

证券代码：874491

证券简称：元亨科技

主办券商：西部证券



# 元亨科技

NEEQ : 874491

## 湖南元亨科技股份有限公司

## Hunan Yuanheng Technology Co.,Ltd



## 半年度报告

## 2025

## 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、公司负责人陈力、主管会计工作负责人龙旭萍及会计机构负责人（会计主管人员）龙旭萍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

## 目录

|       |                             |     |
|-------|-----------------------------|-----|
| 第一节   | 公司概况 .....                  | 5   |
| 第二节   | 会计数据和经营情况 .....             | 6   |
| 第三节   | 重大事件 .....                  | 16  |
| 第四节   | 股份变动及股东情况 .....             | 19  |
| 第五节   | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 21  |
| 第六节   | 财务会计报告 .....                | 23  |
| 附件 I  | 会计信息调整及差异情况 .....           | 100 |
| 附件 II | 融资情况 .....                  | 100 |

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

## 释义

| 释义项目             |   | 释义                            |
|------------------|---|-------------------------------|
| 公司、本公司、股份公司、元亨科技 | 指 | 湖南元亨科技股份有限公司                  |
| 合肥元亨             | 指 | 合肥元亨冷暖设备有限公司，公司子公司            |
| 元亨节能             | 指 | 湖南元亨环境工程节能技术有限公司，公司子公司        |
| 湘阴分公司            | 指 | 湖南元亨科技股份有限公司湘阴分公司             |
| 湘潭分公司            | 指 | 湖南元亨科技股份有限公司湘潭分公司             |
| 三元恒通             | 指 | 湖南三元恒通贸易商行（有限合伙），公司主要股东       |
| 元亨利贞             | 指 | 湖南元亨利贞贸易商行（有限合伙），公司主要股东       |
| 美的基金             | 指 | 广东美的智能科技产业投资基金管理中心（有限合伙），公司股东 |
| 《公司章程》           | 指 | 《湖南元亨科技股份有限公司章程》              |
| 《公司法》            | 指 | 《中华人民共和国公司法》                  |
| 《证券法》            | 指 | 《中华人民共和国证券法》                  |
| 主办券商、西部证券        | 指 | 西部证券股份有限公司                    |
| 公司律师             | 指 | 湖南启元律师事务所                     |
| 广东司农、会计师事务所      | 指 | 广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）            |
| 三会               | 指 | 股东大会、董事会、监事会                  |
| 股东大会             | 指 | 湖南元亨科技股份有限公司股东大会              |
| 董事会              | 指 | 湖南元亨科技股份有限公司董事会               |
| 监事会              | 指 | 湖南元亨科技股份有限公司监事会               |
| 报告期              | 指 | 2025 年 1 月 1 日至 6 月 30 日      |
| 报告期末             | 指 | 2025 年 6 月 30 日               |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、人民币万元                    |

## 第一节 公司概况

| 企业情况            |                                                         |                |                            |
|-----------------|---------------------------------------------------------|----------------|----------------------------|
| 公司中文全称          | 湖南元亨科技股份有限公司                                            |                |                            |
| 英文名称及缩写         | Hunan Yuanheng Technology Co., Ltd                      |                |                            |
| 法定代表人           | 陈力                                                      | 成立时间           | 2005 年 12 月 8 日            |
| 控股股东            | 无控股股东                                                   | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（陈力），无一致行动人          |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-通用设备制造业（C34）-炉、风机、包装等（C346）设备制造-制冷、空调设备制造（C3464） |                |                            |
| 主要产品与服务项目       | 冷却塔、中央空调主机等制冷设备的研发、设计、制造及销售                             |                |                            |
| 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            | 元亨科技                                                    | 证券代码           | 874491                     |
| 挂牌时间            | 2024 年 10 月 16 日                                        | 分层情况           | 创新层                        |
| 普通股股票交易方式       | 集合竞价交易                                                  | 普通股总股本（股）      | 52,343,750                 |
| 主办券商（报告期内）      | 西部证券                                                    | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                          |
| 主办券商办公地址        | 陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室                          |                |                            |
| 联系方式            |                                                         |                |                            |
| 董事会秘书姓名         | 陈庆                                                      | 联系地址           | 长沙市雨花区湘府东路二段 99 号汇财国际 11 层 |
| 电话              | 0731-85418330                                           | 电子邮箱           | public@yhekj.com           |
| 传真              | 0731-85416379                                           |                |                            |
| 公司办公地址          | 长沙市雨花区湘府东路二段 99 号汇财国际大厦 11 层                            | 邮政编码           | 410116                     |
| 公司网址            | https://www.yhekj.com/                                  |                |                            |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn                                         |                |                            |
| 注册情况            |                                                         |                |                            |
| 统一社会信用代码        | 91430000782862712P                                      |                |                            |
| 注册地址            | 湖南省长沙市浏阳经济技术开发区湘台路 18 号长沙 e 中心一期综合楼 302 房               |                |                            |
| 注册资本（元）         | 52,343,750                                              | 注册情况报告期内是否变更   | 否                          |

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、业务概要

#### （一）商业模式与经营计划实现情况

公司是一家专业的制冷设备综合方案提供商，主营业务为冷却塔、中央空调主机等制冷设备的研发、设计、制造及销售。公司已先后获批国家级高新技术企业、国家级专精特新“小巨人”企业，是行业产品两项国家标准的起草单位之一。截至本报告期末，公司共拥有 156 项专利，其中发明专利 24 项。公司产品均通过了国家权威检测机构的专业检测，其中冷却塔的热力性能、漂水率、耗电比、噪音、可靠性等关键技术指标在行业内具有较强竞争优势。

公司坚持为客户及合作伙伴提供最具价值的产品和服务，经过近二十年的技术和市场积累，公司已成为行业内规模较大、具有较强品牌影响力的优势企业之一。

##### 一、公司具体商业模式

###### （一）盈利模式

公司主要通过为下游客户设计、生产制造冷却塔、中央空调主机等制冷设备来获得销售收入和盈利，零配件及辅材销售及提供相关服务是公司主营业务收入的有益补充。

###### （二）研发模式

公司采取以自主研发为主的研发模式，主要通过市场调研和客户反馈两种途径来确定研发需求与目的，进行研发立项、合作、试验等具体研发工作。

###### （三）采购模式

公司采用“以销定采”的采购模式，为保障产品品质，控制成本，对于核心原材料、零部件，直接从公司审核通过的合格供应商处采购；对于新物料，公司通过询价、比价、议价后向性价比高的供应商采购。

###### （四）生产模式

公司采用“以销定产”的生产模式，在与客户签署订单后，公司按照交期进行排产，由技术部按照技术要求进行产品图纸设计，生产部门根据设计图纸及库存原材料、生产进度情况，向采购部门提交采购计划清单，采购部门审定计划后发出原材料采购订单进行采购，整个生产过程主要由湘阴分公司、合肥子公司两个工厂组织实施。对于工厂没有加工设备和加工能力的个别零部件或工序，公司采取外协的方式完成。

###### （五）销售模式

公司的产品广泛应用于数据中心、光伏、锂电池、储能、电动汽车、半导体、消费电子、医药、食品饮料、能源中心、轨道交通、商业楼宇、医院、政府及事业单位等，客户相对分散。公司的销售模式分为直销和经销，具体情况如下：

##### 1、直销模式

直接客户包括终端用户和承包商。公司业务以项目为单位开展，开拓客户的方式分为内部销售人员自行开拓和销售服务商协助公司开拓，通常通过商务交流、技术交流、市场调研、展览会议、行业生态圈推广、查询网络平台信息、老客户介绍等渠道获取潜在客户，并对客户的基本情况、资金实力、资信情况进行了解，结合对项目成本、技术要求、结算条款等因素进行综合评估后，确定目标项目。

##### 2、经销模式

经销商模式下，经销商通常在获取下游客户订单需求后，向公司采购产品，公司根据订单要求完成设计和生产，再向其下游客户进行交付或在约定港口交付给经销商。

报告期末至本报告披露日，公司商业模式和主营业务未发生重大变化。

##### 二、经营计划实现情况

报告期内，依照公司制定的发展战略和经营计划，围绕年度经营目标和任务，各项业务开展顺利。

（二） 行业情况

冷却塔是工商业冷却系统中不可或缺的关键设备，广泛应用于数据中心、光伏产业链、锂电池产业链、电子信息、制药、化工、食品饮料、轨道交通、机场、医院、办公楼、宾馆、商业等国民经济各行各业。

数据中心、光伏、锂电池、储能、电动汽车、半导体、消费电子、医药、食品饮料、能源中心、轨道交通、商业楼宇、医院、政府及事业单位等

冷却塔是一种利用水与空气之间的蒸发散热原理来进行热交换的设备，主要作用是降低循环水的温度。

冷却塔的热力性能、能效、水耗、噪声高低，运行稳定情况等特性，不仅决定了系统的整体能效和运行成本，还直接影响环境友好度与安全保障。冷却塔总的发展方向是高效、节能、节水、低噪声、高可靠、智能化。

（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                                                                                                                                                                                                     |
| “单项冠军”认定   | □国家级 √省（市）级                                                                                                                                                                                                     |
| “高新技术企业”认定 | √是                                                                                                                                                                                                              |
| 详细情况       | 1、2024 年 7 月，公司通过工业和信息化部“专精特新小巨人企业”复核，有效期 3 年。<br>2、2024 年 4 月，公司通过湖南省工业和信息化厅“湖南省小巨人企业”复核。<br>3、2022 年 11 月，公司机械通风横流式冷却塔由湖南省工业和信息化厅认定为湖南省制造业单项冠军产品。<br>4、2024 年 12 月，公司通过湖南省科技厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务“国家高新技术企业”复审。 |

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                                    | 179,045,711.66 | 178,935,772.58 | 0.06%   |
| 毛利率%                                    | 40.13%         | 41.59%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 33,852,119.28  | 31,961,562.75  | 5.92%   |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 26,900,550.69  | 30,244,631.15  | -11.06% |
| 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）          | 10.24%         | 11.43%         | -       |
| 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） | 8.14%          | 10.81%         | -       |
| 基本每股收益                                  | 0.65           | 0.61           | 5.92%   |
| 偿债能力                                    | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%   |

|                 |                |                |              |
|-----------------|----------------|----------------|--------------|
| 资产总计            | 679,282,386.33 | 715,485,834.80 | -5.06%       |
| 负债总计            | 383,821,553.09 | 402,191,461.80 | -4.57%       |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 295,460,833.24 | 313,294,373.00 | -5.69%       |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 5.64           | 5.99           | -5.84%       |
| 资产负债率%（母公司）     | 58.71%         | 58.44%         | -            |
| 资产负债率%（合并）      | 56.50%         | 56.21%         | -            |
| 流动比率            | 1.60           | 1.61           | -            |
| 利息保障倍数          | 0              | 0              | -            |
| <b>营运情况</b>     | <b>本期</b>      | <b>上年同期</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额   | 37,049,474.19  | 22,520,691.23  | 64.51%       |
| 应收账款周转率         | 1.64           | 1.58           | -            |
| 存货周转率           | 0.51           | 0.43           | -            |
| <b>成长情况</b>     | <b>本期</b>      | <b>上年同期</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%         | -5.06%         | -0.39%         | -            |
| 营业收入增长率%        | 0.06%          | 11.66%         | -            |
| 净利润增长率%         | 5.92%          | 12.35%         | -            |

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目      | 本期期末           |          | 上年期末           |          | 变动比例%    |
|---------|----------------|----------|----------------|----------|----------|
|         | 金额             | 占总资产的比重% | 金额             | 占总资产的比重% |          |
| 货币资金    | 252,746,305.94 | 37.21%   | 183,756,689.81 | 25.68%   | 37.54%   |
| 应收票据    | 11,671,099.67  | 1.72%    | 18,225,799.47  | 2.55%    | -35.96%  |
| 应收账款    | 69,201,540.93  | 10.19%   | 81,403,508.34  | 11.38%   | -14.99%  |
| 交易性金融资产 | 35,147,404.51  | 5.17%    | 114,996,385.14 | 16.07%   | -69.44%  |
| 应收款项融资  | 0.00           | 0.00%    | 3,498,115.31   | 0.49%    | -100.00% |
| 预付款项    | 7,036,568.54   | 1.04%    | 4,702,050.21   | 0.66%    | 49.65%   |
| 其他应收款   | 2,170,641.58   | 0.32%    | 1,119,613.89   | 0.16%    | 93.87%   |
| 存货      | 206,068,978.92 | 30.34%   | 212,109,246.68 | 29.65%   | -2.85%   |
| 合同资产    | 9,485,748.77   | 1.40%    | 6,939,383.86   | 0.97%    | 36.69%   |
| 其他流动资产  | 0.00           | 0.00%    | 9,900.15       | 0.00%    | -100.00% |
| 固定资产    | 24,071,910.44  | 3.54%    | 25,338,312.13  | 3.54%    | -5.00%   |
| 在建工程    | 631,014.39     | 0.09%    | 631,014.39     | 0.09%    | 0.00%    |
| 使用权资产   | 2,179,710.96   | 0.32%    | 2,906,711.16   | 0.41%    | -25.01%  |
| 无形资产    | 41,248,899.16  | 6.07%    | 41,749,732.18  | 5.84%    | -1.20%   |
| 长期待摊费用  | 124,642.44     | 0.02%    | 0.00           | 0.00%    | 100.00%  |
| 递延所得税资产 | 14,153,951.23  | 2.08%    | 12,102,103.55  | 1.69%    | 16.95%   |
| 其他非流动资产 | 3,343,968.85   | 0.49%    | 5,997,268.53   | 0.84%    | -44.24%  |
| 应付票据    | 17,055,666.89  | 2.51%    | 0.00           | 0.00%    | 100.00%  |

|             |                |        |                |        |         |
|-------------|----------------|--------|----------------|--------|---------|
| 应付账款        | 19,775,598.81  | 2.91%  | 25,061,965.59  | 3.50%  | -21.09% |
| 合同负债        | 253,354,093.26 | 37.30% | 268,169,346.58 | 37.48% | -5.52%  |
| 应付职工薪酬      | 48,159,881.81  | 7.09%  | 52,164,145.93  | 7.29%  | -7.68%  |
| 应交税费        | 4,926,486.40   | 0.73%  | 10,538,983.67  | 1.47%  | -53.25% |
| 其他应付款       | 912,249.97     | 0.13%  | 1,511,115.42   | 0.21%  | -39.63% |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,454,680.53   | 0.21%  | 1,431,832.17   | 0.20%  | 1.60%   |
| 其他流动负债      | 25,730,633.77  | 3.79%  | 30,715,315.87  | 4.29%  | -16.23% |
| 预计负债        | 4,140,104.29   | 0.61%  | 4,156,584.03   | 0.58%  | -0.40%  |
| 递延收益        | 8,312,157.36   | 1.22%  | 8,442,172.54   | 1.18%  | -1.54%  |

### 项目重大变动原因

- 1、货币资金：本期末较上年期末增加37.54%，主要系理财产品到期赎回、政府补助收到的现金增加以及支付其他与经营活动有关的现金较少所致；
- 2、应收票据：本期末较上年期末减少 35.96%，主要系本期末未到期银行承兑汇票较期初下降所致；
- 3、交易性金融资产：本期末较上年期末减少 69.44%，主要系理财产品到期赎回所致；
- 4、应收款项融资：本期末较上年期末减少 100%，主要系本期末无较高信用的银行承兑汇票所致；
- 5、预付款项：本期末较上年期末增加 49.65%，主要系本期末预付原材料款增加所致；
- 6、其他应收款：本期末较上年期末增加 93.87%，主要系本期末办事处备用金增加所致；
- 7、合同资产：本期末较上年期末增加 36.69%，主要系本期末一年以内质保金增加所致；
- 8、其他流动资产：本期末较上年期末减少 100%，主要系上期预缴税金本期已结转所致；
- 9、长期待摊费用：本期末较上年期末增加 100%，主要因合肥子公司本期厂房扩建产生装修费用；
- 10、其他非流动资产：本期末较上年期末减少 44.24%，主要系本期末一年以上质保金减少所致；
- 11、应付票据：本期末较上年期末增加 100%，主要系本期开具银行承兑汇票所致；
- 12、应交税费：本期末较上年期末减少 53.25%，主要系本期末应交未交税款减少所致；
- 13、其他应付款：本期末较上年期末减少 39.63%，主要系本期末员工报销款减少所致。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

| 项目    | 本期             |           | 上年同期           |           | 本期与上年同期金额变动比例% |
|-------|----------------|-----------|----------------|-----------|----------------|
|       | 金额             | 占营业收入的比重% | 金额             | 占营业收入的比重% |                |
| 营业收入  | 179,045,711.66 | —         | 178,935,772.58 | —         | 0.06%          |
| 营业成本  | 107,188,646.67 | 59.87%    | 104,522,623.74 | 58.41%    | 2.55%          |
| 毛利率   | 40.13%         | —         | 41.59%         | —         | —              |
| 税金及附加 | 1,862,493.22   | 1.04%     | 1,905,077.25   | 1.06%     | -2.24%         |
| 销售费用  | 19,300,712.29  | 10.78%    | 21,767,336.75  | 12.16%    | -11.33%        |
| 管理费用  | 8,322,013.91   | 4.65%     | 9,881,376.11   | 5.52%     | -15.78%        |
| 研发费用  | 4,466,745.42   | 2.49%     | 3,655,249.90   | 2.04%     | 22.20%         |
| 财务费用  | -1,807,496.90  | -1.01%    | -2,210,645.37  | -1.24%    | -18.24%        |
| 其他收益  | 7,023,148.86   | 3.92%     | 3,333,735.17   | 1.86%     | 110.67%        |

|        |                |        |               |        |         |
|--------|----------------|--------|---------------|--------|---------|
| 投资收益   | 2,374,893.67   | 1.33%  | 1,292,006.18  | 0.72%  | 83.81%  |
| 信用减值损失 | -10,722,021.45 | -5.99% | -9,264,028.29 | -5.18% | 15.74%  |
| 资产减值损失 | -1,593,260.80  | -0.89% | 0.00          | 0.00%  | 100.00% |
| 营业外收入  | 17,500.00      | 0.01%  | 123,495.83    | 0.07%  | -85.83% |
| 营业外支出  | 45,613.28      | 0.03%  | 11,465.89     | 0.01%  | 297.82% |
| 所得税费用  | 2,915,124.77   | 1.63%  | 2,926,934.45  | 1.64%  | -0.40%  |
| 净利润    | 33,852,119.28  | 18.91% | 31,961,562.75 | 17.86% | 5.92%   |

