



福建雪人集团股份有限公司

2025 年半年度财务报告

2025 年 8 月 28 日

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：福建雪人集团股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	536,926,047.07	472,998,615.73
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	105,027,015.99	98,465.52
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	77,883,153.36	148,414,388.82
应收账款	887,494,568.06	811,677,227.07
应收款项融资	7,119,275.18	12,068,168.62
预付款项	94,873,861.89	54,100,658.66
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	40,934,715.91	39,949,508.58
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	899,407,228.73	767,233,245.58
其中：数据资源		
合同资产	16,655,957.25	13,155,680.69
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	6,237,344.70	7,839,477.86
其他流动资产	108,087,296.79	172,983,797.93
流动资产合计	2,780,646,464.93	2,500,519,235.06
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		

长期股权投资	2,341,298.68	2,294,583.68
其他权益工具投资	47,203,217.69	52,202,765.31
其他非流动金融资产	66,524,356.27	66,523,913.68
投资性房地产	204,625,255.80	204,625,255.80
固定资产	760,456,639.75	774,740,729.65
在建工程	1,970,930.12	5,022,975.60
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	11,018,795.00	12,570,881.14
无形资产	208,203,780.35	224,039,263.91
其中：数据资源		
开发支出	172,564,715.96	169,620,596.10
其中：数据资源		
商誉	271,993,680.88	271,993,680.88
长期待摊费用	28,647,968.45	30,312,638.92
递延所得税资产	115,369,611.34	109,263,950.50
其他非流动资产	37,278,893.53	26,977,342.19
非流动资产合计	1,928,199,143.82	1,950,188,577.36
资产总计	4,708,845,608.75	4,450,707,812.42
流动负债：		
短期借款	1,040,831,630.46	871,331,268.06
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	110,960.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	52,173,876.09	32,238,120.41
应付账款	394,479,124.24	367,673,876.75
预收款项	0.00	0.00
合同负债	311,759,505.61	234,867,295.53
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	47,045,305.23	91,763,869.36
应交税费	22,364,688.06	37,880,262.65
其他应付款	48,888,766.76	55,108,084.26
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	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	88,346,326.46	68,438,522.06

其他流动负债	87,492,864.08	82,768,312.71
流动负债合计	2,093,493,046.99	1,842,069,611.79
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	18,363,299.06	16,321,659.95
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	7,888,158.24	9,661,986.38
长期应付款	14,052,774.36	47,035,998.97
长期应付职工薪酬		
预计负债	9,667,402.84	0.00
递延收益	16,172,689.24	16,480,148.11
递延所得税负债	23,503,215.08	23,875,739.39
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	89,647,538.82	113,375,532.80
负债合计	2,183,140,585.81	1,955,445,144.59
所有者权益：		
股本	772,602,178.00	772,602,178.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	1,869,995,135.77	1,869,995,135.77
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	31,332,741.40	31,732,833.24
专项储备	21,102,797.49	18,273,180.36
盈余公积	53,782,993.13	53,782,993.13
一般风险准备		
未分配利润	-252,525,956.75	-279,421,991.03
归属于母公司所有者权益合计	2,496,289,889.04	2,466,964,329.47
少数股东权益	29,415,133.90	28,298,338.36
所有者权益合计	2,525,705,022.94	2,495,262,667.83
负债和所有者权益总计	4,708,845,608.75	4,450,707,812.42

法定代表人：林汝捷

主管会计工作负责人：许慧宗

会计机构负责人：黄昊

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	143,745,713.47	81,079,115.81
交易性金融资产	105,027,015.99	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	8,861,499.40	10,297,571.55
应收账款	272,156,810.78	190,648,939.86
应收款项融资	2,387,506.80	4,857,246.38

预付款项	171,826,958.36	19,264,965.88
其他应收款	527,454,681.05	558,605,528.04
其中：应收利息		
应收股利		
存货	34,136,402.16	43,687,607.36
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	9,596,733.14	114,589,926.75
流动资产合计	1,275,193,321.15	1,023,030,901.63
非流动资产：		
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	1,950,448,034.12	1,891,359,701.69
其他权益工具投资	29,593,900.00	34,593,900.00
其他非流动金融资产	66,418,897.80	66,418,897.80
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	294,334,525.40	299,050,760.23
在建工程	755,011.01	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	0.00	0.00
无形资产	92,569,267.58	101,480,265.52
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	60,166,545.96	55,429,326.26
其他非流动资产	5,220,245.78	2,051,764.16
非流动资产合计	2,499,506,427.65	2,450,384,615.66
资产总计	3,774,699,748.80	3,473,415,517.29
流动负债：		
短期借款	463,938,756.94	457,039,497.22
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	223,600,000.00	168,600,000.00
应付账款	28,722,552.31	26,758,849.38
预收款项	0.00	0.00
合同负债	61,122,317.77	58,635,700.07

