	1,890,002	2.3333%	945,002	945,000	0	0

7	惠州中海汇丰	810,001	0	810,001	1.0000%	0	810,001	0	0
8	郭玉斌	1,349,900	0	1,349,900	1.6666%	1,012,425	337,475	0	0
9	聂少成	0	100	100	0.0001%	0	100	0	0
10	张雯华	100	-100	0	0%	0	0	0	0
	合计	81,000,000	0	81,000,000	100%	19,642,755	61,357,245	0	0

## 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

1、股东东莞富泰由郭玉斌、卢坤、彭显明、周红召等共同出资设立，其中郭玉斌直接持有东莞富泰 70%股权，卢坤持有东莞富泰 10.5%股权，彭显明持有东莞富泰 10%股权，周红召持有东莞富泰 2.5%股权。

2、股东富泰国际由 Peace worldwide co.ltd、MAGA WELL CORPORATION 及 16 名自然人股东共同出资设立，其中，Peace worldwide co.ltd 持有富泰国际 36.61% 股权，MAGA WELL CORPORATION 持有富泰国际 25.66% 股权。Peace worldwide co.ltd 由郑文良及其二子出资设立，MAGA WELL CORPORATION 由郭肇杰出资设立。

3、股东昆山齐欣由富泰国际、昆山富群、昆山闻达及郭玉斌出资设立，郭玉斌为昆山齐欣执行事务合伙人并担任昆山富群、昆山闻达执行事务合伙人。其中，富泰国际持有昆山齐欣 46.1539% 出资，昆山富群持有昆山齐欣 37.6923% 出资，昆山闻达持有昆山齐欣 15.3846% 出资，郭玉斌持有昆山齐欣 0.7692% 出资。

4、股东昆山思迈莱由董事兼财务负责人林秀莲和郑玲足出资设立，其中郑玲足持有昆山思迈莱 70% 出资，林秀莲持有昆山思迈莱 30% 出资，此外，郑玲足担任昆山思迈莱执行事务合伙人。

5、股东昆山富川由实际控制人郭玉斌、董事兼董事会秘书卢坤出资设立，其中郭玉斌持有昆山富川 36.2499% 出资，卢坤持有昆山富川 37.9688% 出资；此外，郭玉斌担任昆山富川执行事务合伙人。

6、股东昆山哲铭由实际控制人郭玉斌出资设立，郭玉斌持有昆山哲铭 100% 股权。

7、股东惠州中海汇丰由董事兼董事会秘书卢坤及其配偶李晓丽出资设立，其中卢坤持有惠州中海汇丰 80% 股权，李晓丽持有惠州中海汇丰 20% 股权。

## 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

截至 2024 年 12 月 31 日，东莞富泰直接持有富泰科技 39,285,982 股股份，持股比例为 48.5012%，为公司控股股东。

东莞富泰，成立时间：2008 年 7 月 11 日，类型：有限责任公司（自然人投资或控股），统一社会信用代码：91441900677103933F，法定代表人或执行事务合伙人：郭玉斌，住所或主要经营场所：东莞市大朗镇犀牛陂村公凹一路 16 号，经营范围：一般项目：大气环境污染防治服务；企业管理；企业管理咨询；财务咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；会议及展览服务；市场营销策划；国内贸易代理；货物进出口；技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

## （二）实际控制人情况

公司实际控制人为郭玉斌。

截止 2024 年 12 月 31 日，郭玉斌持有富泰科技控股股东东莞富泰 70%股权，同时担任公司股东昆山齐欣、昆山富川执行事务合伙人，持有公司股东昆山哲铭 100%股权，并直接持有公司 1.6666% 股权。因此，郭玉斌实际控制公司 69.5011% 股份。此外，郭玉斌担任公司董事长兼总经理。郭玉斌能够对公司股东大会、董事会的决议产生实质影响，对董事和高级管理人员的提名、任免以及公司日常经营活动具有重大影响，因此，认定郭玉斌为公司实际控制人。

郭玉斌先生，1979 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2001 年 7 月至 2007 年 6 月，任深圳市钰亿豪实业有限公司业务经理；2005 年 6 月至 2013 年 4 月，任东莞市富创净化设备有限公司执行董事兼总经理；2008 年 7 月至 2017 年 8 月，任东莞富泰执行董事兼总经理；2017 年 7 月至今，任东莞富泰执行董事；2016 年 4 月至今，任昆山哲铭执行董事兼总经理；2016 年 6 月至今，任昆山富川执行事务合伙人；2019 年 12 月至今，任昆山闻达执行事务合伙人；2020 年 1 月至今，任昆山富群执行事务合伙人；2020 年 3 月至今，任昆山齐欣执行事务合伙人；2020 年 4 月至今，任广东爱尚车董事；2020 年 11 月至 2023 年 9 月，任河南富泰执行董事兼总经理；2021 年 7 月至今，任昆山硕明执行事务合伙人；2015 年 4 月至 2016 年 11 月，任富泰有限总经理；2016 年 12 月股份公司成立至 2019 年 10 月，任富泰科技董事、总经理；2019 年 11 月至今，任富泰科技董事长兼总经理。

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

是否自愿披露

是 否

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
郭玉斌	董事长、总经理	男	1979年11月	2023年1月4日	2026年1月4日	1,349,900	0	1,349,900	1.6666%
彭显明	董事	男	1978年8月	2023年1月4日	2026年1月4日	0	0	0	0%
卢坤	董事、董事会秘书	男	1979年2月	2023年1月4日	2026年1月4日	0	0	0	0%
林秀莲	董事、财务负责人	女	1969年10月	2023年1月4日	2026年1月4日	0	0	0	0%
刘文	独立董事	男	1968年2月	2023年12月12日	2026年1月4日	0	0	0	0%
薛瑞	独立董事	男	1986年8月	2023年12月12日	2026年1月4日	0	0	0	0%
施春兰	独立董事	女	1977年1月	2023年12月12日	2026年1月4日	0	0	0	0%
何嘉悦	监事会主席	男	1987年8月	2023年12月12日	2026年1月4日	0	0	0	0%
周红召	监事	男	1970年11月	2023年12月12日	2026年1月4日	0	0	0	0%
卞丽娟	职工代表	女	1995年4月	2023年1月4日	2026年1月4日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长郭玉斌为公司控股股东东莞富泰的控股股东、实际控制人、执行董事；董事、董事会秘书卢坤为公司控股股东东莞富泰的出资人；董事彭显明为公司控股股东东莞富泰的出资人。公司监事周红召为公司控股股东东莞富泰的出资人。

公司董事长郭玉斌为公司股东昆山齐欣的执行事务合伙人、出资人。

公司董事、财务负责人林秀莲为公司股东昆山思迈莱的出资人。

公司董事、财务负责人林秀莲为公司股东富泰国际的出资人。

公司董事长郭玉斌为公司股东昆山富川的执行事务合伙人、出资人；董事、董事会秘书卢坤为公司股东昆山富川的出资人。

公司董事长郭玉斌为公司股东昆山哲铭的执行事务合伙人、出资人。

公司董事、董事会秘书卢坤为公司股东惠州中海汇丰的法定代表人、执行董事、总经理、出资人。

(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
管理人员	14	6	0	20
销售人员	28	10	2	36
生产人员	131	26	10	147
财务人员	6	1	0	7
技术人员	21	6	1	26
员工总计	200	49	13	236

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	22	39
专科	53	53
专科以下	124	142
员工总计	200	236

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、公司持续对管理人员进行培养及引进，关键岗位人员稳定并适当增加，各岗位人员均发挥出良好的职能作用。
2、公司实行全员劳动合同制，并依据法律法规及公司的实际状况制定薪酬政策，为全体员工缴纳社保、医保、公积金，并为员工购买商业保险、代扣代缴个人所得税。
3、公司秉承人才是企业发展的核心理念，在报告期内聘请了专业管理培训机构，为不同岗位员工提供线上、线下教育培训，提升各级员工专业素养及管理水平，促进公司和员工共同发展。
4、公司暂无需要承担费用的离退休人员。

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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》《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则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业管理制度，建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。公司重大决策均按照规定程序进行，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、议案审议程序符合《公司法》《公司章程》及有关法律、法规的要求，所作决议合法有效。

报告期内，公司根据《公司法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》和有关法律法规的要求，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《对外担保管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《信息披露管理制度》、《累积投票制实施细则》、《董事会秘书工作制度》、《总经理工作细则》、《关联方资金往来管理制度》、《独立董事工作制度》、《独立董事津贴制度》等内部规章制度。

### (二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家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制度，并按照要求进行独立核算，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，公司严格贯彻落实各项公司财务管理制度，在国家正常及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司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、法律风险等前提下，财务事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度不断完善风险控制体系。

## 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	众环审字（2025）3300155 号
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路 166 号长江产业大厦 17-18 层
审计报告日期	2025 年 4 月 29 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吕方明 崔玉北
	4 年 4 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）	30

## 审计报告

众环审字（2025）3300155 号

江苏富泰净化科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了江苏富泰净化科技股份有限公司财务报表，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，公允反映了江苏富泰净化科技股份有限公司 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，我们独立于江苏富泰净化科技股份有限公司，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。

#### 营业收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>相关信息披露参阅财务报表附注四、25“收入”和财务报表附注六、38“营业收入、营业成本”。江苏富泰净化科技股份有限公司2024年度营业收入为208,979,583.13。由于收入为江苏富泰净化科技股份有限公司关键财务指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>针对营业收入确认，我们实施的主要审计程序包括：</p> <p>（1）了解与收入确认相关的内部控制制度，测试关键内部控制设计和执行的有效性；</p> <p>（2）选取与客户签订的合同或订单，检查其主要条款，识别与控制权转移相关的条款和条件，评价营业收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>（3）从收入台账中选取样本，复核与营业收入确认相关的会计核算，检查销售合同、销售发票、与客户的结算单等支持性文件；</p> <p>（4）对重要客户的销售收入实施函证程序，以评估营业收入的真实性与准确性；</p> <p>（5）对收入和成本、毛利率等执行实质性分析程序；</p> <p>（6）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止性测试，以评估营业收入是否被记录于恰当的会计期间。</p> <p>（7）检查与收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>

### 四、其他信息

江苏富泰净化科技股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2024年年度报告中涵盖

的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

江苏富泰净化科技股份有限公司管理层（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，管理层负责评估江苏富泰净化科技股份有限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江苏富泰净化科技股份有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江苏富泰净化科技股份有限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导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能导致对江苏富泰净化科技股份有限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江苏富泰净化科技股份有限公司不能持续经营。

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

（六）就江苏富泰净化科技股份有限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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吕方明

中国注册会计师：崔玉北

中国·武汉

2025年04月29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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	28,135,302.90	15,426,784.70
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	六、2	576,769.32	559,937.69
衍生金融资产		-	-
应收票据	六、3	10,480,675.62	21,907,977.60
应收账款	六、4	97,664,480.77	104,921,398.25
应收款项融资	六、6	1,911,262.35	862,044.86
预付款项	六、7	6,913,902.14	9,995,256.64
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、8	1,210,022.81	966,048.99
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六、9	100,021,885.15	133,376,692.06
其中：数据资源		-	-
合同资产	六、5	1,850,910.65	465,040.30
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	六、10	-	34,891.91
其他流动资产	六、11	8,583,828.30	6,113,769.11
<b>流动资产合计</b>		<b>257,349,040.01</b>	<b>294,629,842.11</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	六、12	51,134.70	476,699.90
固定资产	六、13	57,740,832.23	62,032,472.66
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	六、14	2,027,515.06	2,446,275.27
无形资产	六、15	3,698,415.16	3,886,670.51
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-

商誉	六、16	-	-
长期待摊费用	六、17	197,942.92	229,988.40
递延所得税资产	六、18	4,371,063.15	5,585,400.49
其他非流动资产	六、19	2,302,852.47	901,774.61
<b>非流动资产合计</b>		<b>70,389,755.69</b>	<b>75,559,281.84</b>
<b>资产总计</b>		<b>327,738,795.70</b>	<b>370,189,123.95</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、21	32,027,591.67	13,012,650.00
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	六、22	10,504,436.29	24,206,098.02
应付账款	六、23	28,598,696.49	77,688,218.89
预收款项	六、24	121,897.51	142,563.19
合同负债	六、25	27,674,424.80	33,843,233.63
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	六、26	4,099,680.01	6,638,425.72
应交税费	六、27	783,948.84	272,457.62
其他应付款	六、28	4,981,484.59	1,036,865.49
其中：应付利息		-	-
应付股利		2,400,000.00	-
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	六、29	503,630.53	18,528,342.78
其他流动负债	六、30	12,690,867.59	14,584,161.02
<b>流动负债合计</b>		<b>121,986,658.32</b>	<b>189,953,016.36</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	六、31	1,546,046.54	1,956,715.04
长期应付款	六、32	5,076,448.98	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、33	106,697.37	127,012.75
递延所得税负债	六、19	290,670.72	357,558.91
其他非流动负债	六、34	1,923.29	1,905.89
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,021,786.90</b>	<b>2,443,192.59</b>
<b>负债合计</b>		<b>129,008,445.22</b>	<b>192,396,208.95</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、35	81,000,000.00	81,000,000.00
其他权益工具		-	-