### 项目重大变动原因

- 1、其他收益：本期较上年同期增加110.67%，主要系本期收到产业园区产业发展资金支持补助所致；
- 2、投资收益：本期较上年同期增加83.81%，主要系本期理财产品及交易性金融资产处置收益增加所致；
- 3、资产减值损失：本期较上年同期增加100%，主要系上年期末经测试资产没有减值迹象，未计提跌价损失所致；
- 4、营业外收入：本期较上年同期减少85.83%，主要系上期核销了无法支付的应付款项所致；
- 5、营业外支出：本期较上年同期增加297.82%，主要系本期对外捐赠增加所致。

## 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 | 178,251,584.08 | 178,016,516.44 | 0.13%   |
| 其他业务收入 | 794,127.58     | 919,256.14     | -13.61% |
| 主营业务成本 | 107,187,513.67 | 104,522,623.74 | 2.55%   |
| 其他业务成本 | 1,133.00       | -              | 100.00% |

### 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 |
|--------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 主营业务   | 178,251,584.08 | 107,187,513.67 | 39.87% | 0.13%        | 2.55%        | -1.41%     |
| 冷却塔    | 174,105,686.84 | 104,494,466.04 | 39.98% | -0.31%       | 2.18%        | -1.46%     |
| 中央空调主机 | 551,389.38     | 321,512.04     | 41.69% | 100.00%      | 100.00%      | -          |
| 零配件及辅材 | 2,982,321.13   | 1,855,602.03   | 37.78% | 14.42%       | 1.35%        | 8.02%      |
| 服务     | 612,186.73     | 515,933.56     | 15.72% | -19.88%      | 21.59%       | -28.75%    |
| 其他业务   | 794,127.58     | 1,133.00       | 99.86% | -13.61%      | 100.00%      | -0.14%     |

### 按区域分类分析

√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 |
|-------|----------------|---------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 境内    | 161,981,365.32 | 96,491,022.29 | 40.43% | 3.05%        | 4.29%        | -0.71%     |
| 境外    | 17,064,346.34  | 10,697,624.38 | 37.31% | -21.55%      | -10.84%      | -7.54%     |

### 收入构成变动的原因

中央空调主机营业收入及营业成本较之上年同期增长 100%，主要系上年同期无同类产品完成调试验收所致。

### （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 | 37,049,474.19  | 22,520,691.23  | 64.51%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 186,859,723.72 | 76,759,553.34  | 143.44% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -52,343,750.00 | -33,142,465.77 | -57.94% |

### 现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额：本期较上年同期增加 64.51%，主要系本期销售商品、政府补助收到的现金增加，以及支付其他与经营活动有关的现金减少所致；

2、投资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期增加 143.44%，主要系本期收回投资收到的现金增加所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期减少 57.97%，主要系本期分配股利支付的现金增加所致。

## 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          |
|------|-------|--------------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 合肥元亨 | 控股子公司 | 冷却塔、中央空调主机等制冷设备的设计、制造及销售 | 3,000,000.00 | 32,676,928.20 | 17,214,326.86 | 24,503,704.60 | 1,249,940.78 |

|          |                 |                                                 |              |              |              |              |            |
|----------|-----------------|-------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 元亨<br>节能 | 控 股<br>子 公<br>司 | 零 配 件<br>及 辅 材<br>的 销 售；<br>运 维、维<br>修 等 服<br>务 | 2,000,000.00 | 4,659,327.09 | 4,430,016.31 | 1,014,133.97 | 439,015.34 |
|----------|-----------------|-------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|

#### 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

#### (二) 理财产品投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 受托方名称 | 产品类型   | 产品名称     | 未到期余额         | 逾期未收回<br>金额 | 资金来源 |
|-------|--------|----------|---------------|-------------|------|
| 银行    | 银行理财产品 | 固收稳利理财产品 | 35,147,404.51 | -           | 自有资金 |

#### (三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

### 五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

### 六、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

公司在报告期内积极承担社会责任，维护员工的合法权益，一如既往地诚信经营，认真落实各项工作，尽全力做到对股东负责、对客户和供应商负责、对员工负责，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，认真遵守法律、法规、政策的要求，建立应有的职工福利制度，依法缴纳各项税费，严格履行合同，信守商业承诺。

### 七、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称        | 重大风险事项简要描述                                                                                                                                                       |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 下游固定资产投资规模下降的风险 | 公司主营业务为冷却塔、中央空调主机等制冷设备的研发、设计、制造及销售，公司产品广泛应用于数据中心、光伏、锂电池、储能、电动汽车、半导体、消费电子、医药、食品饮料、能源中心、轨道交通、商业楼宇、医院、政府及事业单位等多个行业或领域。冷却塔是现代建筑和工商业的重要配套设备，与国内宏观经济发展周期密切相关。近年来，国民经济增 |

|                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  | <p>长速度有所放缓，公司下游行业发展速度趋缓，市场压力增大，不排除未来因持续的经济低迷或波动导致下游固定资产投资规模下降，影响到公司所处行业的发展，进而对公司的经营情况产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将紧密跟踪行业发展趋势和最新动态，分析市场及客户需求，丰富产品结构，调整产品研发方向，加快产品研发进度，研发出适合市场需求的产品。</p>                                                                                                                                                                                                                           |
| 不能及时有效应对市场竞争的风险  | <p>目前，国内冷却设备生产企业众多，规模以上企业数量增多，生产规模和技术水平差异较大，地域分散，行业集中程度较低，市场竞争较为激烈，中低端市场甚至出现恶性竞争。公司拥有较为完善的自主知识产权体系、稳定的供应链网络，颇具规模的生产设施和较强的研发设计能力，在产品的质量和技术服务方面具备较强的市场竞争能力。公司产品具有高效率、低能耗、低噪音、少漂水、少维修等优势，能较好应对市场竞争。但随着行业的发展，竞争对手在产品研发和市场拓展方面不断加大投入，公司存在不能够及时发现市场发展变化，解读市场发展趋势的风险，若公司不能够根据市场动向及时调整竞争发展策略，可能会丧失原有竞争优势，影响公司未来的发展潜力。</p> <p>应对措施：定期开展整体市场趋势、竞争对手分析，运用大数据深入挖掘、掌握各类客户的需求，及时更新市场竞争策略，保持自身经营特色并维护品牌形象提高企业市场上的竞争力。</p> |
| 新产品和新技术研发风险      | <p>一方面，公司所处行业的竞争对手持续投入产品研发创新；另一方面，由于行业技术特点，冷却塔的研发涉及流体力学、空气动力学、材料化学等跨专业领域，技术综合性较强，复杂程度较高。一旦公司不能够及时跟上行业最新技术动态，或新技术无法进行有效转化，将对公司的持续经营产生一定影响。</p> <p>应对措施：公司将不断加大研发投入，加强自有产品的研发，聚集和培养开发人才，同时加强研发流程管理，加快科技成果转化速度，不断加强公司市场竞争能力。</p>                                                                                                                                                                              |
| 核心技术泄密的风险        | <p>一直以来，公司产品有着较强的技术优势，主要得益于公司长期专注于产品核心技术的研发，因此公司关键技术的保密尤为重要。一旦关键技术泄露，公司现有产品和未来发展潜力将受到不利影响。</p> <p>应对措施：建立严密的保密制度，加强员工保密意识培训，签订保密协议，采取多种手段防止核心技术的泄露。</p>                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 原材料价格和劳动力成本上涨的风险 | <p>报告期内，公司原材料成本占主营业务成本的比重较高，因此，原材料价格变动对公司生产成本和经营业绩有较大影响。由于受供求关系和宏观经济波动等多方面因素的影响，未来风机、电机、PVC 平片、钢材等原材料的价格波动将无法避免。同时，公司不仅需要研发、营销和管理等方面的高级人才，还需要高素质的一线技术工人，受未来我国人口老龄化加剧导</p>                                                                                                                                                                                                                                  |

|                             |                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                             | <p>致的劳动力供求结构变化、整体社会经济发展等因素的影响，劳动力成本上升将呈长期趋势。如果公司不能及时优化产品结构、提高劳动生产率以消化原材料价格波动、劳动力成本上升带来的成本影响，将会增加公司经营成本，从而影响公司的经营业绩。</p> <p>应对措施：改良技术工艺，升级生产设备，减少原材料的损耗和浪费；引进先进的生产设备和自动化设备，减少对人力的依赖，从而减少人工成本，降低生产成本。</p>                                                                   |
| 规模快速扩张引致的管理风险               | <p>近年来公司保持了良好的发展势头，未来随着公司生产规模的进一步扩大，公司产品线将进一步丰富，这对公司的产品研发、品质管控能力提出了更高的要求。另外，公司员工数量将进一步增加，市场覆盖范围将进一步扩大，若公司不能在组织模式、管理制度和人才激励等方面适应内外部环境变化，公司的持续发展能力将受到不利影响。</p> <p>应对措施：建立较为完善的现代管理制度，并根据运营的实际状况制订符合其发展阶段的规章制度，不断提升自身的管理能力；加大研发力度，深度挖掘市场需求，分析产品导向，不断增强公司的创新能力，促进公司可持续发展。</p> |
| 实际控制人拥有表决权比例较低的风险           | <p>公司实际控制人为陈力，其直接持有公司 6.87%的股份。陈力通过担任三元恒通、元亨利贞执行事务合伙人，间接控制公司 37.43%股份的表决权，合计控制公司 44.30%股份的表决权。公司存在实际控制人拥有表决权比例较低、从而产生决策效率降低的风险，可能对公司的业务开展产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将严格依照《公司法》《公司章程》等各类规范制度对公司活动进行管理，建立高效决策机制，明确重大事项决策流程，提高决策质量，保障公司业务顺利开展。</p>                                |
| 实际控制人签署特殊投资条款并存在可能履行回购义务的风险 | <p>公司实际控制人陈力与部分现有股东之间签署的投资协议中存在特殊投资条款，如果发生特殊投资条款中的情况，公司存在实际控制人可能需要履行回购义务从而导致公司现有股东持股比例发生变化的风险，但特殊投资条款不存在可能导致公司控制权发生变化的情形，亦未与公司市值挂钩，不存在严重影响公司持续经营能力或者其他严重影响投资者权益的情形，不会涉及损害公司利益、影响公司经营的情形。</p> <p>应对措施：定期评估公司经营与财务状况，加强与股东的沟通；提前制定应对预案，明确回购流程与资金安排，保障股东权益与公司稳定运营。</p>       |
| 内部治理风险                      | <p>股份公司成立后，公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》等治理制度，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。</p> <p>应对措施：持续完善治理制度，加强内部培训，提升全员合规意识；强化内部审计监督，确保制度有效执行；定期评估治理效果，及时优化调整，保障公司规范运营。</p>                                                         |

|                    |                                                                                                                                                                                                                                 |
|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 应收账款发生坏账损失的风险      | <p>本报告期末，公司应收账款账面余额为 10,815.46 万元。未来不排除因宏观经济环境或下游客户产业政策出现不利变化影响，导致客户生产经营及其财务状况出现恶化，从而使得公司应收账款面临一定的坏账损失风险。</p> <p>应对措施：加强客户信用评估，优化客户结构；密切监控应收账款账龄，及时催收；合理计提坏账准备，降低损失风险；加强与客户沟通，提前应对潜在风险。</p>                                     |
| 存货跌价损失的风险          | <p>本报告期末，公司存货账面余额为 20,882.77 万元。如果因宏观经济环境或下游客户产业政策出现不利变化影响，客户生产经营及其财务状况出现恶化，从而减少对公司产品的市场需求，将导致公司主要定制化产品相应存货发生存货跌价损失的风险。应对措施：密切关注市场变化，及时调整生产计划；优化存货管理，控制定制化产品库存水平，提升存货流转效率。</p>                                                  |
| 汇率波动风险             | <p>公司海外客户的销售回款主要使用外汇结算，因此公司会面临一定的汇率波动风险。本期公司汇兑损失为 52.11 万元，若未来人民币相对于外币的汇率发生不利波动，则会为公司带来一定的汇兑损失，进而对公司经营业绩造成负面影响。</p> <p>应对措施：加强汇率市场研究，提前预警并调整策略，降低汇率波动影响。</p>                                                                    |
| 主要税收优惠和政府补助政策变化的风险 | <p>报告期内，公司享受的税收优惠是高新技术企业所得税 15% 优惠和研发费用 100% 加计扣除，同时享有一定金额的政府补助。如果未来上述税收优惠及政府补助政策发生变化，或者公司不能继续满足获得上述税收优惠及政府补助的条件，将对公司盈利情况造成一定的影响。</p> <p>应对措施：公司将加强技术研发，保持技术研发队伍的稳定，优化产品结构，在符合税收优惠及政府补助政策要求的同时，增强盈利能力，降低税收优惠和政府补助在净利润中所占比重。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化：    | 本期重大风险未发生重大变化                                                                                                                                                                                                                   |

是否存在被调出创新层的风险

☐ 是 ☒ 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

| 事项                                         | 是或否   | 索引        |
|--------------------------------------------|-------|-----------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                                | √是 □否 | 三. 二. (一) |
| 是否存在提供担保事项                                 | □是 √否 |           |
| 是否对外提供借款                                   | □是 √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            | □是 √否 | 三. 二. (二) |
| 是否存在关联交易事项                                 | √是 □否 | 三. 二. (三) |
| 是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | □是 √否 |           |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                 | □是 √否 |           |
| 是否存在股份回购事项                                 | □是 √否 |           |
| 是否存在已披露的承诺事项                               | √是 □否 | 三. 二. (四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                 | √是 □否 | 三. 二. (五) |
| 是否存在被调查处罚的事项                               | □是 √否 |           |
| 是否存在失信情况                                   | □是 √否 |           |
| 是否存在应当披露的其他重大事项                            | □是 √否 |           |

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

| 性质        | 累计金额          | 占期末净资产比例% |
|-----------|---------------|-----------|
| 作为原告/申请人  | 4,429,899.01  | 1.50%     |
| 作为被告/被申请人 | 8,138,801.00  | 2.75%     |
| 作为第三人     | -             | -         |
| 合计        | 12,568,700.01 | 4.25%     |

##### 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      | 4,520,000.00  | 1,485,241.90  |
| 销售产品、商品, 提供劳务          | 30,200,000.00 | 14,732,438.16 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | -             | -             |
| 其他                     | -             | -             |
| 其他重大关联交易情况             | 审议金额          | 交易金额          |
| 收购、出售资产或股权             | -             | -             |
| 与关联方共同对外投资             | -             | -             |
| 提供财务资助                 | -             | -             |
| 提供担保                   | -             | -             |
| 委托理财                   | -             | -             |
| 企业集团财务公司关联交易情况         | 预计金额          | 发生金额          |
| 存款                     | -             | -             |
| 贷款                     | -             | -             |

## 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司主要根据市场化交易原则向关联方采购服务、销售产品等, 上述交易系公司开展日常生产经营的常规行为, 交易中未签订或约定显失公平的特别条款, 不存在利益输送, 不存在通过商品及服务的关联采购交易调节公司成本费用的情形, 不存在通过该等关联交易损害公司及其他股东利益的情况。

## (四) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期          | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型            | 承诺具体内容        | 承诺履行情况 |
|------------|-----------------|--------|------|-----------------|---------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2024 年 6 月 19 日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺          | 承诺不构成同业竞争     | 正在履行中  |
| 董监高        | 2024 年 6 月 19 日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺          | 承诺不构成同业竞争     | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2024 年 6 月 19 日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺          | 承诺不构成同业竞争     | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2024 年 6 月 19 日 | -      | 挂牌   | 其他承诺(减少或规范关联交易) | 承诺避免或规范关联交易   | 正在履行中  |
| 董监高        | 2024 年 6 月 19 日 | -      | 挂牌   | 其他承诺(减少或规范关联交易) | 承诺避免或规范关联交易   | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2024 年 6 月 19 日 | -      | 挂牌   | 其他承诺(减少或规范关联交易) | 承诺避免或规范关联交易   | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2024 年 6 月 19 日 | -      | 挂牌   | 资金占用承诺          | 承诺不会占用或转移公司资金 | 正在履行中  |
| 董监高        | 2024 年 6 月      | -      | 挂牌   | 资金占用承诺          | 承诺不会占用或转      | 正在履    |

|            |                 |   |    |                           |                         |       |
|------------|-----------------|---|----|---------------------------|-------------------------|-------|
|            | 19 日            |   |    |                           | 移公司资金                   | 行中    |
| 其他股东       | 2024 年 6 月 19 日 | - | 挂牌 | 资金占用承诺                    | 承诺不会占用或转移公司资金           | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2024 年 6 月 19 日 | - | 挂牌 | 限售承诺                      | 承诺按规定履行限售要求             | 正在履行中 |
| 董监高        | 2024 年 6 月 19 日 | - | 挂牌 | 限售承诺                      | 承诺按规定履行限售要求             | 正在履行中 |
| 其他股东       | 2024 年 6 月 19 日 | - | 挂牌 | 限售承诺                      | 承诺按规定履行限售要求             | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2024 年 6 月 19 日 | - | 挂牌 | 其他承诺（关于社会保险及住房公积金缴纳事宜的承诺） | 承担补缴社会保险费、住房公积金风险的承诺    | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2024 年 6 月 19 日 | - | 挂牌 | 其他承诺（关于独立性的承诺）            | 保持公司资产、人员、财务、机构和业务独立的承诺 | 正在履行中 |
| 其他股东       | 2024 年 6 月 19 日 | - | 挂牌 | 其他承诺（关于独立性的承诺）            | 保持公司资产、人员、财务、机构和业务独立的承诺 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2024 年 6 月 19 日 | - | 挂牌 | 其他承诺（关于消防验收备案的承诺）         | 承担涉及消防相关风险的承诺           | 正在履行中 |

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

#### （五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称        | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值         | 占总资产的比例% | 发生原因   |
|-------------|------|--------|--------------|----------|--------|
| 货币资金-其他货币资金 | 货币资金 | 冻结     | 1,158,306.09 | 0.17%    | 保函保证金  |
| 固定资产-房屋建筑物  | 固定资产 | 抵押     | 6,137,345.59 | 0.90%    | 银行授信抵押 |
| 总计          | -    | -      | 7,295,651.68 | 1.07%    | -      |

#### 资产权利受限事项对公司的影响

上述资产受限事项为公司日常经营的正常需求，未对公司经营产生重大不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动    | 期末         |        |
|---------|---------------|------------|--------|---------|------------|--------|
|         |               | 数量         | 比例%    |         | 数量         | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 27,137,191 | 51.84% | -18,675 | 27,118,516 | 51.81% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 7,423,516  | 14.18% | -20,552 | 7,402,964  | 14.14% |
|         | 董事、监事、高管      | 3,081,625  | 5.89%  | -11,425 | 3,070,200  | 5.87%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0.00%  | 0       | 0          | 0.00%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 25,206,559 | 48.16% | 18,675  | 25,225,234 | 48.19% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 15,786,484 | 30.16% | 0       | 15,786,484 | 30.16% |
|         | 董事、监事、高管      | 9,420,075  | 18.00% | 18,675  | 9,438,750  | 18.03% |
|         | 核心员工          | 0          | 0.00%  | 0       | 0          | 0.00%  |
| 总股本     |               | 52,343,750 | -      | 0       | 52,343,750 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 49         |        |         |            |        |

