

证券代码：430211

证券简称：丰电科技

主办券商：财信证券



丰电科技

NEEQ : 430211

丰电科技集团股份有限公司

FENDY S&T GROUP CO., LTD.



半年度报告

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、公司负责人白俊钢、主管会计工作负责人贾向雨及会计机构负责人（会计主管人员）黄建文保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 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 20

第四节 股份变动及股东情况 23

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 26

第六节 财务会计报告 28

附件 I 会计信息调整及差异情况 105

附件 II 融资情况 105

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

释义

释义项目		释义
丰电科技、公司、本公司、股份公司	指	丰电科技集团股份有限公司
丰电能源环保	指	丰电能源环保科技有限公司
丰电阳光	指	丰电阳光(北京)清洁能源技术有限公司
欧亚新能	指	欧亚新能(北京)绿色农业科技有限公司
丰电金凯威	指	丰电金凯威（苏州）压缩机有限公司
丰电匠心	指	丰电匠心（浙江）智联技术有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、财信证券	指	财信证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会和监事会
董事会	指	丰电科技集团股份有限公司董事会
监事会	指	丰电科技集团股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事和高级管理人员
公司章程、章程	指	最近一次被公司股东大会批准的丰电科技集团股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	丰电科技集团股份有限公司		
英文名称及缩写	FENDY S and T Group Co., Ltd		
	FENDY S and T		
法定代表人	白俊钢	成立时间	1997 年 12 月 15 日
控股股东	控股股东为(白俊钢、丰立丹)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(白俊钢、丰立丹), 无一致行动人
行业(挂牌公司管理型行业分类)	科学研究也技术服务业-科技推广与应用服务(M75)-技术推广服务(M751)》-节能技术推广(M7514))		
主要产品与服务项目	压缩机及工业节能系统		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	丰电科技	证券代码	430211
挂牌时间	2013 年 1 月 30 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本(股)	126,192,773
主办券商(报告期内)	财信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖南省长沙市芙蓉区芙蓉中路二段 80 号顺天国际财富中心 28 楼 主办券商投资者电话: 95317 或 0731-84403385		
联系方式			
董事会秘书姓名	翟素环	联系地址	北京市通州区中关村科技园金桥科技产业基地景盛南二街 25 号北二区 22 号楼
电话	010-59777888	电子邮箱	fengdian@fendytech.com
传真	010-59777889		
公司办公地址	北京市通州区中关村科技园金桥科技产业基地景盛南二街 25 号北二区 22 号楼	邮政编码	101102
公司网址	www.fendytech.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110106633760720H		
注册地址	北京市大兴区丰远街 9 号院 2 号楼二层 130 号		
注册资本(元)	126,192,773	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是专注于氢能等工业压缩机设计制造及压缩空气系统节能领域的综合解决方案服务商，面向各行业各领域提供氢能等工业压缩机和压缩空气系统节能技术全面解决方案。公司以自身的专业技术优势提供服务和销售产品，盈利主要来源于提供综合解决方案和销售产品的收入。 在氢能等工业压缩机设计制造和压缩空气系统节能领域，公司已拥有稳定的客户群，并为众多著名企业和国家重点工程提供过产品和服务。公司深耕工业压缩机产业链，旨在深入到客户的生产链中，着力打造符合制造企业需求的压缩机系统综合解决方案，业务主要包括：工艺气体压缩机研发设计、生产制造和销售服务；压缩空气能源供应、智慧压缩空气系统等（含存量压缩空气系统的绿色数字化再生，增量压缩空气系统的绿色数字化整体解决方案）。 报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生重大变化。 1、报告期内经营业绩实现情况 2025 年上半年度，公司持续推进战略转型升级，不断优化业务布局。报告期内，公司实现营业收入 112,887,342.95 元，比去年同期下降 21.48%，毛利率 20.20%，比去年同期下降 4.23 个百分点，净利润-1,910,642.12 元，比去年同期下降 142.13%，归属于挂牌公司股东的净利润-1,066,359.83 元，比去年同期下降 137.94%；公司总资产 608,991,946.76 元，比上年期末下降 0.49%，归属于挂牌公司股东的净资产 370,217,615.08 元，比上年期末下降 0.12%；合并资产负债率 34.61%，与上年期末基本持平。 2、报告期内业务开展情况 (1) 工艺气体压缩机业务持续深化技术适配能力，拓展泛石油化工领域。 丰电金凯威专注于工艺气体压缩机的设计研发、生产制造和销售服务。氢能压缩机作为氢能产业链的关键设备，一直是丰电金凯威重点研发领域，目前产品已经覆盖氢能制-储-运-加全产业链，包括制氢原料气压缩机、氢气充装压缩机和加氢站压缩机，主编了国内首个氢气隔膜压缩机团体标准《加氢站用隔膜压缩机安全使用技术规范》，主笔团体标准《隔膜氢气压缩机技术规范》，参编团体标准《车载氢系统安全技术规范》；联合国家能源集团研制了国内首台 90MPa-350Nm³/h 加氢站隔膜压缩机以及第二代 90MPa-500Nm³/h 高压超大排量加氢站用隔膜压缩机，因技术创新性，获得中国电机工程学会 2023 年电力科学技术进步二等奖。研发了制氢加氢一体化三级压缩隔膜压缩机，用于现场制氢加注一体化场景，满足现场制氢加氢需求；研制的 250MPa 超高压隔膜氢气压缩机和 90MPa 加氢站
--

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

2025 上半年度，丰电金凯威实现营业收入 57,671,135.92 元，比去年同期下降 44.75%，毛利率 25.76%，比去年同期下降 2.16 个百分点；业绩下降主要是由于氢能市场波动以及公司加大拓展泛石油化工领域业务。报告期内，丰电金凯威持续推行“技术创新与高质量发展”的企业战略，从工艺气体压缩机本质性能提升入手，为用户提供更安全、高效、可持续的解决方案，深化泛石油化工应用场景的技术适配能力，如在国内某百强化学集团甲基异丁基酮项目中，丰电金凯威凭借行业领先的工艺适配能力，成为该项目中工艺气体压缩机设备的主要供应商，确保生产项目平稳运行。报告期内，丰电金凯威研制的国内首台 250MPa 超高压隔膜压缩机选中国通用机械工业协会发布的 2024 年通用机械行业年度创新产品榜单。

（2）压缩空气能源供应业务收入实现 40%增长，未来业绩增长可期。

2025 上半年度，公司战略布局初显成效，压缩空气能源供应业务业绩较高增长，实现营业收入 35,684,381.69 元，同比增长 40.33%。天津钢管制造有限公司¹、五得利面粉集团、山东建科钢板有限公司等压缩空气能源供应项目持续稳定运行；巴斯夫杉杉宁夏压缩空气能源供应项目、巴斯夫杉杉长沙基地压缩空气能源供应项目和格林美新材料压缩空气能源供应项目也已投入运行；客户对于压缩空气系统的供气品质、公司服务的专业度等均高度认可。

在中国节能协会的年会上，发改委和工信部的领导明确指出，工业节能的重要性愈发凸显，工业节能是“第一能源”。压缩空气系统具有普遍性、高能耗、系统性和复杂性的特点。双碳背景下，压缩空气系统的能源属性越来越被重视，作为二次能源，特别是随着数字经济背景下的工业智能化升级，压缩空气的使用呈不断上升趋势，在工厂能源转换过程中，压缩空气系统支撑着智能化的前行。如果不能提供性能可靠的压缩空气系统就无法实现企业智能化的高质量发展，越来越多的工业企业希望获得专业的动力能源服务。既此，压缩空气能源供应模式应运而生，丰电科技的目标是为客户提供安全可靠且绿色高效的压缩空气能源，实现基于安全可靠基础上的、行业领先水平的能效价值和碳排放价值。公司负责压缩空气能源供应系统的整体方案设计、投资建设、运维管理，客户仅需按压缩空气使用量按月结算支付费用。公司主导起草了行业内首个团体标准《高效压缩空气系统供应规范》（标准号：T/CECA-G 0225—2023）以及《钢铁行业压缩空气能源供应系统服务规范》（标准号：T/SSEA0376-

¹ 公司 2024 年报中的简称：天津钢管、天津钢管有限公司，均为同一家：天津钢管制造有限公司，特此说明。

2024）团体标准。获得行业首个高效压缩空气能源供应系统发明专利授权。公司的高效压缩空气能源供应系统技术入选国家工业和信息化部最新发布《国家工业和信息化领域节能降碳技术装备推荐目录（2024 年版）》，该目录旨在推广应用节能降碳技术，促进工业领域的绿色发展和转型升级。

报告期内，压缩空气能源供应业务新增 5 个项目，目前均在建设实施中，预计今年内将陆续投运，按全年满产计算新增供气收入预计约 1.3 亿元，以上项目为 5-15 年不等的长期合同，合同期内累计供气收入预计约 13 亿元。

（3）公司成立行业首个压缩空气系统极致能效技术研究院

公司成立的行业首个压缩空气系统极致能效技术研究院，着力开展压缩空气系统极致能效技术的研究与产品开发。针对工业企业压缩空气系统能耗高的问题，应用科学的技术和方法重新审视压缩空气系统全环节，为工业企业压缩空气系统提供新服务，打造新质生产力。

（4）公司发布青龙 1 号 AI 绿色高效压缩空气能源供应系统

公司在压缩空气系统节能领域构建起独特的“30 年经验×硬件与工艺机理优化×AI”三元价值理论体系。公司聚焦压缩空气的能源属性，基于三元价值理论体系，全力打造压缩空气系统的极致能效解决方案。丰电科技的“三元价值体系”并非简单技术叠加，而是经验数据、物理模型与数字智能的协同聚合，开创了压缩空气系统节能从经验驱动到智能决策的升级模式。系统以人工智能为核心，依托丰电科技 30 年积累的世界 500 强及行业领军企业应用端海量数据搭建 AI 大模型，并借助智能硬件，助力工业企业压缩空气系统节能降碳。

公司发布的行业首部青龙 1 号 AI 大模型，构建更加智能、高效的“数据-算法-硬件”三位一体创新体系。借助这一创新体系，实时监测企业压缩空气需求，并进行精准分析及调控，达成系统的动态匹配，降低企业的能源消耗成本，节省大量设备维护费用，真正实现压缩空气能源供应系统的极致能效。

公司《基于 AI 的压缩空气能源供应系统数据管控处理方法及装置》发明专利已获得授权。公司发布的行业内首个 AI 绿色高效压缩空气能源供应系统通过国家节能中心应用效果评价；公司成为国内压缩空气系统节能领域唯一获得国家节能中心权威评定，确认国内领先水平的企业。应用效果评价专家组由中国工程院院士、清华大学、中国通用机械工业协会压缩机分会等单位的重要专家组成，专家组评估后确认，丰电科技 AI 绿色高效压缩空气能源供应系统解决方案已在多家世界 500 强及行业领军企业应用，节能效果显著，经济效益良好，技术性能达国内领先水平。专家组建议加大推广力度并争取政策支持，这体现了国家节能中心和国家级专家对该系统的认可。