其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、36	11,657,780.17	11,080,847.20
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、37	32,843,116.37	30,778,481.16
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、38	69,560,625.55	54,436,043.03
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		195,061,522.09	177,295,371.39
少数股东权益		3,668,828.39	497,543.61
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>198,730,350.48</b>	<b>177,792,915.00</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>327,738,795.70</b>	<b>370,189,123.95</b>

法定代表人：郭玉斌    主管会计工作负责人：林秀莲    会计机构负责人：胡晓慧

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		26,622,247.01	13,353,388.39
交易性金融资产		576,769.32	559,937.69
衍生金融资产		-	-
应收票据		10,480,675.62	19,612,862.99
应收账款	十八、1	98,370,741.58	107,328,409.15
应收款项融资		1,865,355.10	862,044.86
预付款项		7,021,048.06	9,983,997.38
其他应收款	十八、2	3,191,335.53	1,689,071.72
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		97,793,941.90	131,896,479.13
其中：数据资源		-	-
合同资产		1,850,910.65	465,040.30
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	34,891.91
其他流动资产		6,949,575.12	4,416,565.69
<b>流动资产合计</b>		<b>254,722,599.89</b>	<b>290,202,689.21</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十八、3	8,280,614.81	677,618.81
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-

投资性房地产		51,134.70	476,699.90
固定资产		54,347,313.34	61,875,695.32
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		1,937,804.83	2,353,033.19
无形资产		3,698,415.16	3,886,670.51
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		192,496.18	222,821.70
递延所得税资产		6,323,680.77	7,643,360.09
其他非流动资产		2,258,252.47	901,774.61
<b>非流动资产合计</b>		<b>77,089,712.26</b>	<b>78,037,674.13</b>
<b>资产总计</b>		<b>331,812,312.15</b>	<b>368,240,363.34</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		32,027,591.67	13,012,650.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		10,504,436.29	24,206,098.02
应付账款		33,777,454.83	77,472,352.80
预收款项		808.51	22,824.19
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		3,625,034.78	6,378,034.12
应交税费		750,509.38	254,003.40
其他应付款		4,321,837.56	1,009,895.32
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		26,959,834.56	32,192,003.00
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		503,630.53	18,436,264.14
其他流动负债		12,646,031.20	14,367,561.38
<b>流动负债合计</b>		<b>125,117,169.31</b>	<b>187,351,686.37</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		1,546,046.54	1,956,715.04
长期应付款		5,076,448.98	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		106,697.37	127,012.75
递延所得税负债		290,670.72	352,954.98
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,019,863.61</b>	<b>2,436,682.77</b>
<b>负债合计</b>		<b>132,137,032.92</b>	<b>189,788,369.14</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本		81,000,000.00	81,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		11,671,995.41	11,095,062.44
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		32,843,116.37	30,778,481.16
一般风险准备		-	-
未分配利润		74,160,167.45	55,578,450.60
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>199,675,279.23</b>	<b>178,451,994.20</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>331,812,312.15</b>	<b>368,240,363.34</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
<b>一、营业总收入</b>		<b>208,979,583.13</b>	<b>316,823,248.30</b>
其中：营业收入	六、39	208,979,583.13	316,823,248.30
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		<b>190,286,285.15</b>	<b>258,873,405.42</b>
其中：营业成本	六、39	154,561,635.98	222,066,866.08
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	六、40	1,624,830.19	1,406,586.41
销售费用	六、41	11,116,729.30	10,585,093.96
管理费用	六、42	11,787,496.25	12,359,454.03
研发费用	六、43	9,789,053.50	11,363,232.68
财务费用	六、44	1,406,539.93	1,092,172.26
其中：利息费用		1,431,606.44	1,205,173.39
利息收入		55,863.24	150,282.36
加：其他收益	六、45	3,511,913.80	1,381,797.53
投资收益（损失以“-”号填列）	六、46	3,620,287.97	79,945.25
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）	六、47	16,831.63	438,945.03
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、48	-389,824.97	-8,566,026.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、49	-6,365,891.18	-8,334,572.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、50	561,008.62	500.14
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>19,647,623.85</b>	<b>42,950,431.79</b>
加：营业外收入	六、51	183,983.59	293,130.80
减：营业外支出	六、52	143,881.68	437,690.57
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>19,687,725.76</b>	<b>42,805,872.02</b>
减：所得税费用	六、53	2,766,181.18	4,778,717.30
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>16,921,544.58</b>	<b>38,027,154.72</b>
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）		16,921,544.58	38,027,154.72
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）		-267,673.15	263,755.62
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		17,189,217.73	37,763,399.10
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备		-	-
（6）外币财务报表折算差额		-	-
（7）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>16,921,544.58</b>	<b>38,027,154.72</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		17,189,217.73	37,763,399.10
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-267,673.15	263,755.62
<b>八、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.21	0.47
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.21	0.47

法定代表人：郭玉斌      主管会计工作负责人：林秀莲      会计机构负责人：胡晓慧

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
<b>一、营业收入</b>	十八、4	207,505,699.52	304,775,002.63
减：营业成本	十八、4	153,933,070.86	212,994,020.89
税金及附加		1,621,388.05	1,320,726.71
销售费用		9,823,873.06	9,659,176.10
管理费用		10,918,257.88	11,187,567.14
研发费用		9,471,634.87	11,432,345.89
财务费用		1,401,334.08	1,031,838.45
其中：利息费用		1,156,702.11	1,156,702.11
利息收入		136,845.53	136,845.53
加：其他收益		3,450,561.63	1,380,333.47
投资收益（损失以“-”号填列）	十八、5	3,620,305.37	140,980.11
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）		16,831.63	438,945.03
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-455,254.71	-9,387,538.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,963,523.11	-10,563,803.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）		457,894.55	-97.21
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		23,462,956.08	39,158,147.18
加：营业外收入		165,488.99	290,356.80
减：营业外支出		105,965.92	428,100.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		23,522,479.15	39,020,403.98
减：所得税费用		2,876,127.09	4,844,894.79
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		20,646,352.06	34,175,509.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,646,352.06	34,175,509.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>20,646,352.06</b>	<b>34,175,509.19</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		178,351,355.14	217,400,422.30
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		1,751,509.78	2,234,617.99
收到其他与经营活动有关的现金	六、54（1）	2,905,395.02	1,471,778.83
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>183,008,259.94</b>	<b>221,106,819.12</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		108,003,759.70	127,125,234.28
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		30,465,164.42	28,543,437.78
支付的各项税费		12,576,042.38	21,324,015.14
支付其他与经营活动有关的现金	六、54（1）	20,272,304.87	38,647,763.30
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>171,317,271.37</b>	<b>215,640,450.50</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,690,988.57</b>	<b>5,466,368.62</b>

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,214,478.75	1,435,626.54
取得投资收益收到的现金		17,439.24	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,612,643.61	46,693.72
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	六、54（2）	1,788,125.37	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>7,632,686.97</b>	<b>1,482,320.26</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,520,607.40	4,898,532.92
投资支付的现金		3,654,711.29	-
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		255,986.12	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>11,431,304.81</b>	<b>4,898,532.92</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,798,617.84</b>	<b>-3,416,212.66</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		56,993,537.64	45,546,638.39
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>56,993,537.64</b>	<b>45,546,638.39</b>
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	36,617,248.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,310,499.97	21,299,261.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六、54（3）	707,912.48	3,804,608.24
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>52,018,412.45</b>	<b>61,721,118.56</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,975,125.19</b>	<b>-16,174,480.17</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>47,094.43</b>	<b>154,601.00</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、55	<b>12,914,590.35</b>	<b>-13,969,723.21</b>
加：期初现金及现金等价物余额	六、55	15,137,695.21	29,107,418.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、55	<b>28,052,285.56</b>	<b>15,137,695.21</b>

法定代表人：郭玉斌      主管会计工作负责人：林秀莲      会计机构负责人：胡晓慧

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		168,930,954.36	214,707,684.62
收到的税费返还		1,751,509.78	2,234,617.99

收到其他与经营活动有关的现金		2,881,922.66	1,440,103.94
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>173,564,386.80</b>	<b>218,382,406.55</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		101,132,762.61	126,748,890.63
支付给职工以及为职工支付的现金		28,576,240.62	27,252,939.58
支付的各项税费		12,508,712.74	19,577,903.39
支付其他与经营活动有关的现金		19,484,464.10	38,408,585.62
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>161,702,180.07</b>	<b>211,988,319.22</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,862,206.73</b>	<b>6,394,087.33</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,214,478.75	1,435,626.54
取得投资收益收到的现金		17,439.24	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,444,300.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	1,566,795.39
收到其他与投资活动有关的现金		1,788,125.37	350,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>7,464,343.36</b>	<b>3,352,421.93</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,588,096.98	4,728,615.92
投资支付的现金		3,754,711.29	400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		915,530.78	-
支付其他与投资活动有关的现金		1,510,000.00	800,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>12,768,339.05</b>	<b>5,928,615.92</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,303,995.69</b>	<b>-2,576,193.99</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		56,993,537.64	42,993,466.67
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		1,800,000.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>58,793,537.64</b>	<b>42,993,466.67</b>
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	36,617,248.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,310,499.97	21,299,261.81
支付其他与筹资活动有关的现金		613,412.48	558,248.56
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>51,923,912.45</b>	<b>58,474,758.88</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,869,625.19</b>	<b>-15,481,292.21</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>47,094.58</b>	<b>154,601.07</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>13,474,930.81</b>	<b>-11,508,797.80</b>
加：期初现金及现金等价物余额		13,081,884.22	24,590,682.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>26,556,815.03</b>	<b>13,081,884.22</b>

## (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	81,000,000.00	-	-	-	81,000,000.00	-	-	-	30,778,481.16	-	54,436,043.03	497,543.61	177,792,915.00
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	81,000,000.00	-	-	-	11,080,847.20	-	-	-	30,778,481.16	-	54,436,043.03	497,543.61	177,792,915.00
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	576,932.97	-	-	-	2,064,635.21	-	15,124,582.52	3,171,284.78	20,937,435.48
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,189,217.73	-267,673.15	16,921,544.58
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	576,932.97	-	-	-	-	-	-	-	576,932.97
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	0.00	-	-	-	-	-	-	-	0.00
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	-	-	-	-	576,932.97	-	-	-	-	-	-	-	576,932.97

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,064,635.21	-	-2,064,635.21	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,064,635.21	-	-2,064,635.21	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,438,957.93	3,438,957.93
<b>四、本年期末余额</b>	<b>81,000,000.00</b>	-	-	-	<b>11,657,780.17</b>	-	-	-	<b>32,843,116.37</b>	-	<b>69,560,625.55</b>	<b>3,668,828.39</b>	<b>198,730,350.48</b>

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	81,000,000.00	-	-	-	9,887,909.24	-	-	-	27,360,930.24	-	40,340,194.85	2,315,771.60	160,904,805.93
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	81,000,000.00	-	-	-	9,887,909.24	-	-	-	27,360,930.24	-	40,340,194.85	2,315,771.60	160,904,805.93
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	1,192,937.96	-	-	-	3,417,550.92	-	14,095,848.18	-	16,888,109.07
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37,763,399.10	263,755.62	38,027,154.72
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,192,937.96	-	-	-	-	-	-	-	-889,045.65
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,081,983.61
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	-	-	-	-	1,100,606.44	-	-	-	-	-	-	-	1,100,606.44
4. 其他	-	-	-	-	92,331.52	-	-	-	-	-	-	-	92,331.52
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,417,550.92	-	-	-	-20,250,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,417,550.92	-	-3,417,550.92	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-20,250,000.00
											20,250,000.00		

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>81,000,000.00</b>	-	-	-	<b>11,080,847.20</b>			<b>30,778,481.16</b>		<b>54,436,043.03</b>	<b>497,543.61</b>	<b>177,792,915.00</b>	

法定代表人：郭玉斌 主管会计工作负责人：林秀莲 会计机构负责人：胡晓慧

#### (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	永续债	其他								

		股										
一、上年期末余额	81,000,000.00	-	-	-	11,095,062.44	-	-	-	30,778,481.16	-	55,578,450.60	178,451,994.20
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	81,000,000.00	-	-	-	11,095,062.44	-	-	-	30,778,481.16	-	55,578,450.60	178,451,994.20
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	576,932.97	-	-	-	2,064,635.21	-	18,581,716.85	21,223,285.03
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,646,352.06	20,646,352.06
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	576,932.97	-	-	-	-	-	-	576,932.97
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	-	-	-	-	576,932.97	-	-	-	-	-	-	576,932.97
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,064,635.21	-	-2,064,635.21	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,064,635.21	-	-2,064,635.21	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	<b>81,000,000.00</b>	-	-	-	<b>11,671,995.41</b>			-	<b>32,843,116.37</b>		<b>74,160,167.45</b>	<b>199,675,279.23</b>

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	81,000,000.00	-	-	-	9,902,124.48	-	-	-	27,360,930.24	-	45,070,492.33	163,333,547.05
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	81,000,000.00	-	-	-	9,902,124.48	-	-	-	27,360,930.24	-	45,070,492.33	163,333,547.05
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）	-	-	-	-	1,192,937.96	-	-	-	3,417,550.92	-	10,507,958.27	15,118,447.15
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34,175,509.19	34,175,509.19
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,192,937.96	-	-	-	-	-	-	1,192,937.96
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	-	-	-	-	965,319.15	-	-	-	-	-	-	965,319.15