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数      | 持股变动    | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------|------------|---------|------------|---------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 三元恒通 | 13,391,278 | -20,451 | 13,370,827 | 25.54%  | 8,940,852  | 4,429,975   | 0           | 0             |
| 2  | 元亨利贞 | 6,220,927  | -101    | 6,220,826  | 11.88%  | 4,147,285  | 2,073,541   | 0           | 0             |
| 3  | 陈力   | 3,597,795  | 0       | 3,597,795  | 6.87%   | 2,698,347  | 899,448     | 0           | 0             |
| 4  | 熊博   | 3,100,000  | 0       | 3,100,000  | 5.92%   | 2,325,000  | 775,000     | 0           | 0             |
| 5  | 彭建国  | 2,660,000  | 0       | 2,660,000  | 5.08%   | 1,995,000  | 665,000     | 0           | 0             |
| 6  | 美的基金 | 2,343,750  | 0       | 2,343,750  | 4.48%   | 0          | 2,343,750   | 0           | 0             |
| 7  | 何艺   | 2,300,000  | 0       | 2,300,000  | 4.39%   | 0          | 2,300,000   | 0           | 0             |
| 8  | 靳青   | 2,300,000  | 0       | 2,300,000  | 4.39%   | 0          | 2,300,000   | 0           | 0             |

|    |     |            |   |            |        |            |            |   |   |
|----|-----|------------|---|------------|--------|------------|------------|---|---|
| 9  | 刘兵  | 2,300,000  | 0 | 2,300,000  | 4.39%  | 1,725,000  | 575,000    | 0 | 0 |
| 10 | 刘泽鹰 | 2,300,000  | 0 | 2,300,000  | 4.39%  | 0          | 2,300,000  | 0 | 0 |
| 合计 |     | 40,513,750 | — | 40,493,198 | 77.36% | 21,831,484 | 18,661,714 | 0 | 0 |

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

股东陈力系公司实际控制人，通过担任湖南三元恒通贸易商行（有限合伙）、湖南元亨利贞贸易商行（有限合伙）的执行事务合伙人，间接控制公司 37.43%股份的表决权，合计控制公司 44.30%股份的表决权。

除上述情况外，前十大股东不存在关联关系或一致行动关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### （一） 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务      | 性别 | 出生年月    | 任职起止日期     |            | 期初持普通股股数  | 数量变动    | 期末持普通股股数  | 期末普通股持股比例% |
|-----|---------|----|---------|------------|------------|-----------|---------|-----------|------------|
|     |         |    |         | 起始日期       | 终止日期       |           |         |           |            |
| 陈力  | 董事长、总经理 | 男  | 1963.12 | 2023年6月16日 | 2026年6月15日 | 3,597,795 | 0       | 3,597,795 | 6.87%      |
| 吴哲兴 | 董事、副总经理 | 男  | 1975.3  | 2023年6月16日 | 2026年6月15日 | 0         | 0       | 0         | 0.00%      |
| 傅立新 | 董事、副总经理 | 男  | 1967.9  | 2023年6月16日 | 2026年6月15日 | 0         | 0       | 0         | 0.00%      |
| 熊博  | 董事      | 男  | 1964.6  | 2023年6月16日 | 2026年6月15日 | 3,100,000 | 0       | 3,100,000 | 5.92%      |
| 汪迪文 | 董事      | 男  | 1966.9  | 2023年6月16日 | 2026年6月15日 | 1,741,600 | -17,650 | 1,723,950 | 3.29%      |
| 彭建国 | 监事      | 男  | 1949.9  | 2023年6月16日 | 2026年6月15日 | 2,660,000 | 0       | 2,660,000 | 5.08%      |
| 刘芬  | 监事      | 女  | 1978.10 | 2023年6月16日 | 2026年6月15日 | 0         | 0       | 0         | 0.00%      |
| 邓江雷 | 监事      | 男  | 1987.1  | 2023年6月16日 | 2026年6月15日 | 0         | 0       | 0         | 0.00%      |
| 刘兵  | 副总经理    | 男  | 1976.1  | 2023年7月14日 | 2026年6月15日 | 2,300,000 | 0       | 2,300,000 | 4.39%      |
| 曾向阳 | 副总经理    | 男  | 1973.9  | 2023年7月14日 | 2026年6月15日 | 100       | 24,900  | 25,000    | 0.05%      |
| 陈庆  | 董事会秘书   | 女  | 1969.4  | 2024年1月26日 | 2026年6月15日 | 2,250,000 | 0       | 2,250,000 | 4.30%      |
| 龙旭萍 | 财务总监    | 女  | 1983.6  | 2024年1月26日 | 2026年6月15日 | 450,000   | 0       | 450,000   | 0.86%      |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司实际控制人陈力与董事会秘书陈庆系兄妹。

（二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员    | 63   | 1    |      | 64   |
| 生产人员    | 253  |      | 12   | 241  |
| 销售人员    | 118  |      | 2    | 116  |
| 研发人员    | 42   | 9    |      | 51   |
| 员工总计    | 476  | 10   | 14   | 472  |

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注   | 2025 年 6 月 30 日       | 2024 年 12 月 31 日      |
|---------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                       |                       |
| 货币资金          | 五、1  | 252,746,305.94        | 183,756,689.81        |
| 结算备付金         |      |                       |                       |
| 拆出资金          |      |                       |                       |
| 交易性金融资产       | 五、2  | 35,147,404.51         | 114,996,385.14        |
| 衍生金融资产        |      |                       |                       |
| 应收票据          | 五、3  | 11,671,099.67         | 18,225,799.47         |
| 应收账款          | 五、4  | 69,201,540.93         | 81,403,508.34         |
| 应收款项融资        | 五、5  |                       | 3,498,115.31          |
| 预付款项          | 五、6  | 7,036,568.54          | 4,702,050.21          |
| 应收保费          |      |                       |                       |
| 应收分保账款        |      |                       |                       |
| 应收分保合同准备金     |      |                       |                       |
| 其他应收款         | 五、7  | 2,170,641.58          | 1,119,613.89          |
| 其中：应收利息       |      |                       |                       |
| 应收股利          |      |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |      |                       |                       |
| 存货            | 五、8  | 206,068,978.92        | 212,109,246.68        |
| 其中：数据资源       |      |                       |                       |
| 合同资产          | 五、9  | 9,485,748.77          | 6,939,383.86          |
| 持有待售资产        |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产   |      |                       |                       |
| 其他流动资产        | 五、10 |                       | 9,900.15              |
| <b>流动资产合计</b> |      | <b>593,528,288.86</b> | <b>626,760,692.86</b> |
| <b>非流动资产：</b> |      |                       |                       |
| 发放贷款及垫款       |      |                       |                       |
| 债权投资          |      |                       |                       |
| 其他债权投资        |      |                       |                       |
| 长期应收款         |      |                       |                       |
| 长期股权投资        |      |                       |                       |
| 其他权益工具投资      |      |                       |                       |
| 其他非流动金融资产     |      |                       |                       |

|                |      |                |                |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 投资性房地产         |      |                |                |
| 固定资产           | 五、11 | 24,071,910.44  | 25,338,312.13  |
| 在建工程           | 五、12 | 631,014.39     | 631,014.39     |
| 生产性生物资产        |      |                |                |
| 油气资产           |      |                |                |
| 使用权资产          | 五、13 | 2,179,710.96   | 2,906,711.16   |
| 无形资产           | 五、14 | 41,248,899.16  | 41,749,732.18  |
| 其中：数据资源        |      |                |                |
| 开发支出           |      |                |                |
| 其中：数据资源        |      |                |                |
| 商誉             |      |                |                |
| 长期待摊费用         | 五、15 | 124,642.44     |                |
| 递延所得税资产        | 五、16 | 14,153,951.23  | 12,102,103.55  |
| 其他非流动资产        | 五、17 | 3,343,968.85   | 5,997,268.53   |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 85,754,097.47  | 88,725,141.94  |
| <b>资产总计</b>    |      | 679,282,386.33 | 715,485,834.80 |
| <b>流动负债：</b>   |      |                |                |
| 短期借款           |      |                |                |
| 向中央银行借款        |      |                |                |
| 拆入资金           |      |                |                |
| 交易性金融负债        |      |                |                |
| 衍生金融负债         |      |                |                |
| 应付票据           | 五、19 | 17,055,666.89  |                |
| 应付账款           | 五、20 | 19,775,598.81  | 25,061,965.59  |
| 预收款项           |      |                |                |
| 合同负债           | 五、21 | 253,354,093.26 | 268,169,346.58 |
| 卖出回购金融资产款      |      |                |                |
| 吸收存款及同业存放      |      |                |                |
| 代理买卖证券款        |      |                |                |
| 代理承销证券款        |      |                |                |
| 应付职工薪酬         | 五、22 | 48,159,881.81  | 52,164,145.93  |
| 应交税费           | 五、23 | 4,926,486.40   | 10,538,983.67  |
| 其他应付款          | 五、24 | 912,249.97     | 1,511,115.42   |
| 其中：应付利息        |      |                |                |
| 应付股利           |      |                |                |
| 应付手续费及佣金       |      |                |                |
| 应付分保账款         |      |                |                |
| 持有待售负债         |      |                |                |
| 一年内到期的非流动负债    | 五、25 | 1,454,680.53   | 1,431,832.17   |
| 其他流动负债         | 五、26 | 25,730,633.77  | 30,715,315.87  |
| <b>流动负债合计</b>  |      | 371,369,291.44 | 389,592,705.23 |
| <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              | 五、27 |                |                |
| 长期应付款             |      |                |                |
| 长期应付职工薪酬          |      |                |                |
| 预计负债              | 五、28 | 4,140,104.29   | 4,156,584.03   |
| 递延收益              | 五、29 | 8,312,157.36   | 8,442,172.54   |
| 递延所得税负债           | 五、16 |                |                |
| 其他非流动负债           |      |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>    |      | 12,452,261.65  | 12,598,756.57  |
| <b>负债合计</b>       |      | 383,821,553.09 | 402,191,461.80 |
| <b>所有者权益：</b>     |      |                |                |
| 股本                | 五、30 | 52,343,750.00  | 52,343,750.00  |
| 其他权益工具            |      |                |                |
| 其中：优先股            |      |                |                |
| 永续债               |      |                |                |
| 资本公积              | 五、31 | 45,027,842.11  | 45,027,842.11  |
| 减：库存股             |      |                |                |
| 其他综合收益            |      |                |                |
| 专项储备              | 五、32 | 8,908,311.42   | 8,250,220.46   |
| 盈余公积              | 五、33 | 26,171,875     | 26,171,875     |
| 一般风险准备            |      |                |                |
| 未分配利润             | 五、34 | 163,009,054.71 | 181,500,685.43 |
| 归属于母公司所有者权益合计     |      | 295,460,833.24 | 313,294,373.00 |
| 少数股东权益            |      |                |                |
| <b>所有者权益合计</b>    |      | 295,460,833.24 | 313,294,373.00 |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |      | 679,282,386.33 | 715,485,834.80 |

法定代表人：陈力

主管会计工作负责人：龙旭萍

会计机构负责人：龙旭萍

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注   | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|--------------|------|-----------------|------------------|
| <b>流动资产：</b> |      |                 |                  |
| 货币资金         |      | 250,950,649.90  | 178,958,964.50   |
| 交易性金融资产      |      | 35,147,404.51   | 114,996,385.14   |
| 衍生金融资产       |      |                 |                  |
| 应收票据         |      | 11,646,099.67   | 18,225,799.47    |
| 应收账款         | 十五、1 | 79,401,380.26   | 94,456,561.53    |
| 应收款项融资       |      |                 | 3,498,115.31     |
| 预付款项         |      | 5,201,044.43    | 3,919,604.74     |

|                |      |                |                |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 其他应收款          | 十五、2 | 2,170,759.05   | 4,369,581.65   |
| 其中：应收利息        |      |                |                |
| 应收股利           |      |                |                |
| 买入返售金融资产       |      |                |                |
| 存货             |      | 199,664,050.84 | 203,673,389.10 |
| 其中：数据资源        |      |                |                |
| 合同资产           |      | 9,485,748.77   | 6,939,383.86   |
| 持有待售资产         |      |                |                |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                |                |
| 其他流动资产         |      |                | 6,994.00       |
| <b>流动资产合计</b>  |      | 593,667,137.43 | 629,044,779.30 |
| <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         | 十五、3 | 5,000,000.00   | 5,000,000.00   |
| 其他权益工具投资       |      |                |                |
| 其他非流动金融资产      |      |                |                |
| 投资性房地产         |      |                |                |
| 固定资产           |      | 23,513,250.88  | 24,705,215.26  |
| 在建工程           |      | 631,014.39     | 631,014.39     |
| 生产性生物资产        |      |                |                |
| 油气资产           |      |                |                |
| 使用权资产          |      | 129,696.00     | 133,170.00     |
| 无形资产           |      | 41,248,899.16  | 41,749,732.18  |
| 其中：数据资源        |      |                |                |
| 开发支出           |      |                |                |
| 其中：数据资源        |      |                |                |
| 商誉             |      |                |                |
| 长期待摊费用         |      |                |                |
| 递延所得税资产        |      | 13,669,979.49  | 11,986,217.81  |
| 其他非流动资产        |      | 3,343,968.85   | 5,997,268.53   |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 87,536,808.77  | 90,202,618.17  |
| <b>资产总计</b>    |      | 681,203,946.20 | 719,247,397.47 |
| <b>流动负债：</b>   |      |                |                |
| 短期借款           |      |                |                |
| 交易性金融负债        |      |                |                |
| 衍生金融负债         |      |                |                |
| 应付票据           |      | 17,055,666.89  |                |
| 应付账款           |      | 35,702,448.64  | 41,166,887.12  |
| 预收款项           |      |                |                |
| 合同负债           |      | 253,354,093.26 | 268,007,346.58 |
| 卖出回购金融资产款      |      |                |                |

|                   |  |                       |                       |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 应付职工薪酬            |  | 47,704,472.87         | 51,586,134.81         |
| 应交税费              |  | 4,708,124.92          | 10,373,028.55         |
| 其他应付款             |  | 3,246,462.22          | 5,928,004.13          |
| 其中：应付利息           |  |                       |                       |
| 应付股利              |  |                       |                       |
| 持有待售负债            |  |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债       |  |                       |                       |
| 其他流动负债            |  | 25,730,633.77         | 30,715,315.87         |
| <b>流动负债合计</b>     |  | <b>387,501,902.57</b> | <b>407,776,717.06</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              |  |                       |                       |
| 长期应付款             |  |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬          |  |                       |                       |
| 预计负债              |  | 4,104,834.35          | 4,128,920.09          |
| 递延收益              |  | 8,312,157.36          | 8,442,172.54          |
| 递延所得税负债           |  |                       |                       |
| 其他非流动负债           |  |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | <b>12,416,991.71</b>  | <b>12,571,092.63</b>  |
| <b>负债合计</b>       |  | <b>399,918,894.28</b> | <b>420,347,809.69</b> |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                       |                       |
| 股本                |  | 52,343,750            | 52,343,750            |
| 其他权益工具            |  |                       |                       |
| 其中：优先股            |  |                       |                       |
| 永续债               |  |                       |                       |
| 资本公积              |  | 44,918,631.95         | 44,918,631.95         |
| 减：库存股             |  |                       |                       |
| 其他综合收益            |  |                       |                       |
| 专项储备              |  | 5,894,270.48          | 5,168,051.10          |
| 盈余公积              |  | 26,171,875            | 26,171,875            |
| 一般风险准备            |  |                       |                       |
| 未分配利润             |  | 151,956,524.49        | 170,297,279.73        |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>281,285,051.92</b> | <b>298,899,587.78</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>681,203,946.20</b> | <b>719,247,397.47</b> |

## (三) 合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注   | 2025年1-6月      | 2024年1-6月      |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b>                | 五、35 | 179,045,711.66 | 178,935,772.58 |
| 其中：营业收入                       | 五、35 | 179,045,711.66 | 178,935,772.58 |
| 利息收入                          |      |                |                |
| 已赚保费                          |      |                |                |
| 手续费及佣金收入                      |      |                |                |
| <b>二、营业总成本</b>                |      | 139,333,114.61 | 139,521,018.38 |
| 其中：营业成本                       | 五、35 | 107,188,646.67 | 104,522,623.74 |
| 利息支出                          |      |                |                |
| 手续费及佣金支出                      |      |                |                |
| 退保金                           |      |                |                |
| 赔付支出净额                        |      |                |                |
| 提取保险责任准备金净额                   |      |                |                |
| 保单红利支出                        |      |                |                |
| 分保费用                          |      |                |                |
| 税金及附加                         | 五、36 | 1,862,493.22   | 1,905,077.25   |
| 销售费用                          | 五、37 | 19,300,712.29  | 21,767,336.75  |
| 管理费用                          | 五、38 | 8,322,013.91   | 9,881,376.11   |
| 研发费用                          | 五、39 | 4,466,745.42   | 3,655,249.90   |
| 财务费用                          | 五、40 | -1,807,496.90  | -2,210,645.37  |
| 其中：利息费用                       |      | 22,848.36      | 8,141.20       |
| 利息收入                          |      | 2,479,813.31   | 1,904,705.96   |
| 加：其他收益                        | 五、41 | 7,023,148.86   | 3,333,735.17   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五、42 | 2,374,893.67   | 1,292,006.18   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、43 | -10,722,021.45 | -9,264,028.29  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、44 | -1,593,260.80  |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      |                |                |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | 36,795,357.33  | 34,776,467.26  |
| 加：营业外收入                       | 五、45 | 17,500.00      | 123,495.83     |
| 减：营业外支出                       | 五、46 | 45,613.28      | 11,465.89      |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | 36,767,244.05  | 34,888,497.20  |
| 减：所得税费用                       | 五、47 | 2,915,124.77   | 2,926,934.45   |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | 33,852,119.28  | 31,961,562.75  |

|                          |   |               |               |
|--------------------------|---|---------------|---------------|
| 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）   |   | 33,852,119.28 | 31,961,562.75 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）   |   |               |               |
| （二）按所有权归属分类：             | - | -             | -             |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）    |   |               |               |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润         |   | 33,852,119.28 | 31,961,562.75 |
| <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>          |   | 33,852,119.28 | 31,961,562.75 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额      |   | 33,852,119.28 | 31,961,562.75 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额        |   |               |               |
| <b>八、每股收益：</b>           |   |               |               |
| （一）基本每股收益（元/股）           |   | 0.65          | 0.61          |
| （二）稀释每股收益（元/股）           |   | 0.65          | 0.61          |