（二） 行业情况

1、氢能产业逐步启动

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

2022 年 3 月，国家发改委、国家能源局联合印发《氢能产业发展中长期规划（2021-2035 年）》（下称“规划”），根据《规划》，到 2030 年将形成较为完备的氢能产业技术创新体系、清洁能源制氢以及供应体系，产业布局合理有序，有力支撑碳达峰目标实现。2022 年 6 月 1 日，国家发改委、国家能源局等部门联合印发《“十四五”可再生能源发展规划》。文件提出，推动可再生能源规模化制氢利用、开展规模化可再生能源制氢示范；推进化工、煤矿、交通等重点领域绿氢替代；建设海洋能、储能、制氢、海水淡化等多种能源资源转换利用一体化设施；在有条件的地区，利用风光氢储耦合等技术，推动新能源开发、输送与终端消费的一体化融合；加强与相关国家在氢能技术上的务实合作。以上可见，在氢能发展的不同阶段、不同领域，客户将对氢能压缩机产生不同需求，这些需求将为氢能压缩机及工艺气体压缩机发展提供广阔的市场空间。2022 年 6 月，交通运输部等联合发布《贯彻落实〈中共中央国务院关于完整准确全面贯彻新发展理念做好碳达峰碳中和工作的意见〉的实施意见》，积极发展新能源和清洁能源运输工具。依托交通强国建设试点，有序开展纯电动、氢燃料电池、可再生合成燃料车辆、船舶的试点；推动新能源车辆的应用；探索甲醇、氢、氨等新型动力船舶的应用。氢能压缩机作为氢能交通产业链中的关键设备，将面临指数级的市场需求增长。

2023 年 4 月，国家能源局发布的《2023 年能源工作指导意见》提出，要积极推动氢能应用试点示范，探索氢能产业发展的多种路径和可推广的经验，加快攻关新型储能关键技术和绿氢制储运用技术，推动储能、氢能规模化应用。2023 年 8 月 8 日，国家标准委等六部门联合印发国家层面首个覆盖全产业链的《氢能产业标准体系建设指南（2023 版）》，指出 2025 年要基本建立支撑氢能制、储、输、用全链条发展的标准体系，并且制修订 30 项以上氢能国家标准和行业标准。首份国家级氢能标准体系的出台将加速产业规范化、规模化发展，引领氢能高质量发展。氢能产业化周期开启，制储运环节有望率先受益，而制储运环节不可或缺的关键设备压缩机也有将率先受益。

2024 年两会《政府工作报告》指出：“加快前沿新兴氢能、新材料、创新药等产业发展，积极打造生物制造、商业航天、低空经济等新增长引擎。”这是中央在全国年度经济发展规划方面首次指出要加快氢能产业的发展。2024 年 3 月 1 日，工信部、国家发改委等七部门印发《关于加快推动制造业绿色化发展的指导意见》，谋划布局氢能、储能产业发展；提高氢能技术经济性和产业链完备性。围绕石化化工、钢铁、交通、储能、发电等领域用氢需求，构建氢能制、储、输、用等全产业链技术装备体系。同日，山东省《对氢能车辆暂免收取高速公路通行费通知》正式施行，是国内首个从氢能应用层面直接施行鼓励的省级地方政策，标志着地方氢能发展已经具备从产业化到应用化开启的基本条件。

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

各地方政府纷纷出台氢能发展规划目标，氢能已被 30 多个省市纳入“十四五”发展规划，北京、河北、四川、内蒙古等省份出台了详细的氢能产业发展实施方案。预计到 2030 年，全球氢能领域投资总额将达到 5000 万亿美元，世界能源理事会预计，到 2050 年氢能在全球终端能源消费量中的占比可高达 25%。有望成为继光伏、风电和锂电池汽车产业链后，5 至 10 年内清洁能源中最具希望的领域之一。

2、工业节能领域碳减排贡献最大，政策推动压缩空气节能需求增长

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

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

2023 年 7 月 11 日，中央全面深化改革委员会会议通过了《关于推动能耗双控逐步转向碳排放双

控的意见》，要坚持先立后破，完善能耗双控制度，优化完善调控方式，加强碳排放双控基础能力建设，健全碳排放双控各项配套制度，为建立和实施碳排放双控制度积极创造条件。会议强调：建设更高水平开放型经济新体制，推动能耗双控逐步转向碳排放双控。压缩空气系统节能业务恰对口了国家此项政策导向，除了电能节省，还减少了碳排放。由此可见，压缩空气系统节能正是“碳排放双控”最好体现和应用之一。未来在国家政策的引导下，加之全国多达 31 个省市地方（包括但不限于江苏、上海、浙江、山东、广东、河南、北京、湖南、湖北等）相继出台并明确工业节能行业发展目标及解读，压缩空气系统节能不仅可以带来成本降低，而且将成为各地节能监察要求下必须完成的硬性指标，压缩空气系统节能业务势必规模凸显，在工业节能领域体现更多商业价值和社会价值，将形成千亿级蓝海市场。

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

2025 年 3 月，国务院总理李强在十四届全国人大三次会议上作政府工作报告。报告围绕“双碳”工作作出系列部署，明确提出，今年单位国内生产总值能耗降低 3% 左右。这一目标的设定，不仅与“十四五”节能减排的总体基调相契合，也为各行业绿色低碳转型指明了方向。随着中国工业化、城镇化整体进入中后期，钢铁、建材等需求逐步进入平台期，产业结构演进将释放新的节能空间；二是经济回暖企业活力增强，如节能降碳技术改造投资能力的提升为智慧能源管理系统等新技术的应用提供了市场空间；三是节能降碳相关技术不断涌现，特别是人工智能、数字孪生等技术发展应用提升能效管理精度，相关技术市场认可度也不断提升，为推进目标实现提供了更有力支撑；四是各地加快推进经济社会发展全面绿色转型，分领域分行业实施节能降碳专项行动，将有力支撑节能目标的实现。

2025 年 5 月，国务院常务会议审议通过《制造业绿色低碳发展行动方案（2025-2027 年）》，会议指出，推进制造业绿色低碳发展是大势所趋，要加快绿色科技创新和先进绿色技术推广应用，强化新型工业化绿色底色；要推进传统产业深度绿色转型，结合大规模设备更新等政策实施，积极应用先进装备和工艺，加快重点行业绿色改造升级；要引领新兴产业高起点绿色发展，加大清洁能源、绿色产品推广，提升资源循环利用水平；要加强共性技术攻关，完善重点领域标准，优化相关政策，健全绿

色制造和服务体系，更好支持和帮助企业转型升级。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

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

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	112,887,342.95	143,765,129.98	-21.48%
毛利率%	20.20%	24.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,066,359.83	2,810,727.12	-137.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,038,407.82	2,788,041.63	-208.98%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-0.29%	0.84%	-
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）	-0.82%	0.83%	-
基本每股收益	-0.01	0.02	-150%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	608,991,946.76	611,981,601.77	-0.49%
负债总计	210,774,864.68	212,478,252.57	-0.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	370,217,615.08	370,659,599.91	-0.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.93	2.94	-0.34%
资产负债率%（母公司）	10.11%	11.55%	-
资产负债率%（合并）	34.61%	34.72%	-
流动比率	2.17	2.26	-
利息保障倍数	-1.62	2.59	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-19,743,404.20	-12,360,131.62	-59.73%
应收账款周转率	0.81	0.94	-
存货周转率	0.67	0.79	-

成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.49%	-5.26%	-
营业收入增长率%	-21.48%	-22.04%	-
净利润增长率%	-142.13%	-65.88%	-

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	75,153,354.79	12.34%	105,524,256.57	17.24%	-28.78%
应收票据	21,146,703.62	3.47%	17,758,409.60	2.90%	19.08%
应收账款	140,894,087.04	23.14%	136,137,732.61	22.25%	3.49%
交易性金融资产	1,000,000.00	0.16%	1,125,132.46	0.18%	-11.12%
应收款项融资	6,205,421.92	1.02%	1,936,456.71	0.32%	220.45%
预付款项	22,520,591.87	3.70%	18,316,712.61	2.99%	22.95%
其他应收款	14,540,129.59	2.39%	20,250,288.87	3.31%	-28.20%
存货	141,372,106.93	23.21%	127,193,371.30	20.78%	11.15%
合同资产	21,168,622.02	3.48%	21,629,128.40	3.53%	-2.13%
其他流动资产	1,774,688.46	0.29%	1,813,575.62	0.30%	-2.14%
其他权益工具投资	7,219,211.00	1.19%	7,219,211.00	1.18%	0.00%
投资性房地产	37,325,001.86	6.13%	38,378,232.08	6.27%	-2.74%
固定资产	88,204,791.71	14.48%	56,058,910.98	9.16%	57.34%
在建工程	6,683,973.71	1.10%	32,020,027.72	5.23%	-79.13%
使用权资产	7,667,879.86	1.26%	8,917,013.45	1.46%	-14.01%
无形资产	2,479,849.07	0.41%	2,768,654.05	0.45%	-10.43%
长期待摊费用	4,917,005.40	0.81%	5,990,136.72	0.98%	-17.91%
递延所得税资产	8,718,527.91	1.43%	8,944,351.02	1.46%	-2.52%
短期借款	3,374,160.65	0.55%	7,626,255.92	1.25%	-55.76%
应付账款	72,453,258.87	11.90%	78,896,911.46	12.89%	-8.17%
合同负债	67,345,427.02	11.06%	53,837,236.13	8.80%	25.09%
应付职工薪酬	5,604,915.12	0.92%	4,892,579.34	0.80%	14.56%
应交税费	721,795.66	0.12%	4,479,887.91	0.73%	-83.89%
其他应付款	5,958,091.52	0.98%	6,377,069.02	1.04%	-6.57%
一年内到期的非流动负债	23,769,127.71	3.90%	22,300,367.77	3.64%	6.59%
其他流动负债	26,043,919.06	4.28%	21,614,122.14	3.53%	20.49%
长期借款	0	0%	6,525,000.00	1.07%	-100.00%
租赁负债	3,456,919.66	0.57%	3,538,140.50	0.58%	-2.30%
预计负债	897,067.43	0.15%	1,115,061.50	0.18%	-19.55%
递延所得税负债	1,150,181.98	0.19%	1,275,620.88	0.21%	-9.83%

股本	126,192,773.00	20.72%	126,192,773.00	20.62%	0%
资本公积	179,837,829.66	29.53%	179,213,454.66	29.28%	0.35%
其他综合收益	-3,120,789.00	-0.51%	-3,120,789.00	-0.51%	0%
资本公积	179,837,829.66	29.53%	179,213,454.66	29.28%	0.35%
其他综合收益	-3,120,789.00	-0.51%	-3,120,789.00	-0.51%	0%
盈余公积	9,887,579.64	1.62%	9,887,579.64	1.62%	0%
未分配利润	61,785,221.78	10.15%	62,851,581.61	10.27%	-1.70%
归属于母公司股东权益合计	370,217,615.08	60.79%	370,659,599.91	60.57%	-0.12%
少数股东权益	27,999,467.00	4.60%	28,843,749.29	4.71%	-2.93%

项目重大变动原因

1.	应收款项融资本期期末比上年期末增加220.45%，增加4,268,965.21元，主要原因是本期持有用于支付贷款的承兑汇票增加所致。
2.	固定资产本期期末比上年期末增加57.34%，增加32,145,880.73元，主要原因长沙巴斯夫杉杉压缩空气能源供应项目在建工程转增固定资产所致。
3.	在建工程本期期末比上期期末减少79.13%，减少25,336,054.01元，主要原因长沙巴斯夫杉杉售气项目在建工程转增固定资所致。
4.	短期借款本期期末比上年期末减少55.76%，减少4,252,095.27元，主要原因是归还银行贷款所致。
5.	应交税费本期期末比上年期末减少83.89%，减少3,758,092.25元，主要原因是收入及利润总额减少，企业所得税、增值税减少所致。
6.	长期借款本期期末比上年期末减少100%，减少6,525,000.00元，主要原因是一年内到期的长期借款增加，转入一年内到期的非流动负债所致。

（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	112,887,342.95	—	143,765,129.98	—	-21.48%
营业成本	90,088,329.22	79.80%	108,639,341.14	75.57%	-17.08%
毛利率	20.20%	—	24.43%	—	—
税金及附加	291,309.72	0.26%	418,779.99	0.29%	-30.44%
销售费用	12,648,831.61	11.20%	14,555,982.69	10.12%	-13.10%
管理费用	9,238,244.69	8.18%	7,610,290.33	5.29%	21.39%
研发费用	6,441,766.88	5.71%	8,979,432.01	6.25%	-28.26%
财务费用	633,489.46	0.56%	857,011.43	0.60%	-26.08%