4. 其他					227,618.81	-	-	-	-	-	-	227,618.81
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,417,550.92	-	-23,667,550.92	-20,250,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,417,550.92	-	-3,417,550.92	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-20,250,000.00	-20,250,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>81,000,000.00</b>	-	-	-	<b>11,095,062.44</b>	-	-	-	<b>30,778,481.16</b>	-	<b>55,578,450.60</b>	<b>178,451,994.20</b>

# 江苏富泰净化科技股份有限公司

## 2024 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

江苏富泰净化科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2002年8月22日在昆山市注册成立, 现总部位于江苏省昆山市陆家镇金阳中路68号。

本公司及子公司(统称“本集团”)主要从事洁净室系列产品的研发、生产及销售。

本财务报表业经本公司董事会于2025年4月29日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

本集团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 40 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”), 并参照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, 本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司及本集团 2024 年 12 月 31 日的财务状况及 2024 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外, 本公司及本集团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。

### 四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点, 依据相关企业会计准则的规定, 对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计, 详见本附注各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明, 请参阅附注四、32“重大会计判断和估计”。

#### 1、会计期间

本集团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。本集团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。

## 2、营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以 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、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。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 4、重要性标准确定方法和选择依据

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10% 以上且金额大于 50.00 万元。
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项坏账准备总额的 10% 以上且金额大于 50.00 万元。
重要的应收款项实际核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10% 以上且金额大于 50.00 万元。
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产账面价值变动金额占期初合同资产余额的 30% 以上。
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10% 以上且金额大于 50.00 万元。
合同负债账面价值发生重大变动	合同负债账面价值发生变动金额占期初合同负债余额的 30% 以上。
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10% 以上且金额大于 50.00 万元。
重要的在建工程	单个项目的预算大于 500.00 万元。
重要的预计负债	单个类型的预计负债占预计负债总额的 10% 以上且金额大于 50.00 万元。
重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产 5% 以上，或单个子公司少数股东权益占集团净资产的 1% 以上且金额大于 500.00 万元。
重要的资本化研发项目	单个项目期末余额占开发支出期末余额 10% 以上且金额大于 50.00 万元。
重要的外购在研项目	单项占研发投入总额的 10% 以上。
重要的合同变更	变更调整金额占原合同金额的 30% 以上，且对本期收入影响金额占本期收入总额的 1% 以上。
重要的投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10% 以上且金额大于 500.00 万元。
重要的联营企业或合营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的 5% 以上且金额大于 500.00 万元，或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的 10% 以上。

重要的子公司	子公司净资产占集团净资产 5%以上，或子公司净利润占集团合并净利润的 10%以上。
不涉及当期现金收支的重大活动	不涉及当期现金收支，对当期报表影响大于净资产 10%，或预计对未来现金流影响大于相对应现金流入或流出总额的 10%的活动。

## 5、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团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，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。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，本集团将进行重新评估。

### (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，本集团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及吸收合并下的被合并方，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。

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。

集团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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本集团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”（详见本附注四、13“长期股权投资”（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。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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的现金、价

值变动风险很小的投资。

## 7、外币业务和外币报表折算

### (1) 发生外币交易时折算汇率的确定方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易当月第一个工作日汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

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用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）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，仍采用当月第一个工作日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) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的

外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 8、金融工具

在本集团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。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本集团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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本集团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。本集团将该类金融资产的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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## （2）金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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的控制。

若企业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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之

差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关

的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 9、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产【含合同资产等其他适用项目，下同】的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	承兑人为银行，信用风险较小的银行承兑汇票。
组合 2	承兑人为银行，信用风险较大的银行承兑汇票。
组合 3	承兑人为企业，根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同的商业承兑汇票

##### ② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合同资产：	
组合 1	本组合为质保金

##### ③ 应收款项融资

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，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	项目	确定组合的依据
组合 1	应收票据	承兑人为银行，信用风险较小的银行承兑汇票。
组合 2	应收账款	云信、建信融通、农行金单等供应链金融。

##### ④ 其他应收款

本集团依据其他应收款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。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	关联方往来。
组合 2	本组合为除其他应收款组合1外的其他应收款

#### ⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资（包含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资），本集团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。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的其他债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	承兑人为银行，信用风险较小的银行承兑汇票。
组合 2	承兑人为银行，信用风险较大的银行承兑汇票。
组合 3	承兑人为企业，根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同的商业承兑汇票
组合 4	与“应收账款”组合划分相同的应收账款

## 10、存货

### （1）存货的分类

本集团存货包括原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

### （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。存货在领用和发出时按全月一次加权平均法计价。

### （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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

(4) 本集团存货盘存采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时采用一次转销法进行摊销。

## 11、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9“金融资产减值”。

## 12、持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认

的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及

原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （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。

### 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。

### 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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上

确认投资损益。但本集团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。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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，如本集团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，本集团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。

对于本集团首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 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，按本附注四、5、（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。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团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，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### **14、投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

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

## 15、固定资产

### （1）固定资产确认条件

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集团，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。

### （2）各类固定资产的折旧方法

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：

固定资产类别	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	6-20	5%-10%	15.83%-4.50%
机器设备	5-10	5%-10%	19.00%-9.00%
运输设备	5-10	5%-10%	19.00%-9.00%
电子设备	2-5	5%-10%	47.50%-18.00%
其他设备	2-5	0%-10%	50.00%-18.00%

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，本集团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）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (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。

本集团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。

### 16、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、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用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。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。其中房屋及建筑物类在建工程在初步验收合格并达到预定可使用状态或合同规定的标准时结转为为固定资产，机器设备类在建工程在安装调试后达到设计要求或合同规定的标准时结转为为固定资产，电子设备类在建工程在安装调试后达到设计要求或合同规定的标准时结转为为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### 17、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。

## 18、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团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集团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摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本集团所有的无形资产主要包括土地使用权，以土地使用权证书上的使用年限为使用寿命；软件和专利技术，以预期能够给本集团带来经济利益的年限作为使用寿命。各类无形资产的使用寿命和摊销方法如下：

项目	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线摊销
各类软件	3-10年	直线摊销
专利技术	5年	直线摊销

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。

### (2) 研究与开发支出

本集团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) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 19、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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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，本集团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。

## 21、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 22、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。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。本集团在职工为本集团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。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，在本集团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，和本集团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上述辞退福利相同的原则处理。本集团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）。

本集团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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的

情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 24、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

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

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加

速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

### （3）涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 25、收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。

本公司从事洁净室系列产品的销售，此业务通常仅包括转让商品的履约义务，国内销售在发货经客户签收或调试验收后，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现，国外销售定价交易模式为 FOB、CIF 等，在货物报关出口并交付提单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。

## 26、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 27、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。本集团

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。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作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。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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。

与本集团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。

## **28、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（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报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （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，如果本集团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，本集团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，本集团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）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。

### （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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 29、租赁

租赁是指本集团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，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

### (1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

#### ① 初始计量

在租赁期开始日，本集团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，本集团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

本集团参照《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（详见本附注四、15“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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团采取简化处理方法，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。

### 30、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

### 31、重要会计政策、会计估计的变更

#### ① 《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 11 月 9 日发布《企业会计准则解释第 17 号》（以下简称“解释 17 号”），自 2024 年 1 月 1 日起实施。该变更对 2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 财务报表无影响。

#### ② 《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 18 号》（以下简称“解释 18 号”），自发布之日起实施。本集团选择自发布年度（2024 年度）提前执行该解释。本集团计提不属于单项履约义务的保证类质量保证原计入“销售费用”，根据解释 18 号第二条“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定，现将其计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，列报于利润表“营业成本”项目中，并进行追溯调整。

原列报项目	原列报金额	调整后列报项目	调整后列报金额
2024 年度：			
销售费用	40,558.34	营业成本	40,558.34
2023 年度：			
销售费用	250,614.31	营业成本	250,614.31

#### (2) 会计估计变更

无。

### 32、重大会计判断和估计

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

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

其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

#### （1）收入确认

如本附注四、25、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### （2）租赁的归类

##### ①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

##### ②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

##### ③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

#### （3）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### （4）存货跌价准备

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

#### （5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### （6）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （7）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费

用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(9) 所得税

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

(10) 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十二中披露。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据
增值税	应税收入按 13.00%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城建税	按实际缴纳的流转税的 7.00%或 5.00%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 5.00%计缴。
企业所得税	详见下表

所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
江苏谐丰自动化科技有限公司	20.00%
上海富泰思跃净化科技有限责任公司	20.00%
富泰佳跃（江苏）医疗科技有限公司	20.00%
富泰净化科技（河南）有限公司	20.00%
富泰（昆山）环境科技有限公司	20.00%
富泰净化设备（成都）有限公司	20.00%
湖南富泰环境科技有限公司	20.00%

富泰（武汉）空调净化设备有限公司	20.00%
苏州峦峰精密五金有限公司	20.00%
江苏莱昂森智能动力科技有限公司	20.00%

## 2、税收优惠及批文

（1）2024年11月19日，经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合认定，本公司被认定为高新技术企业，证书编号为GR202432006474，有效期三年。公司2024年度、2025年和2026年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15.00%的税率缴纳企业所得税。

根据财税〔2019〕13号、国家税务总局公告2021年第8号和2022年第13号、财政部税务总局公告2023年第6号相关规定，2023年度对小型微利企业年应纳税所得额不超过300.00万元的部分，减按25.00%计入应纳税所得额，按20.00%的税率缴纳企业所得税。报告期内公司子公司江苏谐丰自动化科技有限公司、上海富泰思跃净化科技有限责任公司、富泰佳跃（江苏）医疗科技有限公司、富泰净化科技（河南）有限公司、富泰（昆山）环境科技有限公司、富泰净化设备（成都）有限公司、湖南富泰环境科技有限公司、富泰（武汉）空调净化设备有限公司、苏州峦峰精密五金有限公司及江苏莱昂森智能动力科技有限公司符合小型微利企业的条件。

（2）根据财税〔2023〕25号规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，对生产销售先进工业母机主机、关键功能部件、数控系统的增值税一般纳税人，允许按当期可抵扣进项税额加计15%抵减企业应纳增值税税额，报告期内公司符合增值税加计抵减的条件。

（3）根据财税〔2011〕100号规定：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13.00%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3.00%的部分实行即征即退政策。本公司自行开发生产的软件产品，适用上述即征即退政策。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2024年1月1日，“年末”指2024年12月31日，“上年年末”指2023年12月31日，“本年”指2024年度，“上年”指2023年度。

### 1、货币资金

#### （1）明细项目

项目	年末余额	年初余额
现金	6,937.20	2,987.20
银行存款	28,045,348.36	15,134,708.01
其他货币资金	83,017.34	289,089.49

存放财务公司存款	-	-
合计	28,135,302.90	15,426,784.70
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(2) 其他货币资金明细

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金存款	65,431.98	271,504.17
微信、支付宝等余额	17,585.36	17,585.32
合计	83,017.34	289,089.49

(3) 年末货币资金余额中除银行承兑汇票保证金 65,431.98 元、微信、支付宝等余额 17,585.36 元外，不存在冻结、抵押等对变现有限制或存放境外、存在潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	576,769.32	559,937.69
其中：基金投资	576,769.32	559,937.69
银行理财	-	-
合计	576,769.32	559,937.69
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分	-	-

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	10,471,239.54	18,475,597.00
商业承兑汇票	561,050.59	4,585,432.05
小计	11,032,290.13	23,061,029.05
减：坏账准备	551,614.51	1,153,051.45
合计	10,480,675.62	21,907,977.60

(2) 年末无已质押的应收票据情况。

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	9,191,364.18
商业承兑汇票	-	450,000.00
合计	-	9,641,364.18

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				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	11,032,290.13	100.00	551,614.51	5.00	10,480,675.62
其中：组合 1					
组合 2	10,471,239.54	94.91	523,561.98	5.00	9,947,677.56
组合 3	561,050.59	5.09	28,052.53	5.00	532,998.06
合 计	11,032,290.13	100.00	551,614.51	5.00	10,480,675.62

(续)

类 别	年初余额				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	23,061,029.05	100.00	1,153,051.45	5.00	21,907,977.60
其中：组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	18,475,597.00	80.12	923,779.85	5.00	17,551,817.15
组合 3	4,585,432.05	19.88	229,271.60	5.00	4,356,160.45
合 计	23,061,029.05	100.00	1,153,051.45	5.00	21,907,977.60

#### 4、应收账款

##### (1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
一年以内	88,001,156.40	91,446,494.36
一至两年	13,132,255.64	16,192,386.52
两至三年	4,842,789.19	4,750,882.62
三至四年	645,006.04	734,263.45
四至五年	4,917,738.43	10,610,270.21
五年以上	992,567.17	2,048,911.60
小 计	112,531,512.87	125,783,208.76
减：坏账准备	14,867,032.10	20,861,810.51
合 计	97,664,480.77	104,921,398.25

##### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				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	6,870,189.23	6.11	6,870,189.23	100.00	-
按组合计提坏账准备	105,661,323.64	93.89	7,996,842.87	7.57	97,664,480.77
其中：组合 1	105,661,323.64	93.89	7,996,842.87	7.57	97,664,480.77
合计	112,531,512.87	100.00	14,867,032.10	13.19	97,664,480.77

