



西玛风机

NEEQ : 872792

新乡西玛鼓风机股份有限公司



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、公司负责人孙蛟、主管会计工作负责人于盼盼及会计机构负责人（会计主管人员）于盼盼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“六、 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	12
第四节	股份变动及股东情况.....	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	16
第六节	财务会计报告.....	18
附件 I	会计信息调整及差异情况.....	70
附件 II	融资情况	70

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	西玛风机证券部办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、西玛股份、西玛风机	指	新乡西玛鼓风机股份有限公司
有限公司、西玛有限	指	新乡西玛鼓风机有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日的会计期间
上期、上年同期	指	2024 年 1 月 1 日—2024 年 6 月 30 日
股东会	指	新乡西玛鼓风机股份有限公司股东会
董事会	指	新乡西玛鼓风机股份有限公司董事会
监事会	指	新乡西玛鼓风机股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
三会	指	公司股东会、董事会、监事会
主办券商	指	国融证券股份有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	新乡西玛鼓风机股份有限公司		
英文名称及缩写	Xinxiang Simo Blower Co.,LTD		
法定代表人	孙蛟	成立时间	2008 年 11 月 7 日
控股股东	控股股东为（孙学平）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（孙学平、孙蛟、孙啸、孙凯），一致行动人为（孙学平、孙蛟、孙啸、孙凯）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-制造业（C34）-制造业（C346-风机）-风机、风扇制造（3462）		
主要产品与服务项目	风机的研发、生产、销售及相关的配套服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	西玛风机	证券代码	872792
挂牌时间	2018 年 5 月 18 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	50,000,000
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门大街甲 129 号金隅大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	张庆军	联系地址	河南省新乡市凤泉区西玛大道 343 号
电话	13949621920	电子邮箱	zhangqingjun@simoxg.com
传真			
公司办公地址	河南省新乡市凤泉区西玛大道 343 号	邮政编码	453000
公司网址	https://www.ximatfj.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	91410704681764582K		
注册地址	河南省新乡市凤泉区西玛大道 343 号		
注册资本（元）	50,000,000	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

1、企业定位与技术实力

我公司是一家集风机研发设计、生产制造、技术服务于一体的国家级高新技术企业，国内领先的离心风机制造商，拥有 59 项风机专利技术（含 5 项发明专利），并获批“河南省风机测试中心”“新乡市高效环保风机工程技术研究中心”“河南省专精特新企业”等资质。公司深耕高效风机技术领域，兼具扎实的理论基础与丰富的实践经验，致力于为工业与环保领域提供节能化、智能化的风机解决方案。

2、核心业务与市场覆盖

公司主营高效风机设备及配套技术服务，产品广泛应用于钢铁、煤炭、冶金、化工、电力、锅炉、环保等行业，重点服务于：

环保领域：垃圾焚烧发电、脱硫脱硝、工业废气回收、空气净化系统；

工业场景：大型工业窑炉、高温气体输送、工艺气体循环等复杂工况。

通过定制化设计与全生命周期服务，助力客户实现节能降耗、减排增效目标。

3、全球化市场拓展模式

公司采用“线上线下双轮驱动+国际化布局”的营销策略，构建多渠道业务网络：

(1) 招投标与定向开发

依托公共资源交易平台获取招标信息，快速响应投标需求；

业务团队深度维护国内外重点客户资源，通过技术协同与定制化方案促成合作。

(2) 数字化营销与跨境推广

线上渠道：优化官网，投放 Google、阿里巴巴国际站等平台广告，精准触达海外客户；

社文化获客：通过追踪国际工程公司动态，建立与采购决策者的直接联系，抢占市场先机。

(3) 国际展会与品牌深耕

定期参展欧洲及亚洲核心工业展会，设立展位推广高竞争力产品；

通过技术演示与案例分享，强化品牌国际影响力，积累潜在客户资源。

4、商业模式与竞争优势

盈利双引擎：以风机设备销售为主营收入，延伸提供安装调试、运维优化等高附加值技术服务，形成持续性收益；

技术壁垒：依托省级研发平台与专利技术，实现高效节能风机核心部件的自主化生产，产品能效比行业领先；

敏捷服务网络：国内外业务团队与技术专家协同响应，提供从方案设计到售后支持的“一站式”服务，客户复购率达行业前列。

5、未来展望

公司持续聚焦工业绿色转型与全球碳中和趋势，加大节能改造、化工行业等专业细分领域的研发投入，深化与“一带一路”沿线国家合作，致力于成为全球高效风机技术解决方案的标杆企业。

(二) 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	根据《河南省工业和信息化厅办公室关于组织开展 2022 年度河南省“专精特新”中小企业认定工作的通知》（豫工信办企业〔2021〕27 号），公司被认定为 2021 年度河南省“专精特新”中小企业，有限期三年。2022 年 12 月，省科技厅、省财政厅、省税务局共同组织，经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室审核，公司通过高新技术企业复审认定，有效期三年。公司在近几年在市场指导下，加大研发投入，业绩每年均呈现增长趋势，这些荣誉的认定也是对企业研发成就的肯定，也展示企业科技实力，提高品牌竞争力优势。
------	---

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	47,346,592.44	56,177,558.93	-15.72%
毛利率%	26.44%	22.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	436,936.75	3,858,364.84	-88.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	32,574.51	2,589,289.47	-98.74%
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）	0.34%	6.02%	-
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）	0.03%	4.04%	-
基本每股收益	0.01	0.08	-87.50%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	139,000,621.4	150,650,809.40	-7.73%
负债总计	74,561,810.13	87,049,001.23	-14.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	64,438,811.27	63,601,808.17	1.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.29	1.27	1.32%
资产负债率%（母公司）	53.64%	57.78%	-
资产负债率%（合并）	53.64%	57.78%	-
流动比率	1.52	1.46	-
利息保障倍数	-4.29	10.31	-
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	5,487,993.3	139,645.94	3,829.93%
应收账款周转率	0.73	0.74	-

存货周转率	6.95	3.94	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.73%	2.05%	-
营业收入增长率%	-15.72%	-29.20%	-
净利润增长率%	-88.68%	-34.08%	-