其他收益	2,636,176.47	2.34%	418,268.78	0.29%	530.26%
投资收益	825,213.93	0.73%	0	0.00%	-
信用减值损失	2,250,316.79	1.99%	1,174,529.55	0.82%	91.59%
资产减值损失	57,395.08	0.05%	23,206.04	0.02%	147.33%
资产处置收益	0	0.00%	116.05	0.00%	-100.00%
营业利润	-685,526.36	-0.61%	4,320,412.81	3.01%	-115.87%
营业外收入	55,141.97	0.05%	18,675.75	0.01%	195.26%
营业外支出	775,163.49	0.69%	0.02	0.00%	3,875,817,350.00%
净利润	-1,910,642.12	-1.69%	4,535,631.31	3.15%	-142.13%

项目重大变动原因

1. 税金及附加较上年同期减少30.44%，减少127,470.27元，主要原因是营业收入下降引起增值税附加及印花税减少所致。
2. 其他收益本期较上年同期增加530.26%，增加2,217,907.69元，主要原因是政府补助增加2,399,000.00元所致。
3. 投资收益本期比上年同期增加825,213.93元，主要原因是出售子公司河南丰电坤彧节能科技有限公司获得收益所致。
4. 信用减值损失本期比上年同期增加91.59%，增加1,075,787.24元，主要是本期收回较长账龄的应收款本期转回坏账准备所致。
5. 资产减值损失本期比上年同期增加147.33%，增加34,189.04元，主要本期收回合同资产减值损失转回所致。
6. 资产处置收益本期比上年同期减少100%，减少116.05元，主要原因是本期未发生固定资产处置业务所致。
7. 营业利润本期比上年同期减少115.87%，主要原因是工艺气体压缩机业务本期比上年同期收入减少46,719,061.19元所致。
8. 营业外收入本期比上年同期增加195.26%，增加36,466.22元，主要原因是无法支付的应付款项确认所致。
9. 营业外支出本期比上年增加775,163.47元，主要原因是存货报废和无法收回的应收款项确认所致。
10. 净利润本期比上年同期减少142.13%，主要原因是本年销售收入减少30,877,787.03元所致。

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	111,641,049.97	142,280,137.90	-21.53%

其他业务收入	1,246,292.98	1,484,992.08	-16.07%
主营业务成本	88,867,488.38	107,534,587.94	-17.36%
其他业务成本	1,220,840.84	1,104,753.20	10.51%

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
工艺气体压缩机业务	57,671,135.92	42,817,370.77	25.76%	-44.75%	-43.10%	-2.16%
压缩空气能源供应业务	35,684,381.69	33,499,400.10	6.12%	40.33%	40.94%	-0.41%
智慧压缩空气系统业务	18,285,532.36	12,550,717.51	31.36%	48.07%	47.29%	0.36%
其他业务收入	1,246,292.98	1,220,840.84	2.04%	-16.07%	10.51%	-23.57%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

1. 工艺气体压缩机业务收入比上年同期减少 44.75%，成本减少 43.10%，主要是本期销售订单下降所致。
2. 压缩空气能源供应营业收入比上年同期增加 40.33%，成本增加 40.94%，主要是本期新增压缩空气能源供应项目收入及成本增加所致；
3. 智慧压缩空气系统营业收入比上年同期增加 48.07%，成本增加 47.29%，主要是本期此业务销售订单增加所致；

（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	-19,743,404.20	-12,360,131.62	-59.73%
投资活动产生的现金流量净额	-538,162.73	-3,005,131.31	82.09%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,121,600.00	6,143,495.52	-264.75%

现金流量分析

- 1) 经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少 59.73%，主要原因是购买商品、接受劳务支付的现金比上期增加 10,153,880.65 元所致。
- 2) 投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 82.09%，主要原因是收到其他与投资活动有关的现金 8,477,005.6 元, 以及购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加 7,874,946.48 元所致。
- 3) 筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 264.75%，主要原因是吸收投资减少 15,665,000.00 元，取得借款减少 12,500,000.00 元，以及偿还债务减少 10,826,071.4 元所致。

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
丰电金凯威(苏州)压缩机有限公司	控股子公司	工艺压缩机生产制造	100,000,000	264,104,676.19	135,669,287.77	57,671,135.92	2,096,357.26

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
河南丰电坤或节能科技有限公司	对外转让子公司 100%股权	公司业务经营需要，有利于未来经营业绩

(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	逾期未收回金额	资金来源
中国建设银行股份有限公司	银行理财产品	乾元-私享（按日）开放式私人银行理财产品	1,000,000.00	0.00	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

公司作为一家非上市公众公司，积极履行应尽的义务，承担社会责任，合法经营、照章纳税、提供就业，为社会创造价值，为股东提供回报，为员工提供关爱。在追求经济效益、保护股东利益的同时，也积极承担对员工、客户等其他利益相关者的责任。推进企业在环境友好、资源节约、循环经济等方面建设，以自身发展支持地方经济，促进公司与社会、社区、自然的和谐发展。
--

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制风险	报告期末,公司实际控制人白俊钢和丰立丹合计持有公司57.92%的股份,处于绝对控股地位。公司存在实际控制人利用控制地位通过行使表决权或其他方式对公司进行不当控制的风险。公司将进一步完善法人治理结构,完善公司董事会各专门委员会,成立内部审计部门,严格执行《公司章程》及各项规章制度,以避免实际控制人对公司的不当控制带来的风险。
核心技术人员流失及核心技术流失的风险	公司是生产技术服务型企业,以服务带动整个业务发展,很多技术或经验是多年积累形成的,这些是公司赖以生存和发展的基础和关键。核心技术团队人员的流失将对本公司的生产经营造成较大的影响,因此,公司存在核心技术人员流失及核心技术流失的风险。公司不断加强员工培训,努力提高员工的专业知识和技能,建立有竞争力的薪酬体系和绩效激励,为员工提供良好的工作环境和发展空间。对一些关键技术和产品采取团队协作,避免过分依靠个别技术人员。
公司规模扩大带来的管理风险	随着公司资产规模、人员规模、业务范围的不断扩大,对人力资源、内部控制等方面的管理水平提出了更高的要求。公司会不断优化公司治理结构,加强对内部人员的培养,并持续引进符合要求的专业技术人才和管理人才,以满足公司发展需求。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√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	
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	三. 二. (四)
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. (五)
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. (六)
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

本报告期公司无重大诉讼、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	21,713,572.40	5.45%
作为被告/被申请人	0.00	0.00%
作为第三人	0.00	0.00%
合计	21,713,572.40	5.45%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	0	0
销售产品、商品, 提供劳务	15,000,000.00	16,048,006.20
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	50,000,000	22,925,000
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
向关联方租赁房屋	1,230,000	615,000
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

- 1) 日常性关联交易（销售产品、商品，提供劳务）金额超出预计日常性关联交易金额 1,048,006.20 元，按公司《关联交易管理办法》由董事长决策即可，公司已履行董事长审议程序。
- 2) 向关联方租用办公用房的关联交易事项，已于 2025 年 6 月 13 日披露关联交易公告，是为了满足公司办公需要，房产面积和结构适宜公司的办公要求，周边配套设施齐备，符合公司办公需求的，也为公司未来的发展壮大奠定了基础；公司的关联交易以市场公允价格为依据，遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司利益的情形，不会导致公司对关联人形成依赖。

（四） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司 2024 年第一次临时股东大会、2024 年第三次临时股东大会审议通过实施了公司 2023 年股权激励计划，本次股权激励计划拟授出限制性股票 187 万股，设置预留限制性股票 37 万股，本计划首次授予限制性股票 150 万股，最终实际授予限制性股票 150 万股。具体股权激励计划授予结果详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《公司 2023 年股权激励计划（草案）（第二次修订稿）》（公告编号：2024-021）和《股权激励计划限制性股票授予结果公告》（公告编号：2024-053）

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2013 年 1 月 30 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2013 年 1 月 30 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2013 年 1 月 30 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
受限制的货币资金	保证金存款	冻结	194,820.15	0.03%	向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款
受限制的货币资金	ETC 保证金	冻结	1,000.00	0.00%	办理 ETC
总计	-	-	195,820.15	0.03%	-

资产权利受限事项对公司的影响

以上资产受限是公司正常开展业务所产生的，并未对公司正常经营产生不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	64,519,383	51.13%	0	64,519,383	51.13%
	其中：控股股东、实际控制人	16,942,420	13.43%	0	16,942,420	13.43%
	董事、监事、高管	674,630	0.53%	0	674,630	0.53%
	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	61,673,390	48.87%	0	61,673,390	48.87%
	其中：控股股东、实际控制人	56,149,500	44.50%	0	56,149,500	44.50%
	董事、监事、高管	2,623,890	2.08%	0	2,623,890	2.08%
	核心员工	900,000	0.71%	0	900,000	0.71%
总股本		126,192,773	—	0	126,192,773	—
普通股股东人数		175				

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	白俊钢	51,731,680	0	51,731,680	40.99%	38,798,760	12,932,920	0	0
2	丰立丹	21,360,240	0	21,360,240	16.93%	17,350,740	4,009,500	0	0
3	珠海知一盈睿投资合伙企业（有限合伙）	5,181,360	0	5,181,360	4.11%	0	5,181,360	0	0
4	亳州市创新创业	4,300,000	0	4,300,000	3.41%	0	4,300,000	0	0

	业投资有限公司								
5	北京金凯威通用机械有限公司	4,209,400	0	4,209,400	3.34%	2,000,000	2,209,400	0	0
6	光大证券股份有限公司	3,555,000	0	3,555,000	2.82%	0	3,555,000	0	0
7	神驰机电股份有限公司	2,970,000	0	2,970,000	2.35%	0	2,970,000	0	0
8	北商资本管理（北京）有限公司—北京市大兴区产业发展基金合伙企业（有限合伙）	2,590,673	0	2,590,673	2.05%	0	2,590,673	0	0
9	上海禹闾投资管理有限公司—万得影响力股权投资（嘉兴）合伙企业（有限合伙）	2,100,000	0	2,100,000	1.66%	0	2,100,000	0	0
10	佟向明	1,800,000	0	1,800,000	1.43%	0	1,800,000	0	0
合计		99,798,353	—	99,798,353	79.08%	58,149,500	41,648,853	0	0

普通股前十名股东情况说明

√ 适用 □ 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（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				
白俊钢	董事长、总经理	男	1968 年 6 月	2024 年 11 月	2027 年 11 月	51,731,680	0	51,731,680	40.99%
姜举	董事、常务副总	男	1968 年 7 月	2024 年 11 月	2027 年 11 月	1,584,000	0	1,584,000	1.26%
丰立丹	董事	女	1968 年 11 月	2024 年 11 月	2027 年 11 月	21,360,240	0	21,360,240	16.93%
冯涛	董事	男	1983 年 10 月	2024 年 11 月	2027 年 11 月	150,000	0	150,000	0.12%
贾向雨	董事、财务总监	男	1976 年 3 月	2024 年 11 月	2027 年 11 月	300,000	0	300,000	0.24%
翟素环	董事会秘书	女	1982 年 12 月	2024 年 11 月	2027 年 11 月	441,720	0	441,720	0.35%
朱彦军	监事会主席	女	1981 年 2 月	2024 年 11 月	2027 年 11 月	52,800	0	52,800	0.04%
赵明远	监事	男	1972 年 1 月	2024 年 11 月	2027 年 11 月	770,000	0	770,000	0.61%
王秀华	职工监事	女	1988 年 1 月	2024 年 11 月	2027 年 11 月	0	0	0	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