(续)

类别	年初余额				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	20,694,917.43	16.45	13,007,400.17	62.85	7,687,517.26
按组合计提坏账准备	105,088,291.33	83.55	7,854,410.34	7.47	97,233,880.99
其中：组合 1	105,088,291.33	83.55	7,854,410.34	7.47	97,233,880.99
合计	125,783,208.76	100.00	20,861,810.51	16.59	104,921,398.25

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南昌市茂吉贸易有限公司	4,885,452.00	4,885,452.00	100.00	收回的可能性较低
深圳市佳莱环境股份有限公司	1,221,204.20	1,221,204.20	100.00	收回的可能性较低
中国电子系统工程第二建设有限公司	227,697.81	227,697.81	100.00	收回的可能性较低
南昌市欣鼎建筑材料有限公司	181,468.00	181,468.00	100.00	收回的可能性较低
浙江嘉悦空气净化工程有限公司	160,930.00	160,930.00	100.00	收回的可能性较低
泰安皇氏晶华新能源科技有限公司	74,982.50	74,982.50	100.00	收回的可能性较低
广东钜宏科技股份有限公司	37,700.80	37,700.80	100.00	收回的可能性较低
IHILOGISTICSANDAMACHINERY CORPORATION	34,000.00	34,000.00	100.00	无法收回
上海英斯泰克照明器材厂	32,851.80	32,851.80	100.00	收回的可能性较低
上海宸宫净化设备有限公司	13,600.00	13,600.00	100.00	无法收回
昆山达峻洁净科技工程有限公司	300.00	300.00	100.00	无法收回
咸阳彩虹智能装备有限公司	2.12	2.12	100.00	无法收回

合计	6,870,189.23	6,870,189.23	100.00	-
----	--------------	--------------	--------	---

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	87,926,173.90	4,396,308.79	5.00
一至两年	11,683,353.63	1,168,335.36	10.00
两至三年	4,842,789.19	1,452,836.76	30.00
三至四年	446,375.24	223,187.62	50.00
四至五年	32,286.43	25,829.14	80.00
五年以上	730,345.25	730,345.25	100.00
合计	105,661,323.64	7,996,842.87	-

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	86,816,939.03	4,340,846.97	5.00
一至两年	12,936,701.04	1,293,670.10	10.00
两至三年	3,935,585.12	1,180,675.54	30.00
三至四年	623,263.45	311,631.73	50.00
四至五年	241,083.47	192,866.78	80.00
五年以上	534,719.22	534,719.22	100.00
合计	105,088,291.33	7,854,410.34	-

(3) 坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	13,007,400.17	1,594,437.11	963,091.05	6,768,557.00	-	6,870,189.23
按组合计提坏账准备	7,854,410.34	142,432.53	-	-	-	7,996,842.87
合计	20,861,810.51	1,736,869.64	963,091.05	6,768,557.00	-	14,867,032.10

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	收回方式
中建三局第一建设安装有限公司	300,068.55	货币资金
厦门卓丰工贸有限公司	112,005.00	货币资金
中国电子系统工程第二建设有限公司	551,017.50	货币资金

合 计	963,091.05
-----	------------

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	6,768,557.00

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
南昌市茂吉贸易有限公司	货款	6,768,557.00	以车抵债	总经理审批	否
合 计	—	6,768,557.00	—	—	—

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 41,197,201.53 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 36.54%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,091,276.08 元。

## 5、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	3,258,759.76	188,352.82	3,070,406.94
减：计入其他非流动资产（附注六、19）	1,283,680.31	64,184.02	1,219,496.29
合 计	1,975,079.45	124,168.80	1,850,910.65

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	993,267.04	51,601.80	941,665.24
减：计入其他非流动资产（附注六、19）	503,750.93	27,125.99	476,624.94
合 计	489,516.11	24,475.81	465,040.30

(2) 本年账面价值发生重大变动的金额和原因

项 目	变动金额	变动原因
质保金	1,385,870.35	履行履约义务的时间安排发生变化
合 计	1,385,870.35	-

(3) 按坏账计提方法分类披露

类 别	年末余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价 值
按单项计 提坏账准 备					
按组合计 提坏账准 备	1,975,079.45	100.00	124,168.80	6.29	1,850,910.6 5
其中：组 合1	1,975,079.45	100.00	124,168.80	6.29	1,850,910.6 5
合计	1,975,079.45	100.00	124,168.80	6.29	1,850,910.6 5

(续)

类别	年初余额				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	489,516.11	100.00	24,475.81	5.00	465,040.30
其中：组 合1	489,516.11	100.00	24,475.81	5.00	465,040.30
合计	489,516.11	100.00	24,475.81	5.00	465,040.30

(4) 本年合同资产计提坏账准备情况

项目	年初余额	本年变动金额				年末余额	原因
		本年 计提	本年收回 或转回	本年 转销/ 核销	其他 变动		
质保金	51,601.80	165,103.71	28,352.69	-	-	188,352.82	风险组合 余额变化
合计	51,601.80	165,103.71	28,352.69	-	-	188,352.82	——

## 6、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

应收票据	1,911,262.35	862,044.86
应收账款	-	-
合计	1,911,262.35	862,044.86

(2) 年末无已质押的应收款项融资情况。

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	12,136,025.98	-
商业承兑汇票	-	-
合计	12,136,025.98	-

(4) 按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额				
	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	1,911,262.35	100.00	-	-	1,911,262.35
其中：组合 1	1,911,262.35	100.00	-	-	1,911,262.35
合计	1,911,262.35	100.00	-	-	1,911,262.35

(续)

类别	年初余额				
	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	862,044.86	100.00	-	-	862,044.86
其中：组合 1	862,044.86	100.00	-	-	862,044.86
合计	862,044.86	100.00	-	-	862,044.86

(5) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额		本年变动金额		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	862,044.86	-	1,049,217.49	-	1,911,262.35	-
应收账款	-	-	-	-	-	-
合计	862,044.86	-	1,049,217.49	-	1,911,262.35	-

鉴于银行承兑汇票的期限较短，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，且票据背书的前后手双方均认可按票据的面值抵偿等额的应收或应付账款，因此可以认为该项金融资产的期末公允价值等于其面值，其公允价值变动因素对其期末计量的影响显著不重大。

## 7、预付款项

### (1) 账龄分析

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	2,998,446.52	43.37	5,433,083.49	54.36
一至两年	100,520.52	1.45	4,484,526.29	44.87
两至三年	3,758,745.13	54.37	10,515.40	0.10
三年以上	56,189.97	0.81	67,131.46	0.67
合 计	6,913,902.14	100.00	9,995,256.64	100.00

### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付账款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为 6,204,462.93 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 89.74 %。

## 8、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,210,022.81	966,048.99
合 计	1,210,022.81	966,048.99

### (1) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
一年以内	749,788.62	573,081.68
一至两年	383,800.92	115,000.00
两至三年	45,000.00	247,357.81
三至四年	232,357.81	40,823.61
四至五年	34,823.61	656,932.00
五年以上	979,952.00	331,070.72
小 计	2,425,722.96	1,964,265.82
减：坏账准备	1,215,700.15	998,216.83
合 计	1,210,022.81	966,048.99

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
押金及保证金	2,339,393.24	1,887,021.41
职工备用金借款	82,073.78	39,611.47
其他	4,255.94	37,632.94
小 计	2,425,722.96	1,964,265.82

减：坏账准备	1,215,700.15	998,216.83
合计	1,210,022.81	966,048.99

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	975,533.91	22,682.92	-	998,216.83
年初余额在本年：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	217,483.32	-	-	217,483.32
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
年末余额	1,193,017.23	22,682.92	-	1,215,700.15

注：各阶段划分依据：第一阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加；第二阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段是指其他应收款已发生信用减值。

④本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的其他应收款	22,682.92	-	-	-	-	22,682.92
按组合计提坏账准备的其他应收款	975,533.91	217,483.32	-	-	-	1,193,017.23
合计	998,216.83	217,483.32	-	-	-	1,215,700.15

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比	坏账准备年末余额
------	------	------	----	-----------------	----------

				例 (%)	
昆山市土地储备中心	押金及保证金	622,682.00	5年以上	25.67	622,682.00
牧原食品股份有限公司	押金及保证金	385,601.64	4年以内	15.90	122,030.08
环山集团股份有限公司	押金及保证金	300,000.00	1-2年	12.37	30,000.00
安徽华晟新能源科技股份有限公司	押金及保证金	200,000.00	1年以内	8.24	10,000.00
常州祥明智能动力股份有限公司	押金及保证金	180,000.00	5年以上	7.42	180,000.00
合计	-	1,688,283.64	-	69.60	964,712.08

## 9、存货

### (1) 分类情况

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	27,312,007.73	5,782,669.60	21,529,338.13
在产品	11,294,888.60	377,665.82	10,917,222.78
半成品	15,746,059.06	1,936,255.00	13,809,804.06
库存商品	13,562,934.89	1,645,780.68	11,917,154.21
发出商品	39,169,219.16	1,004,934.95	38,164,284.21
周转材料	1,108,046.51	212,710.36	895,336.15
合同履约成本	2,788,745.61		2,788,745.61
合计	110,981,901.56	10,960,016.41	100,021,885.15

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	23,874,268.45	7,069,087.48	16,805,180.97
在产品	10,669,311.68	377,665.82	10,291,645.86
半成品	15,397,360.35	1,628,043.02	13,769,317.33
库存商品	16,562,507.36	1,829,383.96	14,733,123.40
发出商品	70,862,248.76	1,277,054.23	69,585,194.53
周转材料	1,228,896.17	229,420.00	999,476.17
合同履约成本	3,720,118.69	-	3,720,118.69
委托加工物资	3,472,635.11	-	3,472,635.11
合计	145,787,346.57	12,410,654.51	133,376,692.06

## (2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,069,087.48	2,262,497.76	-	3,548,915.64	-	5,782,669.60
在产品	377,665.82	-	-	-	-	377,665.82
半成品	1,628,043.02	649,586.49	-	341,374.51	-	1,936,255.00
库存商品	1,829,383.96	671,618.05	-	855,221.33	-	1,645,780.68
发出商品	1,277,054.23	197,286.50	-	469,405.78	-	1,004,934.95
周转材料	229,420.00	86,190.41	-	102,900.05	-	212,710.36
合 计	12,410,654.51	3,867,179.21	-	5,317,817.31	-	10,960,016.41

## 10、一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的质保金	-	34,891.91	附注六、19
合 计	-	34,891.91	

## 11、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
租赁费	90,489.89	103,347.28
服务费	37,917.39	-
保险费	-	19,037.06
待抵扣增值税	1,595,971.72	2,455,623.81
预交企业所得税	4,708,866.41	3,535,760.96
广告费	12,621.36	-
银行理财产品	2,137,961.53	-
合 计	8,583,828.30	6,113,769.11

## 12、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	511,215.62	511,215.62
2、本年增加金额	-	-
(1) 固定资产转入	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、年末余额	511,215.62	511,215.62
二、累计折旧		
1、年初余额	34,515.72	34,515.72

2、本年增加金额	425,565.20	425,565.20
(1) 计提	1,917.00	1,917.00
(2) 固定资产重分类	423,648.20	423,648.20
3、本年减少金额		
(1) 处置	-	-
4、年末余额	460,080.92	460,080.92
三、减值准备		
1、年初余额	-	-
2、本年增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、年末余额	-	-
四、账面价值		
1、年末账面价值	51,134.70	51,134.70
2、年初账面价值	476,699.90	476,699.90

### 13、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	57,740,832.23	62,032,472.66
固定资产清理	-	-
合 计	57,740,832.23	62,032,472.66

#### (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	61,563,559.53	38,137,896.95	3,651,888.99	3,192,637.40	7,356,622.21	113,902,605.08
2、本年增加金额	1,547.96	2,916,819.90	114,147.32	4,418,782.94	185,285.62	7,636,583.74
(1) 购置	-	420,343.31	89,235.40	4,418,645.01	128,585.79	5,056,809.51
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	1,547.96	2,496,476.59	24,911.92	137.93	56,699.83	2,579,774.23
3、本年减少金额	2,841,505.87	990,949.48	218,824.60	3,803,130.26	198,909.43	8,053,319.64
(1) 处置或报废	-	990,949.48	218,824.60	3,803,130.26	198,909.43	5,211,813.77
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-
(3) 其他原值减少	2,841,505.87	-	-	-	-	2,841,505.87
4、年末余额	58,723,601.62	40,063,767.37	3,547,211.71	3,808,290.08	7,342,998.40	113,485,869.18
二、累计折旧						