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	12,666,259.64	9.11%	18,878,307.71	12.53%	-32.91%
应收票据	433,297.1	0.31%	8,090,463.32	5.37%	-94.64%
应收账款	67,258,635.96	48.39%	62,950,337.18	41.79%	6.84%
交易性金融资产	5,800,000	4.17%	4,200,191.89	2.79%	38.09%
合同资产	13,816,430.03	9.94%	14,422,490.13	9.57%	-4.20%
存货	3,102,110.22	2.23%	6,921,297.69	4.59%	-55.18%
固定资产	15,429,705.09	11.10%	15,054,588.66	9.99%	2.49%
无形资产	10,687,022.34	7.69%	10,733,742.91	7.12%	-0.44%
短期借款	10,000,000	7.19%	10,010,419.44	6.64%	-0.10%
应付账款	29,793,870.74	21.43%	31,685,532.25	21.03%	-5.97%
合同负债	12,158,538.09	8.75%	7,270,964.75	4.83%	67.22%
应付票据	4,673,532.31	3.36%	10,676,765	7.09%	-56.23%
递延收益	4,064,307.07	2.92%	4,316,724.87	2.87%	-5.85%
长期应付款	0	0.00%	78,919.43	0.05%	-100%

项目重大变动原因

- 1、货币资金：本期期末余额较上年期末减少32.91%，主要是本期支付到期应付票据款项，银行存款减少所致；
- 2、应收票据：本期期末余额较上年期末减少94.64%，主要是本期票据结算减少所致；
- 3、交易性金融资产：本期期末余额较上年期末增加38.09%，主要是增加银行理财产品投资；
- 4、存货：本期期末余额较上年期末减少55.18%，主要是本期按照销售订单减少，产品备货减少所致；
- 5、合同负债：本期期末余额较上年期末增加67.22%，主要是预收账款增加所致；
- 6、应付票据：本期期末余额较上年期末减少56.23%，主要是前期对外支付票据到期结算所致；
- 7、长期应付款：本期期末余额较上年期末减少100%，主要是融资租赁借款减少所致。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入	金额	占营业收入	

		入的比重%		入的比重%	
营业收入	47,346,592.44	-	56,177,558.93	-	-15.72%
营业成本	34,826,320.52	73.56%	43,694,377.06	77.78%	-20.30%
毛利率	26.44%	-	22.22%	-	-
销售费用	4,200,534.42	8.87%	2,700,745.46	4.81%	55.53%
管理费用	3,472,788.59	7.33%	3,055,913.22	5.44%	13.64%
经营活动产生的现金流量净额	5,487,993.3	-	139,645.94	-	3,829.93%
投资活动产生的现金流量净额	-3,562,451.15	-	-1,847,403.29	-	92.84%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,314,000	-	3,693,762.55	-	-243.86%

项目重大变动原因

- 1、营业收入：本期金额较上年同期减少 15.72%，主要是本期部分订单交付减少，导致销售额减少；
- 2、营业成本：本期金额较上年同期减少 20.30%，主要是销售额减少所致；
- 3、销售费用：本期金额较上年同期增加 55.53%，主要是本期销售提成按月度进行计提、发放所致；
- 4、管理费用：本期金额较上年同期增加 13.64%，主要是本期管理人员职工薪酬增加所致；
- 5、经营活动产生的现金流量净额：本期金额较上年同期增加 3829.93%，主要是本期加大应收账款清收力度，销售回款增加所致；
- 6、投资活动产生的现金流量净额：本期金额较上年同期增加 92.84%，主要是本期加大固定资产投入所致；
- 7、筹资活动产生的现金流量净额：本期金额较上年同期减少 243.86%，主要是本期带息负债规模减少所致。

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

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（二） 理财产品投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
中国银行	银行理财产品	银行理财-乐享天天 4 号 LXTTJGZS04A	2,000,000.00	0.00	自有资金
中信银行	银行理财产品	日盈象天天利 104 号 C	2,000,000.00	0.00	自有资金

中信银行	银行理财产品	日盈象天天利 228 号 C	1,800,000.00	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、 企业社会责任

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 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
一、公司治理和内部控制风险	2018 年 5 月 16 日，西玛风机在全国中小企业股份转让系统挂牌、成为非上市公众公司，上述情形都对公司的治理机制、信息披露以及内部控制提出了更高的要求。因此，公司可能存在治理结构和内部控制体系不能较好适应公司发展，从而影响公司投资者利益的风险。拟采取措施：加强董监高关于治理结构和内部控制体系方面的培训，与业务方面深度融合，使公司的生产经营符合公司的治理结构和内部控制体系的要求。
二、宏观经济波动以及疫情给企业带来不确定风险	由于受风机产品特点的影响，下游行业中传统行业钢铁、水泥、冶金、电力等行业与国家宏观经济相关性很高。随着工业化程度的深入，企业两化融合不断增强，国家不断对环保加大力度，倒逼企业逐步开始产业升级，并逐步开始产业升级，由粗放型工业向集约、高效、节能、环保可持续发展的新型工业转变。在遇到国家宏观经济不景气时，势必影响固定资产投资，减少对传统离心风机产品的需求。同时，受新冠疫情在全球蔓延的影响，在疫情宣布结束前，限制人员及货物流动势必给企业的经营运行带来影响，一些大项目推进时间会相应延迟，影响企业的资金周转。应对措施：积极地收集宏观环境政策，仔细研究国家制定的有关公司下游的各种政策，因地制宜，积极地根据情况变化研发出适销对路的产品。
三、应收账款账龄较长引发的坏账风险	应收账款的能否正常收回将直接影响公司流动比率、速动比率等偿债指标的有效性。2025 年 6 月末公司长期账龄的应收账款占比较大，比上年有所增加，虽然有项目周期长、质保金等因素影响，仍需要加强防控风险，上述账款发生坏账的风险较大。拟采取措施：加强合同评审，提高预付款和提货比例，对有降低坏账的风险，加大应收账款逾期回收力度，缩短预警时间逾期。
四、补缴住房公积金风险	截止至 2025 年 6 月末，公司暂未为员工缴纳住房公积金，主要原因公司职工有部分为农村户口，有自建住房，其他城市户口的职工都有住房，如果缴纳住房公积金个人需承担部分费用，公司员工本身并不愿意缴纳公积金，且当地住房公积金管理部门并未强制要求企业为员工缴纳公积金，也未对公司进行过任