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

（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

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
贾向雨	董事、财务总监	限制性股票	0	300,000	0	0	0	2.94
冯涛	董事	限制性股票	0	150,000	0	0	0	2.94
翟素环	董事会秘书	限制性股票	0	150,000	0	0	0	2.94
合计	-	-	0	600,000	0	0	-	-

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	15	0	0	15
行政人员	20	3	1	22
销售人员	41	2	1	42
技术人员	88	17	15	90
财务人员	11	0	0	11
生产人员	98	13	15	96
员工总计	273	35	32	276

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	6	0	0	6

核心员工的变动情况

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
流动资产：			
货币资金	注释 1	75,153,354.79	105,524,256.57
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释 2	1,000,000.00	1,125,132.46
衍生金融资产			
应收票据	注释 3	21,146,703.62	17,758,409.60
应收账款	注释 4	140,894,087.04	136,137,732.61
应收款项融资	注释 5	6,205,421.92	1,936,456.71
预付款项	注释 6	22,520,591.87	18,316,712.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 7	14,540,129.59	20,250,288.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 8	141,372,106.93	127,193,371.30
其中：数据资源			
合同资产	注释 9	21,168,622.02	21,629,128.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 10	1,774,688.46	1,813,575.62
流动资产合计		445,775,706.24	451,685,064.75
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	注释 11	7,219,211.00	7,219,211.00

其他非流动金融资产			
投资性房地产	注释 12	37,325,001.86	38,378,232.08
固定资产	注释 13	88,204,791.71	56,058,910.98
在建工程	注释 14	6,683,973.71	32,020,027.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 15	7,667,879.86	8,917,013.45
无形资产	注释 16	2,479,849.07	2,768,654.05
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	注释 17	4,917,005.40	5,990,136.72
递延所得税资产	注释 18	8,718,527.91	8,944,351.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		163,216,240.52	160,296,537.02
资产总计		608,991,946.76	611,981,601.77
流动负债：			
短期借款	注释 19	3,374,160.65	7,626,255.92
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 20	72,453,258.87	78,896,911.46
预收款项			
合同负债	注释 21	67,345,427.02	53,837,236.13
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释 22	5,604,915.12	4,892,579.34
应交税费	注释 23	721,795.66	4,479,887.91
其他应付款	注释 24	5,958,091.52	6,377,069.02
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释 25	23,769,127.71	22,300,367.77
其他流动负债	注释 26	26,043,919.06	21,614,122.14
流动负债合计		205,270,695.61	200,024,429.69
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款	注释 27		6,525,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释 28	3,456,919.66	3,538,140.50
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	注释 29	897,067.43	1,115,061.50
递延收益			
递延所得税负债	注释 18	1,150,181.98	1,275,620.88
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,504,169.07	12,453,822.88
负债合计		210,774,864.68	212,478,252.57
所有者权益：			
股本	注释 30	126,192,773.00	126,192,773.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 31	179,837,829.66	179,213,454.66
减：库存股	注释 32	4,365,000.00	4,365,000.00
其他综合收益	注释 33	-3,120,789.00	-3,120,789.00
专项储备			
盈余公积	注释 34	9,887,579.64	9,887,579.64
一般风险准备			
未分配利润	注释 35	61,785,221.78	62,851,581.61
归属于母公司所有者权益合计		370,217,615.08	370,659,599.91
少数股东权益		27,999,467.00	28,843,749.29
所有者权益合计		398,217,082.08	399,503,349.20
负债和所有者权益合计		608,991,946.76	611,981,601.77

法定代表人：白俊钢

主管会计工作负责人：贾向雨

会计机构负责人：黄建文

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		57,668,370.30	70,685,884.94
交易性金融资产			132.46
衍生金融资产			
应收票据			3,170,155.50

应收账款	注释 1	46,502,938.61	47,245,605.37
应收款项融资		611,263.19	2,146.39
预付款项		9,463,754.32	10,310,450.70
其他应收款	注释 2	37,670,388.94	42,914,791.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,396,762.47	4,389,002.08
其中：数据资源			
合同资产		4,217,765.07	4,217,765.08
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			32,793.45
流动资产合计		165,531,242.90	182,968,727.77
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	157,273,049.70	157,773,049.70
其他权益工具投资		4,019,211.00	4,019,211.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		66,690,603.30	33,624,215.39
在建工程		6,367,445.53	31,999,052.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		615,000.00	
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,971,622.67	5,255,674.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		239,936,932.20	232,671,202.96
资产总计		405,468,175.10	415,639,930.73
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		18,134,294.55	22,821,702.92

预收款项			
合同负债		11,485,136.79	8,176,704.82
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		874,157.37	1,657,517.61
应交税费		29,296.66	51,890.49
其他应付款		6,025,900.00	6,049,934.72
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		3,500,000.00	5,000,000.00
其他流动负债		849,584.11	4,235,271.31
流动负债合计		40,898,369.48	47,993,021.87
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		92,250.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计		92,250.00	
负债合计		40,990,619.48	47,993,021.87
所有者权益：			
股本		126,192,773.00	126,192,773.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		206,899,153.23	206,274,778.23
减：库存股		4,365,000.00	4,365,000.00
其他综合收益		-3,120,789.00	-3,120,789.00
专项储备			
盈余公积		7,869,246.24	7,869,246.24
一般风险准备			
未分配利润		31,002,172.15	34,795,900.39
所有者权益合计		364,477,555.62	367,646,908.86
负债和所有者权益合计		405,468,175.10	415,639,930.73

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入	注释 36	112,887,342.95	143,765,129.98
其中：营业收入		112,887,342.95	143,765,129.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		119,341,971.58	141,060,837.59
其中：营业成本	注释 36	90,088,329.22	108,639,341.14
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 37	291,309.72	418,779.99
销售费用	注释 38	12,648,831.61	14,555,982.69
管理费用	注释 39	9,238,244.69	7,610,290.33
研发费用	注释 40	6,441,766.88	8,979,432.01
财务费用	注释 41	633,489.46	857,011.43
其中：利息费用	注释 41	536,207.70	946,142.60
利息收入	注释 41	166,713.17	110,002.13
加：其他收益	注释 42	2,636,176.47	418,268.78
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 43	825,213.93	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 44	2,250,316.79	1,174,529.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 45	57,395.08	23,206.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 46		116.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-685,526.36	4,320,412.81
加：营业外收入	注释 47	55,141.97	18,675.75
减：营业外支出	注释 48	775,163.49	0.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,405,547.88	4,339,088.54
减：所得税费用	注释 49	505,094.24	-196,542.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,910,642.12	4,535,631.31

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）		-1,910,642.12	4,535,631.31
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）		-844,282.29	1,724,904.19
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,066,359.83	2,810,727.12
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,910,642.12	4,535,631.31
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,066,359.83	2,810,727.12
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-844,282.29	1,724,904.19
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	0.02

法定代表人：白俊钢

主管会计工作负责人：贾向雨

会计机构负责人：黄建文

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	注释 4	36,506,877.90	22,207,971.97
减：营业成本	注释 4	33,658,203.71	18,664,014.67

税金及附加		22,486.79	13,714.99
销售费用		2,968,731.88	2,584,642.92
管理费用		3,994,110.54	3,159,810.96
研发费用		2,320,241.14	2,585,843.95
财务费用		-79,610.26	144,613.87
其中：利息费用		62,673.61	230,301.72
利息收入		145,728.01	
加：其他收益		6,140.97	5,785.02
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	1,259,832.83	
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）		1,893,677.26	948,715.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			116.05
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,217,634.84	-3,990,053.30
加：营业外收入		55,121.07	6,036.73
减：营业外支出		254,912.89	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,417,426.66	-3,984,016.57
减：所得税费用		376,301.58	-30,059.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,793,728.24	-3,953,957.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,793,728.24	-3,953,957.26
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-3,793,728.24	-3,953,957.26
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		72,642,635.53	71,897,330.60
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		38,670.41	
收到其他与经营活动有关的现金	注释 50	6,319,374.19	6,268,438.61
经营活动现金流入小计		79,000,680.13	78,165,769.21
购买商品、接受劳务支付的现金		49,091,813.51	38,937,932.86
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		24,500,990.40	25,303,521.11
支付的各项税费		5,939,112.16	3,602,193.52
支付其他与经营活动有关的现金	注释 50	19,212,168.26	22,682,253.34
经营活动现金流出小计		98,744,084.33	90,525,900.83
经营活动产生的现金流量净额		-19, 743, 404. 20	-12, 360, 131. 62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		125,000.00	

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			4,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,743,909.46	
收到其他与投资活动有关的现金		8,477,005.60	
投资活动现金流入小计		10,345,915.06	4,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,884,077.79	3,009,131.31
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,884,077.79	3,009,131.31
投资活动产生的现金流量净额		-538,162.73	-3,005,131.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			15,665,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			11,300,000.00
取得借款收到的现金			12,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			28,165,000.00
偿还债务支付的现金		6,248,928.60	17,075,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		449,071.40	749,997.80
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	注释 50	3,423,600.00	4,196,506.68
筹资活动现金流出小计		10,121,600.00	22,021,504.48
筹资活动产生的现金流量净额		-10,121,600.00	6,143,495.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-30,403,166.93	-9,221,767.41
加：期初现金及现金等价物余额		105,360,701.57	75,782,357.59
六、期末现金及现金等价物余额		74,957,534.64	66,560,590.18

法定代表人：白俊钢

主管会计工作负责人：贾向雨

会计机构负责人：黄建文

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,275,281.14	14,796,825.96
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,363,344.90	57,198,686.91
经营活动现金流入小计		19,638,626.04	71,995,512.87

购买商品、接受劳务支付的现金		8,738,828.82	4,215,742.86
支付给职工以及为职工支付的现金		6,105,180.61	5,622,447.24
支付的各项税费		259,050.45	199,430.26
支付其他与经营活动有关的现金		15,661,232.68	7,783,115.62
经营活动现金流出小计		30,764,292.56	17,820,735.98
经营活动产生的现金流量净额		-11,125,666.52	54,174,776.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			4,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,901,829.00	
收到其他与投资活动有关的现金		8,477,005.60	
投资活动现金流入小计		10,378,834.60	4,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,708,009.11	2,721,988.31
投资支付的现金			53,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,708,009.11	56,421,988.31
投资活动产生的现金流量净额		-329,174.51	-56,417,988.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			4,365,000.00
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			
筹资活动现金流入小计			4,365,000.00
偿还债务支付的现金		1,500,000.00	11,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		62,673.61	245,846.95
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,562,673.61	11,745,846.95
筹资活动产生的现金流量净额		-1,562,673.61	-7,380,846.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-13,017,514.64	-9,624,058.37
加：期初现金及现金等价物余额		70,551,979.94	63,822,319.21
六、期末现金及现金等价物余额		57,534,465.30	54,198,260.84

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	附注六
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☒ 是 ☐ 否	附注五、29

附注事项索引说明

1、附注六：本期出售了子公司河南丰电坤或节能科技有限公司；
2、附注五、29：本期期末预计负债销售质保金 897,067.43 元；

（二） 财务报表项目附注

丰电科技集团股份有限公司

2025 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、公司注册地、组织形式和总部地址

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

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2025 年 6 月 30 日，本公司累计发行股份总数 126,192,773.00 股，注册资本为 126,192,773.00 元，注册地址：北京市大兴区丰远街 9 号院 2 号楼二层 130 号；总部地址：北京市通州区中关村科技园金桥科技产业基地景盛南二街 25 号北二区 22 号楼，实际控制人为白俊钢、丰立丹夫妇。

2、公司实际从事的主要经营活动

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

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

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2025年8月20日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司从事空气动力及工业节能环保系统、可再生能源综合利用、高分遥感信息技术的研发、生产和销售经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2025 年度 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参