1、年初余额	21,417,106.04	20,235,708.82	2,927,770.12	1,891,673.29	5,119,038.14	51,591,296.41
2、本年增加金额	2,242,304.33	2,009,232.99	209,833.22	357,725.78	768,259.26	5,587,355.58
（1）计提	2,242,304.33	2,009,232.99	209,833.22	357,725.78	768,259.26	5,587,355.58
3、本年减少金额	425,565.20	381,067.22	203,111.33	326,398.18	158,063.83	1,494,205.76
（1）处置或报废	-	381,067.22	203,111.33	326,398.18	158,063.83	1,068,640.56
（2）重分类投资性房地产	425,565.20	-	-	-	-	425,565.20
4、年末余额	23,233,845.17	21,863,874.59	2,934,492.01	1,923,000.89	5,729,233.57	55,684,446.23
三、减值准备						
1、年初余额	-	235,199.81	11,379.60	1,426.11	30,830.49	278,836.01
2、本年增加金额	-	57,345.15	-	-	-	57,345.15
（1）计提	-	57,345.15	-	-	-	57,345.15
3、本年减少金额	-	235,199.81	8,369.07	1,426.11	30,595.45	275,590.44
（1）处置或报废	-	235,199.81	8,369.07	1,426.11	30,595.45	275,590.44
4、年末余额	-	57,345.15	3,010.53	-	235.04	60,590.72
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1、年末账面价值	35,489,756.45	18,142,547.63	609,709.17	1,885,289.19	1,613,529.79	57,740,832.23
2、年初账面价值	40,146,453.49	17,666,988.32	712,739.27	1,299,538.00	2,206,753.58	62,032,472.66

（2）年末不存在通过经营租赁租出的固定资产。

（3）年末无未办妥产权证书的固定资产情况。

#### 14、使用权资产

项 目	房屋建筑物及土地	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	2,700,411.31	2,700,411.31
2、本年增加金额	322,990.20	322,990.20
（1）租入	179,689.29	179,689.29
（2）企业合并增加	143,300.91	143,300.91
3、本年减少金额	46,551.19	46,551.19
（1）租赁到期	46,551.19	46,551.19
4、年末余额	2,976,850.32	2,976,850.32
二、累计折旧		
1、年初余额	254,136.04	254,136.04
2、本年增加金额	741,750.41	741,750.41
（1）计提	741,750.41	741,750.41

3、本年减少金额	46,551.19	46,551.19
(1) 租赁到期	46,551.19	46,551.19
4、年末余额	949,335.26	949,335.26
三、减值准备		
1、年初余额	-	-
2、本年增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、年末余额	-	-
四、账面价值	-	-
1、年末账面价值	2,027,515.06	2,027,515.06
2、年初账面价值	2,446,275.27	2,446,275.27

### 15、无形资产

#### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	各种软件	专 利 技 术	著 作 权	商 标 使 用 权	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	4,738,601.37	881,741.38	8,772.47	1,188.12	150,000.00	5,780,303.34
2、本年增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	4,738,601.37	881,741.38	8,772.47	1,188.12	150,000.00	5,780,303.34
二、累计摊销						
1、年初余额	1,165,510.14	568,162.10	8,772.47	1,188.12	150,000.00	1,893,632.83
2、本年增加金额	136,546.92	51,708.43	-	-	-	188,255.35
(1) 计提	136,546.92	51,708.43	-	-	-	188,255.35
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	1,302,057.06	619,870.53	8,772.47	1,188.12	150,000.00	2,081,888.18
三、减值准备						
1、年初余额	-	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-	-

(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1、年末账面价值	3,436,544.31	261,870.85	-	-	-	3,698,415.16
2、年初账面价值	3,573,091.23	313,579.28	-	-	-	3,886,670.51

注：公司本年无内部研发形成的无形资产。

## 16、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成	处置子公司	
苏州峦峰精密五金有限公司	-	645,440.83	-	645,440.83
江苏莱昂森智能动力科技有限公司	-	1,659,174.97	-	1,659,174.97
合计	-	2,304,615.80	-	2,304,615.80

### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	处置	
苏州峦峰精密五金有限公司	-	645,440.83	-	645,440.83
江苏莱昂森智能动力科技有限公司	-	1,659,174.97	-	1,659,174.97
合计	-	2,304,615.80	-	2,304,615.80

## 17、长期待摊费用

项目	年初余额	本年变动金额			年末余额
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
装修费	224,642.48	34,512.00	61,211.56	-	197,942.92
修理费	5,345.92	-	5,345.92	-	-
合计	229,988.40	34,512.00	66,557.48	-	197,942.92

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	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
应收票据坏账准备	519,114.51	77,867.18	1,153,051.45	160,878.16

应收账款坏账准备	14,609,993.87	2,191,499.08	20,729,272.51	3,104,517.07
其他应收款坏账准备	1,062,866.35	159,429.95	974,441.76	139,416.26
固定资产减值准备	57,345.15	8,601.77		
存货跌价准备	10,164,030.64	1,524,604.60	11,147,245.92	1,672,086.89
合同资产减值准备	188,352.82	28,252.92	51,601.80	7,740.27
未支付的工资	326,958.16	49,043.72	618,849.79	92,827.47
与资产相关的政府补助	106,697.37	16,004.61	127,012.75	19,051.91
交易性金融资产公允价值变动损益	53,461.81	8,019.27	70,293.44	10,544.02
租赁负债	2,049,677.07	307,451.56	2,466,907.82	360,828.31
内部交易未实现利润	-	-	114,828.32	17,224.25
昆山爱尚车企业管理中心（有限合伙）投资损失	1,923.29	288.49	1,905.89	285.88
合计	29,140,421.04	4,371,063.15	37,455,411.45	5,585,400.49

(2) 递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1,937,804.83	290,670.72	2,445,111.83	357,558.91
合计	1,937,804.83	290,670.72	2,445,111.83	357,558.91

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,384,464.03	1,871,063.48
可抵扣亏损	7,347,973.77	10,634,010.76
合计	8,732,437.80	12,505,074.24

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2024		3,386,260.01	-
2025	1,058,905.13	1,058,905.13	-
2026	1,011,580.63	2,001,206.87	-
2027	565,441.10	1,830,134.80	-
2028	2,412,379.09	2,357,503.95	-
2029	2,299,667.82		-
合计	7,347,973.77	10,634,010.76	-

19、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	1,083,356.18	-	1,083,356.18	460,041.58	-	460,041.58
合同资产	1,219,496.29	-	1,219,496.29	476,624.94	-	476,624.94
减：一年内到期部分（见附注六、10）	-	-	-	34,891.91	-	34,891.91
合计	2,302,852.47	-	2,302,852.47	901,774.61	-	901,774.61

## 20、所有权或使用权受限的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	83,017.34	83,017.34	保证金	银行承兑汇票保证金 65,431.98 元。微信、支付宝等余额 17,585.36 元。
应收票据	9,641,364.18	9,159,295.97	已背书票据	已背书未到期未终止确认的应收票据 9,641,364.18 元。
固定资产	22,714,161.28	5,430,427.77	资产反担保	建设银行不动产抵押，为开具的 17,242.84 元保函提供反担保。
无形资产	1,627,146.75	905,778.69	资产反担保	建设银行不动产抵押，为开具的 17,242.84 元保函提供反担保。
合计	34,065,689.55	15,578,519.77	-	-

(续)

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	289,089.49	289,089.49	保证金	其中：银行承兑汇票保证金 6,047.24 元，保函保证金 254,139.05 元，微信、支付宝等余额 18,768.22 元。
应收票据	12,240,917.04	11,628,871.19	已背书票据	已背书未到期未终止确认的应收票据 2,196,339.65 元。
固定资产	22,714,161.28	5,868,405.51	资产抵押	建设银行 1800 万元银行贷款抵押。
无形资产	1,627,146.75	938,321.61	资产抵押	建设银行 1800 万元银行贷款抵押。
合计	36,871,314.56	18,724,687.80	-	-

## 21、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额

信用借款	32,000,000.00	12,000,000.00
已贴现未到期的商业承兑汇票	-	1,000,000.00
应计利息	27,591.67	12,650.00
合计	32,027,591.67	13,012,650.00

(2) 年末不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

## 22、应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		-
银行承兑汇票	10,504,436.29	24,206,098.02
合计	10,504,436.29	24,206,098.02

注：年末不存在已到期未支付的应付票据。

## 23、应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付材料采购款项	24,899,148.08	73,168,840.81
应付购建资产款项	1,962,277.58	2,892,669.90
应费用性质款项	1,737,270.83	1,626,708.18
合计	28,598,696.49	77,688,218.89

注：年末账龄超过一年的应付账款主要系尚未结算的零星款项。

## 24、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
货款	121,897.51	142,563.19
合计	121,897.51	142,563.19

(1) 年末无账龄超过一年的重要预收款项。

## 25、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
货款	27,674,424.80	33,843,233.63
合计	27,674,424.80	33,843,233.63

(2) 本年账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
陕西中鑫汇盈机电工程有限公司	3,928,693.71	新增项目预收款项
山东格瑞德集团有限公司	-7,699,115.04	项目验收确认收入
江苏大康机电设备有限公司	-6,818,208.88	项目验收确认收入
大福自动搬送设备(苏州)有限公司	-4,608,029.56	项目验收确认收入
合计	-15,196,659.77	-

## 26、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	6,618,062.42	24,796,034.03	27,334,779.74	4,079,316.71
二、离职后福利-设定提存计划	20,363.30	2,175,348.88	2,175,348.88	20,363.30
三、辞退福利	-	100,000.00	100,000.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	6,638,425.72	27,071,382.91	29,610,128.62	4,099,680.01

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,284,729.72	22,879,230.19	24,796,432.58	3,367,527.33
2、职工福利费	202,973.06	137,684.77	340,657.83	-
3、社会保险费	5,651.79	1,135,667.17	1,135,935.17	5,383.79
其中：医疗保险费	4,888.00	906,661.95	906,661.95	4,888.00
工伤保险费	103.79	131,473.62	131,473.62	103.79
生育保险费	660.00	97,531.60	97,799.60	392.00
4、住房公积金	12,750.00	643,451.90	643,451.90	12,750.00
5、工会经费和职工教育经费	1,111,957.85	-	418,302.26	693,655.59
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	6,618,062.42	24,796,034.03	27,334,779.74	4,079,316.71

### (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	20,119.36	2,162,557.50	2,162,557.50	20,119.36
2、失业保险费	243.94	12,791.38	12,791.38	243.94
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	20,363.30	2,175,348.88	2,175,348.88	20,363.30

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按社保局规定的最低缴费基数的 16%、0.5%每月向该等计划缴存费用。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 27、应交税费

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

增值税	421,112.68	37,202.73
企业所得税	-	1,234.90
城市维护建设税	53,665.23	2,695.05
教育费附加	53,124.70	2,695.05
印花税	16,755.25	26,713.63
房产税	142,215.96	139,963.44
土地使用税	9,654.96	9,654.96
个人所得税	87,420.06	51,897.86
车船使用税	-	400.00
合计	783,948.84	272,457.62

## 28、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	2,400,000.00	-
其他应付款	2,581,484.59	1,036,865.49
合计	4,981,484.59	1,036,865.49

### (1) 应付股利

#### ①应付股利情况

被投资单位	年末余额	年初余额
成雪熔	800,000.00	-
张亮	720,000.00	-
孙丽红	880,000.00	-
合计	2,400,000.00	-

### (2) 其他应付款

#### ①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
员工报销款	476,968.35	413,539.49
收购股权	1,191,016.24	-
保证金	913,500.00	622,700.00
其他	-	626.00
合计	2,581,484.59	1,036,865.49

#### ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
苏州艾禾玛供应链有限公司	100,000.00	保证金未到期
苏州欧陆通货运有限公司	200,000.00	保证金未到期
昆山朋友企业管理有限公司	50,000.00	保证金未到期

合 计	350,000.00	-
-----	------------	---

### 29、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的租赁负债（附注六、31）	503,630.53	510,192.78
1 年内到期的长期借款	-	18,018,150.00
合 计	503,630.53	18,528,342.78

### 30、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税	3,049,503.41	3,343,243.98
待转已背书未终止确认的应收票据	9,641,364.18	11,240,917.04
合 计	12,690,867.59	14,584,161.02

### 31、租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
房屋及建筑物	2,466,907.82	179,689.29	110,992.44	-	707,912.48	2,049,677.07
减：一年内到期的租赁负债（附注六、29）	510,192.78	-	-	-	-	503,630.53
合 计	1,956,715.04	179,689.29	110,992.44	-	707,912.48	1,546,046.54

注：本集团对租赁负债的流动性风险管理措施，以及年末租赁负债的到期期限分析参见本附注十一、（一）、3“流动性风险”。

### 32、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款	5,076,448.98	-
专项应付款	-	-
合 计	5,076,448.98	-

#### （1）长期应付款

##### ①按款项性质列示长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
收购股权支付款	5,076,448.98	-
减：一年内到期部分	-	-
合 计	5,076,448.98	-

### 33、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
与资产相关的政府补助	127,012.75	-	20,315.38	106,697.37

与收益相关的政府补助	-	-	-	-
合计	127,012.75	-	20,315.38	106,697.37

### 34、其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
昆山爱尚车企业管理中心（有限合伙）投资损失	1,923.29	1,905.89
合计	1,923.29	1,905.89

### 35、股本

#### (1) 股本变动情况

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	81,000,000.00	-	-	-	-	-	81,000,000.00

### 36、资本公积

#### (1) 资本公积变动情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	10,988,515.68	25,029.63	-	11,013,545.31
其他资本公积	92,331.52	551,903.34	-	644,234.86
合计	11,080,847.20	576,932.97	-	11,657,780.17