	何形式的处罚，故公司尚未为员工缴纳住房公积金。如未来制度完善后需强制办理并补缴，将会对公司业绩产生一定影响。 拟采取措施：适时根据国家法律法规和员工意愿缴纳公积金。
五、控股股东和实际控制人不当控制的风险	孙学平与孙蛟、孙啸、孙凯系父子关系，孙蛟、孙啸、孙凯系兄弟关系，四人通过直接和间接的方式合计持有公司 79.08% 股权，为公司的共同实际控制人；同时，自股份公司成立后，孙学平担任公司董事长，孙蛟担任公司法定代表人、总经理；公司实际控制人对公司股东会、董事会决议具有实质影响，对董事和高级管理人员的提名及任免起到主要作用。若实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，有可能会损害公司及公司中小股东的利益。 拟采取措施：加强孙学平、孙蛟、孙啸、孙凯等实际控制人的培训，使之行为符合中小企业股份转让系统的法律法规。
六、固定资产未办妥产权证书的风险	厂房及附属建筑、办公楼及附属建筑、仓库及附属建筑因行政手续原因未办妥房产证，存在未办妥产权证书的风险。拟采取措施：积极按照相关部门的要求提交材料，推进办理产权证书的进度。
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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 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

(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

本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	20,000,000.00	900,000.00

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

上述关联交易为公司外包的产品现场调试服务业务，公司根据业务开展的实际需要与关联方签署相关协议，该交易未对公司财务状况和经营结果产生不利影响。

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
--------	------	------	--------	--------	--------

公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（关于员工社保及公积金）	2015年5月1日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年5月1日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（规范关联交易）	2015年5月1日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	抵押	9,264,132.31	6.66%	履约保函保证金、承兑保证金
土地使用权	无形资产	抵押	10,687,022.34	7.69%	银行借款抵押
总计	-	-	19,951,154.65	14.35%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司的履约保证金、承兑保证金、银行借款抵押均为公司生产经营必要发生，具有合理性，金额占总资产和金资产比例较低，不存在重大风险。

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	17,242,838	34.49%	0	17,242,838	34.49%
	其中：控股股东、实际控制人	5,742,087	11.48%	0	5,742,087	11.48%
	董事、监事、高管	5,742,087	11.48%	0	5,742,087	11.48%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	32,757,162	65.51%	0	32,757,162	65.51%
	其中：控股股东、实际控制人	30,673,828	61.35%	0	30,673,828	61.35%
	董事、监事、高管	30,673,828	61.35%	0	30,673,828	61.35%
	核心员工					
总股本		50,000,000	—	0	50,000,000	—
普通股股东人数		6				

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	孙蛟	14,062,500	0	14,062,500	28.1250%	10,546,875	3,515,625	0	0
2	孙学平	13,447,266	0	13,447,266	26.8945%	13,447,266	0	0	0
3	郭杜娟	10,459,085	0	10,459,085	20.9182%	0	10,459,085	0	0
4	孙啸	6,562,400	0	6,562,400	13.1248%	4,921,875	1,640,525	0	0
5	新乡市西玛工程贸	3,125,000	0	3,125,000	6.2500%	2,083,334	1,041,666	0	0

	易中心 (有限合伙)								
6	孙凯	2,343,749	0	2,343,749	4.6875%	1,757,812	585,937	0	0
	合计	50,000,000	-	50,000,000	100%	32,757,162	17,242,838	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：普通股前十名股东间相互关系说明：孙学平与孙蛟、孙啸、孙凯是父子关系，孙学平和郭杜娟是夫妻关系，孙蛟、孙啸、孙凯之间是兄弟关系。孙学平是新乡市西玛工程贸易（有限合伙）的普通合伙人

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				
孙学平	董事长	男	1955年11月	2022年9月15日	2025年9月14日	13,447,266	0	13,447,266	26.8945%
孙蛟	董事、总经理	男	1986年11月	2022年9月15日	2025年9月14日	14,062,500	0	14,062,500	28.1250%
孙啸	董事	男	1986年11月	2022年9月15日	2025年9月14日	6,562,400	0	6,562,400	13.1248%
孙凯	董事	男	1977年6月	2022年9月15日	2025年9月14日	2,343,749	0	2,343,749	4.6875%
张庆军	董事、董事会秘书	男	1980年9月	2023年10月27日	2025年9月14日	0	0	0	0%
马军	监事会主席	男	1987年3月	2022年9月15日	2025年9月14日	0	0	0	0%
王盛艳	监事	女	1976年8月	2022年9月15日	2025年9月14日	0	0	0	0%
谢金辉	监事	男	1981年4月	2022年9月15日	2025年9月14日	0	0	0	0%
于盼盼	财务总监	女	1987年9月	2023年9月27日	2025年9月14日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长孙学平与孙蛟、孙啸、孙凯是父子关系，孙蛟、孙啸、孙凯之间是兄弟关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。

(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

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	期末人数
行政人员	13	13
生产人员	100	96
销售人员	26	25
技术人员	42	46
财务人员	8	8
员工总计	189	188

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 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	五、1	12,666,259.64	18,878,307.71
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	5,800,000.00	4,200,191.89
衍生金融资产			
应收票据	五、3	433,297.1	8,090,463.32
应收账款	五、4	67,258,635.96	62,950,337.18
应收款项融资	五、5		2,037,563.10
预付款项	五、6	1,690,986.60	1,165,541.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	2,038,824.07	1,575,280.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	3,102,110.22	6,921,297.69
其中：数据资源			
合同资产	五、9	13,816,430.03	14,422,490.13
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10		414,126.53
流动资产合计		106,806,543.62	120,655,599.89
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、11	15,429,705.09	15,054,588.66
在建工程	五、12	812,475.84	664,289.88
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、13	10,687,022.34	10,733,742.91
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、14	82,134.29	94,424.75
递延所得税资产	五、15	3,166,240.22	1,220,483.31
其他非流动资产	五、16	2,016,500	2,227,680
非流动资产合计		32,194,077.78	29,995,209.51
资产总计		139,000,621.40	150,650,809.40
流动负债：			
短期借款	五、18	10,000,000.00	10,010,419.44
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、19	4673532.31	10,676,765.00
应付账款	五、20	29,793,870.74	31,685,532.25
预收款项			
合同负债	五、21	12,158,538.09	7,270,964.75
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、22	979,677.76	1,563,671.88
应交税费	五、23	837,274.03	1,811,741.39
其他应付款	五、24	326,677.89	391,867.63
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、25	10,147,322.29	10,375,339.03
其他流动负债	五、26	1,580,609.95	8,867,055.56
流动负债合计		70,497,503.06	82,653,356.93
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、27		78,919.43
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、28	4,064,307.07	4,316,724.87
递延所得税负债	五、15		
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,064,307.07	4,395,644.30
负债合计		74,561,810.13	87,049,001.23
所有者权益：			
股本	五、29	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、30	1,910,402.09	1,910,402.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、32	652,730.58	
盈余公积	五、31	3,743,202.91	3,743,202.91
一般风险准备			
未分配利润	五、33	8,132,475.69	7,948,203.17
归属于母公司所有者权益合计		64,438,811.27	63,601,808.17
少数股东权益			
所有者权益合计		64,438,811.27	63,601,808.17
负债和所有者权益总计		139,000,621.4	150,650,809.40