与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控

制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，

相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全

部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本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

相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

11、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	除信用风险较低的银行承兑汇票组合之外的应收票据，本公司依据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备

结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，信用风险极低的银行承兑汇票组合应收票据的预期信用损失率为 0。

商业承兑汇票组合的预期信用损失率与下述应收账款相同。

②应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、委托加工 材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品、合同履约成本等。

（2）发出的计价方法

存货发出时，设备按实际成本核算，采用个别认定法确定其实际成本；备件按实际成本核算，采用加权平均法确定其实际成本。

（3）存货的盘存制度为永续盘存制。

（4）周转材料的摊销方法

周转材料于领用时按一次摊销法摊销。

（3）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

13、持有待售和终止经营

（1）持有待售的非流动资产和处置组

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

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经营地区；（2）该组成部

分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按

《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净

损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

15、投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

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

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

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

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
电子设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

（4）其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但

不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

18、借款费用

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

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

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

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

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

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。

19、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项目	预计使用寿命	依据	摊销方法
非专利技术	10	为企业带来经济利益的期限	直线法摊销

软件	3-10	为企业带来经济利益的期限	直线法摊销
----	------	--------------	-------

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20 “长期资产减值”。

20、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允

价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括固定资产大修理支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、合同负债

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

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

（辞退福利）。

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

24、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

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。

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

25、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

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

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

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

东权益。

② 以现金结算的股份支付

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

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

26、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融

资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

27、收入

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

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

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

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即

客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各履约义务，在确定交易价格时考虑了可变对价，合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：

①客户在公司履约的同时即取得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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确认，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认为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

①企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②企业已将商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

③企业已将该商品实物转移给客户，即客户实际占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品；

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入确认的具体原则：

①智慧压缩空气系统销售：

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

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

②工艺气体压缩机销售：

收入确认方法，同①智慧压缩空气系统销售。

③压缩空气能源供应：

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

③工程施工及技术服务业务

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

28、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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：

- （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。

29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收

的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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，本公司当

期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

31、租赁

本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为办公场地租赁。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

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：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④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计提折旧；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计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④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；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

③短期租赁和低价值资产租赁

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

本公司作为出租人

经营租赁

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

融资租赁

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

32、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

（2）会计估计变更

报告期内本公司未发生会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

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

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
丰电科技集团股份有限公司	15%
丰电能源环保科技（北京）有限公司	15%
丰电阳光（北京）清洁能源技术有限公司	15%
丰电阳光襄阳清洁能源工程有限公司	25%
丰电金凯威（苏州）压缩机有限公司	15%
丰电金凯威（北京）压缩机有限公司	25%
欧亚新能（北京）绿色农业科技有限公司	25%

山东丰电气体有限公司	25%
湖北丰电冠瑞能源科技有限公司	25%
丰电流体技术(江苏)有限公司	25%
北京丰电压缩空气技术研究院有限公司	25%
丰电匠心（浙江）智联技术有限公司	25%
山东丰电国合气体有限公司	25%
河南丰电坤晟节能科技有限公司	25%

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

本公司之子公司一丰电能源环保科技（北京）有限公司于2024年10月29日取得高新技术企业证书，有效期三年，期间享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

本公司之子公司一丰电金凯威（苏州）压缩机有限公司于2022年11月18日取得高新技术企业证书，有效期三年，期间享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

2、税收优惠及批文

财政部税务总局发布《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）三、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。

按照财政部、税务总局发布《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）文件的规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2025 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2024 年 12 月 31 日，“本期”指 2025 年上半年，“上期”指 2024 年上半年。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	34,967.35	1,483,784.02
银行存款	73,776,149.85	103,876,660.11
其他货币资金	1,342,237.59	163,812.44
合 计	75,153,354.79	105,524,256.57
其中：存放在境外的款项总额		
其中：存放在境外且资金		
汇回受到限制的款项		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

保函保证金	194,820.15	162,555.00
ETC 保证金	1,000.00	1,000.00
合计	195,820.15	163,555.00

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	1,000,000.00	1,125,132.46
合计	1,000,000.00	1,125,132.46

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	21,146,703.62	17,689,968.28
商业承兑汇票		72,043.50
小 计	21,146,703.62	17,762,011.78
减：坏账准备		3,602.18
合 计	21,146,703.62	17,758,409.60

(2) 期末已质押的应收票据情况

无。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		21,146,703.62
合 计		21,146,703.62

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 本期无实际核销的应收票据。

(6) 本公司认为，截至 2025 年 6 月 30 日所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	99,806,548.82	87,952,714.70
1 至 2 年	23,305,248.15	27,667,131.24
2 至 3 年	25,509,168.76	28,599,541.25
3 至 4 年	19,824,421.15	21,329,736.04
4 至 5 年	2,411,090.78	2,400,787.58
5 年以上	1,106,714.39	1,144,806.59

账 龄	期末余额	上年年末余额
小 计	171,963,192.05	169,094,717.40
减：坏账准备	31,069,105.01	32,956,984.79
合 计	140,894,087.04	136,137,732.61

（2）按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	171,963,192.05		31,069,105.01	18.07	140,894,087.04
其中：账龄组合	171,963,192.05		31,069,105.01	18.07	140,894,087.04
采用不计提坏账准备的组合			-		
合 计	171,963,192.05		31,069,105.01	18.07	140,894,087.04

（续）

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	169,094,717.40	-	32,956,984.79	19.49	136,137,732.61
其中：账龄组合	168,425,463.59		32,956,984.79	19.57	135,468,478.80
采用不计提坏账准备的组合	669,253.81		-		669,253.81
合 计	169,094,717.40	-	32,956,984.79	19.49	136,137,732.61

- ①期末无单项计提坏账准备的应收账款
- ②组合中，采用预期账龄信用风险组合的预期信用的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	99,806,548.82	4,990,327.45	5
1 至 2 年	23,305,248.15	3,495,787.23	15
2 至 3 年	25,509,168.76	7,652,750.63	30
3 至 4 年	19,824,421.15	11,894,652.69	60
4 至 5 年	2,411,090.78	1,928,872.62	80
5 年以上	1,106,714.39	1,106,714.39	100
合 计	171,963,192.05	31,069,105.01	

（续）

账 龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	87,283,460.89	4,363,774.45	5
1 至 2 年	27,667,131.24	4,150,069.69	15
2 至 3 年	28,599,541.25	8,579,862.38	30
3 至 4 年	21,329,736.04	12,797,841.62	60
4 至 5 年	2,400,787.58	1,920,630.06	80
5 年以上	1,144,806.59	1,144,806.59	100
合 计	168,425,463.59	32,956,984.79	

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 1,887,879.78 元。

（4）本期无实际核销的应收账款情况。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 68,858,439.32 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 40.04%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 9,472,269.93 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京金凯威通用机械有限公司	32,659,012.41	18.99%	1,632,950.62
河北唐银钢铁有限公司	13,619,888.40	7.92%	3,526,819.23
内蒙古东立光伏股份有限公司	8,399,804.00	4.88%	1,791,642.45
艾尔泰克压缩机（北京）有限公司	7,500,000.00	4.36%	2,186,870.90
客户 A	6,679,734.51	3.88%	333,986.73
合 计	68,858,439.32	40.04%	9,472,269.93

5、应收款项融资

（1）应收款项融资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	6,205,421.92	1,936,456.71
合 计	6,205,421.92	1,936,456.71

（2） 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,888,834.96	
合 计	3,888,834.96	

（3）应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

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

（4）坏账准备情况

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

6、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	22,023,236.35	97.79	16,673,795.13	91.03
1 至 2 年	102,679.97	0.46	518,122.62	2.83
2 至 3 年	160,671.06	0.71	775,374.26	4.23
3 至 4 年	234,004.49	1.04	349,420.60	1.91
合 计	22,520,591.87	100.00	18,316,712.61	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 9,537,616.60 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 42.35%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 （%）
钛灵特压缩机无锡有限公司	3,910,800.00	17.37
宁波永祥建筑设备安装有限公司	2,012,750.00	8.94
蚌埠优耐特斯压缩机有限公司	1,732,566.60	7.69
佛山市云空气节能科技有限公司	977,500.00	4.34
山东亿嘉润建设有限公司	904,000.00	4.01
合计	9,537,616.60	42.35

7、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,540,129.59	20,250,288.87
合 计	14,540,129.59	20,250,288.87

其他应收款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	12,551,037.77	18,232,896.41
1 至 2 年	1,816,958.68	2,112,792.48
2 至 3 年	1,150,134.58	1,189,623.79
3 至 4 年	527,166.58	699,393.15
4 至 5 年	233,190.00	124,690.00
5 年以上	12,473,800.00	12,473,800.00
小 计	28,752,287.61	34,833,195.83
减：坏账准备	14,212,158.02	14,582,906.96
合 计	14,540,129.59	20,250,288.87

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	2,830,965.90	2,868,212.93
备用金	3,992,494.79	4,427,169.93
代垫运杂费	0.00	-
代垫款	87,269.78	84,241.30
往来款	18,807,362.76	24,385,788.67
其他	3,034,194.38	3,067,783.00
小 计	28,752,287.61	34,833,195.83
减：坏账准备	14,212,158.02	14,582,906.96
合 计	14,540,129.59	20,250,288.87

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 12 月 31 日余额	2,105,106.96		12,477,800.00	14,582,906.96
2024 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期转回	370,748.94			370,748.94
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,734,358.02		12,477,800.00	14,212,158.02

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 370,748.94 元。

（5）本期无实际核销的其他应收款情况。

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
刘峰	往来款	12,285,000.00	5 年以上	42.73	12,285,000.00
湖北冠瑞能源科技工程有限公司	往来款	4,070,356.16	1-2 年	14.16	310,553.42
山东鲁新国合节能环保科技有限公司	预付款	2,900,000.00	1 年以内	10.09	145,000.00
邹加洪	备用金	601,118.07	1 年以内	2.09	30,055.90
北京金凯威通用机械有限公司	往来款	500,000.00	1 年以内	1.74	25,000.00
合 计	——	20,356,474.23	——	70.80	12,795,609.33

（7）无涉及政府补助的应收款项。

8、存货

（1）存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	29,416,373.62		29,416,373.62
在产品	9,641,604.87		9,641,604.87
库存商品	25,087,595.67	152,495.27	24,935,100.40
发出商品	77,968,163.85	589,135.81	77,379,028.04
合同履约成本	0.00		0.00
合 计	142,113,738.01	741,631.08	141,372,106.93

（续）

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	27,218,195.65	-	27,218,195.65
在产品	16,554,162.93	-	16,554,162.93
库存商品	23,901,157.78	152,495.27	23,748,662.51
发出商品	58,411,247.15	589,135.81	57,822,111.34
合同履约成本	1,850,238.87	-	1,850,238.87
合 计	127,935,002.38	741,631.08	127,193,371.30

（2）存货跌价准备

项 目	上年年末余 额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	152,495.27					152,495.27
发出商品	589,135.81					589,135.81
合 计	741,631.08					741,631.08

（3）存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据
库存商品	成本与可变现净值孰低计量
发出商品	成本与可变现净值孰低计量

（4）存货期末余额中无借款费用资本化金额。

9. 合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	22,738,065.39	1,569,443.37	21,168,622.02	23,255,966.85	1,626,838.45	21,629,128.40
合计	22,738,065.39	1,569,443.37	21,168,622.02	23,255,966.85	1,626,838.45	21,629,128.40

（1）本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
项目质保金	1,626,838.45		57,395.08			1,569,443.37
合计	1,626,838.45		57,395.08			1,569,443.37

10、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵扣额	1,774,688.46	1,768,171.92