应付职工薪酬	427,709.73	2,561,390.28
应交税费	2,455,035.37	10,110,935.17
其他应付款	305,803,967.38	68,038,265.09
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	7,177,248.48	6,853,196.56
流动负债合计	1,093,247,587.98	798,597,833.77
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	8,217,402.84	0.00
递延收益	14,564,854.20	14,632,650.48
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	22,782,257.04	14,632,650.48
负债合计	1,116,029,845.02	813,230,484.25
所有者权益：		
股本	772,602,178.00	772,602,178.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	1,899,728,362.53	1,899,728,362.53
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	-7,496,250.00	-3,746,250.00
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	53,782,993.13	53,782,993.13
未分配利润	-59,947,379.88	-62,182,250.62
所有者权益合计	2,658,669,903.78	2,660,185,033.04
负债和所有者权益总计	3,774,699,748.80	3,473,415,517.29

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	960,361,839.33	803,257,880.81
其中：营业收入	960,361,839.33	803,257,880.81
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		

二、营业总成本	928,633,502.51	790,110,196.53
其中：营业成本	739,753,545.57	590,939,847.47
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	7,498,876.97	5,545,046.55
销售费用	66,494,485.97	51,766,697.25
管理费用	76,035,980.68	75,780,165.80
研发费用	35,727,389.19	41,273,950.85
财务费用	3,123,224.13	24,804,488.61
其中：利息费用	17,592,182.01	24,071,795.44
利息收入	6,216,696.51	1,433,731.21
加：其他收益	7,952,821.16	8,232,700.45
投资收益（损失以“—”号填列）	217,638.32	400,867.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	46,715.00	37,591.13
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	48,318.58	173,481.15
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-4,470,056.98	4,148,844.99
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-4,630,007.84	-1,358,410.17
资产处置收益（损失以“—”号填列）	458,449.00	-364,042.17
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	31,305,499.06	24,381,125.92
加：营业外收入	4,389,960.07	1,573,082.19
减：营业外支出	10,431,907.56	351,898.45
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	25,263,551.57	25,602,309.66
减：所得税费用	-2,768,805.43	4,398,689.48
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	28,032,357.00	21,203,620.18
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	28,032,357.00	21,203,620.18
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	26,896,034.28	22,696,440.89
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	1,136,322.72	-1,492,820.71
六、其他综合收益的税后净额	-419,619.02	-530,106.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-400,091.84	-563,076.97
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-3,750,000.00	
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	-3,750,000.00	

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	3,349,908.16	-563,076.97
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	3,349,908.16	-563,076.97
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-19,527.18	32,970.97
七、综合收益总额	27,612,737.98	20,673,514.18
归属于母公司所有者的综合收益总额	26,495,942.44	22,133,363.92
归属于少数股东的综合收益总额	1,116,795.54	-1,459,849.74
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0348	0.0294
(二) 稀释每股收益	0.0347	0.0294

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：林汝捷；

主管会计工作负责人：许慧宗

会计机构负责人：黄昊

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	318,849,351.18	143,902,245.54
减：营业成本	293,467,394.17	114,958,224.07
税金及附加	1,818,463.97	1,626,651.18
销售费用	1,297,126.19	1,429,878.67
管理费用	10,159,974.87	9,106,581.43
研发费用	0.00	682,414.25
财务费用	3,834,019.63	11,877,020.92
其中：利息费用	9,522,119.26	11,462,929.58
利息收入	5,864,471.49	510,030.83
加：其他收益	2,111,706.70	2,521,550.21
投资收益（损失以“—”号填列）	275,272.22	400,867.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	46,715.00	37,591.13
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	27,015.99	172,916.67
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-5,799,272.31	5,126,969.71
资产减值损失（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
资产处置收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	4,887,094.95	12,443,779.00
加：营业外收入	2,025,443.29	1,300,359.94
减：营业外支出	8,164,887.20	102,446.74
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-1,252,348.96	13,641,692.20