法定代表人：孙蛟

主管会计工作负责人：于盼盼

会计机构负责人：于盼盼

（二） 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	五、34	47,346,592.44	56,177,558.93
其中：营业收入	五、34	47,346,592.44	56,177,558.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		45,148,430.14	52,966,425.72

其中：营业成本	五、34	34,826,320.52	43,694,377.06
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、35	568,655.42	562,429.81
销售费用	五、36	4,200,534.42	2,700,745.46
管理费用	五、37	3,472,788.59	3,055,913.22
研发费用	五、38	1,848,479.15	2,615,553.56
财务费用	五、39	231,652.04	337,406.61
其中：利息费用		268,630.22	314,783.08
利息收入		112,729.53	6,833.63
加：其他收益	五、40	395,932.69	1,059,453.40
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41		12,436.91
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-4,126,345.04	-772,243.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	31,897.9	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,500,352.15	3,510,780.33
加：营业外收入	五、44	90,048.09	533,753.20
减：营业外支出	五、45	10,260.5	100,176.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,420,564.56	3,944,356.78
减：所得税费用	五、46	-1,857,501.31	85,991.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		436,936.75	3,858,364.84
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）		436,936.75	3,858,364.84
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		436,936.75	3,858,364.84
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			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.01	0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.01	0.08

法定代表人：孙蛟 主管会计工作负责人：于盼盼 会计机构负责人：于盼盼

（三） 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		50,596,079.82	29,386,128.08
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金	五、47	1,284,678.87	2,313,275.49
经营活动现金流入小计		51,880,758.69	31,699,403.57
购买商品、接受劳务支付的现金		30,878,005.16	13,049,848.81
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		8,173,234.68	9,200,430.86
支付的各项税费		2,878,410.59	3,176,434.89
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	4,463,114.96	6,133,043.07
经营活动现金流出小计		46,392,765.39	31,559,757.63
经营活动产生的现金流量净额		5,487,993.30	139,645.94
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			12,436.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		61,620.41	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、47		4,427,876.19
投资活动现金流入小计		61,620.41	4,440,313.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,024,263.45	259,940.20
投资支付的现金		1,599,808.11	
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	五、47		6,027,776.19
投资活动现金流出小计		3,624,071.56	6,287,716.39
投资活动产生的现金流量净额		-3,562,451.15	-1,847,403.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,000,000.00	8,000,555.13
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、47		1,300,000.00
筹资活动现金流入小计		6,000,000.00	9,300,555.13
偿还债务支付的现金		11,314,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			364,783.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、47		242,009.50
筹资活动现金流出小计		11,314,000.00	5,606,792.58

筹资活动产生的现金流量净额		-5,314,000.00	3,693,762.55
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		-3,388,457.85	1,986,005.20
加：期初现金及现金等价物余额		6,790,585.18	888,806.37
六、期末现金及现金等价物余额		3,402,127.33	2,874,811.57

法定代表人：孙蛟

主管会计工作负责人：于盼盼

会计机构负责人：于盼盼

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	
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	

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

新乡西玛鼓风机股份有限公司

2025 年 1-6 月财务报表附注

(如无特别说明，以下货币单位均为人民币元)

一、公司的基本情况

1、企业注册地、总部地址

新乡西玛鼓风机股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由新乡西玛鼓风机有限公司于 2016 年 8 月 11 日整体变更的股份有限公司，并经过河南省新乡市市场监督管理局核准成立。统一社会信用代码为 91410704681764582K。

经过历次股权转让与增资，截至 2025 年 6 月 30 日，公司累计发行股本总数 5,000.00 万股。公司由

孙学平、孙蛟、孙啸、孙凯共同控制。

公司住所：河南省新乡市凤泉区西玛大道 343 号。

所属行业：工业制造业。

2、实际从事的主要经营活动

主要经营活动：工业风机的研发、生产、销售及相关的配套服务。

3、财务报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于 2025 年 8 月 25 日批准报出。

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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2023 年修订)的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些资产、负债以外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，详见本附注“三、8、金融工具；三、24、收入”。

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 2024 年 12 月 31 日的财务状况、2024 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 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

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项计提金额占各类其他应收坏账准备总额的 10%以上
超过 1 年以上的重要应付款	单项账龄超过一年的应付账款且金额大于应付款金额的 5%

项目	重要性标准
重要的投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上
重要的固定资产购置	单个固定资产的金额大于固定资产总额的 5%

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司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：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之外，均计入当期损益。

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

（2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。外币利润表中的收入和费用项目，本公司采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

本公司外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率【或按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率】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。

本公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

8、金融工具

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

（1）金融资产的分类、确认和计量

在初始确认金融资产时，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等，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) 本公司持有的债务工具：

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，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按照实际利率法确认利息收入，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。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

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。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。本公司的此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示为其他流动资产。

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，列示为交易性金融资产。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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 本公司的权益工具投资：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

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，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。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。

（2）金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

本公司将金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的利息支出计入当期损益。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要包括交易性金融负债。

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

（3）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，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，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，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；本公司不确认权益工具的公允价值变动，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减；

本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，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。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

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。

（5）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。

（6）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，本公司的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。

（7）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。

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

（8）金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1) 预期信用损失的计量

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

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

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项：

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a. 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收票据组合 2--商业承兑汇票	信用风险较高的企业

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

账龄	应收票据预期信用损失率(%)
1 年以内(含 1 年，下同)	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	30.00
4 至 5 年	50.00
5 年以上	100.00

b. 应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1	关联方组合
应收账款组合 2	应收外部款项

对于划分为组合 1 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内(含 1 年，下同)	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	30.00
4 至 5 年	50.00
5 年以上	100.00

c. 其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1	应收股利
其他应收款组合 2	应收利息
其他应收款组合 3	其他单位款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

d. 应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收款项融资组合 2--应收账款	应收一般经销商

对于划分为组合 1 的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，认定该组合预期信用损失为 0。

对于划分为组合 2 的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

e.合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1--关联方组合	关联方的合同资产，信用风险较低
合同资产组合 2--账龄组合	以合同资产的账龄作为信用风险特征

对于划分为组合 1 的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，认定该组合预期信用损失为 0。

对于划分为组合 2 的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法如下：

账龄	合同资产预期信用损失率(%)
1 年以内(含 1 年，下同)	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	30.00
4 至 5 年	50.00
5 年以上	100.00

2) 具有较低的信用风险

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，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；