项 目	期末余额	上年年末余额
预交企业所得税		45,403.70
合 计	1,774,688.46	1,813,575.62

11、其他权益工具投资

其他权益工具分项列示

项目	期末余额	期初余额
中能建地热有限公司	3,200,000.00	3,200,000.00
北京中盈安信技术服务股份有限公司	194,040.00	194,040.00
北京爱索能源科技股份有限公司	3,825,171.00	3,825,171.00
合计	7,219,211.00	7,219,211.00

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值	-	-
1、上年年末余额	44,346,536.70	44,346,536.70
2、本期增加金额		
(1) 外购	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4、期末余额	44,346,536.70	44,346,536.70
二、累计折旧和累计摊销	-	-
1、上年年末余额	5,968,304.62	5,968,304.62
2、本期增加金额	1,053,230.22	1,053,230.22
(1) 计提或摊销	1,053,230.22	1,053,230.22
(2) 转入		
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、期末余额	7,021,534.84	7,021,534.84
三、减值准备	-	-
1、上年年末余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值	-	-
1、期末账面价值	37,325,001.86	37,325,001.86
2、上年年末账面价值	38,378,232.08	38,378,232.08

13、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	88,204,791.71	56,058,910.98

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产清理	-	-
减：减值准备	-	-
合 计	88,204,791.71	56,058,910.98

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值						
1、年初余额		74,534,027.06	4,620,730.85	1,876,770.31	1,732,076.27	82,763,604.49
2、本期增加金额		38,645,789.71	-	260,643.79	-	38,906,433.50
（1）购置		2,140,535.45	-	260,643.79	-	2,401,179.24
（2）在建工程转入		36,505,254.26	-	-	-	36,505,254.26
3、本期减少金额		3,522,123.87	-	-	-	3,522,123.87
（1）处置或报废		-	-	-	-	-
（2）其他减少		3,522,123.87	-	-	-	3,522,123.87
4、期末余额		109,657,692.90	4,620,730.85	2,137,414.10	1,732,076.27	118,147,914.12
二、累计折旧						
1、年初余额		19,959,594.88	4,250,489.91	1,369,471.44	1,125,137.28	26,704,693.51
2、本期增加金额		4,519,619.61	163,281.13	198,133.38	86,170.79	4,967,204.91
（1）计提		4,519,619.61	163,281.13	198,133.38	86,170.79	4,967,204.91
3、本期减少金额		1,728,776.01	-	-	-	1,728,776.01
（1）处置或报废		-	-	-	-	-
（2）其他减少		1,728,776.01	-	-	-	1,728,776.01
4、期末余额		22,750,438.48	4,413,771.04	1,567,604.82	1,211,308.07	29,943,122.41
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本期增加金额						
（1）计提						
3、本期减少金额						
（1）处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值		86,907,254.42	206,959.81	569,809.28	520,768.20	88,204,791.71
2、年初账面价值	0	54,574,432.18	370,240.94	507,298.87	606,938.99	56,058,910.98

14、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	6,683,973.71	32,020,027.72
减：减值准备		
合 计	6,683,973.71	32,020,027.72

（1）在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
巴斯夫（湖南）杉杉电池材料有限公司				31,924,679.03		31,924,679.03
巴斯夫（宁夏）杉杉万吨动力型锂电正极材料项目	100,307.22		100,307.22	74,373.59		74,373.59
泰钢 2#空压站投运项目	20,975.10		20,975.10	20,975.10		20,975.10
格林美项目二期	6,095,826.53		6,095,826.53			
湖北回盛生物项目	23,939.82		23,939.82			
中电爱华项目	45,608.69		45,608.69			
五得利邯郸项目	295,553.08		295,553.08			
普阳钢铁项目	101,763.27		101,763.27			
合 计	6,683,973.71		6,683,973.71	32,020,027.72		32,020,027.72

②重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
巴斯夫（湖南）杉杉电池材料有限公司	31,924,679.03	4,580,575.23	36,505,254.26		0.00
巴斯夫（宁夏）杉杉万吨动力型锂电正极材料项目	74,373.59	25,933.63			100,307.22
泰钢 2#空压站投运项目	20,975.10				20,975.10
格林美项目二期		6,095,826.53			6,095,826.53
湖北回盛生物项目		23,939.82			23,939.82
中电爱华项目		45,608.69			45,608.69
五得利邯郸项目		295,553.08			295,553.08
普阳钢铁项目		101,763.27			101,763.27
合计	32,020,027.72	11,169,200.25	36,505,254.26	0.00	6,683,973.71

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比例(%)	工程进 度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本 期 利 息 资 本 化 率 (%)	资金来源
--------	-------------	------------------	-------------	---------------	----------------------	---------------------------------	------

巴斯夫(湖南)杉杉 电池材料有限公司	3,607.10	101.20	100.00			自有资金
巴斯夫(宁夏)杉杉 万吨动力型锂电正 极材料项目	50.00	20.06	30.00			自有资金
泰钢 2#空压站投运项目	3.00	69.92	80.00			自有资金
格林美项目二期	2,000.00	30.48	70.00			自有资金
湖北回盛生物项目	2,000.00	0.12	20.00			自有资金
中电爱华项目	200.00	2.28	60.00			自有资金
五得利邯郸项目	45.00	65.68	80.00			自有资金
普阳钢铁项目	3,000.00	0.34	10.00			自有资金
合计	10,905.10					

15、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	3,744,477.85	17,210,923.00	20,955,400.85
2、本年增加金额	1,230,000.00		1,230,000.00
3、本年减少金额			0.00
4、年末余额	4,974,477.85	17,210,923.00	22,185,400.85
二、累计折旧			
1、年初余额	3,125,166.42	8,913,220.98	12,038,387.40
2、本年增加金额	689,317.38	1,789,816.21	2,479,133.59
（1）计提	689,317.38	1,789,816.21	2,479,133.59
3、本年减少金额			
（1）处置			
4、年末余额	3,814,483.80	10,703,037.19	14,517,520.99
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
（1）计提			
3、本年减少金额			
（1）处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	1,159,994.05	6,507,885.81	7,667,879.86
2、年初账面价值	619,311.43	8,297,702.02	8,917,013.45

16、无形资产

（1）无形资产情况

项目	专利权	软件	软件著作权	合计
一、账面原值				
1、年初余额	5,300,000.00	432,895.82	2,669,600.00	8,402,495.82
2、本期增加金额				
（1）购置				
（2）内部研发				
（3）企业合并增加				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）失效且终止确认的部分				
4、期末余额	5,300,000.00	432,895.82	2,669,600.00	8,402,495.82
二、累计摊销				
1、年初余额	5,300,000.00	133,621.77	200,220.00	5,633,841.77
2、本期增加金额		21,844.98	266,960.00	288,804.98
（1）计提		21,844.98	266,960.00	288,804.98
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）失效且终止确认的部分				
4、期末余额	5,300,000.00	155,466.75	467,180.00	5,922,646.75
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值		277,429.07	2,202,420	2,479,849.07
2、年初账面价值		299,274.05	2,469,380	2,768,654.05

注：本期末无通过公司内部研究开发形成的无形资产。

（2）本期末使用寿命不确定的无形资产。

- (3) 本期末无未办妥产权证书的土地使用权。
- (4) 本期末无所有权或使用权受限制的无形资产情况

17. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入房屋装修费	5,895,704.50		1,036,856.58		4,858,847.92
模具费	94,432.22		36,274.74		58,157.48
合计	5,990,136.72		1,073,131.32		4,917,005.40

18、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明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	45,281,263.03	7,140,014.17	47,543,493.93	6,921,601.31
租赁负债	7,288,114.04	1,093,217.11	10,423,917.99	1,500,220.05
资产减值准备	2,311,074.45	350,736.52	2,368,469.53	355,270.43
预计负债	897,067.43	134,560.11	1,115,061.50	167,259.23
内部交易未实现利润				
合 计	55,777,518.95	8,718,527.91	61,450,942.95	8,944,351.02

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	7,667,879.86	1,150,181.98	8,917,013.45	1,275,620.88
公允价值变动				
合 计	7,667,879.86	1,150,181.98	8,917,013.45	1,275,620.88

19、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款		4,000,000.00
信用借款	3,371,548.15	3,620,714.25
未到期应付利息	2,612.50	5,541.67
合 计	3,374,160.65	7,626,255.92

- (2) 本期末无已逾期未偿还的短期借款。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付货款	70,589,208.02	77,175,542.11
应付工程款	1,864,050.85	1,721,369.35
应付设备款		

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	72,453,258.87	78,896,911.46

（2）账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
无锡纽曼泰克气源净化设备有限公司	3,568,752.53	未到结算期
武汉盛唐机电技术有限公司	3,262,773.23	未到结算期
上海雷诺尔科技股份有限公司	774,584.03	未到结算期
大禹电气科技股份有限公司	607,261.07	未到结算期
合 计	8,213,370.86	

21、合同负债

（1）合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
合同负债	72,242,642.46	59,111,188.17
减：计入其他流动负债（附注五、26）	4,897,215.44	5,273,952.04
合 计	67,345,427.02	53,837,236.13

（2）无账龄超过 1 年的重要合同负债

22、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,721,951.71	23,035,252.43	22,324,338.93	5,432,865.21
二、离职后福利-设定提存计划	170,627.63	1,967,785.75	1,966,363.47	172,049.91
三、辞退福利		210,288.00	210,288.00	0.00
四、一年内到期的其他福利				0.00
合 计	4,892,579.34	25,213,326.18	24,500,990.40	5,604,915.12

（2）短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,576,326.98	21,149,008.79	20,379,403.74	5,345,932.03
2、职工福利费	0	375,226.17	375,226.17	0.00
3、社会保险费	117,356.73	835,325.93	879,149.48	73,533.18
其中：医疗保险费	115,134.33	791,995.84	835,089.85	72,040.32
工伤保险费	2,222.40	61,988.95	62,718.49	1,492.86
生育保险费		-18,658.86	-18,658.86	0.00
4、住房公积金	28,268.00	656,058.50	670,926.50	13,400.00

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
5、工会经费和职工教育经费	0	19,633.04	19,633.04	0.00
6、短期带薪缺勤				0.00
7、短期利润分享计划				0.00
合 计	4,721,951.71	23,035,252.43	22,324,338.93	5,432,865.21

（3）设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	165,097.40	1,917,193.80	1,913,933.90	168,357.30
2、失业保险费	5,530.23	50,591.95	52,429.57	3,692.61
3、企业年金缴费				0.00
合 计	170,627.63	1,967,785.75	1,966,363.47	172,049.91

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划并缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

23、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	101,648.02	996,528.85
企业所得税	535,723.64	3,228,574.96
个人所得税	76,869.07	74,151.76
城市维护建设税	1,576.58	68,005.55
教育费附加	1,209.14	30,781.12
地方教育费附加	183.72	20,250.00
印花税	4,585.49	61,595.67
合 计	721,795.66	4,479,887.91

24、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,958,091.52	6,377,069.02
合 计	5,958,091.52	6,377,069.02

其他应付款

（1）按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	5,664,374.47	5,796,039.83
押金及保证金	166,667.00	166,667.00
已报销未付款	127,050.05	414,362.19
合 计	5,958,091.52	6,377,069.02

（2）无账龄超过 1 年的重要其他应付款

25、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	19,937,933.33	15,414,590.28
一年内到期的租赁负债	3,831,194.38	6,885,777.49
合计	23,769,127.71	22,300,367.77

26、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	4,897,215.44	5,273,952.04
已背书未终止确认票据	21,146,703.62	16,340,170.10
合计	26,043,919.06	21,614,122.14

27、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	19,925,000.00	21,925,000.00
未到期应付利息	12,933.33	14,590.28
减：一年内到期的长期借款	19,937,933.33	15,414,590.28
合计	0.00	6,525,000.00