法定代表人：陈力

主管会计工作负责人：龙旭萍

会计机构负责人：龙旭萍

**（四） 母公司利润表**

单位：元

| 项目            | 附注   | 2025年1-6月      | 2024年1-6月      |
|---------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b> | 十五、4 | 180,853,410.92 | 180,804,557.29 |
| 减：营业成本        | 十五、4 | 109,461,602.58 | 106,514,996.32 |
| 税金及附加         |      | 1,739,935.23   | 1,821,159.19   |

|                               |      |                |               |
|-------------------------------|------|----------------|---------------|
| 销售费用                          |      | 19,294,863.29  | 21,751,360.70 |
| 管理费用                          |      | 7,560,643.78   | 9,208,942.64  |
| 研发费用                          |      | 4,466,745.42   | 3,655,249.90  |
| 财务费用                          |      | -1,831,339.32  | -2,210,546.76 |
| 其中：利息费用                       |      |                | 8,141.20      |
| 利息收入                          |      | 2,477,993.06   | 1,901,421.87  |
| 加：其他收益                        |      | 6,961,327.39   | 3,290,729.84  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十五、5 | 2,383,638.67   | 1,292,006.18  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |                |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |                |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |                |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |      | -10,755,396.54 | -9,254,141.00 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      | -1,526,294.51  |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      |                |               |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | 37,224,234.95  | 35,391,990.32 |
| 加：营业外收入                       |      | 26,239.32      | 123,495.83    |
| 减：营业外支出                       |      | 45,613.28      | 11,465.89     |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | 37,204,860.99  | 35,504,020.26 |
| 减：所得税费用                       |      | 3,201,866.23   | 3,107,764.14  |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | 34,002,994.76  | 32,396,256.12 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | 34,002,994.76  | 32,396,256.12 |
| （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> |  | 34,002,994.76 | 32,396,256.12 |
| <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   | 2025 年 1-6 月   | 2024 年 1-6 月   |
|-----------------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |      |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |      | 148,188,174.45 | 141,642,190.21 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |      |                |                |
| 向中央银行借款净增加额           |      |                |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       |      |                |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金        |      |                |                |
| 收到再保险业务现金净额           |      |                |                |
| 保户储金及投资款净增加额          |      |                |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金        |      |                |                |
| 拆入资金净增加额              |      |                |                |
| 回购业务资金净增加额            |      |                |                |
| 代理买卖证券收到的现金净额         |      |                |                |
| 收到的税费返还               |      |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 五、48 | 8,426,458.53   | 9,523,498.06   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |      | 156,614,632.98 | 151,165,688.27 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |      | 45,979,250.46  | 48,855,889.16  |
| 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       |      | 40,881,134.41  | 39,958,932.26  |
| 支付的各项税费               |      | 19,371,414.89  | 17,913,543.84  |
| 支付其他与经营活动有关的现金        | 五、48 | 13,333,359.03  | 21,916,631.78  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |      | 119,565,158.79 | 128,644,997.04 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |      | 37,049,474.19  | 22,520,691.23  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |      |                |                |
| 收回投资收到的现金             | 五、48 | 757,934,735.62 | 376,019,258.06 |

|                           |      |                |                |
|---------------------------|------|----------------|----------------|
| 取得投资收益收到的现金               |      | 5,621,375.35   | 4,575,895.46   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      |                | 765.00         |
| 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            |      |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | 763,556,110.97 | 380,595,918.52 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 501,509.25     | 229,449.78     |
| 投资支付的现金                   | 五、48 | 576,194,878.00 | 303,606,915.40 |
| 质押贷款净增加额                  |      |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | 576,696,387.25 | 303,836,365.18 |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | 186,859,723.72 | 76,759,553.34  |
| <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                 |      |                |                |
| 发行债券收到的现金                 |      |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五、48 |                | 514,409.23     |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      |                | 514,409.23     |
| 偿还债务支付的现金                 |      |                |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 52,343,750.00  | 26,207,875.00  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      |                |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五、48 |                | 7,449,000.00   |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | 52,343,750.00  | 33,656,875.00  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -52,343,750.00 | -33,142,465.77 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | -267,683.91    | 18,827.04      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | 171,297,764.00 | 66,156,605.84  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 64,398,143.85  | 14,150,911.01  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 235,695,907.85 | 80,307,516.85  |

法定代表人：陈力

主管会计工作负责人：龙旭萍

会计机构负责人：龙旭萍

**（六） 母公司现金流量表**

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2025年1-6月      | 2024年1-6月      |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 151,201,897.05 | 141,169,827.80 |
| 收到的税费返还               |    |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 8,424,140.34   | 9,513,343.26   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 159,626,037.39 | 150,683,171.06 |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |  | 49,891,142.50  | 54,375,125.30  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |  | 38,066,508.60  | 36,990,467.36  |
| 支付的各项税费                   |  | 18,491,618.34  | 17,322,634.46  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 13,191,724.49  | 21,637,179.96  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | 119,640,993.93 | 130,325,407.08 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | 39,985,043.46  | 20,357,763.98  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |  | 757,934,735.62 | 376,019,258.06 |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 5,621,375.35   | 4,575,895.46   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |                | 765.00         |
| 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            |  |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | 763,556,110.97 | 380,595,918.52 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 435,009.25     | 229,449.78     |
| 投资支付的现金                   |  | 576,194,878.00 | 303,606,915.40 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 576,629,887.25 | 303,836,365.18 |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 186,926,223.72 | 76,759,553.34  |
| <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                 |  |                |                |
| 发行债券收到的现金                 |  |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                | 514,409.23     |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |                | 514,409.23     |
| 偿还债务支付的现金                 |  |                |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 52,343,750.00  | 26,207,875.00  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |                | 6,000,000.00   |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 52,343,750.00  | 32,207,875.00  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -52,343,750.00 | -31,693,465.77 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | -267,683.91    | 18,827.04      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 174,299,833.27 | 65,442,678.59  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 59,600,418.54  | 11,585,720.93  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 233,900,251.81 | 77,028,399.52  |

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明

- 公司于2025年4月23日召开的第三届董事会第七次会议和2025年5月19日召开的2024年年度股东大会，审议通过了《关于2024年度利润分配的议案》。2025年6月30日，本公司实施了2024年年度权益分派方案，以公司现有总股本52,343,750股为基数，向全体股东每10股派10元人民币，共计分派现金红利52,343,750.00元。
- 预计负债详见财务报表附注五、28。

#### （二） 财务报表项目附注

# 湖南元亨科技股份有限公司

## 二〇二五年半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

湖南元亨科技股份有限公司（以下简称“元亨科技”、“公司”或“本公司”），前身是 2005 年 12 月 8 日注册成立的湖南元亨科技发展有限公司。2016 年 11 月 16 日，公司召开股东会，同意公司依法整体变更为股份有限公司。2016 年 12 月 9 日，湖南省工商局核准公司整体变更为股份有限公司的工商登记，并核发了统一社会信用代码为 91430000782862712P 的《营业执照》。截至 2025 年 6 月 30 日，公司注册资本为人民币 52,343,750.00 元，公司法定代表人为陈力。

#### 2、公司注册地址

浏阳经济技术开发区湘台路 18 号长沙 e 中心一期综合楼 302 号房。

#### 3、公司总部办公地址

长沙市雨花区湘府东路二段 99 号湘府十城汇艺文创中心 11 楼。

#### 4、公司主要经营活动

公司主要从事冷却设备的研发、生产、销售和服务。

#### 5、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经本公司董事会于 2025 年 8 月 18 日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南、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”）的披露规定编制财务报表。

#### 2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 三、重要会计政策及会计估计

公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

| 项 目     | 重要性标准                    |
|---------|--------------------------|
| 重大的应收款项 | 应收款项余额超过 500 万元人民币       |
| 重要的在建工程 | 单项在建工程项目金额超过 1000 万的在建工程 |

### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

### 7. 合并财务报表的编制方法

#### （1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

## （2）合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### 1）增加子公司或业务

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

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

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

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

买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2) 处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

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

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

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

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

### 3) 购买子公司少数股权

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

### 4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 10. 外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### （2）外币财务报表的折算方法

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 11. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产

#### ①分类和计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：A.以摊余成本计量的金融资产；B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；C.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，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### A、债务工具

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

##### a、以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量

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

**b、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：**

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

**c、以公允价值计量且其变动计入当期损益：**

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

**B、权益工具**

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

**②减值**

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

公司对于 A.已发生信用减值的金融资产基于单项为基础评估预期信用损失；B.其他金融资产基于组合基础评估预期信用损失。

**a. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：**

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

|                      |                                                                                                    |
|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 单项应收款项余额超过100万元人民币。                                                                                |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 对于单项测试后，未发现减值的，即未发现减值的客观证据的，将这些金融资产包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。如果公司没有具有类似信用风险特征的金融资产，则不进行额外的减值测试。 |

**b、单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收款项：**

|             |                                              |
|-------------|----------------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 客户公司财务状况恶化、涉及诉讼且金额不属于重大的应收款项。                |
| 坏账准备的计提方法   | 单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。 |

**c、按组合计提坏账准备的应收款项：**

信用风险组合计提坏账的方法如下：

| 组合名称   | 确定组合的依据 | 按组合计提坏账准备的计提方法 | 备注                   |
|--------|---------|----------------|----------------------|
| 应收票据   | 信用风险特征  | 预期信用损失         | 按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备 |
| 应收账款   | 信用风险特征  | 预期信用损失         | 按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备 |
| 应收款项融资 | 信用风险特征  | 预期信用损失         | 按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备 |
| 合同资产   | 信用风险特征  | 预期信用损失         | 按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备 |
| 其他应收款  | 信用风险特征  | 预期信用损失         |                      |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的比例：

| 账 龄 | 应收账款预期信用损失率 | 其他应收款预期信用损失率 | 商业承兑汇票预期信用损失率 | 合同资产预期信用损失率 |
|-----|-------------|--------------|---------------|-------------|
|-----|-------------|--------------|---------------|-------------|

|           |         |         |         |         |
|-----------|---------|---------|---------|---------|
| 1年以内（含1年） | 5.00%   | 5.00%   | 5.00%   | 5.00%   |
| 1至2年（含2年） | 10.00%  | 10.00%  | 10.00%  | 10.00%  |
| 2至3年（含3年） | 20.00%  | 20.00%  | 20.00%  | 20.00%  |
| 3至4年（含4年） | 50.00%  | 50.00%  | 50.00%  | 50.00%  |
| 4至5年（含5年） | 80.00%  | 80.00%  | 80.00%  | 80.00%  |
| 5年以上      | 100.00% | 100.00% | 100.00% | 100.00% |

d、坏账的确认标准：

对确实无法收回的应收款项，按公司规定程序审批后，作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。将计提或转回的损失准备计入当期损益。

③终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

B、该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

C、该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的分享险和报酬，但是未保留对该金融资产控制。

**（2）金融负债**

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。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。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

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

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同

持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

### **（3）金融资产和金融负债的抵销**

当公司具有抵销已确认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，同时公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金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。

### **（4）金融工具的公允价值确定**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，使用不可观察输入值。

### **（5）衍生金融工具**

衍生金融工具于初始确认时以公允价值计量，并在每个资产负债表日重新评估其公允价值。衍生金融工具重新评估其公允价值产生的利得和损失，除满足套期会计的要求以外，计入当期损益。

## **12. 公允价值计量**

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。

公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

### ①估值技术

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

公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

### ②公允价值层次

公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 13. 存货

### （1）存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、在产品、库存商品、发出商品等。

### （2）发出存货的计价方法

- 1）存货专门用于单项业务或合同时，按个别计价法确认；
- 2）非为单项业务或合同持有的存货，按加权平均价格计价确认。
- 3）低值易耗品的摊销方法为领用时一次摊销法。

### （3）不同类别存货可变现净值的确定依据

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

库存商品等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过安装或加工方可出售的存货，以该项存货估计售价减去估计将要发生的安装或加工成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

为执行特定销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### **（4）存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **（5）低值易耗品摊销方法**

低值易耗品采用一次转销法。

#### **（6）包装物的摊销方法**

包装物采用一次摊销法摊销。

### **14. 合同资产及合同负债**

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

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

### **15. 合同成本**

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费

用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 16. 长期股权投资

公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。公司能够对被投资单位施加重大影响的，为公司的联营企业。

### （1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间

接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## （2）初始投资成本确定

### ① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

### ② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### （3）后续计量及损益确认方法

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

公司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；公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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公司不一致的，应按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

## 17. 固定资产

### （1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （2）折旧方法

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限 | 残值率   | 年折旧率          |
|--------|-------|------|-------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20   | 5.00% | 4.75%         |
| 机器设备   | 年限平均法 | 3-5  | 5.00% | 19.00%-31.67% |
| 运输设备   | 年限平均法 | 4    | 5.00% | 23.75%        |
| 办公设备   | 年限平均法 | 3-5  | 5.00% | 19.00%-31.67% |

## 18. 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 19. 借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2）借款费用已经发生；
- 3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### （2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

### **（3）暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### **（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法**

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## **20. 无形资产**

### **（1）计价方法、使用寿命、减值测试**

#### **1）无形资产的计价方法**

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入

资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

## 2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 1) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### 2) 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## 21. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **22. 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费、版权使用费及其他需长期分摊的费用，在受益期内平均摊销。

## **23. 职工薪酬**

### **（1）短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### **（2）离职后福利的会计处理方法**

### 1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## 24. 预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

### (2) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## 25. 股份支付

本公司的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。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （1）以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

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

但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## （2）以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

## 26. 收入确认原则和计量方法

### （1）一般原则

收入是公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制公司履约过程中在建的商品；

③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定

时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，公司会考虑下列迹象：

①公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

#### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额

或比例等确定。

#### 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

#### 客户未行使的合同权利

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

#### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

### （2）具体方法

公司收入确认的具体方法如下：

#### ① 产品销售

公司的主要产品为不同类型的冷却塔、空调主机和零配件及辅材，均属于在某一时点履行的履约义务，根据合同履约义务不同销售收入确认的具体原则如下：

- 1) 合同约定由客户自提且无需安装调试，在客户自提并在出库单上签收时确认收入；
- 2) 合同约定由公司送货但无需安装调试，在产品送达客户指定地点并经客户签收时确认收入；

3) 合同约定由公司安装调试，在产品完成安装调试并经客户验收合格时确认收入。

## ② 提供服务

1) 公司对外提供少量合同能源管理服务以及运维服务，上述服务均属于在某一时段内履行的履约义务，在约定提供服务的期限内平均分摊确认收入；

2) 除此之外，公司对外提供少量维修服务，维修服务属于在某一时点履行的履约义务，在提供维修服务完成并经客户确认时确认收入。

## 27. 政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，在收到政府补助时确认为递延收益，并在所建造或购买的资产投入使用后，在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益或冲减成本费用；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则在收到时计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益或冲减成本费用；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益或冲减成本费用；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

注：区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准，若政府文件未明确规定补助对象，说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据；披露政府补助采用的是总额法还是净额法，如果是总额法，还应披露与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法；政府补助的确认时点。

## 28. 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，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，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

### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### （2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### （3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、23。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

#### ②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

#### （4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为

融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### ① 经营租赁

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

#### ②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (5) 租赁变更的会计处理

#### ①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

#### ②租赁变更未作为一项单独租赁

##### A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

##### B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### （6）售后租回

本公司按照附注三、25 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### ①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

##### ②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

### 30. 重要会计政策和会计估计的变更

#### （1）重要会计政策变更

本公司报告期内无主要会计政策变更。

#### （2）重要会计估计变更

本公司报告期内无主要会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

| 税 目     | 纳税（费）基础 | 税（费）率           |
|---------|---------|-----------------|
| 增值税     | 应税收入    | 13%、9%、6%、3%、1% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额  | 7%、5%           |
| 教育费附加   | 应纳流转税额  | 3%              |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额  | 2%              |
| 企业所得税   | 应纳税所得额  | 20%、15%         |

### 2、税收优惠

(1) 2024 年 12 月 16 日本公司通过高新技术企业重新认定，已获湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书号 GR202443002439，有效期三年，企业所得税税率按 15%的比例征收。

(2) 根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。合肥元亨冷暖设备有限公司(以下简称“合肥元亨”)、湖南元亨环境工程节能技术有限公司(以下简称“节能公司”)2025 年度依法可享受上述税收优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

货币资金分项列示如下：

| 项 目           | 本期期末           | 上年期末           |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金          | 63,909.02      | 58,724.02      |
| 银行存款          | 251,524,090.83 | 182,342,756.55 |
| 其他货币资金        | 1,158,306.09   | 499,982.45     |
| 定期存款应计利息      | -              | 855,226.79     |
| 合 计           | 252,746,305.94 | 183,756,689.81 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | -              | -              |

注 1：公司期末银行存款中包含 15,892,092.00 元的定期存款，该定期存款于编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

注 2：受限货币资金参见本附注五、18。

### 2、交易性金融资产

| 项 目                    | 本期期末          | 上年期末           |
|------------------------|---------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 35,147,404.51 | 114,996,385.14 |
| 其中：银行理财产品              | 35,147,404.51 | 114,996,385.14 |
| 合 计                    | 35,147,404.51 | 114,996,385.14 |

### 3、应收票据

(1) 分类列示

| 项 目    | 本期期末          | 上年期末          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 11,606,062.67 | 17,362,947.91 |
| 商业承兑汇票 | 68,460.00     | 908,264.80    |
| 小 计    | 11,674,522.67 | 18,271,212.71 |
| 减：坏账准备 | 3,423.00      | 45,413.24     |

| 项 目 | 本期期末          | 上年期末          |
|-----|---------------|---------------|
| 合 计 | 11,671,099.67 | 18,225,799.47 |

(2) 期末公司无已质押的应收票据

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

| 项 目    | 终止确认金额 | 未终止确认金额       |
|--------|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | -      | 11,168,331.52 |
| 商业承兑汇票 | -      | 68,460.00     |
| 合 计    | -      | 11,236,791.52 |

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(5) 按坏账计提方法分类披露

| 类 别       | 本期期末          |        |          |         |               |
|-----------|---------------|--------|----------|---------|---------------|
|           | 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 | 11,674,522.67 | 100.00 | 3,423.00 | 0.03    | 11,671,099.67 |
| 其中：银行承兑汇票 | 11,606,062.67 | 99.41  | -        | -       | 11,606,062.67 |
| 其中：商业承兑汇票 | 68,460.00     | 0.59   | 3,423.00 | 5.00    | 65,037.00     |
| 合 计       | 11,674,522.67 | 100.00 | 3,423.00 | 0.03    | 11,671,099.67 |