注：本年度增加的原因为股份支付成本，详见附注十四、股份支付。

### 37、盈余公积

#### (1) 盈余公积变动情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	30,778,481.16	2,064,635.21	-	32,843,116.37
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	30,778,481.16	2,064,635.21	-	32,843,116.37

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

### 38、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	54,436,043.03	40,340,194.85
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	54,436,043.03	40,340,194.85
加：本年归属于母公司股东的净利润	17,189,217.73	37,763,399.10

减：提取法定盈余公积	2,064,635.21	3,417,550.92
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	20,250,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	-
年末未分配利润	69,560,625.55	54,436,043.03

### 39、营业收入、营业成本

#### (1) 明细情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	208,455,245.09	153,994,543.89	316,031,941.87	222,032,350.36
其他业务	524,338.04	567,092.09	791,306.43	34,515.72
合计	208,979,583.13	154,561,635.98	316,823,248.30	222,066,866.08

#### (2) 营业收入和营业成本的分解信息

合同分类 商品类型	合计	
	营业收入	营业成本
无尘送风机组	170,217,134.62	122,645,475.76
风淋室	2,453,978.88	1,656,679.01
高效过滤网箱	5,119,598.08	4,538,679.85
空气过滤网	21,538,994.70	19,129,872.08
其他	9,649,876.85	6,590,929.29
合计	208,979,583.13	154,561,635.99

#### (3) 履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	本集团承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	本集团承担的预期将退还给客户的款项	本集团提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	客户取得相关商品的控制权时	部分预付，余款在交付验收后 30-120 天内到期支付	销售商品	是	不适用	法定质保义务
合计	---	---	---	---	---	---

### 40、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城建税	463,226.30	352,404.89
教育费附加	461,617.73	349,451.19
房产税	572,546.28	570,648.05
土地使用税	42,219.84	42,219.84

车船使用税	-	400.00
印花税	85,220.04	91,462.44
合计	1,624,830.19	1,406,586.41

#### 41、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,919,359.66	6,568,917.04
折旧费	68,255.93	13,005.45
办公及培训费	275,564.08	226,846.25
差旅及交通费	1,350,772.62	1,273,493.09
租赁费用	362,929.02	170,935.18
业务招待费	1,980,961.60	1,337,041.13
广告费	469,688.11	402,465.13
服务费	380,560.83	357,179.92
使用权资产折旧	113,552.08	109,058.31
其他费用	195,085.37	126,152.46
合计	11,116,729.30	10,585,093.96

#### 42、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,299,879.75	5,458,227.44
折旧费	349,394.63	448,408.43
修理费	351,214.20	238,830.79
物料消耗	-	20,473.18
办公及咨询费	1,990,589.93	2,038,687.06
差旅费用	360,957.67	286,450.61
业务招待费	1,515,452.32	924,054.80
保险费用	270,705.39	332,734.58
租金费用	76,989.30	11,952.40
环保绿化费	331,334.44	493,509.18
税金	-	68,675.95
无形资产摊销	188,255.35	272,163.20
技术服务费	874,936.29	3,185.84
车辆费用	28,185.52	55,846.00
劳务费	339,149.06	286,643.82
股份支付	576,932.97	1,192,937.96
使用权资产折旧	102,432.63	100,540.73
其他	131,086.80	126,132.06
合计	11,787,496.25	12,359,454.03

#### 43、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,964,651.86	3,616,909.89
折旧费用	810,738.06	808,573.12
直接投入费用	4,390,097.34	5,958,401.64
试验检验费用	202,615.71	78,162.25
专利及服务费用	416,715.53	710,307.35
其他	4,235.00	190,878.43
合计	9,789,053.50	11,363,232.68

#### 44、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
未实现融资费用	110,992.44	44,965.08
利息支出	1,320,614.00	1,160,208.31
减：利息收入	55,863.24	150,282.36
汇兑损益	-47,094.43	-154,601.00
金融机构手续费	77,891.16	191,882.23
合计	1,406,539.93	1,092,172.26

#### 45、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
与企业日常活动有关的政府补助	1,300,000.00	12,544.06
个税手续费返还	11,628.19	12,565.67
增值税加计抵减	830,170.38	1,356,687.80
即征即退税款	1,349,799.85	
与资产相关的政府补助	20,315.38	
合计	3,511,913.80	1,381,797.53

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注十、“政府补助”。

#### 46、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产		-668,420.30
昆山爱尚车企业管理中心（有限合伙）	-17.40	65.55
债务重组收益	3,630,000.00	748,300.00
定期存款利息	17,439.24	
票据贴现利息	-27,133.87	
合计	3,620,287.97	79,945.25

#### 47、公允价值变动收益

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

交易性金融资产	16,831.63	438,945.03
合 计	16,831.63	438,945.03

#### 48、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	601,436.94	-783,140.67
应收账款坏账损失	-773,778.59	-7,556,572.58
其他应收款坏账损失	-217,483.32	-226,312.94
合 计	-389,824.97	-8,566,026.19

注：上表中，损失以“-”号填列。

#### 49、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-3,867,179.21	-8,113,320.51
固定资产减值准备	-57,345.15	-278,836.01
合同资产减值准备	-136,751.02	57,583.67
商誉减值准备	-2,304,615.80	
合 计	-6,365,891.18	-8,334,572.85

注：上表中，损失以“-”号填列。

#### 50、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	561,008.62	500.14	561,008.62
合 计	561,008.62	500.14	561,008.62

#### 51、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	83,605.22	192,810.00	83,605.22
赔偿金收入	21,179.00	99,686.44	21,179.00
违约金收入	79,123.44	-	79,123.44
其他	75.93	634.36	75.93
合 计	183,983.59	293,130.80	183,983.59

#### 52、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠支出	25,563.00	300,000.00	25,563.00
赔偿金支出	69,700.00	100,000.00	69,700.00
税收滞纳金	791.53	130.06	791.53
其他	47,827.15	37,560.51	47,827.15
合 计	143,881.68	437,690.57	143,881.68

### 53、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,618,732.03	6,263,250.65
递延所得税费用	1,147,449.15	-1,484,533.35
合计	2,766,181.18	4,778,717.30

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	19,687,725.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,953,158.86
子公司适用不同税率的影响	459,253.24
调整以前期间所得税的影响	3,655.34
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	359,578.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本年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	111,399.52
前期确认递延所得税资产本期转回	17,275.48
研发费加计扣除影响	-1,138,139.34
所得税费用	2,766,181.18

### 54、现金流量表项目

#### (1) 与经营活动有关的现金

##### ①收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	55,863.24	150,282.36
政府补助	1,383,886.55	307,310.00
个税手续费返还	11,346.86	12,565.67
保证金	1,353,920.00	901,300.00
赔偿金收入	100,302.44	99,686.44
其他	75.93	634.36
合计	2,905,395.02	1,471,778.83

##### ②支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
费用支出	18,567,123.26	36,416,245.84
保证金及其他经营性往来支出	1,705,181.61	2,231,517.46
合计	20,272,304.87	38,647,763.30

#### (2) 与投资活动有关的现金

①收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
资产维修赔偿款	1,788,125.37	-
合 计	1,788,125.37	-

(3) 与筹资活动有关的现金

①支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
关联方借款	-	1,066,821.05
租赁负债	707,912.48	652,748.56
返还股东款	-	2,085,038.63
合 计	707,912.48	3,804,608.24

②筹资活动产生的各项负债变动情况

		本年增加		本年减少		
短期借款	13,012,650.00	56,993,537.64	1,111,741.64	33,096,799.97	5,993,537.64	32,027,591.67
租赁负债 (包含一年 内到期的非 流动负债)	2,466,907.82		290,681.73	707,912.48		2,049,677.07
长期借款 (包含一年 内到期的非 流动负债)	18,018,150.00		195,550.00	18,213,700.00		
合 计	33,497,707.82	56,993,537.64	1,597,973.37	52,018,412.45	5,993,537.64	34,077,268.74

55、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本年发生额	上年发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		-
净利润	16,921,544.58	38,027,154.72
加：资产减值准备	6,365,891.18	8,334,572.85
信用减值损失	389,824.97	8,566,026.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,587,355.58	6,340,337.89

使用权资产折旧	741,750.41	611,761.97
无形资产摊销	188,255.35	272,163.20
长期待摊费用摊销	66,557.48	61,770.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-561,008.62	-500.14
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,457.20	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-16,831.63	-438,945.03
财务费用（收益以“-”号填列）	1,371,189.65	990,045.49
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,620,287.97	-79,945.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,214,337.34	-1,781,465.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-66,888.19	296,932.34
存货的减少（增加以“-”号填列）	31,504,667.71	-36,481,624.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	29,201,049.06	-54,706,551.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-78,175,808.50	34,261,697.65
其他	576,932.97	1,192,937.96
经营活动产生的现金流量净额	11,690,988.57	5,466,368.62
二、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	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的年末余额	28,052,285.56	15,137,695.21
减：现金的年初余额	15,137,695.21	29,107,418.42
现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	12,914,590.35	-13,969,723.21

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	915,530.78
其中：苏州峦峰精密五金有限公司	264,819.52
江苏莱昂森智能动力科技有限公司	650,711.26
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	659,544.66
其中：苏州峦峰精密五金有限公司	603,670.48
江苏莱昂森智能动力科技有限公司	55,874.18
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	-

其中：苏州峦峰精密五金有限公司	-
江苏莱昂森智能动力科技有限公司	-
取得子公司支付的现金净额	255,986.12

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	本年发生额	上年发生额
一、现金	28,052,285.56	15,137,695.21
其中：库存现金	6,937.20	2,987.20
可随时用于支付的银行存款	28,045,348.36	15,134,708.01
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、现金及现金等价物余额	28,052,285.56	15,137,695.21
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	-	-

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	本年金额	上年金额	理由
银行承兑汇票保证金存款	65,431.98	271,504.17	使用受限
微信、支付宝余额	17,585.36	17,585.32	非银行账户
合 计	83,017.34	289,089.49	-

56、外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	-	-	1,038,131.91
其中：美元	144,417.43	7.1884	1,038,130.25
日元	36.00	0.046233	1.66
应收账款	108,624.00	7.1884	780,832.76
其中：美元	108,624.00	7.1884	780,832.76

57、租赁

(1) 本集团作为承租人

简化处理的短期租赁费用为 478,582.63 元；与租赁相关的现金流出总额为 1,331,296.64 元。

(2) 本集团作为出租人

① 经营租赁

项 目	租赁收入
-----	------

厂房出租	114,285.69
合计	114,285.69

## 七、研发支出

### 1、按费用性质列示

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,964,651.86	3,616,909.89
折旧费用	810,738.06	808,573.12
直接投入费用	4,390,097.34	5,958,401.64
试验检验费用	202,615.71	78,162.25
专利及服务费用	416,715.53	710,307.35
其他	4,235.00	190,878.43
合计	9,789,053.50	11,363,232.68
其中：费用化研发支出	9,789,053.50	11,363,232.68
资本化研发支出	-	-

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
苏州峦峰精密五金有限公司	2024年8月31日	2,368,236.00	51.00	非同一控制下收购
江苏莱昂森智能动力科技有限公司	2024年8月31日	4,814,760.00	60.00	非同一控制下收购

(续)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
苏州峦峰精密五金有限公司	2024年8月31日	股权转让协议、工商已变更	277,287.95	-44,621.89	131,737.85

江苏莱昂森智能动力科技有限公司	2024年8月31日	股权转让协议、工商已变更	2,730,492.30	-524,132.94	36,429.67
-----------------	------------	--------------	--------------	-------------	-----------

(2) 合并成本及商誉

合并成本	苏州峦峰精密五金有限公司	江苏莱昂森智能动力科技有限公司
--现金	2,368,236.00	4,814,760.00
--非现金资产的公允价值	-	-
--发行或承担的债务的公允价值	-	-
--发行的权益性证券的公允价值	-	-
--或有对价的公允价值	-	-
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-	-
合并成本合计	2,368,236.00	4,814,760.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,722,795.17	3,155,585.03
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	645,440.83	1,659,174.97

(3) 被购买方于购买日可辨认净资产、负债

项目	苏州峦峰精密五金有限公司		江苏莱昂森智能动力科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产	3,520,686.88	3,520,686.88	8,299,986.90	8,299,986.90
货币资金	603,670.48	603,670.48	55,874.18	55,874.18
其他流动资产	23,000.00	23,000.00	10,464.63	10,464.63
非流动资产	2,655,414.82	2,655,414.82	177,018.94	177,018.94
负债	229,264.00	229,264.00	3,040,678.51	3,040,678.51
净资产	3,378,029.74	3,378,029.74	5,259,308.39	5,259,308.39
减：少数股东权益	1,655,234.57	1,655,234.57	2,103,723.36	2,103,723.36
取得的净资产	1,722,795.17	1,722,795.17	3,155,585.03	3,155,585.03

(2) 新设子公司情况

子公司名称	注册时间	持股比例 (%)	注册资本	持股方式	备注
-------	------	----------	------	------	----

FUTAI TECHNOLOGIES SDN. BHD	2024年3月14日	100.00	1 马币	投资设立	-
FUTAI TECHNOLOGIES PTE. LTD.	2024年5月23日	100.00	200,000.00 新币	投资设立	-
富泰（武汉）空调净化设备有限公司	2024年7月25日	100.00	100,000.00	投资设立	-