28、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	7,580,881.59	10,423,917.99
其中：未确认融资费用	292,767.55	419,138.42
减：一年内到期的租赁负债	3,831,194.38	6,885,777.49
合计	3,456,919.66	3,538,140.50

29、预计负债

项目	期末余额	期初余额
销售质保金	897,067.43	1,115,061.50
合计	897,067.43	1,115,061.50

30、股本

投资者名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	126,192,773.00			126,192,773.00
合计	126,192,773.00			126,192,773.00

31、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	178,811,346.74			178,811,346.74
其他资本公积	402,107.92	624,375.00		1,026,482.92

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	179,213,454.66	624,375.00		179,837,829.66

32、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	4,365,000.00			4,365,000.00
合计	4,365,000.00			4,365,000.00

注：公司回购股份主要用于实施股权激励。截止 2025 年 6 月 30 日，公司通过回购专用证券账户，以做市转让方式累计回购公司股份 4,128,100 股，累计使用资金人民币 8,661,020 元(不含过户费、佣金等交易手续费)，占公司总股本的比例为 3.62%。公司于 2024 年 4 月 15 日股权激励授予董事、高级管理人员及核心员工限制性股票，共 9 人，合计 1,500,000 股,每股 2.91 元，本次股权激励附条件以授予价格回购。公司于 11 月 20 日剩余库存股 2,628,100 注销并于 2024 年 12 月 2 日办理完工商注册手续。

33、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额								期末余额
		本期所得 税前发 生额	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 损益	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 以摊余 成本计 量的金 融资产	减：套期 备转相 关资产 或负债	减：所得 税费用	税后归属 于母公 司	税后归 属于少 数股东	减：结 转重 量新 设定 受益 计划 变动 额	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 留存 收益
一、不能重分类进损益 的 其他综合收益	-3,120,789.00									-3,120,789.00
1. 其他权益 工具投 资公允价 值变动	-3,120,789.00									-3,120,789.00
二、将重分类进损益的 其 他综合收益										
其他综合收益合计	-3,120,789.00									-3,120,789.00

34、盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,887,579.64			9,887,579.64
合 计	9,887,579.64			9,887,579.64

35、未分配利润

项 目	期末余额	上年年末余额
调整前上年末未分配利润	62,851,581.61	64,033,687.47

项 目	期末余额	上年年末余额
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	62,851,581.61	64,033,687.47
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,066,359.83	-1,182,105.86
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	61,785,221.78	62,851,581.61

36、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	111,641,049.97	88,867,488.38	142,280,137.90	107,534,587.94
其他业务	1,246,292.98	1,220,840.84	1,484,992.08	1,104,753.20
合 计	112,887,342.95	90,088,329.22	143,765,129.98	108,639,341.14

37、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	69,604.87	150,329.08
教育费附加	36,993.05	65,221.03
地方教育费附加	22,545.92	43,480.68
车船使用税		5,770.80
印花税	34,038.13	42,560.57
其他税费		111,417.83
房产税	120,000.00	
土地使用税	8,127.75	
合 计	291,309.72	418,779.99

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

38、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,163,082.72	5,496,744.70
固定资产折旧费	219,024.06	239,645.42

项 目	本期金额	上期金额
使用权资产折旧费	405,405.50	564,984.00
运输费用	69,151.49	77,591.88
租赁费	301,399.53	381,697.88
业务招待费	1,311,263.27	1,041,219.78
办公费	546,432.97	717,672.00
差旅费	1,719,329.65	1,431,860.41
修理费	194,531.58	204,176.70
车辆费	447,673.09	542,654.76
邮电通讯费	285,188.80	386,244.04
咨询服务费	128,625.40	1,125,816.79
业务宣传费	742,234.97	831,332.41
销售服务费	30,770.63	1,413,715.28
交通费	79,887.76	95,089.64
其他	4,830.19	5,537.00
合 计	12,648,831.61	14,555,982.69

39、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,491,630.23	3,229,461.27
固定资产折旧费	421,919.11	424,265.95
使用权资产折旧费	506,988.88	506,168.88
租赁费	243,437.50	284,603.43
业务招待费	163,128.45	223,182.80
差旅费	237,212.99	259,970.37
办公费	224,134.57	300,785.81
后勤服务费	224,834.55	292,631.25
修理费	146,824.58	193,141.96
财产保险费	32,647.55	42,189.38
车辆费	76,892.96	97,472.81
交通费	23,601.08	32,181.31
聘请中介机构费	459,318.43	611,934.93
邮电通讯费	47,314.65	56656.72
咨询服务费	33,532.28	41,769.75
装修摊销	1,009,541.88	1,009,541.88
股权激励	624,375.00	
无形资产摊销	266,960.00	

项 目	本期金额	上期金额
其他	3,950.00	4,331.83
合 计	9,238,244.69	7,610,290.33

40、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
办公费	17,311.21	14,366.80
材料费	154,013.39	2,384,261.30
差旅费	67,978.71	87,618.04
非专利技术费	14,909.43	12,772.74
技术服务费	37,050.25	955,353.41
折旧费	55,048.32	71,923.96
职工薪酬	6,095,455.57	5,453,135.76
其他		
合 计	6,441,766.88	8,979,432.01

41、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	536,207.70	946,142.60
减：利息收入	166,713.17	110,002.13
减：汇兑收益		
手续费支出等	263,994.93	20,870.96
合 计	633,489.46	857,011.43

42、其他收益

1. 其他收益明细情况

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	2,409,500.00	10,500.00	2,409,500.00
进项税加计抵减	157,201.04	394,389.54	157,201.04
增值税即征即退	61,868.09		61,868.09
代扣个人所得税手续费返还	7,607.34	13,379.24	
合 计	2,636,176.47	418,268.78	2,628,569.13

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
留工补助	7,500.00	1,500.00	与收益相关
代扣个人所得税手续费	7,607.34	13,379.24	与收益相关
进项税加计抵减	157,201.04	394,389.54	与收益相关
推进制造业高质量发展政策奖补金		9,000.00	与收益相关
增值税即征即退	61,868.09		与收益相关
2023 年度常熟高新区创新载体建设奖励补助资金-常熟高新财政局	100,000.00		与收益相关
国家重点研发计划项目“高压 50 兆帕III 型氢气瓶充装、储运及使用关键技术”	2,100,000.00		与收益相关
2023 年高新区高质量发展和科技创新奖励资金-常熟市财政局	150,000.00		与收益相关

北京经济技术开发区综合服务保障中心 2025 年 1 季度科技服务业营收增长奖励	52,000.00		与收益相关
合 计	2,636,176.47	418,268.78	

43、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	815,842.01	
银行理财产品的利息收入	9,371.92	
合 计	825,213.93	

44、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	2,250,316.79	1,174,529.55
合 计	2,250,316.79	1,174,529.55

45、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	57,395.08	23,206.04
合 计	57,395.08	23,206.04

46、资产处置收益

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

47、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助		1,000.00	
无法支付的应付款项	55141.97	14,150.00	55141.97
非流动资产毁损报废利得		672.00	
其他		2,853.75	
合 计	55,141.97	18,675.75	55,141.97

48、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
存货报废损失	225571.86		225571.86
无法收回的应收款项	548568.48		548568.48

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	1023.15	0.02	1023.15
合 计	775,163.49	0.02	775,163.49

49、所得税费用

（1）所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	404,710.03	-328,068.71
递延所得税费用	100,384.21	131,525.94
合 计	505,094.24	-196,542.77

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	-1,405,547.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	335,491.76
调整以前期间所得税的影响	1,105.77
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	84,798.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-164,207.36
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,101,379.89
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除的影响	-853,474.06
所得税费用	505,094.24

50、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
政府补助收入	2,478,975.43	24,879.24
存款利息收入	166,713.17	110,002.13
违约赔偿金及其他营业外收入		3,525.75
收到经营性往来款	3,673,685.59	4,073,971.49
年初受限货币资金本期收回		2,056,060.00
合 计	6,319,374.19	6,268,438.61

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
各项费用	10,668,786.11	12,151,952.11
捐赠、罚款、违约金及其他营业外支出		0.02
支付经营性往来款	8,511,117.00	10,501,651.21
期末受限货币资金	32,265.15	28,650.00
合 计	19,212,168.26	22,682,253.34

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款	8,477,005.60	
合 计	8,477,005.60	

（4）支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
租赁负债支付的现金	3,423,600.00	4,196,506.68
合 计	3,423,600.00	4,196,506.68

51、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,910,642.12	4,535,631.31
加：资产减值准备	-57,395.08	-23,206.04
信用减值损失	-2,250,316.79	-1,174,529.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,967,204.91	4,717,380.08
投资性房地产折旧	1,053,230.22	1,053,230.22
使用权资产折旧	2,479,133.59	2,748,435.48
无形资产摊销	288,804.98	21,844.98
长期待摊费用摊销	1,073,131.32	1,154,513.53
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）		-116.05
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	536,207.70	946,142.60
投资损失（收益以“－”号填列）	-825,213.93	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	225,823.11	439,407.82
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-125,438.90	-307,881.89
存货的减少（增加以“－”号填列）	-14,178,735.63	18,006,365.06
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-15,588,082.19	-1,318,426.57
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,944,509.61	-43,158,922.60
其他	624,375.00	
经营活动产生的现金流量净额	-19,743,404.20	-12,360,131.62
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	74,957,534.64	82,835,430.54
减：现金的上年年末余额	105,360,701.57	48,288,053.72

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-30,403,166.93	34,547,376.82

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	74,957,534.64	105,360,701.57
其中：库存现金	34,967.35	1,483,784.02
可随时用于支付的银行存款	74,922,309.85	103,876,660.11
可随时用于支付的其他货币资金	257.44	257.44
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	74,957,534.64	105,360,701.57
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物	195,820.15	163,555.00

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

52、所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	195,820.15	保证金（汇票、履约、保函、ETC）、冻结款项
合计	195,820.15	

53、政府补助

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	2,636,176.47	2,636,176.47	详见本附注五、注释42
合计	2,636,176.47	2,636,176.47	

六、合并范围的变更

本期 4 月份完成出售子公司河南丰电坤晟节能科技有限公司。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册 地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	接间	

丰电阳光（北京）清洁能源技术有 限公司	北京	北京	科技推广和应 用服务业	58.34%		出资 54.08%，无 偿受让 5%,本期 置换出0.74%
欧亚新能（北京）绿色农业科技有 限公司	北京	北京	科技推广和应 用服务业	66.50%		设立
丰电金凯威（苏州）压缩机有限公 司	苏州	苏州	科技推广和应 用服务业	80.00%		设立
丰电流体技术（江苏）有限公司	江阴	苏州	科技推广和应 用服务业	60.00%		设立
山东丰电气体有限公司	滨州	滨州	科技推广和应 用服务业	60.00%		设立
湖北丰电冠瑞能源科技有限公司	荆门	荆门	科技推广和应 用服务业	60.00%		设立
丰电能源环保科技（北京）有限公 司	北京	北京	科技推广和应 用服务业	100.00%		设立
北京丰电压缩空气技术研究院有限 公司	北京	北京	科技推广和应 用服务业	60.00%		设立
山东丰电国合气体有限公司	济南	济南	科技推广和应 用服务业	60.00%		设立
丰电匠心（浙江）智联技术有限公司	杭州	杭州	软件和信息 技术服务业	51.00%		并购