(续上表)

| 类 别       | 上年期末          |        |           |         |               |
|-----------|---------------|--------|-----------|---------|---------------|
|           | 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 | 18,271,212.71 | 100.00 | 45,413.24 | 0.25    | 18,225,799.47 |
| 其中：银行承兑汇票 | 17,362,947.91 | 95.03  | -         | -       | 17,362,947.91 |
| 其中：商业承兑汇票 | 908,264.80    | 4.97   | 45,413.24 | 5.00    | 862,851.56    |
| 合 计       | 18,271,212.71 | 100.00 | 45,413.24 | 0.25    | 18,225,799.47 |

银行承兑汇票计提坏账准备：

| 项 目    | 本期期末          |      |         | 上年期末          |      |         |
|--------|---------------|------|---------|---------------|------|---------|
|        | 账面余额          | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额          | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 银行承兑汇票 | 11,606,062.67 | -    | -       | 17,362,947.91 | -    | -       |
| 合 计    | 11,606,062.67 | -    | -       | 17,362,947.91 | -    | -       |

商业承兑汇票计提坏账准备：

| 项 目    | 本期期末      |          |             | 上年期末       |           |             |
|--------|-----------|----------|-------------|------------|-----------|-------------|
|        | 账面余额      | 坏账准备     | 计提比例<br>(%) | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例<br>(%) |
| 商业承兑汇票 | 68,460.00 | 3,423.00 | 5.00        | 908,264.80 | 45,413.24 | 5.00        |
| 合 计    | 68,460.00 | 3,423.00 | 5.00        | 908,264.80 | 45,413.24 | 5.00        |

## (6) 本期坏账准备的变动情况

| 类 别    | 上年期末      | 本期变动金额 |           |       | 本期期末     |
|--------|-----------|--------|-----------|-------|----------|
|        |           | 计提     | 收回或转回     | 转销或核销 |          |
| 商业承兑汇票 | 45,413.24 | -      | 41,990.24 | -     | 3,423.00 |
| 合 计    | 45,413.24 | -      | 41,990.24 | -     | 3,423.00 |

## (7) 本期无实际核销的应收票据情况。

## 4、应收账款

## (1) 按账龄披露：

| 账 龄     | 本期期末           | 上年期末           |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 26,904,935.21  | 40,080,799.66  |
| 1 至 2 年 | 23,368,461.81  | 19,118,943.67  |
| 2 至 3 年 | 13,667,405.04  | 23,342,820.68  |
| 3 至 4 年 | 18,193,341.38  | 13,641,252.37  |
| 4 至 5 年 | 12,898,210.67  | 5,689,441.08   |
| 5 年以上   | 13,122,260.38  | 8,803,736.54   |
| 小 计     | 108,154,614.49 | 110,676,994.00 |
| 减：坏账准备  | 38,953,073.56  | 29,273,485.66  |
| 合 计     | 69,201,540.93  | 81,403,508.34  |

## (2) 按坏账计提方法分类披露：

| 类 别                     | 本期期末           |        |               |          |               |
|-------------------------|----------------|--------|---------------|----------|---------------|
|                         | 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               | 108,154,614.49 | 100.00 | 38,953,073.56 | 36.02    | 69,201,540.93 |
| 其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 108,154,614.49 | 100.00 | 38,953,073.56 | 36.02    | 69,201,540.93 |
| 合 计                     | 108,154,614.49 | 100.00 | 38,953,073.56 | 36.02    | 69,201,540.93 |
| 类 别                     | 上年期末           |        |               |          |               |
|                         | 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               | 2,150,326.57   | 1.94   | 1,243,870.87  | 57.85    | 906,455.70    |

|                         |                |        |               |       |               |
|-------------------------|----------------|--------|---------------|-------|---------------|
| 按组合计提坏账准备               | 108,526,667.43 | 98.06  | 28,029,614.79 | 25.83 | 80,497,052.64 |
| 其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 108,526,667.43 | 98.06  | 28,029,614.79 | 25.83 | 80,497,052.64 |
| 合 计                     | 110,676,994.00 | 100.00 | 29,273,485.66 | 26.45 | 81,403,508.34 |

坏账准备计提的具体说明：

| 账 龄     | 本期期末           |               |          | 上年期末           |               |          |
|---------|----------------|---------------|----------|----------------|---------------|----------|
|         | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 26,904,935.21  | 1,345,246.76  | 5.00     | 40,080,799.66  | 2,004,039.96  | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 23,368,461.81  | 2,336,846.18  | 10.00    | 19,118,943.67  | 1,911,894.37  | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 13,667,405.04  | 2,733,481.01  | 20.00    | 21,628,182.68  | 4,325,636.54  | 20.00    |
| 3 至 4 年 | 18,193,341.38  | 9,096,670.69  | 50.00    | 13,548,427.37  | 6,774,213.69  | 50.00    |
| 4 至 5 年 | 12,898,210.67  | 10,318,568.54 | 80.00    | 5,682,419.08   | 4,545,935.26  | 80.00    |
| 5 年以上   | 13,122,260.38  | 13,122,260.38 | 100.00   | 8,467,894.97   | 8,467,894.97  | 100.00   |
| 合 计     | 108,154,614.49 | 38,953,073.56 | 36.02    | 108,526,667.43 | 28,029,614.79 | 25.83    |

(3) 本期坏账准备的变动情况

| 类 别       | 上年期末          | 本期变动金额        |            |              | 本期期末          |
|-----------|---------------|---------------|------------|--------------|---------------|
|           |               | 计提            | 收回或转回      | 转销或核销        |               |
| 按单项计提坏账准备 | 1,243,870.87  | -             | -          | 1,243,870.87 | -             |
| 按组合计提坏账准备 | 28,029,614.79 | 10,651,822.46 | 271,636.30 | -            | 38,953,073.56 |
| 合 计       | 29,273,485.66 | 10,651,822.46 | 271,636.30 | 1,243,870.87 | 38,953,073.56 |

(4) 本期实际核销应收账款的金额为 1,243,870.87 元，该款项性质为货款。

(5) 按欠款方归集的本期期末前五名的应收账款和合同资产情况：

本公司本期按欠款方归集的本期期末前五名应收账款和合同资产汇总金额为 22,703,260.59 元，占应收账款和合同资产本期期末合计数的比例为 19.00%，相应计提的应收账款坏账准备和合同资产减值准备本期期末汇总金额为 6,463,428.49 元。

## 5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

| 项 目             | 本期期末 | 上年期末         |
|-----------------|------|--------------|
| 信用等级较高的银行承兑汇票   | -    | 3,498,115.31 |
| 小 计             | -    | 3,498,115.31 |
| 减：其他综合收益-公允价值变动 | -    | -            |
| 期末公允价值          | -    | 3,498,115.31 |

## (2) 期末公司已质押的应收款项融资

无。

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 项 目    | 终止确认金额        | 未终止确认金额 |
|--------|---------------|---------|
| 银行承兑汇票 | 17,264,979.73 | -       |
| 商业承兑汇票 | -             | -       |
| 合 计    | 17,264,979.73 | -       |

## (4) 按坏账计提方法分类披露

| 类 别       | 本期期末         |        |      |         |              |
|-----------|--------------|--------|------|---------|--------------|
|           | 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 | -            | -      | -    | -       | -            |
| 其中：账龄组合   | -            | -      | -    | -       | -            |
| 合 计       | -            | -      | -    | -       | -            |
| 类 别       | 上年期末         |        |      |         |              |
|           | 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 | 3,498,115.31 | 100.00 | -    | -       | 3,498,115.31 |
| 其中：账龄组合   | 3,498,115.31 | 100.00 | -    | -       | 3,498,115.31 |
| 合 计       | 3,498,115.31 | 100.00 | -    | -       | 3,498,115.31 |

## 6、预付款项

## (1) 预付款项按账龄分析列示如下：

| 账 龄     | 本期期末         |        | 上年期末         |        |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
|         | 金额           | 比例(%)  | 金额           | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 7,014,613.75 | 99.69  | 4,684,903.44 | 99.64  |
| 1 至 2 年 | 9,085.12     | 0.13   | -            | -      |
| 2 至 3 年 | 3,520.36     | 0.05   | 6,453.99     | 0.14   |
| 3 年以上   | 9,349.31     | 0.13   | 10,692.78    | 0.22   |
| 合 计     | 7,036,568.54 | 100.00 | 4,702,050.21 | 100.00 |

## (2) 按预付对象归集的本期末前五名的预付款项情况

本公司本期按预付对象归集的本期期末前五名的预付款项汇总金额为 5,759,513.84 元，占预付款项本期期末合计数的比例为 81.85%。

## 7、其他应收款

### （1）分类列示

| 项 目   | 本期期末         | 上年期末         |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  | -            | -            |
| 应收股利  | -            | -            |
| 其他应收款 | 2,170,641.58 | 1,119,613.89 |
| 合 计   | 2,170,641.58 | 1,119,613.89 |

### （2）其他应收款

#### ① 按账龄披露

| 账 龄     | 本期期末         | 上年期末         |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内   | 1,843,376.12 | 543,999.20   |
| 1 至 2 年 | 123,400.00   | 418,512.92   |
| 2 至 3 年 | 263,512.92   | 135,903.78   |
| 3 至 4 年 | 115,903.78   | 215,660.00   |
| 4 至 5 年 | 140,300.00   | 48,000.00    |
| 5 年以上   | 513,679.40   | 494,879.40   |
| 小 计     | 3,000,172.22 | 1,856,955.30 |
| 减：坏账准备  | 829,530.64   | 737,341.41   |
| 合 计     | 2,170,641.58 | 1,119,613.89 |

#### ② 按款项性质分类情况

| 款 项 性 质 | 本期期末         | 上年期末         |
|---------|--------------|--------------|
| 备用金     | 1,158,822.24 | 75,002.00    |
| 押金保证金   | 1,620,046.10 | 1,781,953.30 |
| 其他      | 221,303.88   | -            |
| 小 计     | 3,000,172.22 | 1,856,955.30 |
| 减：坏账准备  | 829,530.64   | 737,341.41   |
| 合 计     | 2,170,641.58 | 1,119,613.89 |

#### ③ 坏账准备计提情况

| 类<br><br>别 | 本期期末       |           |            |             |      |
|------------|------------|-----------|------------|-------------|------|
|            | 账面余额       |           | 坏账准备       |             | 账面价值 |
|            | 金<br><br>额 | 比例<br>(%) | 金<br><br>额 | 计提比例<br>(%) |      |
| 按单项计提坏账准备  | -          | -         | -          | -           | -    |

|           |              |        |            |         |              |
|-----------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
| 按组合计提坏账准备 | 3,000,172.22 | 100.00 | 829,530.64 | 27.65   | 2,170,641.58 |
| 其中：账龄组合   | 3,000,172.22 | 100.00 | 829,530.64 | 27.65   | 2,170,641.58 |
| 合 计       | 3,000,172.22 | 100.00 | 829,530.64 | 27.65   | 2,170,641.58 |
| 类 别       | 上年期末         |        |            |         |              |
|           | 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 | 1,856,955.30 | 100.00 | 737,341.41 | 39.71   | 1,119,613.89 |
| 其中：账龄组合   | 1,856,955.30 | 100.00 | 737,341.41 | 39.71   | 1,119,613.89 |
| 合 计       | 1,856,955.30 | 100.00 | 737,341.41 | 39.71   | 1,119,613.89 |

## A.期末处于第一阶段的坏账准备情况：

|           |              |        |            |         |              |
|-----------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
| 类 别       | 本期期末         |        |            |         |              |
|           | 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 | 3,000,172.22 | 100.00 | 829,530.64 | 27.65   | 2,170,641.58 |
| 其中：账龄组合   | 3,000,172.22 | 100.00 | 829,530.64 | 27.65   | 2,170,641.58 |
| 合 计       | 3,000,172.22 | 100.00 | 829,530.64 | 27.65   | 2,170,641.58 |
| 类 别       | 上年期末         |        |            |         |              |
|           | 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 | 1,856,955.30 | 100.00 | 737,341.41 | 39.71   | 1,119,613.89 |
| 其中：账龄组合   | 1,856,955.30 | 100.00 | 737,341.41 | 39.71   | 1,119,613.89 |
| 合 计       | 1,856,955.30 | 100.00 | 737,341.41 | 39.71   | 1,119,613.89 |

B.本公司报告期期末不存在处于第二阶段的其他应收款。

C.本公司报告期期末不存在处于第三阶段的其他应收款。

## ④ 本期坏账准备的变动情况

| 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) |            |
| 上年期末     | 737,341.41     | -                    | -                    | 737,341.41 |
| 上年期末在本期  | —              | —                    | —                    | —          |
| --转入第二阶段 | -              | -                    | -                    | -          |
| --转入第三阶段 | -              | -                    | -                    | -          |
| --转回第二阶段 | -              | -                    | -                    | -          |
| --转回第一阶段 | -              | -                    | -                    | -          |
| 本期计提     | 112,189.23     | -                    | -                    | 112,189.23 |
| 本期转回     | -              | -                    | -                    | -          |
| 本期核销     | 20,000.00      | -                    | -                    | 20,000.00- |
| 本期期末     | 829,530.64     | -                    | -                    | 829,530.64 |

⑤ 本公司报告期实际核销其他应收款20,000.00元。

⑥ 按欠款方归集的本期期末前五名的其他应收款情况

| 单位名称               | 款项的性质 | 本期期末         | 账龄    | 占其他应收款本期期末合计数的比例(%) | 坏账准备       |
|--------------------|-------|--------------|-------|---------------------|------------|
| 湖南销售专区             | 备用金   | 294,699.29   | 1 年以内 | 9.82                | 14,734.96  |
| 重庆机电控股集团机电工程技术有限公司 | 押金保证金 | 256,191.40   | 5 年以上 | 8.54                | 256,191.40 |
| 长沙公共资源交易中心         | 押金保证金 | 235,000.00   | 1 年以内 | 7.83                | 11,750.00  |
| 杭州海康威视数字技术股份有限公司   | 押金保证金 | 200,000.00   | 2-3 年 | 6.67                | 40,000.00  |
| 杭州办                | 备用金   | 150,000.00   | 1 年以内 | 5.00                | 7,500.00   |
| 合计                 |       | 1,135,890.69 |       | 37.86               | 330,176.36 |

⑦ 本公司报告期不存在因资金集中管理而列报于其他应收款的情况。

## 8、存货

### (1) 存货分类

| 项 目  | 本期期末           |              |                | 上年期末           |              |                |
|------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
|      | 账面余额           | 存货跌价准备       | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备       | 账面价值           |
| 原材料  | 19,158,316.98  | 1,376,243.54 | 17,782,073.44  | 15,332,877.98  | 1,191,006.44 | 14,141,871.54  |
| 周转材料 | 544,181.14     | 74,934.88    | 469,246.26     | 535,187.95     | 70,483.71    | 464,704.24     |
| 在产品  | 2,237,164.70   | -            | 2,237,164.70   | 5,952,310.51   | -            | 5,952,310.51   |
| 库存商品 | 17,688,185.07  | 1,307,532.79 | 16,380,652.28  | 19,619,759.54  | 232,114.85   | 19,387,644.69  |
| 发出商品 | 169,199,842.24 |              | 169,199,842.24 | 172,929,810.59 | 767,094.89   | 172,162,715.70 |
| 合 计  | 208,827,690.13 | 2,758,711.21 | 206,068,978.92 | 214,369,946.57 | 2,260,699.89 | 212,109,246.68 |

## (2) 存货跌价准备

| 项 目  | 上年期末         | 本期增加金额       |    | 本期减少金额     |    | 本期期末         |
|------|--------------|--------------|----|------------|----|--------------|
|      |              | 计提           | 其他 | 转回或转销      | 其他 |              |
| 原材料  | 1,191,006.44 | 185,237.10   | -  | -          | -  | 1,376,243.54 |
| 周转材料 | 70,483.71    | 4,451.17     | -  | -          | -  | 74,934.88    |
| 库存商品 | 232,114.85   | 1,075,417.94 | -  | -          | -  | 1,307,532.79 |
| 发出商品 | 767,094.89   | -            | -  | 767,094.89 | -  | -            |
| 合 计  | 2,260,699.89 | 1,265,106.21 | -  | 767,094.89 | -  | 2,758,711.21 |

## 9、合同资产

## (1) 合同资产情况

| 项 目    | 本期期末          |              |              | 上年期末         |            |              |
|--------|---------------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|
|        | 账面余额          | 减值准备         | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备       | 账面价值         |
| 未到期质保金 | 11,341,929.89 | 1,856,181.12 | 9,485,748.77 | 7,508,712.05 | 569,328.19 | 6,939,383.86 |
| 合 计    | 11,341,929.89 | 1,856,181.12 | 9,485,748.77 | 7,508,712.05 | 569,328.19 | 6,939,383.86 |

## (2) 按合同资产减值准备计提方法分类披露

| 类 别       | 本期期末          |        |              |         |              |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------|--------------|
|           | 账面余额          |        | 减值准备         |         | 账面价值         |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例(%) |              |
| 按组合计提减值准备 | 11,341,929.89 | 100.00 | 1,856,181.12 | 16.37   | 9,485,748.77 |
| 合 计       | 11,341,929.89 | 100.00 | 1,856,181.12 | 16.37   | 9,485,748.77 |
| 类 别       | 上年期末          |        |              |         |              |
|           | 账面余额          |        | 减值准备         |         | 账面价值         |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例(%) |              |
| 按组合计提减值准备 | 7,508,712.05  | 100.00 | 569,328.19   | 7.58    | 6,939,383.86 |
| 合 计       | 7,508,712.05  | 100.00 | 569,328.19   | 7.58    | 6,939,383.86 |

## (3) 按账龄组合计提坏账准备的合同资产：

| 账龄      | 本期期末          |              |          | 上年期末         |            |          |
|---------|---------------|--------------|----------|--------------|------------|----------|
|         | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 1,242,691.42  | 62,134.57    | 5.00     | 3,630,860.26 | 181,543.01 | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 5,548,364.09  | 554,836.41   | 10.00    | 3,877,851.79 | 387,785.18 | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 3,454,090.16  | 690,818.03   | 20.00    | -            | -          | -        |
| 3 至 4 年 | 1,096,784.22  | 548,392.11   | 50.00    | -            | -          | -        |
| 4 至 5 年 | -             | -            | -        | -            | -          | -        |
| 合计      | 11,341,929.89 | 1,856,181.12 | 16.37    | 7,508,712.05 | 569,328.19 | 7.58     |

注：合同资产包含随着质保义务的逐步履约从其他非流动资产转入的一年内到期的合同资产，相应

的账龄延续计算。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

| 项 目  | 上年期末       | 本期计提         | 本期转回 | 本期期末         |
|------|------------|--------------|------|--------------|
| 合同资产 | 569,328.19 | 1,286,852.93 | -    | 1,856,181.12 |
| 合 计  | 569,328.19 | 1,286,852.93 | -    | 1,856,181.12 |