(3) 减少子公司情况

子公司名称	注销时间	持股比例 (%)	注册资本	备注
富泰佳跃（江苏）医疗科技有限公司	2024年11月29日	51.00	10,000,000.00	-

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

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	
江苏谐丰自动化科技有限公司	泰州	泰州	生产销售	80.00	-	投资设立
上海富泰思跃净化科技有限责任公司	上海	上海	技术研发	100.00	-	投资设立
富泰佳跃（江苏）医疗科技有限公司	昆山	昆山	技术研发	51.00	-	投资设立
富泰净化科技（河南）有限公司	南阳	南阳	生产销售	100.00	-	投资设立
富泰（昆山）环境科技有限公司	昆山	昆山	技术研发	62.00	-	投资设立
富泰净化设备（成都）有限公司	成都	成都	生产销售	100.00	-	投资设立
湖南富泰环境科技有限公司	湖南	湖南	生产销售	100.00	-	投资设立
富泰（武汉）空调净化设备有限公司	武汉	武汉	生产销售	100.00	-	投资设立
苏州峦峰精密五金有限公司	昆山	昆山	生产销售	51.00	-	企业合并
江苏莱昂森智能动力科技有限公司	昆山	昆山	生产销售	60.00	-	企业合并
FUTAI TECHNOLOGIES SDN. BHD	马来西亚	马来西亚	销售	100.00	-	投资设立
FUTAI TECHNOLOGIES PTE. LTD.	新加坡	新加坡	销售	100.00	-	投资设立

## 十、政府补助

### 1、涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	127,012.75	114,500.00	-	20,315.38	-	106,697.37	与资产相关
合计	127,012.75	114,500.00	-	20,315.38	-	106,697.37	-

### 2、计入本年损益的政府补助

类型	本年发生额	上年发生额
其他收益	1,320,315.38	12,544.06
营业外收入	83,605.22	192,810.00

## 十一、金融工具及其风险

### （一）与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、短期借款、应付票据、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

##### （1）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、日元有关，本集团的主要业务活动以人民币计价结算。于2024年12月31日，除下表所述资产或负债为美元、日元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项 目	年末余额	年初余额
货币资金	-	-
其中：美元	144,417.43	199,678.34
日元	36.00	36.00
应收账款	-	-
其中：美元	108,624.00	34,584.29

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避外汇风险。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	年末余额		年初余额	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 10%	154,611.86	154,611.86	141,033.15	141,033.15
所有外币	对人民币贬值 10%	-154,611.86	-154,611.86	-141,033.15	-141,033.15

## (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本集团发生的借款业务为固定利率，无因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险。

## 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

2024 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

本集团的信用风险主要来自各类应收款项，为降低信用风险，集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录，管理层认为本集团所承担的信用风险较低。

此外，本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3、流动性风险

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

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于 2024 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1-4 年	4-5 年	5 年以上
短期借款（含利息）	32,027,591.67	-	-	-
应付票据	10,504,436.29	-	-	-
应付账款	24,568,200.24	-	-	-
其他应付款	1,962,305.97	-	-	-
一年内到期的非流动负债	503,630.53	-	-	-
租赁负债	-	1,546,046.54	-	-
长期应付款	-	5,076,448.98	-	-

## （二）金融资产转移

### 1、转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收票据	9,191,364.18	未终止	承兑人为信用风险较大的银行
背书	应收票据	450,000.00	未终止	商业承兑汇票
背书	应收票据	9,777,525.98	终止	承兑人为信用风险较小的银行
贴现	应收票据	2,358,500.00	终止	承兑人为信用风险较小的银行
合 计		21,777,390.16		

### 2、因转移而终止确认的金融资产

项 目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	背书	9,777,525.98	-
应收票据	贴现	2,358,500.00	-
合 计	-	12,136,025.98	-

### 3、继续涉入的转移金融资产

无。

## 十二、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				

(一) 交易性金融资产	-	576,769.32	-	576,769.32
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	576,769.32	-	576,769.32
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(3) 衍生金融资产	-	576,769.32	-	576,769.32
(二) 应收款项融资	-	-	1,911,262.35	1,911,262.35
(1) 应收票据	-	-	1,911,262.35	1,911,262.35
(2) 应收账款	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	-	576,769.32	1,911,262.35	2,488,031.67

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司无第一层次公允价值计量项目。

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

本公司第二层次公允价值计量项目系基金产品，根据资产负债表日的净值确定。

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

本公司第三层次公允价值计量项目系应收款项融资中的银行承兑汇票，公允价值变动较小，因此以初始确认成本作为其公允价值。

## 5、持续的公允价值计量项目，报告期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

## 6、报告期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

## 7、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款、其他应付款，因剩余期限较短，账面价值和公允价值相近。除了上述金融资产和金融负债之外，不存在其他需要评估公允价值的金融资产和金融负债。

## 十三、关联方及关联方交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
东莞市富泰净化设备有限公	东莞市	持股平台	1,500.00	48.5012	48.5012

司					
---	--	--	--	--	--

公司股权较为分散，其中东莞市富泰净化设备有限公司持有公司 48.5012%股份，其他股东持股比例均不超过 30.00%，东莞市富泰净化设备有限公司为公司的控股股东。

郭玉斌持有公司控股股东东莞市富泰净化设备有限公司 70.00%的股权，同时担任公司股东昆山齐欣企业管理中心(有限合伙)、昆山富川企业管理咨询中心(有限合伙)执行事务合伙人，持有公司股东昆山哲铭企业管理有限公司 100%的股权，并直接持有公司 1.6666%股权。因此，郭玉斌实际控制公司 69.5011%的股份。此外，郭玉斌担任公司董事长兼总经理。郭玉斌能够对公司股东大会、董事会的决议产生实质影响，对董事和高级管理人员的提名、任免以及公司日常经营活动具有重大影响，因此，认定郭玉斌为公司实际控制人。

## 2、本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

## 3、本公司的合营及联营企业情况

无。

## 4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
卢坤	公司董事、董事会秘书，间接持有公司 7.2161%股份
彭显明	公司董事
林秀莲	公司董事、财务负责人
郭肇杰	间接持有公司 8.0838%股份
卞丽娟	公司职工代表监事
刘文	公司独立董事
施春兰	公司独立董事
薛瑞	公司独立董事
周红召	公司监事
骆云琴	公司控股股东东莞富泰监事，彭显明配偶
薛浩	公司控股股东东莞富泰经理、财务负责人
李川容	郭玉斌配偶、担任子公司上海思跃医疗器械科技有限责任公司文员、担任公司股东昆山哲铭企业管理有限公司监事
郭玉琴	郭玉斌姐姐
钟珂	持有公司前子公司富泰佳跃（江苏）医疗科技有限公司 30%股权并担任富泰佳跃（江苏）医疗科技有限公司总经理
何嘉悦	公司监事、监事会主席、持有公司前子公司富泰佳跃（江苏）医疗科技有限公司 10%股权并担任富泰佳跃（江苏）医疗科技有限公司法定代表人兼执行董事、担任子公司上海富泰思跃净化科技有限责任公司法定代表人兼执行董事兼总经理
成雪熔	郭玉斌堂妹夫
卢强	卢坤兄弟，担任惠州市锦达实业有限公司执行董事、总经理

许达伟	担任子公司江苏谐丰自动化科技有限公司前法定代表人、董事、总经理
李晓丽	卢坤配偶
李会红	郭玉斌配偶李川容的姐姐
赵云	卞丽娟配偶
富泰净化科技国际有限公司	公司股东，直接持有公司 25.4975%股份，通过昆山齐欣间接持有 6.00%股份，合计持有 31.4975%股份
昆山齐欣企业管理中心（有限合伙）	公司股东，持有公司 13%股份，公司实际控制人郭玉斌担任执行事务合伙人的合伙企业
昆山富川企业管理咨询中心（有限合伙）	公司股东，公司实际控制人郭玉斌担任执行事务合伙人的合伙企业
昆山哲铭企业管理有限公司	公司实际控制人郭玉斌持股 100%并担任执行董事兼总经理的企业
昆山闻达企业管理中心（有限合伙）	公司实际控制人郭玉斌担任执行事务合伙人的合伙企业
昆山富群企业管理中心（有限合伙）	公司实际控制人郭玉斌担任执行事务合伙人的合伙企业
昆山硕明企业管理中心（有限合伙）	公司实际控制人郭玉斌控制的合伙企业
昆山思迈莱股权投资中心（有限合伙）	董事林秀莲对外投资的企业
富泰空调科技股份有限公司	公司报告期内前监事郭肇杰担任董事长并施加重大影响的企业
惠州市中海汇丰投资管理有限公司	公司股东，公司董事卢坤实际控制的企业
MAGAWELL CORPORATION	间接持有公司 8.0836%股份
惠州市锦达实业有限公司	卢坤的兄弟卢强控制并担任执行董事、总经理的企业
苏州勤安会计师事务所（普通合伙）	公司独立董事刘文担任副所长、合伙人的企业
江苏凡创律师事务所	公司独立董事施春兰控制并担任主任的企业
苏州永顺安代理记账有限公司	公司独立董事刘文持股 60%并实际控制的企业
东莞市元品机电工程有限公司	报告上期持有公司控股子公司江苏谐丰自动化科技有限公司 20%股权
昆山爱尚车企业管理中心（有限合伙）	本公司持有其 60%的份额
Peace worldwide co.ltd	间接持有公司 11.5298%股份
华容双亿包装材料有限公司	公司实际控制人郭玉斌配偶的哥哥李波 100%持股的公司
苏州熔特新材料有限公司	公司实际控制人郭玉斌的堂妹夫成雪熔持股 100%
沙市区鑫时代通讯商贸行	李会红经营的个体户
智达传速供应链（广东）有限公司	公司董事彭显明的配偶骆云琴担任监事、持股 20%的企业

张亮	子公司江苏莱昂森智能动力科技有限公司 10%以上的股东
彭太林	子公司江苏莱昂森智能动力科技有限公司 10%以上的股东
东莞市山峰精密模具有限公司	子公司苏州峦峰精密五金有限公司 10%以上的股东
龚远红	子公司苏州峦峰精密五金有限公司 10%以上的股东
孙丽红	监事周红召配偶

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
江苏莱昂森智能动力科技有限公司	材料采购、加工	7,813,088.81	26,249,267.37
苏州峦峰精密五金有限公司	加工	717,669.98	2,939,310.88
华容双亿包装材料有限公司	材料采购	296,394.33	1,218,691.52
苏州熔特新材料有限公司	材料采购	545,629.99	856,100.43
东莞市元品机电工程有限公司	安装劳务	-	6,603.77
东莞市山峰精密模具有限公司	设备采购	53,752.19	-
沙市区鑫时代通讯商贸行	设备采购	324,489.00	-
合计	-	9,751,024.30	31,269,973.97

注：江苏莱昂森智能动力科技有限公司和苏州峦峰精密五金有限公司于 2024 年 8 月 31 日合并成为公司的子公司。

#### ②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
富泰空调科技股份有限公司	出售商品	1,428,674.40	-
江苏莱昂森智能动力科技有限公司	出售商品	-	12,318.59
苏州峦峰精密五金有限公司	房租	124,242.67	257,142.86
何嘉悦	出售商品	-	14,601.77
合计	-	1,552,917.07	284,063.22

### (2) 关联方资金拆借

无。

### (3) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,931,620.87	2,724,750.42

### (4) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
成雪熔	收购股权	4,817,984.00	-
孙丽红	收购股权	2,086,396.00	-

东莞市山峰精密模具有限公司	收购股权	278,616.00	
合计	-	7,182,996.00	-

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收关联方款项

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
富泰空调科技股份有限公司	235,200.52	13,341.07	2,124.81	1,335.33
江苏莱昂森智能动力科技有限公司	-	-	3,000.00	150.00
苏州峦峰精密五金有限公司	-	-	270,000.00	13,500.00
合计	235,200.52	13,341.07	275,124.81	14,985.33
其他应收款：				
何嘉悦	2,400.00	120.00	-	-
许达伟	16,923.61	9,938.89	16,923.61	6,061.81
昆山爱尚车企业管理中心（有限合伙）	3,055.02	152.751	9,055.02	3,152.75
郭玉琴	357.81	178.905	357.81	107.34
苏州峦峰精密五金有限公司	-	-	26,695.06	1,334.75
合计	22,736.44	10,390.55	53,031.50	10,656.65

### (2) 应付关联方款项

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
江苏莱昂森智能动力科技有限公司	-	6,830,328.80
苏州峦峰精密五金有限公司	-	1,018,395.31
华容双亿包装材料有限公司	190,936.21	871,192.00
苏州熔特新材料有限公司	149,741.88	592,941.35
东莞市山峰精密模具有限公司	15,100.00	-
合计	355,778.09	9,312,857.46
其他应付款：		
成雪熔	912,400.24	-
东莞市山峰精密模具有限公司	278,616.00	1,096.00
郭玉斌	12,659.80	4,109.04
何嘉悦	22,650.34	1,758.94
彭显明	2,521.66	-
林秀莲	4,956.91	777.80
卜丽娟	-	120.00
赵云	-	5,837.02
卢坤	6,562.29	-
周红召	28,289.10	-
合计	1,268,656.34	13,698.80