D.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；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30日，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

4）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

5）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6）核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

9、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注“三、8、金融工具”。

10、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注“三、8、金融工具”。

11、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

（1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

（2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注三、“8、金融工具”。

12、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注三、“8、金融工具”。

13、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、半成品、产成品（库存商品）等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，本公司采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司对低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；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，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

14、合同资产

本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的合同资产，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件和计量

本公司固定资产指为生产商品、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，同时满足以下条件时予以确认：

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

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

（2）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75

（3）固定资产处置

当固定资产处置时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。

16、在建工程

（1）在建工程的计量

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司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。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	①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；②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；③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；④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。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）资本化金额计算方法

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

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

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，本公司暂停借款费用的资本化。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本

化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

18、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，在同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。
- (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确认依据	摊销方法	备注
土地使用权	50.00	产权登记期限	平均年限法	
软件	5.00	预期经济利益年限	平均年限法	

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等，其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。

内部研究开发项目研究阶段的支出，本公司于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，本公司才予以资本化：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。

本公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，本公司确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，本公司确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，本公司将发生的研发支出全部计入当期损益。

19、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

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

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，本公司在以后会计期间不予转回。

20、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，本公司将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、合同负债

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

22、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；②设定受益义务的利息费用；③重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

23、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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。

24、收入

（1）一般原则

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。本公司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：本公司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；本公司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；本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；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。

（2）按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

①公司销售产品，属于在某一时刻履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品签收或验收，取得签收单或售后服务单，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，商品所有权上的

主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

②主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

③质保情况

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

25、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。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。

（2）与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

（3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

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。

（5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

（1）本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

（2）本公司递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3）本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（4）本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

（5）本公司对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），不适用上述（4）中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。本公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在该交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

（6）同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；

②本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

27、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

(1) 本公司作为承租人

A.使用权资产

使用权资产，是指本公司作为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，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

a.租赁负债的初始计量金额；

b.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；

c.本公司作为承租人发生的初始直接费用；

d.本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

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

B.租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采

用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

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，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后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：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

C.短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

D.租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- a.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- b.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后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。

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

（2）本公司作为出租人

A.租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

B.经营租赁的会计处理方法

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行

分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

C.融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“8、金融工具”进行会计处理。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。

本公司作为生产商或经销商并作为出租人的融资租赁，在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本公司作为生产商或经销商并作为出租人为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

D.租赁变更

本公司作为出租人的融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- a.该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- b.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司作为出租人分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

a.假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司作为出租人自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

b.假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司作为出租人按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。即，修改或重新议定租赁合同，未导致应收融资租赁款终止确认，但导致未来现金流量发生变化的，重新计算该应收融资租赁款的账面余额，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算应收融资租赁款账面余额时，根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第 24 号——套期会计》(2017)第二十三条规定重新计算的折现率(如适用)折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用，本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值，并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

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

(3) 售后租回交易

本公司按照本附注“24、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

A. 本公司作为卖方及承租人：

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“8、金融工具”。

本公司售后租回交易中的资产转让属于销售的，在租赁期开始日后，按照上述相关政策对售后租回所形成的使用权资产和租赁负债进行后续计量。本公司在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失（因租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短而部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失除外）。

B. 本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“（2）本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“8、金融工具”。

28、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

本报告期未发生重要会计政策变更事项。

（2）重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的	13.00
企业所得税	按应纳税所得额计征	15.00
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	7.00
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2.00

2、税收优惠政策及依据：

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，公司于2022年12月01日取得了河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202241002385，有效期三年。据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得

税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203 号）的规定，2022 年至 2024 年本公司享受高新技术企业所得税优惠，按 15%的税率缴纳企业所得税。

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	56,889.68	138,422.65
银行存款	3,345,237.65	6,760,010.06
其他货币资金	9,264,132.31	11,979,875.00
合 计	12,666,259.64	18,878,307.71
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		8,087,722.53

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
履约保证金	4,590,600.00	2,303,110.00
银行承兑汇票保证金	4,673,532.31	5,676,765.00
专门短期借款余额		107,847.53
合 计	9,264,132.31	8,087,722.53

注①专门短期借款余额是指：专门用于支付货款，不能用作其他用途的银行借款余额。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,666,259.64	4,200,191.89
其中：银行理财产品	12,666,259.64	4,200,191.89
合计	12,666,259.64	4,200,191.89

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	433,297.10	8,090,463.32
合 计	433,297.10	8,090,463.32

4、应收账款

（1）按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例（%）	金 额	计提比例（%）	

按单项计提坏账准备	1,206,000.00	1.53	423,000.00	35.07	783,000.00
按组合计提坏账准备	77,415,279.81	98.47	10,939,643.85		66,475,635.96
其中：					
组合 1—关联方组合					
组合 2—应收外部款项	77,415,279.81	98.47	10,939,643.85	14.13	66,475,635.96
合 计	78,621,279.81	100.00	11,362,643.85		67,258,635.96

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,206,000.00	1.72	423,000.00	35.07	783,000.00
按组合计提坏账准备	69,052,360.15	98.28	6,885,022.97	9.97	62,167,337.18
其中：					
组合 1—关联方组合					
组合 2—应收外部款项	69,052,360.15	98.28	6,885,022.97	9.97	62,167,337.18
合 计	70,258,360.15	100.00	7,308,022.97		62,950,337.18

1) 本期末单项计提坏账准备的应收账款：

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
山西华昊环保工程技术有限公司	162,000.00	162,000.00	100.00	失信被执行人
湖南平安环保股份有限公司	1,044,000.00	261,000.00	25.00	收回风险高
合 计	1,206,000.00	423,000.00		

(2) 按账龄披露：

账 龄	期末账面余额
1 年以内(含 1 年，下同)	26,320,228.30
1 至 2 年	26,846,076.63
2 至 3 年	17,308,500.90
3 至 4 年	4,060,928.42
4 至 5 年	2,911,399.00
5 年以上	1,174,146.56
合 计	78,621,279.81

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类 别	期初余额	本期变动金额	期末余额
-----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	6,885,022.97	4,054,620.88				10,939,643.85
单项计提坏账准备的应收账款	423,000.00					423,000.00
合 计	7,308,022.97	4,054,620.88				11,362,643.85