(5) 报告期内公司无实际核销的合同资产。

#### 10、其他流动资产

| 项 目     | 本期期末 | 上年期末     |
|---------|------|----------|
| 待抵扣进项税  | -    | 6,994.00 |
| 预缴企业所得税 | -    | 2,906.15 |
| 合 计     | -    | 9,900.15 |

#### 11、固定资产

(1) 分类列示

| 项 目    | 本期期末          | 上年期末          |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 24,071,910.44 | 25,338,312.13 |
| 固定资产清理 | -             | -             |
| 合 计    | 24,071,910.44 | 25,338,312.13 |

(2) 固定资产

##### ① 固定资产情况

| 项 目       | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输设备         | 办公设备         | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值：   |               |               |              |              |               |
| 1.上年期末    | 44,198,513.66 | 13,833,830.34 | 6,271,999.21 | 1,870,602.36 | 66,174,945.57 |
| 2.本期增加金额  | -             | 277,158.92    | -            | 41,296.90    | 318,455.82    |
| (1) 购置    | -             | 277,158.92    | -            | 41,296.90    | 318,455.82    |
| 3.本期减少金额  | -             | 170,815.14    | -            | 16,664.10    | 187,479.24    |
| (1) 处置或报废 | -             | 170,815.14    | -            | 16,664.10    | 187,479.24    |
| 4.本期期末    | 44,198,513.66 | 13,940,174.12 | 6,271,999.21 | 1,895,235.16 | 66,305,922.15 |
| 二、累计折旧    |               |               |              |              |               |
| 1.上年期末    | 22,574,992.65 | 11,288,086.31 | 5,376,425.64 | 1,597,128.84 | 40,836,633.44 |
| 2.本期增加金额  | 1,020,441.00  | 402,150.80    | 91,575.01    | 61,316.74    | 1,575,483.55  |
| (1) 计提    | 1,020,441.00  | 402,150.80    | 91,575.01    | 61,316.74    | 1,575,483.55  |
| 3.本期减少金额  | -             | 162,274.39    | -            | 15,830.89    | 178,105.28    |
| (1) 处置或报废 | -             | 162,274.39    | -            | 15,830.89    | 178,105.28    |
| 4.本期期末    | 23,595,433.65 | 11,527,962.72 | 5,468,000.65 | 1,642,614.69 | 42,234,011.71 |
| 三、减值准备    |               |               |              |              |               |
| 1.上年期末    | -             | -             | -            | -            | -             |
| 2.本期增加金额  | -             | -             | -            | -            | -             |

| 项 目       | 房屋及建筑物        | 机器设备         | 运输设备       | 办公设备       | 合计            |
|-----------|---------------|--------------|------------|------------|---------------|
| (1) 计提    | -             | -            | -          | -          | -             |
| 3.本期减少金额  | -             | -            | -          | -          | -             |
| (1) 处置或报废 | -             | -            | -          | -          | -             |
| 4.本期期末    | -             | -            | -          | -          | -             |
| 四、账面价值    |               |              |            |            |               |
| 1.期末账面价值  | 20,603,080.01 | 2,412,211.40 | 803,998.56 | 252,620.47 | 24,071,910.44 |
| 2.期初账面价值  | 21,623,521.01 | 2,545,744.03 | 895,573.57 | 273,473.52 | 25,338,312.13 |

② 本期公司无暂时闲置的固定资产情况。

③ 本期公司无通过售后回租租入的固定资产情况。

④ 通过经营租赁租出的固定资产

| 项 目  | 期末账面价值     | 期初账面价值     |
|------|------------|------------|
| 冷却设备 | 500,128.44 | 599,781.27 |
| 合 计  | 500,128.44 | 599,781.27 |

⑤ 本期公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

## 12、在建工程

(1) 分类列示

| 项 目  | 本期期末       | 上年期末       |
|------|------------|------------|
| 在建工程 | 631,014.39 | 631,014.39 |
| 工程物资 | -          | -          |
| 合 计  | 631,014.39 | 631,014.39 |

(2) 在建工程情况

| 项 目    | 本期期末       |      |            | 上年期末       |      |            |
|--------|------------|------|------------|------------|------|------------|
|        | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       |
| 浏阳总部基地 | 631,014.39 | -    | 631,014.39 | 631,014.39 | -    | 631,014.39 |
| 合 计    | 631,014.39 | -    | 631,014.39 | 631,014.39 | -    | 631,014.39 |

## 13、使用权资产

| 项 目      | 房屋建筑物        | 合计           |
|----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值：  |              |              |
| 1.上年期末   | 3,033,088.86 | 3,033,088.86 |
| 2.本期增加金额 | -            | -            |
| (1) 新增租赁 | -            | -            |
| 3.本期减少金额 | -            | -            |
| (1) 租赁到期 | -            | -            |
| 4.本期期末   | 3,033,088.86 | 3,033,088.86 |

| 项 目      | 房屋建筑物        | 合计           |
|----------|--------------|--------------|
| 二、累计折旧   |              |              |
| 1.上年期末   | 126,377.70   | 126,377.70   |
| 2.本期增加金额 | 727,000.20   | 727,000.20   |
| （1）计提    | 727,000.20   | 727,000.20   |
| 3.本期减少金额 | -            | -            |
| （1）租赁到期  | -            | -            |
| 4.本期期末   | 853,377.90   | 853,377.90   |
| 三、减值准备   |              |              |
| 1.上年期末   | -            | -            |
| 2.本期增加金额 | -            | -            |
| 3.本期减少金额 | -            | -            |
| 4.本期期末   | -            | -            |
| 四、账面价值   |              |              |
| 1.期末账面价值 | 2,179,710.96 | 2,179,710.96 |
| 2.期初账面价值 | 2,906,711.16 | 2,906,711.16 |

#### 14、无形资产

##### （1）无形资产情况

| 项 目      | 土地使用权         | 软件系统       | 合计            |
|----------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值：  |               |            |               |
| 1.上年期末   | 46,607,777.36 | 695,144.93 | 47,302,922.29 |
| 2.本期增加金额 | -             | -          | -             |
| 3.本期减少金额 | -             | -          | -             |
| 4.本期期末   | 46,607,777.36 | 695,144.93 | 47,302,922.29 |
| 二、累计摊销   |               |            |               |
| 1.上年期末   | 5,477,882.80  | 75,307.31  | 5,553,190.11  |
| 2.本期增加金额 | 466,075.80    | 34,757.22  | 500,833.02    |
| （1）计提    | 466,075.80    | 34,757.22  | 500,833.02    |
| 3.本期减少金额 | -             | -          | -             |
| 4.本期期末   | 5,943,958.60  | 110,064.53 | 6,054,023.13  |
| 三、减值准备   |               |            |               |
| 1.上年期末   | -             | -          | -             |
| 2.本期增加金额 | -             | -          | -             |
| 3.本期减少金额 | -             | -          | -             |
| 4.本期期末   | -             | -          | -             |
| 四、账面价值   |               |            |               |
| 1.期末账面价值 | 40,663,818.76 | 585,080.40 | 41,248,899.16 |
| 2.期初账面价值 | 41,129,894.56 | 619,837.62 | 41,749,732.18 |

**15、长期待摊费用**

| 项 目         | 上年期末 | 本期增加       | 本期减少      |      | 本期期末       |
|-------------|------|------------|-----------|------|------------|
|             |      |            | 本期摊销      | 其他减少 |            |
| 合肥厂厂房租赁改造支出 | -    | 141,528.24 | 16,885.80 | -    | 124,642.44 |
| 合 计         | -    | 141,528.24 | 16,885.80 | -    | 124,642.44 |

**16、递延所得税资产/递延所得税负债**

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

| 项 目       | 本期期末          |               | 上年期末          |               |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|           | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产       |
| 信用减值损失    | 42,045,006.08 | 6,304,506.57  | 30,056,240.31 | 4,502,854.22  |
| 资产减值准备    | 2,758,711.16  | 450,392.63    | 3,425,629.23  | 543,733.73    |
| 预提费用      | 35,760,928.26 | 5,364,139.24  | 36,010,928.26 | 5,401,639.24  |
| 资产折旧及摊销   | 521,481.40    | 78,222.21     | 541,758.29    | 81,263.77     |
| 递延收益      | 8,312,157.20  | 1,246,823.58  | 8,442,172.54  | 1,266,325.86  |
| 内部交易未实现利润 | 3,170,670.14  | 475,589.55    | 739,682.65    | 110,952.40    |
| 预计负债      | 4,140,104.29  | 618,260.22    | 4,156,584.03  | 620,721.21    |
| 新租赁准则税会差异 | 2,198,727.52  | 536,364.88    | 2,908,931.53  | 713,915.88    |
| 合 计       | 98,907,786.05 | 15,074,298.88 | 86,281,926.84 | 13,241,406.31 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项 目       | 本期期末         |            | 上年期末         |              |
|-----------|--------------|------------|--------------|--------------|
|           | 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      |
| 资产折旧摊销    | 2,448,515.49 | 388,391.02 | 2,632,174.85 | 425,941.97   |
| 新租赁准则税会差异 | 2,179,704.92 | 531,956.63 | 2,906,711.16 | 713,360.79   |
| 合 计       | 4,628,220.41 | 920,347.65 | 5,538,886.01 | 1,139,302.76 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项 目     | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债本期期末 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债上年期末 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 920,347.65       | 14,153,951.23     | 1,139,302.76     | 12,102,103.55     |
| 递延所得税负债 | 920,347.65       | -                 | 1,139,302.76     | -                 |

**17、其他非流动资产**

| 项 目  | 本期期末         |            |              | 上年期末         |            |              |
|------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
|      | 账面余额         | 减值准备       | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备       | 账面价值         |
| 合同资产 | 3,747,966.54 | 403,997.69 | 3,343,968.85 | 6,592,869.68 | 595,601.15 | 5,997,268.53 |

| 项 目 | 本期期末         |            |              | 上年期末         |            |              |
|-----|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
|     | 账面余额         | 减值准备       | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备       | 账面价值         |
| 合 计 | 3,747,966.54 | 403,997.69 | 3,343,968.85 | 6,592,869.68 | 595,601.15 | 5,997,268.53 |

**18、所有权或使用权受限资产**

| 项 目  | 本期期末          |              |      |      | 上年期末          |              |      |      |
|------|---------------|--------------|------|------|---------------|--------------|------|------|
|      | 账面余额          | 账面价值         | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额          | 账面价值         | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 1,158,306.09  | 1,158,306.09 | 冻结   | 保证金  | 499,982.45    | 499,982.45   | 冻结   | 保证金  |
| 固定资产 | 11,603,933.15 | 6,137,345.59 | 抵押   | 银行授信 | 11,603,933.15 | 6,412,906.69 | 抵押   | 银行授信 |
| 合 计  | 12,762,239.24 | 7,295,651.68 |      |      | 12,103,915.60 | 6,912,889.14 |      |      |

**19、应付票据**

| 项 目    | 本期期末          | 上年期末 |
|--------|---------------|------|
| 银行承兑汇票 | 17,055,666.89 | -    |
| 合 计    | 17,055,666.89 | -    |

**20、应付账款****(1) 按账龄列示**

| 项 目   | 本期期末          | 上年期末          |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 10,665,502.35 | 17,510,895.58 |
| 1-2 年 | 3,796,187.00  | 6,315,030.27  |
| 2-3 年 | 4,311,274.55  | 581,878.97    |
| 3 年以上 | 1,002,634.91  | 654,160.77    |
| 合 计   | 19,775,598.81 | 25,061,965.59 |

**21、合同负债****(1) 合同负债情况**

| 项 目   | 本期期末           | 上年期末           |
|-------|----------------|----------------|
| 预收合同款 | 253,354,093.26 | 268,169,346.58 |
| 合 计   | 253,354,093.26 | 268,169,346.58 |

**22、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬明细如下：**

| 项 目            | 上年期末          | 本期增加          | 本期减少          | 本期期末          |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 52,164,145.93 | 35,413,256.56 | 39,417,520.68 | 48,159,881.81 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | -             | 2,046,970.66  | 2,046,970.66  | -             |

| 项 目    | 上年期末          | 本期增加          | 本期减少          | 本期期末          |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 三、辞退福利 | -             | 33,647.55     | 33,647.55     | -             |
| 合 计    | 52,164,145.93 | 37,493,874.77 | 41,498,138.89 | 48,159,881.81 |

## (2) 短期薪酬列示

| 项 目           | 上年期末          | 本期增加          | 本期减少          | 本期期末          |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 50,921,380.99 | 32,171,699.80 | 35,902,374.97 | 47,190,705.82 |
| 二、职工福利费       | -             | 818,835.91    | 745,164.82    | 73,671.09     |
| 三、社会保险费       | -             | 1,172,384.85  | 1,172,384.85  | -             |
| 其中：医疗保险费      | -             | 1,014,808.22  | 1,014,808.22  | -             |
| 工伤保险费         | -             | 157,576.63    | 157,576.63    | -             |
| 四、住房公积金       | -             | 228,842.00    | 228,842.00    | -             |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 1,242,764.94  | 1,021,494.00  | 1,368,754.04  | 895,504.90    |
| 合 计           | 52,164,145.93 | 35,413,256.56 | 39,417,520.68 | 48,159,881.81 |

## (3) 设定提存计划列示

| 项 目      | 上年期末 | 本期增加         | 本期减少         | 本期期末 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 离职后福利：   |      |              |              |      |
| 1.基本养老保险 | -    | 1,964,174.94 | 1,964,174.94 | -    |
| 2.失业保险费  | -    | 82,795.72    | 82,795.72    | -    |
| 合 计      | -    | 2,046,970.66 | 2,046,970.66 | -    |

## 23、应交税费

| 项 目       | 本期期末         | 上年期末          |
|-----------|--------------|---------------|
| 增值税       | 570,520.46   | 3,535,351.55  |
| 企业所得税     | 3,954,495.85 | 6,323,395.00  |
| 代扣代缴个人所得税 | 169,281.18   | 238,491.70    |
| 印花税       | 98,961.76    | 75,578.30     |
| 城市维护建设税   | 40,258.18    | 173,204.96    |
| 教育费附加     | 38,252.04    | 171,823.34    |
| 残保金       | -            | -             |
| 水利建设基金    | 52,789.40    | 20,000.41     |
| 环境保护税     | 1,927.53     | 1,138.41      |
| 合 计       | 4,926,486.40 | 10,538,983.67 |

## 24、其他应付款

## (1) 分类列示

| 项 目  | 本期期末 | 上年期末 |
|------|------|------|
| 应付利息 | -    | -    |
| 应付股利 | -    | -    |

| 项 目   | 本期期末       | 上年期末         |
|-------|------------|--------------|
| 其他应付款 | 912,249.97 | 1,511,115.42 |
| 合 计   | 912,249.97 | 1,511,115.42 |

## (2) 其他应付款

## ①按款项性质列示其他应付款

| 项 目 | 本期期末       | 上年期末         |
|-----|------------|--------------|
| 报销款 | 727,051.72 | 1,334,104.46 |
| 其他  | 185,198.25 | 177,010.96   |
| 合 计 | 912,249.97 | 1,511,115.42 |

## 25、一年内到期的非流动负债

| 项 目        | 本期期末         | 上年期末         |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 1,454,680.53 | 1,431,832.17 |
| 合 计        | 1,454,680.53 | 1,431,832.17 |

## 26、其他流动负债

| 项 目                 | 本期期末          | 上年期末          |
|---------------------|---------------|---------------|
| 预收合同款对应销项税金         | 14,493,842.25 | 14,342,486.16 |
| 已背书未终止确认的票据及集团内票据贴现 | 11,236,791.52 | 16,372,829.71 |
| 合 计                 | 25,730,633.77 | 30,715,315.87 |

## 27、租赁负债

| 项 目          | 本期期末         | 上年期末         |
|--------------|--------------|--------------|
| 租赁付款额        | 1,466,104.75 | 1,466,104.75 |
| 减：未确认融资费用    | 11,424.22    | 34,272.58    |
| 小 计          | 1,454,680.53 | 1,431,832.17 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 1,454,680.53 | 1,431,832.17 |
| 合 计          | -            | -            |

## 28、预计负债

| 项 目    | 本期期末         | 上年期末         |
|--------|--------------|--------------|
| 产品质量保证 | 4,140,104.29 | 4,156,584.03 |
| 合 计    | 4,140,104.29 | 4,156,584.03 |

## 29、递延收益

| 项目   | 上年期末         | 本期增加 | 本期减少       | 本期期末         | 形成原因  |
|------|--------------|------|------------|--------------|-------|
| 政府补助 | 8,442,172.54 | -    | 130,015.18 | 8,312,157.36 | 与资产相关 |

| 项目 | 上年期末         | 本期增加 | 本期减少       | 本期期末         | 形成原因 |
|----|--------------|------|------------|--------------|------|
| 合计 | 8,442,172.54 | -    | 130,015.18 | 8,312,157.36 |      |

注：涉及政府补助的项目详见附注九、2

### 30、股本

| 股东名称             | 上年期末          | 本次增减变动（+、-） |    |       |                |            | 本期期末          |
|------------------|---------------|-------------|----|-------|----------------|------------|---------------|
|                  |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他             | 小计         |               |
| 湖南三元恒通贸易商行（有限合伙） | 13,391,278.00 | -           | -  | -     | -<br>20,451.00 | -20,451.00 | 13,370,827.00 |
| 湖南元亨利贞贸易商行（有限合伙） | 6,220,927.00  | -           | -  | -     | -101.00        | -101.00    | 6,220,826.00  |
| 陈力               | 3,597,795.00  | -           | -  | -     | -              | -          | 3,597,795.00  |
| 熊博               | 3,100,000.00  | -           | -  | -     | -              | -          | 3,100,000.00  |
| 彭建国              | 2,660,000.00  | -           | -  | -     | -              | -          | 2,660,000.00  |
| 其他股东             | 23,373,750.00 | -           | -  | -     | 20,552.00      | 20,552.00  | 23,394,302.00 |
| 合 计              | 52,343,750.00 | -           | -  | -     | -              | -          | 52,343,750.00 |

### 31、资本公积

| 项 目  | 上年期末          | 本期增加 | 本期减少 | 本期期末          |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | 45,027,842.11 | -    | -    | 45,027,842.11 |
| 合 计  | 45,027,842.11 | -    | -    | 45,027,842.11 |

### 32、专项储备

| 项 目   | 上年期末         | 本期增加         | 本期减少       | 本期期末         |
|-------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 安全生产费 | 8,250,220.46 | 1,020,697.54 | 362,606.58 | 8,908,311.42 |
| 合 计   | 8,250,220.46 | 1,020,697.54 | 362,606.58 | 8,908,311.42 |