应付股利：		
成雪熔	800,000.00	-
合计	800,000.00	-
长期应付款：		
成雪熔	3,272,027.86	-
孙丽红	1,804,421.12	-
合计	5,076,448.98	-

注：江苏莱昂森智能动力科技有限公司和苏州峦峰精密五金有限公司于 2024 年 8 月 31 日合并成为公司的子公司。

#### 7、关联方承诺

无。

#### 十四、股份支付

1、根据公司 2023 年 12 月 12 日第三次临时股东大会决议，公司实行二次股权激励计划，由公司实际控制人郭玉斌向激励对象转让昆山富群企业管理中心（有限合伙）33.4595% 的份额，昆山富群企业管理中心（有限合伙）作为昆山齐欣企业管理中心（有限合伙）的有限合伙人之一，本次转让后激励对象通过昆山齐欣企业管理中心（有限合伙）间接持有公司 1,328,000.00 股股份。本次转让价格为每股 3.7 元，另股权激励方案设置服务期限为 36 个月。

根据中京民信（北京）资产评估有限公司出具的京信估报字（2024）第 035 号评估报告，截止 2023 年 12 月 31 日，公司的公允价值为 40,107.00 万元，每股公允价值 4.951 元。上述转让价格低于每股公允价格，故本次激励对象持有的昆山齐欣企业管理中心（有限合伙）份额所对应的公司股份部分形成股份支付，股份支付成本从 2023 年 11 月开始，按 36 个月分摊计入当期管理费用，2023 年 92,331.52 元，2024 年 553,989.14 元，2025 年 553,989.14 元，2026 年 461,657.61 元，2024 年 10 月 31 日员工殷晓东退出 30,000.00 股份，该部分对应的未摊销的股份支付 25,029.63 元加速行权一次性计入股份支付，2024 年合计计入股份支付 576,932.97 万元。

#### 十五、承诺及或有事项

##### 1、重大承诺事项

截至资产负债表日，公司无需要披露的重大承诺事项。

##### 2、或有事项

截至资产负债表日，公司无需要披露的重大或有事项。

#### 十六、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十七、其他重要事项

### 1、前期差错更正

本报告期，本集团未发生重要前期差错更正事项。

### 2、重要债务重组

项目	债务重组方式	原重组债权债务账面价值	确认的债务重组利得/损失	债务重组中公允价值的确定方法和依据
应收账款	以车抵债	6,768,557.00	3,630,000.00	二手车市场价格
合计	-	6,768,557.00	3,630,000.00	

### 2、分部信息

本集团不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本集团不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

## 十八、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
一年以内	89,691,921.80	94,050,110.75
一至两年	12,163,224.54	16,154,160.66
两至三年	4,831,839.19	4,716,962.62
三至四年	611,086.05	718,196.63
四至五年	4,901,671.61	10,575,050.21
五年以上	941,817.17	2,033,381.60
小计	113,141,560.36	128,247,862.47
减：坏账准备	14,770,818.78	20,919,453.32
合计	98,370,741.58	107,328,409.15

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				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	6,836,189.23	6.04	6,836,189.23	100.00	-

按组合计提坏账准备	106,305,371.13	93.96	7,934,629.55	7.46	98,370,741.58
其中：组合 1	106,305,371.13	93.96	7,934,629.55	7.46	98,370,741.58
合计	113,141,560.36	100.00	14,770,818.78	13.06	98,370,741.58

(续)

类别	年初余额				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	20,660,917.43	16.11	12,973,400.17	62.79	7,687,517.26
按组合计提坏账准备	107,586,945.04	83.89	7,946,053.15	7.39	99,640,891.89
其中：组合 1	107,586,945.04	83.89	7,946,053.15	7.39	99,640,891.89
合计	128,247,862.47	100.00	20,919,453.32	16.31	107,328,409.15

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南昌市茂吉贸易有限公司	4,885,452.00	4,885,452.00	100.00	收回款项可能性较低
深圳市佳莱环境股份有限公司	1,221,204.20	1,221,204.20	100.00	收回款项可能性较低
中国电子系统工程第二建设有限公司	227,697.81	227,697.81	100.00	收回款项可能性较低
南昌市欣鼎建筑材料有限公司	181,468.00	181,468.00	100.00	收回款项可能性较低
浙江嘉悦空气净化工程有限公司	160,930.00	160,930.00	100.00	收回款项可能性较低
泰安皇氏晶华新能源科技有限公司	74,982.50	74,982.50	100.00	收回款项可能性较低
广东钜宏科技股份有限公司	37,700.80	37,700.80	100.00	收回款项可能性较低
上海英斯泰克照明器材厂	32,851.80	32,851.80	100.00	收回款项可能性较低
上海宸宫净化设备有限公司	13,600.00	13,600.00	100.00	无法收回
昆山达峻洁净科技工程有限公司	300.00	300.00	100.00	无法收回
咸阳彩虹智能装备有限公司	2.12	2.12	100.00	无法收回
合计	6,836,189.23	6,836,189.23	100.00	

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	89,616,939.30	4,480,846.97	5.00
一至两年	10,714,322.53	1,071,432.25	10.00
两至三年	4,831,839.19	1,449,551.76	30.00
三至四年	412,455.25	206,227.63	50.00
四至五年	16,219.61	12,975.69	80.00
五年以上	713,595.25	713,595.25	100.00
合计	106,305,371.13	7,934,629.55	-

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	89,420,555.42	4,471,027.76	5.00
一至两年	12,898,475.18	1,289,847.52	10.00
两至三年	3,901,665.12	1,170,499.54	30.00
三至四年	607,196.63	303,598.32	50.00
四至五年	239,863.47	191,890.79	80.00
五年以上	519,189.22	519,189.22	100.00
合计	107,586,945.04	7,946,053.15	-

(3) 坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	12,973,400.17	1,594,437.11	963,091.05	6,768,557.00	-	6,836,189.23
按组合计提坏账准备	7,946,053.15	-	11,423.60	-	-	7,934,629.55
合计	20,919,453.32	1,594,437.11	974,514.65	6,768,557.00	-	14,770,818.78

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,768,557.00

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
南昌市茂吉贸易有限公司	货款	6,768,557.00	债务重组	总经理审批	否

合计	--	6,768,557.00	--	--	--
----	----	--------------	----	----	----

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 41,197,201.53 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 36.41%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,091,276.08 元。

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	3,191,335.53	1,689,071.72
合计	3,191,335.53	1,689,071.72

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
一年以内	2,109,068.98	1,361,780.76
一至两年	1,170,000.00	100,000.00
两至三年	30,000.00	235,000.00
三至四年	220,000.00	24,600.00
四至五年	18,600.00	655,582.00
五年以上	972,582.00	325,050.72
小计	4,520,250.98	2,702,013.48
减：坏账准备	1,328,915.45	1,012,941.76
合计	3,191,335.53	1,689,071.72

②按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
押金及保证金	1,911,421.60	1,838,251.41
单位往来	2,540,982.00	800,000.00
职工备用金借款	64,792.36	22,330.05
其他	3,055.02	41,432.02
小计	4,520,250.98	2,702,013.48
减：坏账准备	1,328,915.45	1,012,941.76
合计	3,191,335.53	1,689,071.72

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	

年初余额	1,000,259.76	12,682.00	-	1,012,941.76
年初余额在本年：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	315,973.69	-	-	315,973.69
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
年末余额	1,316,233.45	12,682.00	-	1,328,915.45

④本年计提、收回或转回的坏账准备情况

年度/ 期间	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转 回	转销或 核销	其他变动	
按单项计 提坏账准 备	12,682.00	-	-	-	-	12,682.00
按组合计 提坏账准 备	1,000,259.76	315,973.69	-	-	-	1,316,233.45
合计	1,012,941.76	315,973.69	-	-	-	1,328,915.45

⑤本年无核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例（%）	坏账准备 年末余额
常州祥明智能动力股份有限公司	押金及保证金	180,000.00	5年以上	3.98	180,000.00
昆山市土地储备中心	押金及保证金	622,682.00	5年以上	13.78	622,682.00
环山集团股份有限公司	押金及保证金	300,000.00	1-2年	6.64	30,000.00
安徽华晟新能源科技股份有限公司	押金及保证金	200,000.00	1年以内	4.42	10,000.00
淮安市康嘉实业有限公司	押金及保证金	120,159.60	1年以内	2.66	6,007.98
合计		1,422,841.60	-	31.48	848,689.98

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,840,614.81	12,560,000.00	8,280,614.81
合计	20,840,614.81	12,560,000.00	8,280,614.81

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,278,868.81	13,601,250.00	677,618.81
合计	14,278,868.81	13,601,250.00	677,618.81

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
江苏谐丰自动化科技有限公司	9,600,000.00	9,600,000.00	320,000.00	-	9,920,000.00	9,600,000.00	9,600,000.00
上海富泰思跃净化科技有限责任公司	1,300,000.00	1,000,000.00	-	-	1,300,000.00	1,300,000.00	1,000,000.00
富泰佳跃（江苏）医疗科技有限公司	1,041,250.00	1,041,250.00	-	1,041,250.00	-	-	-
富泰净化科技（河南）有限公司	150,000.00	100,000.00	-	-	150,000.00	-	100,000.00
富泰（昆山）环境科技有限公司	1,860,000.00	1,860,000.00	-	-	1,860,000.00	1,860,000.00	1,860,000.00
富泰净化设备（成都）有限公司	100,000.00	-	-	-	100,000.00	-	-
湖南富泰环境科技有限公司	227,618.81	-	-	-	227,618.81	-	-
富泰（武汉）空调净化设备有限公司	-	-	100,000.00	-	100,000.00	-	-
苏州峦峰精密五金有限公司	-	-	2,368,236.00	-	2,368,236.00	-	-
江苏莱昂森智能动力科技有限公司	-	-	4,814,760.00	-	4,814,760.00	-	-
合计	14,278,868.81	13,601,250.00	7,602,996.00	1,041,250.00	20,840,614.81	12,760,000.00	12,560,000.00

### 4、营业收入和营业成本

#### (1) 明细情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	207,006,035.68	153,931,153.86	303,983,696.20	212,959,505.17
其他业务	499,663.84	1,917.00	791,306.43	34,515.72
合计	207,505,699.52	153,933,070.86	304,775,002.63	212,994,020.89

#### (2) 本年合同产生的收入情况

合同分类	合 计	
商品类型	营业收入	营业成本
无尘送风机组	168,174,200.43	121,469,680.01
风淋室	2,453,978.88	1,656,679.01
高效过滤网箱	5,119,598.08	4,538,679.85
空气过滤网	22,179,254.63	19,829,727.87
其他	9,578,667.50	6,438,304.12
合 计	207,505,699.52	153,933,070.86

### (3) 履约义务的说明

项 目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	本集团承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	本集团承担的预期将退还给客户的款项	本集团提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	客户取得相关商品的控制权时	部分预付，余款在交付验收后 30-120 天内到期支付	销售商品	是	不适用	法定质保义务
合 计	——	——	——	——	——	——

### 5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-	-668,420.30
处置长投损益	-	61,100.41
债务重组收益	3,630,000.00	748,300.00
定期存款利息	17,439.24	-
票据贴现利息	-27,133.87	-
合 计	3,620,305.37	140,980.11

## 十九、 补充资料

### 1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	561,008.62	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,411,614.51	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-10,302.24	-

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		-
委托他人投资或管理资产的损益		-
对外委托贷款取得的损益		-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	963,091.05	-
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		-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		-
非货币性资产交换损益		-
债务重组损益	3,630,000.00	-
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		-
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		-
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		-
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		-
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		-
交易价格显失公允的交易产生的收益		-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		-
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	-43,503.31	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-13,682.77	-
小计	6,498,225.86	-
所得税影响额	962,452.44	-
少数股东权益影响额（税后）	-16,601.12	-
合计	5,552,374.52	-

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。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

## 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（元/股）	
		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	9.54	0.21	0.21

扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	6.55	0.14	0.14
-----------------------	------	------	------

江苏富泰净化科技股份有限公司  
2025年4月29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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
销售费用	10,835,708.27	10,585,093.96		
营业成本	221,816,251.77	222,066,866.08		

#### (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

##### ① 《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 11 月 9 日发布《企业会计准则解释第 17 号》（以下简称“解释 17 号”），自 2024 年 1 月 1 日起实施。该变更对 2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 财务报表无影响。

##### ② 《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 18 号》（以下简称“解释 18 号”），自发布之日起实施。本集团选择自发布年度（2024 年度）提前执行该解释。本集团计提不属于单项履约义务的保证类质量保证原计入“销售费用”，根据解释 18 号第二条“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定，现将其计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，列报于利润表“营业成本”项目中，并进行追溯调整。

原列报项目	原列报金额	调整前列报项目	调整前列报金额
2024 年度：			
销售费用	40,558.34	营业成本	40,558.34
2023 年度：			
销售费用	250,614.31	营业成本	250,614.31

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	561,008.62

计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,411,614.51
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-10,302.24
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	963,091.05
债务重组损益	3,630,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-43,503.31
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-13,682.77
<b>非经常性损益合计</b>	<b>6,498,225.86</b>
减：所得税影响数	962,452.44
少数股东权益影响额（税后）	-16,601.12
<b>非经常性损益净额</b>	<b>5,552,374.52</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用