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
辽宁健泓新能源科技有限公司	9,300,000.00	4,200,000.00	13,500,000.00	15.92	2,070,000.00
南宁康恒环境科技有限公司	3,744,000.00	0.00	3,744,000.00	4.41	188,400.00
安徽信义光伏玻璃有限公司	3,030,500.00	501,600.00	3,532,100.00	4.17	304,330.00
中节能(北京)节能环保工程有限公司	1,609,500.00	980,000.00	2,589,500.00	3.05	209,950.00
中建材环保研究院(江苏)有限公司	2,330,000.00	0.00	2,330,000.00	2.75	116,500.00
合 计	20,014,000.00	5,681,600.00	25,695,600.00	30.30	2,889,180.00

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据		2,037,563.10
其中：应收款项融资组合 1—银行承兑汇票		204,000.00
应收款项融资组合 2—应收账款		1,833,563.10
合 计		2,037,563.10

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内(含 1 年, 下同)	1,653,179.90	97.77	1,127,735.18	96.76
1 至 2 年	37,806.70	2.23	37,806.70	3.24
合 计	1,690,986.60	100.00	1,165,541.88	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
霍林郭勒市同飞商贸有限责任公司	463,440.00	27.41

单位名称	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
东方电气(德阳)电动机技术有限责任公司	267,200.00	15.8
无锡锡常江淮电机销售有限公司	184,449.00	10.91
陕西南防电机科技有限公司	172,684.00	10.21
郑州恒聚电气设备有限公司	144,000.00	8.52
合 计	1,231,773.00	72.85

7、其他应收款

汇总列示:

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,038,824.07	1,575,280.46
合 计	2,038,824.07	1,575,280.46

(1) 其他应收款按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年, 下同)	1,457,014.48	1,348,582.83
1 至 2 年	542,876.12	259,910.75
2 至 3 年	147,220.75	1,032,691.38
3 至 4 年	1,032,691.38	7,583,527.04
4 至 5 年	7,583,527.04	283,938.08
5 年以上	293,938.08	13,350.00
合 计	11,057,267.85	10,522,000.08

1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	1,119,625.75	1,511,648.02
员工备用金	257,704.47	169,474.56
担保代偿款	8,821,037.50	8,821,037.50
其他	858,900.13	19,840.00
合 计	11,057,267.85	10,522,000.08

2) 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备:

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)	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	-474,317.88		9,421,037.50	8,946,719.62
2024 年 1 月 1 日余额在本期				0.00
——转入第二阶段				0.00
——转入第三阶段				0.00
——转回第二阶段				0.00
——转回第一阶段				0.00
本期计提	671,724.16		-600,000.00	71,724.16
本期转回				0.00
本期转销				0.00
本期核销				0.00
其他变动				0.00
2024 年 12 月 31 日余额	197,406.28		8,821,037.50	9,018,443.78

3) 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	期末余额	占其他应收账款年末余额合计数的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备年末余额
新乡市普嘉商贸有限公司	8,821,037.50	79.78	担保代偿款	2 至 3 年/3 至 4 年/4 至 5 年	8,821,037.50
新乡市凤泉区耿黄镇南鲁堡村	300,000.00	2.71	押金及保证金	1 至 2 年	30,000.00
中国石化国际事业有限公司华南招标中心	289,400.00	2.62	押金及保证金	1 至 2 年	28,940.00
上海誉有机械设备有限公司	248,000.00	2.24	其他		12,400.00
谢金辉	240,381.00	2.17	押金及保证金	1 至 2 年	12,993.05
合 计	9,898,818.50	89.52			8,905,370.55

8、存货

(1) 存货分类

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	1,687,192.44		1,687,192.44	2,432,031.55		2,432,031.55
半成品	588,868.87		588,868.87	1,957,841.09		1,957,841.09
原材料	785,247.46		785,247.46	1,949,114.15		1,949,114.15
在产品	40,801.45		40,801.45	582,310.90		582,310.90

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
合 计	3,102,110.22		3,102,110.22	6,921,297.69		6,921,297.69

9、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同质保金	14,543,610.56	727,180.53	13,816,430.03	15,181,568.56	759,078.43	14,422,490.13
合 计	14,543,610.56	727,180.53	13,816,430.03	15,181,568.56	759,078.43	14,422,490.13

10、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待认证进项税额		414,126.53
合 计		414,126.53

11、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	15,429,705.09	15,054,588.66
固定资产清理		
合 计	15,429,705.09	15,054,588.66

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	电子设备	交通运输设 备(	工具、器具、 家具	合计
一、账面原值						
1.期初余额	14,662,672.24	20,030,186.37	2,029,002.34	4,558,836.22	829,836.08	42,110,533.25
2.本期增加金 额		1,969,934.73	17,504.43			1,987,439.16
(1) 购置		1,969,934.73	17,504.43			1,987,439.16
(2) 在建工程 转入						
3.本期减少金 额		1,415,445.67				1,415,445.67
(1) 处置或报 废		1,415,445.67				1,415,445.67
4.期末余额	14,662,672.24	20,584,675.43	2,046,506.77	4,558,836.22	829,836.08	42,682,526.74
二、累计折旧						
1.期初余额	7,812,954.72	14,694,698.06	1,452,417.23	2,623,958.45	471,916.13	27,055,944.59
2.本期增加金 额	340,674.50	526,209.78	93,862.84	223,870.37	63,286.02	1,247,903.51

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	交通运输设备(	工具、器具、家具	合计
(1) 计提	340,674.50	526,209.78	93,862.84	223,870.37	63,286.02	1,247,903.51
3. 本期减少金额		1,051,026.45				1,051,026.45
(1) 处置或报废		1,051,026.45				1,051,026.45
4. 期末余额	8,153,629.22	14,169,881.39	1,546,280.07	2,847,828.82	535,202.15	27,252,821.65
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	6,509,043.02	6,414,794.04	500,226.70	1,711,007.40	294,633.93	15,429,705.09
2. 期初账面价值	6,849,717.52	5,335,488.31	576,585.11	1,934,877.77	357,919.95	15,054,588.66

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

12、在建工程

总体情况列示

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	812,475.84	664,289.88
工程物资		
合 计	812,475.84	664,289.88

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
综合车间厂房二期	42,452.83		42,452.83	42,452.83		42,452.83

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
车间改造	770,023.01		770,023.01	621,837.05		621,837.05
合 计	812,475.84		812,475.84	664,289.88		664,289.88

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	14,231,387.52	205,409.92	14,436,797.44
2.本期增加金额		132,743.36	132,743.36
(1) 购置		132,743.36	132,743.36
(2) 内部研发			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	14,231,387.52	338,153.28	14,569,540.80
二、累计摊销			
1.期初余额	3,697,919.28	5,135.25	3,703,054.53
2.本期增加金额	168,087.24	11,376.69	179,463.93
(1) 计提	168,087.24	11,376.69	179,463.93
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	3,866,006.52	16,511.94	3,882,518.46
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	10,365,381.00	321,641.34	10,687,022.34
2.期初账面价值	10,533,468.24	200,274.67	10,733,742.91