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例 (%)	本期归属于少 数股东损益	本期向少数股 东宣告分派的 股利	期末少数股东 权益余额	备注
丰电金凯威（苏州）压缩机 有 限公司	20%	419,271.45		37,515,311.76	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	丰电金凯威（苏州）压缩机有限公司	
	期末余额	期初余额
流动资产	237,503,400.27	249,949,899.52
非流动资产	26,601,275.92	28,220,586.80
资产合计	264,104,676.19	278,170,486.32
流动负债	123,464,991.61	132,680,207.82
非流动负债	4,970,396.81	11,917,347.99
负债合计	128,435,388.42	144,597,555.81
营业收入	57,671,135.92	104,446,296.23
净利润	2,096,357.26	8,334,331.94
综合收益总额	2,096,357.26	8,334,331.94
经营活动现金流量	-5,097,202.52	-48,028,807.62

八、公允价值

1、以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2025 年 6 月 30 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下

- 第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- 第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；
- 第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可 观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。
- 第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

2、期末公允价值计量

持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第1 层次	第2 层次	第3 层次	合计
交易性金融资产			1,000,000.00	1,000,000.00
应收款项融资			6,205,421.92	6,205,421.92
其他权益工具投资		4,019,211.00	3,200,000.00	7,219,211.00
资产合计		4,019,211.00	10,405,421.92	14,424,632.92

3、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司暂无第一层次公允价值计量项目。

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

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

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

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

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

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

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

自然人姓名	关联关系	对本公司的持股 比例(%)	对本公司的表决权 比例(%)
白俊钢、丰立丹	控股股东，本公司最终控制方	57.92	57.92

注：白俊钢、丰立丹系夫妻关系，分别持有本公司 40.99%、16.93%的股份，为本公司的实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注七（一）在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

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

4、关联方交易

（1）销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京金凯威通用机械有限公司	销售货物	16,048,006.20	5,167,610.63
合计		16,048,006.20	5,167,610.63

（2）关联租赁情况

本公司作为承租方

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

（3）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
白俊钢	22,925,000.00	2022-12-16	2025-12-16	否
合计	22,925,000.00			

（5）关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,279,369.66	1,198,746.55

（6）关联方应收应付款项

本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	丰电集团国际有限公司	157,247.89	47,174.37	157,247.89	47,174.37
	北京金凯威通用机械有限公司	32,659,012.41	1,632,950.62	27,411,207.67	2,879,978.70
合同资产					
	北京金凯威通用机械有限公司	821,687.00	41,084.35	821,687.00	41,084.35
其他应收款					
	北京金凯威通用机械有限公司	500,000.00	25,000.00	10,500,000.00	525,000.00

本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	白俊钢	100,000.00	100,000.00

十、股份支付

1、股份支付总体情况

授予对象类别	2024 年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
董事、高管	600,000	1,746,000.00						
核心员工	900,000	2,619,000.00						
合计	1,500,000	4,365,000.00						

公司于 2023 年 12 月 25 日召开第四届董事会第二十五次会议和第四届监事会第九次会议，审议通过了《关于<公司 2023 年股权激励计划（草案）>的议案》和《关于<公司 2023 年股权激励计划激励对象名单>的议案》，由贾向雨、翟素环等 9 人认购人民币普通股股票 1,500,000 股，每股认购价格 2.91 元，授予日为 2024 年 4 月 15 日。

2、以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日的收盘价格
可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,217,903.27

项 目	相关内容
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	624,375.00

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、资产负债表日存在的重要或有事项

（1）未决诉讼和仲裁

无。

（2）开出保函

出具保函银行	被担保人	受益人	金额（元）	有效期起	有效期止	保证类型
招商银行股份有限公司北京分行	丰电科技集团股份有限公司	南京京东方显示技术有限公司	133,905.00	2024.10.14	2025.07.23	履约保函
招商银行股份有限公司北京分行	丰电能源环保科技（北京）有限公司	中国电子系统工程第四建设有限公司	28,650.00	2024.06.06	2026.06.09	履约保函
招商银行股份有限公司北京分行	丰电能源环保科技（北京）有限公司	美巢集团股份公司	32,265.15	2025.03.13	2026.03.20	履约保函
合计			194,820.15			

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、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	期末余额	上年年末余额
1 年以内	16,373,600.31	13,582,920.37
1 至 2 年	11,576,674.73	12,079,519.60
2 至 3 年	19,778,845.26	22,798,527.85
3 至 4 年	16,822,549.14	18,263,364.04
4 至 5 年	214,734.79	214,734.79
5 年以上	1,040,814.39	1,068,603.39
小 计	65,807,218.62	68,007,670.04
减：坏账准备	19,304,280.01	20,762,064.67
合 计	46,502,938.61	47,245,605.37

（2）按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的 应收账款	65,807,218.62	100.00	19,304,280.01	29.33	46,502,938.61
其中：账龄组合	56,191,488.78	85.39	19,304,280.01	34.35	36,887,208.77
采用不计提坏账准备的组合	9,615,729.84	14.61			9,615,729.84
合 计	65,807,218.62	100.00	19,304,280.01	29.33	46,502,938.61

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准 备的应收账款	68,007,670.04	100.00	20,762,064.67	30.53	47,245,605.37
其中：账龄组合	58,771,124.28	86.42	20,762,064.67	35.33	38,009,059.61
采用不计提坏账准备的组合	9,236,545.76	13.58			9,236,545.76
合 计	68,007,670.04	100.00	20,762,064.67	30.53	47,245,605.37

①期末无单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,856,870.47	342,843.52	5
1 至 2 年	11,477,674.73	1,721,651.21	15
2 至 3 年	19,778,845.26	5,933,653.58	30
3 至 4 年	16,822,549.14	10,093,529.48	60
4 至 5 年	214,734.79	171,787.83	80
5 年以上	1,040,814.39	1,040,814.39	100
合计	56,191,488.78	19,304,280.01	

③组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,626,374.61	281,318.73	5

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 至 2 年	11,980,519.60	1,797,077.94	15
2 至 3 年	21,617,527.85	6,485,258.36	30
3 至 4 年	18,263,364.04	10,958,018.42	60
4 至 5 年	214,734.79	171,787.83	80
5 年以上	1,068,603.39	1,068,603.39	100
合 计	58,771,124.28	20,762,064.67	

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 1,457,784.66 元。

（4）本期无实际核销的应收账款情况。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 41,212,149.15 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 62.63%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 11,810,718.24 元。

债务人名称	应收账款期末 余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
河北唐银钢铁有限公司	13,619,888.40	20.70	3,526,819.23
丰电匠心（浙江）智联技术有限公司	9,516,729.84	14.46	
艾尔泰克压缩机（北京）有限公司	7,500,000.00	11.40	2,186,870.90
北京京东方能源科技有限公司	5,330,051.28	8.10	3,198,030.74
武汉华星光电半导体显示技术有限公司	5,245,479.63	7.97	2,898,997.37
合 计	41,212,149.15	62.63	11,810,718.24

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	37,670,388.94	42,914,791.80
合 计	37,670,388.94	42,914,791.80

其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	21,073,615.99	23,943,359.99
1 至 2 年	3,885,643.75	4,074,137.87

账 龄	期末余额	上年年末余额
2 至 3 年	12,725,499.91	15,303,559.87
3 至 4 年	459,367.37	501,220.57
4 至 5 年	231,040.00	231,040.00
5 年以上	12,457,800.00	12,457,800.00
小 计	50,832,967.02	56,511,118.30
减：坏账准备	13,162,578.08	13,596,326.50
合 计	37,670,388.94	42,914,791.80

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	345,300.00	587,347.93
备用金	522,805.45	840,223.19
代垫款	47,748.62	44,808.99
往来款	49,917,112.95	55,038,738.19
小 计	50,832,967.02	56,511,118.30
减：坏账准备	13,162,578.08	13,596,326.50
合 计	37,670,388.94	42,914,791.80

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	1,134,526.50		12,461,800.00	13,596,326.50
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	433,748.42			433,748.42
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	700,778.08		12,461,800.00	13,162,578.08

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	上年年末 余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	
其他应收款坏账准备	13,596,326.50		433,748.42		13,162,578.08
合 计	13,596,326.50		433,748.42		13,162,578.08

⑤本期无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例（%）	坏账准备 期末余额
丰电能源环保科技（北京）有限公司	往来款	18,951,974.91	1年以内、1-2年、 2-3年	37.28	
丰电匠心（浙江）智联技术有限公司	往来款	13,181,985.00	1年以内	25.93	
刘峰	往来款	12,285,000.00	5年以上	24.17	12,285,000.00
湖北冠瑞能源科技工程有限公司	往来款	4,070,356.16	1-2年	8.01	310,553.42
丰电金凯威（苏州）压缩机有限公司	往来款	492,130.57	1年以内	0.97	
合 计		48,981,446.64		96.36	12,595,553.42

⑦无涉及政府补助的应收款项。

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	157,273,049.70		157,273,049.70	157,773,049.70		157,773,049.70
合 计	157,273,049.70		157,273,049.70	157,773,049.70		157,773,049.70

（2）对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期 增加	本期减少	期末余额	本期 计提 减值 准备	减值 准备 期末 余额
丰电阳光（北京）清洁能源技术有限公司	10,963,049.70	10,963,049.70			10,963,049.70		
欧亚新能（北京）绿色农业科技有限公司	6,650,000.00	6,650,000.00			6,650,000.00		

丰电金凯威（苏州）压缩机有限公司	34,500,000.00	107,900,000.00			107,900,000.00		
丰电流体技术（江苏）有限公司	-	1,800,000.00			1,800,000.00		
山东丰电气体有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00			4,500,000.00		
河南丰电坤彧节能科技有限公司		500,000.00		500,000.00	0.00		
湖北丰电冠瑞能源科技有限公司	1,560,000.00	1,560,000.00			1,560,000.00		
丰电能源环保科技有限公司（北京）有限公司	2,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00		
北京丰电压缩空气技术研究院有限公司		1,800,000.00			1,800,000.00		
山东丰电国合气体有限公司		2,100,000.00			2,100,000.00		
合计	60,173,049.70	157,773,049.70		500,000.00	157,273,049.70		

4、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,383,810.60	33,658,203.71	19,987,824.06	18,664,014.67
其他业务	123,067.30		2,220,147.91	
合 计	36,506,877.90	33,658,203.71	22,207,971.97	18,664,014.67

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	1,259,832.83	
交易性金融资产持有期间的投资收益		
合计	1,259,832.83	

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	815,842.01	
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	2,628,569.13	

项 目	金 额	说 明
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益;		
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费;	23,843.68	
5、委托他人投资或管理资产的损益;		
6、对外委托贷款取得的损益		
7、因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失;		
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回;		
9、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
10、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益;		
11、非货币性资产交换损益;		
12、债务重组损益;		
13、企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等;		
14、因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响;		
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费;		
16、对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益;		
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益;		
18、交易价格显失公允的交易产生的收益;		
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益;		
20、受托经营取得的托管费收入;		
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	-720,021.52	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
扣除所得税前非经常性损益合计	2,748,233.30	
减:所得税影响金额	417,336.71	
扣除所得税后非经常性损益合计	2,330,896.59	
少数股东损益影响数(亏损以“-”表示)	358,848.60	
归属于母公司所有者的非经常性损益合计	1,972,047.99	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.29	-0.01	-0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.82	-0.02	-0.02

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	815,842.01
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,628,569.13
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	23,843.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-720,021.52
非经常性损益合计	2,748,233.30
减：所得税影响数	417,336.71
少数股东权益影响额（税后）	358,848.60
非经常性损益净额	1,972,047.99

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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2024 年第一次股票发行	2024 年 8 月 19 日	35,000,102	15,077,726.71	否	不适用		不适用

募集资金使用详细情况

募集资金使用情况如下：	
项目	金额
募集资金总额	35,000,102.00
加：累计利息收入	28,518.23
募集资金净额	35,028,620.23
减：支付供应商款项(截止 2024 年 12 月 31 日)	8,039,611.31
减：支付供应商款项(2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日)	15,077,726.71
等于：尚未使用的募集资金金额	11,911,282.21

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