减：所得税费用	-3,487,219.70	1,779,286.09
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	2,234,870.74	11,862,406.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	2,234,870.74	11,862,406.11
（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	-3,750,000.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-3,750,000.00	
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	-3,750,000.00	
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	-1,515,129.26	11,862,406.11
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
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	974,143,365.11	1,138,809,846.06
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	14,731,035.53	10,641,213.69
收到其他与经营活动有关的现金	62,774,506.73	36,916,601.02
经营活动现金流入小计	1,051,648,907.37	1,186,367,660.77
购买商品、接受劳务支付的现金	620,462,193.07	746,622,890.00
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		
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	338,707,057.80	298,359,793.53

支付的各项税费	60,010,496.75	37,881,273.78
支付其他与经营活动有关的现金	110,514,687.48	126,272,087.73
经营活动现金流出小计	1,129,694,435.10	1,209,136,045.04
经营活动产生的现金流量净额	-78,045,527.73	-22,768,384.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	235,092,831.62	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金	176,557.22	631,438.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	988,040.56	4,898,296.07
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	42,125,693.26	5,950,300.00
投资活动现金流入小计	278,383,122.66	111,480,034.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,094,864.20	71,017,892.28
投资支付的现金	260,000,000.00	119,816,010.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	42,094,185.57	5,650,000.00
投资活动现金流出小计	322,189,049.77	196,483,902.28
投资活动产生的现金流量净额	-43,805,927.11	-85,003,867.85
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	914,292,640.86	827,216,738.26
收到其他与筹资活动有关的现金	79,986,412.37	
筹资活动现金流入小计	994,279,053.23	827,216,738.26
偿还债务支付的现金	691,285,079.31	882,723,170.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,197,665.01	20,707,830.50
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	215,367,092.19	8,429,297.88
筹资活动现金流出小计	923,849,836.51	911,860,299.05
筹资活动产生的现金流量净额	70,429,216.72	-84,643,560.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,439,233.37	1,137,902.62
五、现金及现金等价物净增加额	-46,983,004.75	-191,277,910.29
加：期初现金及现金等价物余额	366,747,886.96	406,697,951.59
六、期末现金及现金等价物余额	319,764,882.21	215,420,041.30

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
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	220,576,380.19	180,006,901.45
收到的税费返还	0.00	122,902.20
收到其他与经营活动有关的现金	937,535,669.34	548,756,405.52
经营活动现金流入小计	1,158,112,049.53	728,886,209.17
购买商品、接受劳务支付的现金	393,878,140.16	199,109,407.19
支付给职工以及为职工支付的现金	5,934,120.93	8,283,981.98
支付的各项税费	13,880,183.34	5,754,106.09
支付其他与经营活动有关的现金	612,504,110.78	539,300,237.75
经营活动现金流出小计	1,026,196,555.21	752,447,733.01
经营活动产生的现金流量净额	131,915,494.32	-23,561,523.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	260,000,000.00	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金	228,557.22	631,438.36

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,628.92	10,144,497.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	42,125,693.26	5,950,300.00
投资活动现金流入小计	302,358,879.40	116,726,235.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,918,118.54	501,270.15
投资支付的现金	319,041,617.43	119,816,010.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	42,094,185.57	5,650,000.00
投资活动现金流出小计	366,053,921.54	125,967,280.15
投资活动产生的现金流量净额	-63,695,042.14	-9,241,044.61
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	369,000,000.00	447,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	32,334,191.67	0.00
筹资活动现金流入小计	401,334,191.67	447,000,000.00
偿还债务支付的现金	364,000,000.00	497,116,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,503,482.72	11,539,378.82
支付其他与筹资活动有关的现金	48,000,000.00	0.00
筹资活动现金流出小计	421,503,482.72	508,655,378.82
筹资活动产生的现金流量净额	-20,169,291.05	-61,655,378.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	43,493.30	-109,437.70
五、现金及现金等价物净增加额	48,094,654.43	-94,567,384.97
加：期初现金及现金等价物余额	42,512,462.95	128,817,468.74
六、期末现金及现金等价物余额	90,607,117.38	34,250,083.77