### 33、盈余公积

| 项 目    | 上年期末          | 本期增加 | 本期减少 | 本期期末          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 26,171,875.00 | -    | -    | 26,171,875.00 |
| 合 计    | 26,171,875.00 | -    | -    | 26,171,875.00 |

### 34、未分配利润

| 项 目                  | 本期期末           | 上年期末           |
|----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润          | 181,500,685.43 | 135,364,074.62 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调一） | -              | -              |
| 调整后期初未分配利润           | 181,500,685.43 | 135,364,074.62 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润    | 33,852,119.28  | 72,308,485.81  |

| 项 目        | 本期期末           | 上年期末           |
|------------|----------------|----------------|
| 减：提取法定盈余公积 | -              | -              |
| 应付普通股股利    | 52,343,750.00  | 26,171,875.00  |
| 期末未分配利润    | 163,009,054.71 | 181,500,685.43 |

**35、营业收入、营业成本**

| 项 目  | 本期             |                | 上年同期           |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 178,251,584.08 | 107,187,513.67 | 178,016,516.44 | 104,522,623.74 |
| 其他业务 | 794,127.58     | 1,133.00       | 919,256.14     | -              |
| 合 计  | 179,045,711.66 | 107,188,646.67 | 178,935,772.58 | 104,522,623.74 |

**36、税金及附加**

| 项 目     | 本期           | 上年同期         |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 468,611.60   | 479,727.31   |
| 教育费附加   | 451,147.26   | 476,990.16   |
| 房产税     | 272,062.96   | 271,729.46   |
| 土地使用税   | 352,567.10   | 352,522.60   |
| 印花税     | 147,570.61   | 153,792.14   |
| 水利建设基金  | 167,674.97   | 167,205.16   |
| 环境保护税   | 2,858.72     | 3,110.42     |
| 合 计     | 1,862,493.22 | 1,905,077.25 |

**37、销售费用**

| 项 目    | 本期            | 上年同期          |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 14,350,148.25 | 16,437,520.72 |
| 差旅费    | 1,356,699.04  | 1,670,436.11  |
| 业务招待费  | 445,671.12    | 804,444.24    |
| 办公费    | 465,085.06    | 390,429.49    |
| 租赁费    | 549,828.65    | 568,240.15    |
| 销售服务费  | 1,586,366.26  | 1,165,985.36  |
| 资产折旧摊销 | 12,261.49     | 109,477.46    |
| 咨询顾问费  | -             | 97,087.38     |
| 其他     | 534,652.42    | 523,715.84    |
| 合 计    | 19,300,712.29 | 21,767,336.75 |

**38、管理费用**

| 项 目  | 本期           | 上年同期         |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 6,329,618.06 | 6,728,002.94 |

| 项 目   | 本期           | 上年同期         |
|-------|--------------|--------------|
| 差旅费   | 180,748.66   | 278,257.87   |
| 业务招待费 | 126,673.41   | 140,419.12   |
| 折旧摊销  | 884,007.85   | 890,238.92   |
| 办公费   | 545,104.13   | 683,711.40   |
| 中介费用  | 28,934.62    | 827,191.24   |
| 其他    | 226,927.18   | 333,554.62   |
| 合 计   | 8,322,013.91 | 9,881,376.11 |

### 39、研发费用

| 项 目   | 本期           | 上年同期         |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 3,565,398.03 | 3,082,614.21 |
| 物料消耗  | 176,251.51   | -127,253.05  |
| 折旧与摊销 | 90,999.93    | 133,523.21   |
| 专利费用  | 130,913.86   | 111,650.00   |
| 检测费用  | 10,754.72    | 91,049.09    |
| 其他    | 492,427.37   | 363,666.44   |
| 合 计   | 4,466,745.42 | 3,655,249.90 |

说明：公司 2025 年 1-6 月、2024 年 1-6 月实际研发投入分别为 5,831,416.21 元、5,262,884.25 元。两期均存在研发产品实现对外销售，导致研发投入大于研发费用。

### 40、财务费用

| 项 目          | 本期            | 上年同期          |
|--------------|---------------|---------------|
| 利息支出         | 22,848.36     | 8,141.20      |
| 其中：租赁负债的利息支出 | 22,848.36     | -             |
| 减：利息收入       | 2,479,813.31  | 1,904,705.96  |
| 汇兑损益         | 521,138.80    | -393,202.24   |
| 金融机构手续费      | 128,329.25    | 79,121.63     |
| 合 计          | -1,807,496.90 | -2,210,645.37 |

### 41、其他收益

| 按性质分类                 | 本期           | 上年同期         |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 一、计入其他收益的政府补助         | 5,834,915.18 | 617,906.80   |
| 其中：与递延收益相关的政府补助       | 130,015.18   | 130,015.18   |
| 直接计入当期损益的政府补助         | 5,704,900.00 | 487,891.62   |
| 二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目 | 1,188,233.68 | 2,715,828.37 |

|            |              |              |
|------------|--------------|--------------|
| 其中：进项税加计扣除 | 968,602.00   | 2,430,184.07 |
| 其他         | 219,631.68   | 285,644.30   |
| 合 计        | 7,023,148.86 | 3,333,735.17 |

**42、投资收益**

| 项 目         | 本期           | 上年同期         |
|-------------|--------------|--------------|
| 理财产品投资收益    | 1,944,810.56 | 1,292,006.18 |
| 债务重组收益      | 13,414.09    | -            |
| 交易性金融资产处置收益 | 416,669.02   | -            |
| 合 计         | 2,374,893.67 | 1,292,006.18 |

**43、信用减值损失**

| 项 目       | 本期             | 上年同期          |
|-----------|----------------|---------------|
| 应收票据坏账损失  | 41,990.24      | -7,645.67     |
| 应收账款坏账损失  | -10,651,822.46 | -9,166,555.26 |
| 其他应收款坏账损失 | -112,189.23    | -89,827.36    |
| 合 计       | -10,722,021.45 | -9,264,028.29 |

**44、资产减值损失**

| 项 目         | 本期            | 上年同期 |
|-------------|---------------|------|
| 存货跌价损失      | -498,011.33   |      |
| 合同资产减值损失    | -1,286,852.93 |      |
| 其他非流动资产减值损失 | 191,603.46    |      |
| 合 计         | -1,593,260.80 | -    |

**45、营业外收入****(1) 营业外收入明细**

| 项 目         | 本期        | 上年同期       |
|-------------|-----------|------------|
| 非流动资产报废     | -         | 37.46      |
| 其中：固定资产报废利得 | -         | 37.46      |
| 其他          | 17,500.00 | 123,458.37 |
| 合 计         | 17,500.00 | 123,495.83 |

**46、营业外支出**

| 项 目         | 本期       | 上年同期     |
|-------------|----------|----------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 5,613.28 | 1,465.89 |

|        |           |           |
|--------|-----------|-----------|
| 对外捐赠   | 40,000.00 | -         |
| 罚款、滞纳金 | -         | -         |
| 其他     | -         | 10,000.00 |
| 合 计    | 45,613.28 | 11,465.89 |

#### 47、所得税费用

##### （1）所得税费用明细

| 项 目   | 本期            | 上年同期          |
|-------|---------------|---------------|
| 当期所得税 | 4,966,972.46  | 4,374,734.86  |
| 递延所得税 | -2,051,847.69 | -1,447,800.41 |
| 合 计   | 2,915,124.77  | 2,926,934.45  |

##### （2）会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                          | 本期            | 上年同期          |
|------------------------------|---------------|---------------|
| 利润总额                         | 36,767,244.05 | 34,888,497.20 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用           | 5,515,086.61  | 5,233,274.58  |
| 子公司适用不同税率的影响                 | -172,689.08   | -82,327.90    |
| 调整以前期间所得税的影响                 | -25,089.43    | 6,410.09      |
| 加计扣除费用的影响                    | -670,011.81   | -548,287.49   |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响             | -             | -             |
| 本期确认递延所得税所使用的税率与当期所得税税率差异的影响 | -1,732,171.52 | -1,682,134.83 |
| 所得税费用                        | 2,915,124.77  | 2,926,934.45  |

#### 48、现金流量表项目注释

##### （1）收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目   | 本期           | 上年同期         |
|-------|--------------|--------------|
| 政府补助  | 5,704,900.00 | 537,891.62   |
| 利息收入  | 931,406.21   | 236,660.45   |
| 押金保证金 | 838,198.74   | 1,670,521.74 |
| 其他    | 951,953.58   | 7,078,424.25 |
| 合 计   | 8,426,458.53 | 9,523,498.06 |

##### （2）支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目   | 本期            | 上年同期          |
|-------|---------------|---------------|
| 付现费用  | 11,709,507.57 | 14,171,032.34 |
| 押金保证金 | 1,502,225.62  | 1,421,840.20  |
| 其他    | 121,625.84    | 6,323,759.24  |

| 项 目 | 本期            | 上年同期          |
|-----|---------------|---------------|
| 合 计 | 13,333,359.03 | 21,916,631.78 |

## (3) 收到的重要投资活动有关的现金

| 项 目  | 本期             | 上年同期           |
|------|----------------|----------------|
| 理财产品 | 399,700,000.00 | 280,522,013.65 |
| 定期存款 | 357,362,869.94 | 95,497,244.41  |
| 其他   | 871,865.68     | -              |
| 合 计  | 757,934,735.62 | 376,019,258.06 |

## (4) 支付的重要投资活动有关的现金

| 项 目  | 本期             | 上年同期           |
|------|----------------|----------------|
| 理财产品 | 320,700,000.00 | 198,200,000.00 |
| 定期存款 | 255,494,878.00 | 105,406,915.40 |
| 合 计  | 576,194,878.00 | 303,606,915.40 |

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目  | 本期 | 上年同期       |
|------|----|------------|
| 票据贴现 | -  | 514,409.23 |
| 合 计  | -  | 514,409.23 |

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目  | 本期 | 上年同期         |
|------|----|--------------|
| 租赁付款 |    | 1,449,000.00 |
| 票据贴现 |    | 6,000,000.00 |
| 合 计  | -  | 7,449,000.00 |

## (7) 筹资活动产生的各项负债变动情况

| 项目                                         | 上年期末          | 本期增加 |               | 本期减少          |               | 本期期末          |
|--------------------------------------------|---------------|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                            |               | 现金变动 | 非现金变动         | 现金变动          | 非现金变动         |               |
| 应付股利                                       | -             | -    | 52,343,750.00 | 52,343,750.00 | -             | -             |
| 其他流动负债-<br>已背书未终止<br>确认的票据及<br>集团内票据贴<br>现 | 16,372,829.71 | -    | 11,236,791.52 | -             | 16,372,829.71 | 11,236,791.52 |
| 一年内到期的<br>租赁负债                             | 1,431,832.17  | -    | 22,848.36     | -             | -             | 1,454,680.53  |
| 合计                                         | 17,804,661.88 | -    | 63,603,389.88 | 52,343,750.00 | 16,372,829.71 | 12,691,472.05 |

**49、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

| 补 充 资 料                          | 本期             | 上年同期           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1.将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |                |                |
| 净利润                              | 33,852,119.28  | 31,961,562.75  |
| 加：资产减值准备                         | 1,593,260.80   | -              |
| 信用减值损失                           | 10,722,021.45  | 9,264,028.29   |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,575,483.59   | 1,728,370.51   |
| 使用权资产折旧                          | 727,000.20     | 703,398.06     |
| 无形资产摊销                           | 500,833.02     | 500,833.02     |
| 长期待摊费用摊销                         | 16,885.80      | 41,767.10      |
| 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） | -              | -              |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              | -4,126.04      | 1,465.89       |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              | -              | -              |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 543,987.16     | -385,061.04    |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -2,374,893.67  | -1,292,006.18  |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | -2,051,847.68  | -2,923,233.11  |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | -              | 643,638.49     |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | 5,542,256.44   | 5,097,942.70   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | 7,969,431.61   | 18,534,024.81  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | -21,562,937.77 | -41,356,040.06 |
| 其他                               |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 37,049,474.19  | 22,520,691.23  |
| <b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>      |                |                |
| 债务转为资本                           | -              | -              |
| 一年内到期的可转换公司债券                    | -              | -              |
| 融资租入固定资产                         |                |                |
| 新增的使用权资产                         | -              | 138,960.00     |
| <b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>          |                |                |
| 现金的本期期末                          | 235,695,907.85 | 80,307,516.85  |
| 减：现金的年初余额                        | 64,398,143.85  | 14,150,911.01  |
| 加：现金等价物的本期期末                     |                |                |
| 减：现金等价物的年初余额                     |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额                     | 171,297,764.00 | 66,156,605.84  |

## (2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目            | 本期             | 上年同期          |
|----------------|----------------|---------------|
| 一、现金           | 235,695,907.85 | 64,398,143.85 |
| 其中：库存现金        | 63,909.02      | 58,724.02     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 235,631,998.83 | 64,339,419.83 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | -              | -             |
| 二、现金等价物        | -              | -             |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 235,695,907.85 | 64,398,143.85 |

## (3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

| 项 目      | 本期期末          | 上年期末           | 不属于现金及现金等价物的理由         |
|----------|---------------|----------------|------------------------|
| 其他货币资金   | 1,158,306.09  | 499,982.45     | 受限资金                   |
| 定期存款应计利息 | -             | 855,226.79     | 无法随时用于支付               |
| 定期存款     | 15,892,092.00 | 118,003,336.72 | 持有目的不是为了满足短期对外支付的流动性需求 |
| 合 计      | 17,050,398.09 | 119,358,545.96 |                        |

## 50、外币货币性项目

| 项 目     | 期末外币余额        | 折算汇率   | 期末折算人民币余额      |
|---------|---------------|--------|----------------|
| 货币资金    |               |        | 130,252,870.68 |
| 其中：美元   | 18,165,831.37 | 7.1586 | 130,041,920.45 |
| 其中：欧元   | 25,105.95     | 8.4024 | 210,950.23     |
| 应收账款    |               |        | 760,742.56     |
| 其中：美元   | 106,269.74    | 7.1586 | 760,742.56     |
| 合同资产    |               |        | 758,811.60     |
| 其中：美元   | 106,000.00    | 7.1586 | 758,811.60     |
| 其他非流动资产 |               |        | 488,216.52     |
| 其中：美元   | 68,200.00     | 7.1586 | 488,216.52     |

## 51、租赁

## (1) 本公司作为承租方

| 项 目                 | 本期         | 上年同期         |
|---------------------|------------|--------------|
| 本期采用简化处理的短期租赁费用     | 664,077.03 | 730,081.67   |
| 本期低价值资产租赁费用         | -          | -            |
| 租赁负债的利息费用           | 22,848.36  | -            |
| 本期未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | -          | -            |
| 本期与租赁相关的总现金流出       | 686,925.39 | 2,179,087.67 |

(2) 本公司作为出租方

① 作为出租人的经营租赁

| 项 目  | 本期租赁收入     | 其中:未计入租赁收款额的可变<br>租赁付款额相关的收入 |
|------|------------|------------------------------|
| 设备租赁 | 464,492.27 | 464,492.27                   |
| 合 计  | 464,492.27 | 464,492.27                   |

六、研发支出

| 项 目        | 本期           | 上年同期         |
|------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬       | 3,565,398.03 | 3,082,614.21 |
| 物料消耗       | 176,251.51   | -127,253.05  |
| 折旧与摊销      | 90,999.93    | 133,523.21   |
| 专利费用       | 130,913.86   | 111,650.00   |
| 检测费用       | 10,754.72    | 91,049.09    |
| 其他         | 492,427.37   | 363,666.44   |
| 合计         | 4,466,745.42 | 3,655,249.90 |
| 其中：费用化研发支出 | 4,466,745.42 | 3,655,249.90 |
| 资本化研发支出    | -            | -            |

说明：公司 2025 年 1-6 月、2024 年 1-6 月实际研发投入分别为 5,831,416.21 元、5,262,884.25 元。两期均存在研发产品实现对外销售，导致研发投入大于研发费用。

七、合并范围的变化

1、非同一控制下企业合并

报告期内未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

报告期内未发生同一控制下企业合并。

3、反向购买

报告期内未发生反向购买。

4、处置子公司

报告期内未发生处置子公司。

5、其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

### (1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地   | 业务性质                           | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|-------|-------|-------|--------------------------------|---------|----|------|
|       |       |       |                                | 直接      | 间接 |      |
| 合肥元亨  | 安徽六安市 | 安徽六安市 | 冷却塔，中央空调主机及配套设备销售、安装、调试及运营管理服务 | 100.00  | -  | 设立   |
| 节能公司  | 湖南长沙市 | 湖南长沙市 | 中央空调系统设计、安装、改造、维护；合同能源管理       | 100.00  | -  | 设立   |

## 九、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

公司报告期末无此事项。

### 2、涉及政府补助的负债项目

| 项 目                       | 财务报表项目 | 上年期末         | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额 | 本期其他变动 | 本期期末         | 与资产/收益相关 |
|---------------------------|--------|--------------|----------|-------------|------------|--------|--------------|----------|
| 土地款补贴                     | 递延收益   | 7,927,500.00 | -        | -           | 105,700.00 | -      | 7,821,800.00 | 与资产相关    |
| 雨花区文化产业发展扶植奖励             | 递延收益   | 254,169.62   | -        | -           | 12,008.00  | -      | 242,161.62   | 与资产相关    |
| 雨花区财政拨款文化产业聚集处扶植、示范基地购房补贴 | 递延收益   | 260,502.92   | -        | -           | 12,307.18  | -      | 248,195.74   | 与资产相关    |
| 合 计                       |        | 8,442,172.54 | -        | -           | 130,015.18 | -      | 8,312,157.36 |          |

### 3、计入当期损益的政府补助

| 项 目      | 本期           | 上年同期       |
|----------|--------------|------------|
| 外贸发展资金支持 | -            | 425,000.00 |
| 产业发展资金支持 | 5,335,900.00 | -          |
| 其他       | 369,000.00   | 62,891.62  |
| 合 计      | 5,704,900.00 | 487,891.62 |

## 十、与金融工具相关的风险

公司与金融工具相关的风险源于公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。

公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收账款、合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

应收账款和合同资产方面，公司制定了客户信用风险评级管理办法，通过对已有客户进行信用评级，定期对应收账款及合同资产账龄进行分析监控审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

### 2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

### 3、市场风险

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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### （1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

于 2025 年 6 月 30 日，除租赁负债外，公司未持有其他带息金融负债，在其他变量保持不变的情况下，利率的变动对本公司净利润的影响较小。

#### （2）汇率风险

本公司承受汇率风险主要与以美元和欧元计价的货币资金和应收账款有关。

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口详见附注五、50。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响，必要时将采取适当措施规避汇率风险。