14、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
财务软件使用费	94,424.75		12,290.46		82,134.29
合 计	94,424.75		12,290.46		82,134.29

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	727,180.53	109,077.08	759,078.43	113,861.76
坏账准备	20,381,087.63	3,057,163.14	7,433,705.15	1,115,055.77
合 计	21,108,268.16	3,166,240.22	8,192,783.58	1,228,917.53

(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
公允价值变动收益			56,228.11	8,434.22
合 计			56,228.11	8,434.22

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负 债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和负 债期初互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期初余额
递延所得税资产			8,434.22	1,220,483.31
递延所得税负债			8,434.22	

16、其他非流动资产

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
一年以上的保函保证金				328,000.00		328,000.00
设备款	2,016,500.00		2,016,500.00	1,899,680.00		1,899,680.00
合 计	2,016,500.00		2,016,500.00	2,227,680.00		2,227,680.00

17、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,264,132.31	保函保证金、票据保证金及其他使用受限的资金
无形资产	10,687,022.34	抵押借款
合 计	19,951,154.65	

18、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
应计利息		10,419.44
合 计	10,000,000.00	10,010,419.44

19、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,673,532.31	5,676,765.00
信用证		5,000,000.00
合 计	4,673,532.31	10,676,765.00

20、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	29,793,870.74	31,685,532.25
合 计	29,793,870.74	31,685,532.25

21、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	12,158,538.09	7,270,964.75
合 计	12,158,538.09	7,270,964.75

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,563,671.88	8,253,895.69	8,837,889.81	979,677.76
二、离职后福利—设定提存计划				
合 计	1,563,671.88	8,253,895.69	8,837,889.81	979,677.76

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	1,559,234.24	6,663,514.71	7,263,514.71	959,234.24
2.职工福利费		232,278.60	232,278.60	
3.社会保险费		1,332,051.71	1,315,825.04	16,226.67
其中：医疗保险费		1,332,051.71	1,315,825.04	16,226.67
工伤保险费				
生育保险费				
3.工会经费和职工教育经费	4,437.64	26,050.67	26,271.46	4,216.85

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4.住房公积金				
5.工会经费和职工教育经费				
6.短期带薪缺勤				
7.利润分享计划				
合 计	1,563,671.88	8,253,895.69	8,837,889.81	979,677.76

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险				
2.失业保险费				
合 计				

23、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	415,521.23	1,325,184.76
增值税	213,944.65	241,237.72
土地使用税	90,447.60	90,447.60
个人所得税	10,939.57	64,344.78
房产税	44,986.47	44,986.47
城市维护建设税	27,274.45	19,029.80
印花税	14,678.31	12,801.36
教育费附加	11,689.05	8,155.63
地方教育费附加	7,792.70	5,437.09
环境保护税		116.18
资源税		
合 计	837,274.03	1,811,741.39

24、其他应付款

总体情况列示：

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	326,677.89	391,867.63
合 计	326,677.89	391,867.63

(1) 其他应付款部分

1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
员工垫付款	42,216.93	213,212.52
应付暂收款	271,170.96	168,188.11
押金	13,290.00	10,467.00
合 计	326,677.89	391,867.63

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及利息	9,850,000.00	9,907,865.00
一年内到期的长期应付款	297,322.29	467,474.03
合 计	10,147,322.29	10,375,339.03

26、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,580,609.95	945,225.42
已背书未到期银行票据		7,921,830.14
合 计	1,580,609.95	8,867,055.56

27、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款		569,000.00
减：未确认融资费用		22,606.54
减：一年内到期的长期应付款		467,474.03
合 计		78,919.43

(1) 按款项性质列示长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
设备售后回租		569,000.00
合 计		569,000.00

28、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
土地补偿款	4,316,724.87		252,417.80	4,064,307.07	
合 计	4,316,724.87		252,417.80	4,064,307.07	

涉及政府补助的项目：

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期转入 其他收益	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产/收 益相关
-----	------	--------------	---------------------	--------------	--------------------	------	------	--------------

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期转入 其他收益	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产收 益相关
土地补偿款	4,316,724.87			252,417.80			4,064,307.07	与资产相关

29、股本

项 目	期初余额	本年增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

30、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,910,402.09			1,910,402.09
合 计	1,910,402.09			1,910,402.09

31、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	3,743,202.91			3,743,202.91
合 计	3,743,202.91			3,743,202.91

32、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专项储备		668,876.76	16,146.18	652,730.58
合 计		668,876.76	16,146.18	652,730.58

33、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上年年末未分配利润	7,948,203.17	7,115,032.59
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	7,948,203.17	7,115,032.59
加：本期归属于公司所有者的净利润	436,936.75	6,481,300.65
减：提取法定盈余公积		648,130.07
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		5,000,000.00
其他减少	252,664.23	
期末未分配利润	8,132,475.69	7,948,203.17

34、营业收入和营业成本

（1）总体列示：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,272,452.18	34,824,993.09	56,040,390.80	43,653,759.68
其他业务	74,140.26	1,327.43	137,168.13	40,617.38
合 计	47,346,592.44	34,826,320.52	56,177,558.93	43,694,377.06

35、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	159,968.39	153,049.08
教育费附加	68,557.87	65,592.46
资源税		180.00
房产税	89,972.94	89,972.94
土地使用税	180,895.20	180,895.20
印花税	23,151.78	28,523.87
地方教育费附加	45,705.26	43,728.32
其他税费	403.98	487.94
合 计	568,655.42	562,429.81

36、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,819,406.95	1,120,482.97
售后维修费	871,603.26	748,808.95
广告宣传费	423,322.60	207,196.91
差旅费	379,516.69	336,587.29
技术服务费	334,386.78	
业务招待费	118,064.08	108,079.17
标书服务费	101,207.83	58,326.01
办公费	49,268.37	39,104.60
折旧费	36,307.86	35,995.18
安全生产费	20,872.81	
其他	46,577.19	46,164.38
合 计	4,200,534.42	2,700,745.46

37、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,111,910.58	1,849,898.75

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧与摊销	620,425.41	485,927.07
中介服务费	317,298.08	293,696.63
办公费	120,875.42	68,324.35
安全生产费	95,340.08	
修理费	48,702.62	3,610.51
车辆费	38,278.80	44,528.63
差旅费	36,742.06	62,005.54
业务招待费	27,515.17	35,548.84
公杂费		211,872.90
其他	55,700.37	500.00
合 计	3,472,788.59	3,055,913.22