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	772,602,178.00				1,869,995,135.77		31,732,833.24	18,273,180.36	53,782,993.13		-279,421,991.03		2,466,964,329.47	28,298,338.36	2,495,262,667.83
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	772,602,178.00				1,869,995,135.77		31,732,833.24	18,273,180.36	53,782,993.13		-279,421,991.03		2,466,964,329.47	28,298,338.36	2,495,262,667.83
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.00				0.00		-400,091.84	2,829,617.13	0.00		26,896,034.28		29,325,559.57	1,116,795.54	30,442,355.11
（一）综合收益总额	0.00				0.00		-400,091.84	0.00	0.00		26,896,034.28		26,495,942.44	1,116,795.54	27,612,737.98
（二）所有者投入和减少资本	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入的普通股	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00

福建雪人集团股份有限公司 2025 年半年度财务报告

所有者权益的金 额												
4. 其他	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(三) 利润分配	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险 准备	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者（或 股东）的分配	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 所有者权 益内部结转	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增 资本（或股本）	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增 资本（或股本）	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补 亏损	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划 变动额结转留存 收益	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益 结转留存收益	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00			0.00	0.00	2,829,617.13	0.00	0.00	2,829,617.13	0.00	2,829,617.13	
1. 本期提取	0.00			0.00	0.00	4,162,911.16	0.00	0.00	4,162,911.16	0.00	4,162,911.16	
2. 本期使用	0.00			0.00	0.00	1,333,294.03	0.00	0.00	1,333,294.03	0.00	1,333,294.03	
(六) 其他	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
四、本期末余 额	772,602,178 .00			1,869,995,135.77	31,332,741.40	21,102,797.49	53,782,993.13	-252,525,956.75	2,496,289,889.04	29,415,133.90	2,525,705,022.94	

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	772,602,178.00				1,900,277,846.80		31,943,802.26	16,644,601.56	53,782,993.13		-314,065,142.41		2,461,186,279.34	11,515,352.59	2,472,701,631.93
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	772,602,178.00				1,900,277,846.80		31,943,802.26	16,644,601.56	53,782,993.13		-314,065,142.41		2,461,186,279.34	11,515,352.59	2,472,701,631.93
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-30,282,711.03		-563,076.97	703,977.32			22,696,440.89		-7,445,369.79	14,006,851.29	6,561,481.50
（一）综合收益总额							-563,076.97				22,696,440.89		22,133,363.92	-1,459,849.74	20,673,514.18
（二）所有者投入和减少资本					-30,282,711.03								-30,282,711.03	15,466,701.03	-14,816,010.00
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															

福建雪人集团股份有限公司 2025 年半年度财务报告

4. 其他				-30,282,711.03						-30,282,711.03	15,466,701.03	-14,816,010.00
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备						703,977.32				703,977.32		703,977.32
1. 本期提取						1,539,338.52				1,539,338.52		1,539,338.52
2. 本期使用						835,361.20				835,361.20		835,361.20
(六) 其他												
四、本期期末余额	772,602,178.00			1,869,995,135.77	31,380,725.29	17,348,578.88	53,782,993.13	-291,368,701.52		2,453,740,909.55	25,522,203.88	2,479,263,113.43

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度										
	股本	其他权益工具			减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	772,602,178.00				1,899,728,362.53		-3,746,250.00	53,782,993.13	-62,182,250.62		2,660,185,033.04
加：会计政策变更	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00
前期差错更正	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00
其他	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00
二、本年期初余额	772,602,178.00				1,899,728,362.53		-3,746,250.00	53,782,993.13	-62,182,250.62		2,660,185,033.04
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.00				0.00		-3,750,000.00	0.00	2,234,870.74		-1,515,129.26
（一）综合收益总额	0.00				0.00		-3,750,000.00	0.00	2,234,870.74		-1,515,129.26
（二）所有者投入和减少资本	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00
1. 所有者投入的普通股	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00
4. 其他	0.00						0.00	0.00	0.00		0.00
（三）利润分配	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00
1. 提取盈余公积	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00
2. 对所有者（或股东）的分配	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00
3. 其他	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00

福建雪人集团股份有限公司 2025 年半年度财务报告

4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	772,602,178.00			1,899,728,362.53	-7,496,250.00	53,782,993.13	-59,947,379.88	2,658,669,903.78

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度										
	股本	其他权益工具			减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	772,602,178.00				1,899,728,362.53	-4,245,750.00	53,782,993.13	-82,807,050.65			2,639,060,733.01
加：会计政策变更	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00			0.00
前期差错更正	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00			0.00
其他	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00			0.00
二、本年期初余额	772,602,178.00				1,899,728,362.53	-4,245,750.00	53,782,993.13	-82,807,050.65			2,639,060,733.01
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.00				0.00		0.00	11,862,406.11			11,862,406.11
(一) 综合收益总额	0.00				0.00		0.00	11,862,406.11			11,862,406.11
(二) 所有者投入和减少资本	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00			0.00
1. 所有者投入的普通股	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00			0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00			0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00			0.00
4. 其他	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00			0.00
(三) 利润分配	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00			0.00