## 十一、公允价值的披露

**1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

2025 年 6 月 30 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

| 项 目            | 期末公允价值     |               |            |               |
|----------------|------------|---------------|------------|---------------|
|                | 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 | 合计            |
| 一、持续的公允价值计量    |            |               |            |               |
| 交易性金融资产        | -          | 35,147,404.51 | -          | 35,147,404.51 |
| 应收款项融资         | -          | -             | -          | -             |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | -          | 35,147,404.51 | -          | 35,147,404.51 |

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

持续第二层次公允价值计量的交易性金额资产为公司持有的理财产品，公司使用金融机构提供的报价作为理财产品的估值依据。

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

持续第三层次公允价值计量的交易性金额资产主要为公司持有的信用等级较高的银行承兑汇票，公司采用估值技术进行公允价值计量，公司主要采用市场法的估值技术，在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，则公司按照成本作为公允价值的恰当估计。

**十二、关联方及关联关系****1、控股股东及最终控制方**

本公司无母公司，本公司的最终控制方是陈力。

**2、公司的子公司情况**

公司子公司的情况详见附注八、1。

**3、其他关联方**

| 其他关联方名称        | 其他关联方与本企业关系                            |
|----------------|----------------------------------------|
| 广州信铨机电设备工程有限公司 | 直接持有公司 4.39%股份的股东何艺实际控制的公司             |
| 广州鑫盛源机电有限公司    | 直接持有公司 4.39%股份的股东何艺实际控制的公司             |
| 江苏金泽尔机电有限公司    | 通过合伙企业间接持有公司 0.76%股份的股东闫泉与其配偶徐伟实际控制的企业 |
| 陕西元始亨通冷却设备有限公司 | 通过合伙企业间接持有公司 0.74%股份的李涛实际控制的企业         |

**4、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/接受劳务情况表**

| 关联方            | 关联交易内容 | 本期           | 上年同期       |
|----------------|--------|--------------|------------|
| 广州信铎机电设备工程有限公司 | 采购服务   | 1,205,954.13 | 644,763.64 |
| 陕西元始亨通冷却设备有限公司 | 采购服务   | 80,404.64    | 181,467.58 |
| 江苏金泽尔机电有限公司    | 采购服务   | 198,883.13   | 269,509.48 |

## ② 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方            | 关联交易内容 | 本期           | 上年同期         |
|----------------|--------|--------------|--------------|
| 广州信铎机电设备工程有限公司 | 销售货物   | 7,640,557.09 | 7,806,846.23 |
| 陕西元始亨通冷却设备有限公司 | 销售货物   | 5,836,346.10 | 2,910,766.55 |
| 江苏金泽尔机电有限公司    | 销售货物   | 634,684.52   | 703,296.50   |
| 广州鑫盛源机电有限公司    | 销售货物   | 620,850.45   | 629,821.03   |

## (2) 关键管理人员报酬

| 项 目      | 本期           | 上年同期         |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,321,706.25 | 1,254,128.70 |

## 5、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

| 项目名称 | 关联方            | 本期期末       |          | 上年期末 |      |
|------|----------------|------------|----------|------|------|
|      |                | 账面余额       | 坏账准备     | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 陕西元始亨通冷却设备有限公司 | 163,728.00 | 8,186.40 | -    | -    |
| 预付账款 | 江苏金泽尔机电有限公司    | 371,535.74 | -        | -    | -    |

## (2) 应付项目

| 项目名称   | 关联方            | 本期期末          | 上年期末          |
|--------|----------------|---------------|---------------|
| 应付账款   | 广州信铎机电设备工程有限公司 | 6,359,964.37  | 6,932,064.12  |
| 应付账款   | 陕西元始亨通冷却设备有限公司 | 3,002,379.67  | 3,093,897.41  |
| 应付账款   | 江苏金泽尔机电有限公司    | -             | 657,797.78    |
| 合同负债   | 广州信铎机电设备工程有限公司 | 6,791,177.63  | 11,365,891.06 |
| 合同负债   | 陕西元始亨通冷却设备有限公司 | 13,807,179.60 | 15,785,765.50 |
| 合同负债   | 江苏金泽尔机电有限公司    | 3,015,688.62  | 2,402,396.15  |
| 合同负债   | 广州鑫盛源机电有限公司    | 1,143,780.53  | 1,526,865.33  |
| 其他流动负债 | 广州信铎机电设备工程有限公司 | 268,978.37    | 697,260.63    |
| 其他流动负债 | 陕西元始亨通冷却设备有限公司 | 517,611.56    | 1,152,236.82  |
| 其他流动负债 | 江苏金泽尔机电有限公司    | 159,705.23    | 54,190.56     |
| 其他流动负债 | 广州鑫盛源机电有限公司    | 5,269.21      | 36,558.46     |

## 十三、承诺及或有事项

## 1、承诺事项

截至期末，公司不存在应披露的重要承诺事项。

## 2、或有事项

截至期末，公司不存在应披露的重要或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

截至报告出具日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十五、母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     | 本期期末           | 上年期末           |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 32,379,191.88  | 53,090,111.35  |
| 1 至 2 年 | 28,067,333.06  | 19,111,343.67  |
| 2 至 3 年 | 13,667,405.04  | 23,342,820.68  |
| 3 至 4 年 | 18,193,341.38  | 13,641,252.37  |
| 4 至 5 年 | 12,897,410.67  | 5,688,641.08   |
| 5 年以上   | 13,116,428.38  | 8,789,159.54   |
| 小 计     | 118,321,110.41 | 123,663,328.69 |
| 减：坏账准备  | 38,919,730.15  | 29,206,767.16  |
| 合 计     | 79,401,380.26  | 94,456,561.53  |

(2) 按坏账计提方法分类披露：

| 类 别       | 本期期末           |        |               |         |               |
|-----------|----------------|--------|---------------|---------|---------------|
|           | 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 | 118,321,110.41 | 100.00 | 38,919,730.15 | 32.89   | 79,401,380.26 |
| 其中：账龄组合   | 107,612,154.22 | 90.95  | 38,919,730.15 | 36.17   | 68,692,424.07 |
| 子公司组合     | 10,708,956.19  | 9.05   | -             | -       | 10,708,956.19 |
| 合 计       | 118,321,110.41 | 100.00 | 38,919,730.15 | 32.89   | 79,401,380.26 |
| 类 别       | 上年期末           |        |               |         |               |
|           | 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 | 2,150,326.57   | 1.74   | 1,243,870.87  | 57.85   | 906,455.70    |
| 按组合计提坏账准备 | 121,513,002.12 | 98.26  | 27,962,896.29 | 23.01   | 93,550,105.83 |
| 其中：账龄组合   | 107,488,860.49 | 86.92  | 27,962,896.29 | 26.01   | 79,525,964.20 |

| 类 别   | 本期期末           |        |               |         |               |
|-------|----------------|--------|---------------|---------|---------------|
|       | 账面余额           |        | 坏账准备          |         | 账面价值          |
|       | 金额             | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |               |
| 子公司组合 | 14,024,141.63  | 11.34  | -             | -       | 14,024,141.63 |
| 合 计   | 123,663,328.69 | 100.00 | 29,206,767.16 | 23.62   | 94,456,561.53 |

坏账准备计提的具体说明：

按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

| 账 龄     | 本期期末           |               |         | 上年期末           |               |         |
|---------|----------------|---------------|---------|----------------|---------------|---------|
|         | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例(%) | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例(%) |
| 1 年以内   | 26,370,706.94  | 1,318,535.35  | 5       | 39,065,969.72  | 1,953,298.46  | 5       |
| 1 至 2 年 | 23,366,861.81  | 2,336,686.18  | 10      | 19,111,343.67  | 1,911,134.37  | 10      |
| 2 至 3 年 | 13,667,405.04  | 2,733,481.01  | 20      | 21,628,182.68  | 4,325,636.54  | 20      |
| 3 至 4 年 | 18,193,341.38  | 9,096,670.69  | 50      | 13,548,427.37  | 6,774,213.69  | 50      |
| 4 至 5 年 | 12,897,410.67  | 10,317,928.54 | 80      | 5,681,619.08   | 4,545,295.26  | 80      |
| 5 年以上   | 13,116,428.38  | 13,116,428.38 | 100     | 8,453,317.97   | 8,453,317.97  | 100     |
| 合 计     | 107,612,154.22 | 38,919,730.15 | 36.17   | 107,488,860.49 | 27,962,896.29 | 26.01   |

(3) 本期坏账准备的变动情况

| 类 别       | 上年期末          | 本期变动金额        |            |              | 本期期末          |
|-----------|---------------|---------------|------------|--------------|---------------|
|           |               | 计提            | 收回或转回      | 转销或核销        |               |
| 按单项计提坏账准备 | 1,243,870.87  | -             | -          | 1,243,870.87 | -             |
| 按组合计提坏账准备 | 27,962,896.29 | 10,685,197.55 | 271,636.30 | -            | 38,919,730.15 |
| 合 计       | 29,206,767.16 | 10,685,197.55 | 271,636.30 | -            | 38,919,730.15 |

(4) 本期实际核销应收账款 1,243,870.87 元。

(5) 按欠款方归集的本期期末前五名的应收账款和合同资产情况：

本公司本期按欠款方归集的本期期末前五名应收账款和合同资产汇总金额为 41,879,328.58 元，占应收账款和合同资产本期期末合计数的比例为 32.30%，相应计提的应收账款坏账准备和合同资产减值准备本期期末汇总金额为 4,757,885.93 元。

## 2、其他应收款

(1) 分类列示

| 项 目   | 本期期末         | 上年期末         |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  | -            | -            |
| 应收股利  | -            | -            |
| 其他应收款 | 2,170,759.05 | 4,369,581.65 |
| 合 计   | 2,170,759.05 | 4,369,581.65 |

## (2) 其他应收款

## ① 按账龄披露

| 账 龄     | 本期期末         | 上年期末         |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内   | 1,843,493.59 | 645,165.64   |
| 1 至 2 年 | 123,400.00   | 593,685.63   |
| 2 至 3 年 | 263,512.92   | 412,602.31   |
| 3 至 4 年 | 115,903.78   | 394,680.39   |
| 4 至 5 年 | 140,300.00   | 2,565,909.69 |
| 5 年以上   | 502,779.40   | 483,979.40   |
| 小 计     | 2,989,389.69 | 5,096,023.06 |
| 减：坏账准备  | 818,630.64   | 726,441.41   |
| 合 计     | 2,170,759.05 | 4,369,581.65 |

## ② 款项性质分类情况

| 款项性质   | 本期期末         | 上年期末         |
|--------|--------------|--------------|
| 备用金    | 294,699.29   | 75,002.00    |
| 保证金    | 1,115,242.32 | 1,771,053.30 |
| 往来款    | 1,579,448.08 | 3,249,967.76 |
| 小 计    | 2,989,389.69 | 5,096,023.06 |
| 减：坏账准备 | 818,630.64   | 726,441.41   |
| 合 计    | 2,170,759.05 | 4,369,581.65 |

## ③ 坏账准备计提情况

| 类 别       | 本期期末         |           |            |             |              |
|-----------|--------------|-----------|------------|-------------|--------------|
|           | 账面余额         |           | 坏账准备       |             | 账面价值         |
|           | 金 额          | 比例<br>(%) | 金 额        | 计提比例<br>(%) |              |
| 按单项计提坏账准备 | -            | -         | -          | -           | -            |
| 按组合计提坏账准备 | 2,989,389.69 | 100.00    | 818,630.64 | 27.38       | 2,170,759.05 |
| 其中：账龄组合   | 2,978,009.26 | 99.62     | 818,630.64 | 27.49       | 2,159,378.62 |
| 子公司组合     | 11,380.43    | 0.38      | -          | -           | 11,380.43    |
| 合 计       | 2,989,389.69 | 100.00    | 818,630.64 | 27.38       | 2,170,759.05 |

| 类 别       | 上年期末         |        |            |         |              |
|-----------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|           | 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 | 5,096,023.06 | 100.00 | 726,441.41 | 14.26   | 4,369,581.65 |
| 其中：账龄组合   | 1,846,055.30 | 36.23  | 726,441.41 | 39.35   | 1,119,613.89 |
| 子公司组合     | 3,249,967.76 | 63.77  | -          | -       | 3,249,967.76 |
| 合 计       | 5,096,023.06 | 100.00 | 726,441.41 | 14.26   | 4,369,581.65 |

## A.期末处于第一阶段的坏账准备情况：

| 类 别       | 本期期末         |        |            |         |              |
|-----------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|           | 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 | 2,989,389.69 | 100.00 | 818,630.64 | 27.38   | 2,170,759.05 |
| 其中：账龄组合   | 2,978,009.26 | 99.62  | 818,630.64 | 27.49   | 2,159,378.62 |
| 子公司组合     | 11,380.43    | 0.38   | -          | -       | 11,380.43    |
| 合 计       | 2,989,389.69 | 100.00 | 818,630.64 | 27.38   | 2,170,759.05 |

  

| 类 别       | 上年期末         |        |            |         |              |
|-----------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|           | 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 | 5,096,023.06 | 100.00 | 726,441.41 | 14.26   | 4,369,581.65 |
| 其中：账龄组合   | 1,846,055.30 | 36.23  | 726,441.41 | 39.35   | 1,119,613.89 |
| 子公司组合     | 3,249,967.76 | 63.77  | -          | -       | 3,249,967.76 |
| 合 计       | 5,096,023.06 | 100.00 | 726,441.41 | 14.26   | 4,369,581.65 |

B.本公司报告期期末不存在处于第二阶段的其他应收款。

C.本公司报告期期末不存在处于第三阶段的其他应收款。

## ④ 本期坏账准备的变动情况

| 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) |            |
| 上年期末     | 726,441.41     | -                    | -                    | 726,441.41 |
| 上年期末在本期  | —              | —                    | —                    | —          |
| --转入第二阶段 | -              | -                    | -                    | -          |
| --转入第三阶段 | -              | -                    | -                    | -          |
| --转回第二阶段 | -              | -                    | -                    | -          |
| --转回第一阶段 | -              | -                    | -                    | -          |
| 本期计提     | 112,189.23     | -                    | -                    | 112,189.23 |
| 本期转回     | -              | -                    | -                    | -          |
| 本期核销     | 20,000.00      | -                    | -                    | 20,000.00  |
| 本期期末     | 818,630.64     | -                    | -                    | 818,630.64 |

⑤ 报告期实际核销其他应收款20,000.00元。

⑥ 按欠款方归集的本期期末前五名的其他应收款情况

| 单位名称               | 款项的性质 | 本期期末         | 账龄    | 占其他应收款本期期末合计数的比例(%) | 坏账准备       |
|--------------------|-------|--------------|-------|---------------------|------------|
| 湖南销售专区             | 备用金   | 294,699.29   | 1 年以内 | 9.86                | 14,734.96  |
| 重庆机电控股集团机电工程技术有限公司 | 保证金   | 256,191.40   | 5 年以上 | 8.57                | 256,191.40 |
| 长沙公共资源交易中心         | 保证金   | 235,000.00   | 1 年以内 | 7.86                | 11,750.00  |
| 杭州海康威视数字技术股份有限公司   | 保证金   | 200,000.00   | 2-3 年 | 6.69                | 40,000.00  |
| 杭州办                | 备用金   | 150,000.00   | 1 年以内 | 5.02                | 7,500.00   |
| 合 计                |       | 1,135,890.69 |       | 75.67               | 330,176.36 |

### 3、长期股权投资

| 项 目    | 本期期末         |      |              | 上年期末         |      |              |
|--------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|        | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 对子公司投资 | 5,000,000.00 | -    | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | -    | 5,000,000.00 |
| 合 计    | 5,000,000.00 | -    | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | -    | 5,000,000.00 |

#### (1) 对子公司投资

| 被投资单位 | 上年期末         | 本期增加 | 本期减少 | 本期期末         | 本期计提减值准备 | 期末减值准备余额 |
|-------|--------------|------|------|--------------|----------|----------|
| 合肥元亨  | 3,000,000.00 | -    | -    | 3,000,000.00 | -        | -        |
| 节能公司  | 2,000,000.00 | -    | -    | 2,000,000.00 | -        | -        |

| 被投资单位 | 上年期末         | 本期增加 | 本期减少 | 本期期末         | 本期计提减值准备 | 期末减值准备余额 |
|-------|--------------|------|------|--------------|----------|----------|
| 合 计   | 5,000,000.00 | -    | -    | 5,000,000.00 | -        | -        |

#### 4、营业收入、营业成本

| 项 目  | 本期             |                | 上年同期           |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 180,185,493.52 | 109,460,469.58 | 180,018,426.81 | 106,514,996.32 |
| 其他业务 | 667,917.40     | 1,133.00       | 786,130.48     |                |
| 合 计  | 180,853,410.92 | 109,461,602.58 | 180,804,557.29 | 106,514,996.32 |

#### 5、投资收益

| 项 目         | 本期           | 上年同期         |
|-------------|--------------|--------------|
| 理财产品投资收益    | 1,944,810.56 | 1,292,006.18 |
| 债务重组收益      | 22,159.09    | -            |
| 交易性金融资产处置收益 | 416,669.02   | -            |
| 合 计         | 2,383,638.67 | 1,292,006.18 |

### 十六、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

| 项 目                                                                                                               | 本期           | 上年同期         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| 非流动资产处置损益                                                                                                         | -5,613.28    | -1,428.43    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）                                                                     | 5,834,915.18 | 617,906.80   |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 2,361,479.58 | 1,292,006.18 |
| 债务重组损益                                                                                                            | 13,414.09    |              |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                                                | -22,500.00   | 113,458.37   |
| 非经常性损益总额                                                                                                          | 8,181,695.57 | 2,021,942.92 |
| 减：非经常性损益的所得税影响数                                                                                                   | 1,230,126.98 | 305,011.32   |
| 非经常性损益净额                                                                                                          | 6,951,568.59 | 1,716,931.60 |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净额                                                                                                | -            | -            |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益净额                                                                                               | 6,951,568.59 | 1,716,931.60 |

2、净资产收益率及每股收益

| 项 目                     | 加权平均净资产收益率 | 每股收益            |                 |
|-------------------------|------------|-----------------|-----------------|
|                         |            | 基本每股收益<br>(元/股) | 稀释每股收益<br>(元/股) |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 10.24%     | 0.65            | 0.65            |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 8.14%      | 0.51            | 0.51            |

湖南元亨科技股份有限公司  
二〇二五年八月十八日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                                                                                                                | 金额                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 非流动资产处置损益                                                                                                         | -5,613.28           |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）                                                                     | 5,834,915.18        |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 2,361,479.58        |
| 债务重组损益                                                                                                            | 13,414.09           |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                                                | -22,500.00          |
| <b>非经常性损益合计</b>                                                                                                   | <b>8,181,695.57</b> |
| 减：所得税影响数                                                                                                          | 1,230,126.98        |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                                                     | -                   |
| <b>非经常性损益净额</b>                                                                                                   | <b>6,951,568.59</b> |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用