38、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	743,253.37	944,294.60
折旧摊销	43,428.04	93,534.60
机物料消耗	1,061,797.74	1,553,451.78
其他	0.00	24,272.58
合 计	1,848,479.15	2,615,553.56

39、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	268,630.22	314,783.08
减：利息收入	112,729.53	6,833.63
汇兑损益	17,417.69	-12,116.60
手续费	58,336.49	41,573.76
其他	-2.83	
合 计	231,652.04	337,406.61

40、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	395,932.69	1,059,453.40
合 计	395,932.69	1,059,453.40

41、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
置交易性金融资产取得的投资收益		12,436.91
合 计		12,436.91

42、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-4,054,620.88	-1,083,084.20
其他应收款减值损失	-71,724.16	310,841.01
合 计	-4,126,345.04	-772,243.19

43、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	31,897.90	
合 计	31,897.90	

44、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	38,969.99		38,969.99
罚款收入	40,523.98	533,753.20	40,523.98
其他	10,554.12		10,554.12
合 计	90,048.09	533,753.20	90,048.09

45、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		22,158.98	
对外捐赠支出	9,000.00	31,953.90	9,000.00
放弃债权损失		42,900.01	
滞纳金		3,163.86	
其他	1,260.50		1,260.50
合 计	10,260.50	100,176.75	10,260.50

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	88,255.60	201,828.42
递延所得税费用	-1,945,756.91	-115,836.48
合 计	-1857,501.31	85,991.94

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-1,420,564.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	-213,084.68
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,644,416.63
所得税费用	-1,857,501.31

47、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到保证金	1,083,609.00	1,696,079.03
政府补助	13,000.00	583,428.69
利息收入	112,729.53	6,833.63
其他营业外收入	10,178.05	5,003.14
其他	65,162.29	21,931.00
合 计	1,284,678.87	2,313,275.49

支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用支出	3,043,583.97	4,464,662.85
手续费支出	58,336.49	16,179.22
现金捐赠支出	9,000.00	27,601.00
支付履约保函保证金等	1,350,934.00	1,624,600.00
营业外支出	1,260.50	
合 计	4,463,114.96	6,133,043.07

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品		4,427,876.19
合 计		4,427,876.19

支付的重要的与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品		6,027,776.19
合 计		6,027,776.19

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
暂借款		1,300,000.00
合 计		1,300,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁款		242,009.50
合 计		242,009.50

48、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	436,936.75	3,858,364.84
加：资产减值准备	-31,897.90	
信用减值损失	4,126,345.04	772,243.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,247,903.51	694,298.83
使用权资产折旧		
无形资产摊销	179,463.93	168,087.24
长期待摊费用摊销	12,290.46	12,290.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-38,969.99	22,158.98
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	231,652.04	314,783.08
投资损失（收益以“-”号填列）		-12,436.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,945,756.91	-115,836.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,819,187.47	4,580,913.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,355,327.99	-15,826,815.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,904,489.09	5,671,594.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,487,993.30	139,645.94

补充资料	本期金额	上期金额
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		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	3,402,127.33	2,874,811.57
减：现金的期初余额	6,790,585.18	888,806.37
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,388,457.85	1,986,005.20

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	3,402,127.33	2,874,811.57
其中：库存现金	56,889.68	72,102.94
可随时用于支付的银行存款	3,345,237.65	2,802,708.63
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	3,402,127.33	2,874,811.57

(3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无。

六、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人情况

本企业的最终控制方为自然人孙学平、孙蛟、孙啸、孙凯、郭杜娟。

2、本企业的子公司情况

本企业无子公司。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业无合营和联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
孙学平	股东，持有公司 26.8945%的股份

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
孙蛟	股东，持有公司 28.1250%的股份
孙啸	股东，持有公司 13.1248%的股份
郭杜娟	股东，持有公司 20.9182%的股份
孙凯	股东，持有公司 4.6875%的股份
张庆军	董事、董事会秘书
马军	监事会主席
王盛艳	监事
谢金辉	职工监事
于盼盼	财务负责人
新乡市西玛工程贸易中心（有限合伙）	股东，持有公司 6.25%股份
新乡市普嘉商贸有限公司	孙学平及其配偶郭杜娟合计持有其 99.38%股权
河南省啸尚机械设备有限公司	可以施加重大影响的公司

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
河南省啸尚机械设备有限公司	售后安装服务	900,000.00	20,000,000.00	否	700,000.00
合计		900,000.00	20,000,000.00		700,000.00

注：本期本公司以市场价为基础与关联方进行关联交易。

（2）关联租赁情况

本期未发生关联租赁。

（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
孙学平、郭杜娟、孙蛟、朱珠	5,000,000.00	2023 年 02 月 13 日	主债务履行期满之日起 3 年	否
孙啸、孙蛟、朱珠	10,000,000.00	2023 年 09 月 11 日	主债务履行期满之日起 3 年	否
孙学平、郭杜娟、孙啸、孙蛟、孙凯	5,000,000.00	2024 年 04 月 10 日	主债务履行期满之日起 3 年	否

（4）关联方资金拆借

本期未发生关联方资金拆借。

（5）关联方资产转让、债务重组情况

本期未发生关联方资产转让、债务重组情况。

6、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

关联方	科目名称	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
新乡市普嘉商贸有限公司	其他应收款	8,821,037.50	8,821,037.50	8,821,037.50	8,821,037.50
小 计		8,821,037.50	8,821,037.50	8,821,037.50	8,821,037.50

(2) 应付项目

关联方	科目名称	期末账面余额	期初账面余额
河南省啸尚机械设备有限公司	应付票据	1,000,000.00	5,000,000.00
小 计		1,000,000.00	5,000,000.00
河南省啸尚机械设备有限公司	应付账款	6,089,499.69	7,100,819.73
小 计		6,089,499.69	7,100,819.73

七、承诺及或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至本财务报告出具日止，本公司无需要说明的日后事项。

九、其他重要事项

截至本财务报告出具日止，本公司无需要说明的其他重要事项。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	38,969.99	
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	395,932.69	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		

项 目	金 额	说 明
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	40,817.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	475,720.28	
减：所得税影响额	71,358.04	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	404,362.24	

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.34%	0.01	0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.03%	0.01	0.01

新乡西玛鼓风机股份有限公司

2025 年 8 月 25 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	38,969.99
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	395,932.69
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	40,817.60
非经常性损益合计	475,720.28
减：所得税影响数	71,358.04
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	404,362.24

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用