福建雪人集团股份有限公司 2025 年半年度财务报告

1. 提取盈余公积	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 对所有者（或股东）的分配	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 其他	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	
6. 其他	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	772,602,178.00			1,899,728,362.53	-4,245,750.00	53,782,993.13	-70,944,644.54	2,650,923,139.12

三、公司基本情况

（一）注册资本、注册地、组织形式和总部地址

福建雪人集团股份有限公司前身为长乐市雪人制冷设备有限公司，于 2000 年 3 月 9 日经福建省福州市长乐区(原长乐市)工商行政管理局批准登记成立。公司于 2011 年 12 月 5 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 91350000705110322E 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，截至 2025 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 772,602,178 股，注册资本为 772,602,178.00 元，注册地址：福州滨海工业区（松下镇首祉村），总部地址：福建省福州市长乐区航城街道霞洲村洞江西路 8 号，实际控制人为林汝捷 1。

（二）业务性质和实际从事的主要经营活动

本公司属通用设备制造业，经营范围：制冷、空调设备、压缩机、发电机组的制造和销售；金属压力容器制造；压力容器设计(第一类压力容器、第二类低、中压力容器)；压力管道设计(GC2、GC3 级)；压力管道安装(GC2 级)；制冷设备、环保设备安装调试、维修服务；制冷设备研发、技术咨询；钢结构制作与安装，防腐保温工程；对外贸易；五金交电、化工产品(不含化学危险品及易制毒化学品)及机电设备、金属材料的销售。(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)。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报表业经公司第六届董事会第七次会议于 2025 年 8 月 27 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。本公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本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，对存货的计价方法、应收款项坏账准备计提、收入的确认时点等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、17“存货”、11“金融工具”、37“收入”各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2023 年修订]》以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司及公司本期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的应收账款核销	大于等于 100 万元
账龄超过一年且金额重要的预付款项	大于等于 500 万元
重要在建工程项目	大于等于 500 万元
账龄超过一年的重要应付账款	大于等于 500 万元
账龄超过一年或逾期的重要其他应付款	大于等于 500 万元
重要外购在研项目	大于等于 500 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，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新的情况或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差

异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的标准

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。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司是指被本公司控制的主体。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本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及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本报告第八节第五小节(22)“长期股权投资”或本报告第八节第五小节(11)“金融工具”。

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

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本报告第八节第五小节(22)“长期股权投资”(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司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，按照本报告第八节第五小节(22)“长期股权投资”(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。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短(一般指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。

10、外币业务和外币报表折算

(1) 发生外币交易时折算汇率的确定方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生当日即期汇率折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

①外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

②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，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，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指本公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

②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(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③按照上述折算①、②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下单独列示。

④本公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

⑤对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

⑥在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

⑦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。

11、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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

①分类和初始计量

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：

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。其中：

(1) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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。

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按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

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

②金融资产减值

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（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本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。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其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，本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，本公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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。

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。

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

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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
应收商业承兑汇票	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，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，编制应收票据账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收款项融资-银行承兑汇票组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
应收账款——账龄组合	账龄	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，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，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款——应收合并范围内关联方款项组合	合并范围内关联方的应收款项具有类似的信用风险特征	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期计量坏账准备
其他应收款——应收合并范围内关联方款项组合	合并范围内关联方的应收款项具有类似的信用风险特征	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期计量坏账准备
其他应收款——账龄组合	账龄	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，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，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(2) 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内(含, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

(3) 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，本公司按单项计提预期信用损失。

③终止确认金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 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控制。

其他权益工具投资终止确认时，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。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。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。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②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。

③不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。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。

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

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)。

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

①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；

②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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

③第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(4) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

①扣除已偿还的本金。

②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

③扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系(如债务人的信用评级被上调)，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面

余额来计算确定利息收入。

(5) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

12、应收票据

本公司对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本报告第八节第五小节(11)金融工具。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,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判断,依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据	承兑人具有较高的信用评级,历史上未发生票据违约,信用损失风险极低,在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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
商业承兑汇票	承兑人未经权威性的信用评级,出票人历史上发生过票据违约,存在一定信用损失风险,在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力存在不确定性	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征,账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日,本公司基于减值矩阵确认该组合的预期信用损失

13、应收账款

本公司对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本报告第八节第五小节(11)金融工具。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,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判断,依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内的关联方组合	应收纳入合并范围的关联方账款	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
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收账款	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征,账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日,本公司基于减值矩阵确认该组合的预期信用损失

14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款,自初始确认日起到期期限在一年内(含一年)的,列示为应收款项融资;自初始确认日起到期期限在一年以上的,列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本报告第八节第五小节(20)其他债权投资。本公司对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报告第八节第五小节(11)金融工具。

15、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：

本公司对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本报告第八节第五小节(11)金融工具。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内的关联方组合	应收合并范围内的关联方其他应收款	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
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的其他应收款	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司基于减值矩阵确认该组合的预期信用损失

16、合同资产

合同资产，指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。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。

(1) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见本报告第八节第五小节(11)“金融工具”。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的合同资产单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内的关联方组合	合并范围内的关联方合同资产	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
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的合同资产	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司基于减值矩阵确认该组合的预期信用损失

17、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、周转材料、委托加工物资、在产品、自制半成品、产成品(库存商品)、发出商品、在途物资、合同履约成本等。(其中“合同履约成本”详见本报告第八节第五小节(38)“合同成本”。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

①产成品、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。

②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。

③资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目（或存货类别）计提，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，合并计提存货跌价准备。

（4）存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2) 对包装物采用一次转销法进行摊销。

3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销

18、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组确认标准

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：

①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；

②出售极可能发生，即企业已经就一项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。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）会计处理方法

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

的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，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

(3) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本公司在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告第八节第五小节（11）金融工具。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的长期应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

22、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，其会计政策详见本报告第八节第五小节（11）“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/所有者权益]在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或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，本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。

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，按本报告第八节第五小节（7）“合并财务报表编制的方法”（2）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。

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见本报告第八节第五小节(30)“长期资产减值”。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式：公允价值计量

选择公允价值计量的依据：

本公司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。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。

不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

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。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.375-4.75
机器设备	年限平均法	10-25	5.00	3.80-9.50
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

(3) 固定资产减值准备的减值测试方法和计提方法详见本报告第八节第五小节(30)“长期资产减值”

(4) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、人工成本、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产，其中所建造的在建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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本报告第八节第五小节(30)“长期资产减值”。

26、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的（通常是指 1 年及 1 年以上）购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。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。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。

符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、无形资产

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 本公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及本公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理（或者直线法）摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限（年）	使用年限判断依据
土地使用权	44.75-50	合同约定
专利权	4-18	预计使用年限
非专利技术	3-10	预计使用年限
软件	3-10	预计使用年限

使用寿命有限的无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见本报告第八节第五小节(30)“长期资产减值”。

(4) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

期末，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. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

内部研究开发

①内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指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。

②内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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，应当证明其有用性；

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。

内部研究开发支出及委外研发支出的资本化时点：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、产品等活动的阶段，属于开发阶段，公司计入开发支出。

公司对于外部研发确认非专利技术，以研发技术部完成委外研发合同项目内容鉴定验收为确认时点；以合同项目鉴定验收合格，研发合同项目有关技术产品符合市场需求，相关产品市场条件未发生变化为确认条件；按研发合同约定支付的价款确认非专利技术金额。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。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。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

30、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本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。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)和该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)两者之间较高者，同时也不低于零。

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。

31、长期待摊费用

长期待摊费用是本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销, 如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的, 则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。长期待摊费用按照(直线法)平均摊销, 摊销年限如下:

名称	摊销年限	备注
装修费	5-10 年	预计使用年限
模具费	3 年	预计使用年限
合同能源管理	5 年	预计使用年限
仓库货架	5 年	预计使用年限
其他	3 年	预计使用年限

32、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前, 客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的, 在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点, 按照已收或应收的金额确认合同负债。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。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴, 职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费, 住房公积金、工会经费和职工教育经费, 短期带薪缺勤、短期利润分享计划, 非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后, 提供的各种形式的报酬和福利, 短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中, 设定提存计划, 是指向独立的基金缴存固定费用后, 本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划; 设定受益计划, 是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间, 根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

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。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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, 上述第①项和第②项应计入当期损益; 第③项应计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下, 在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

1) 修改设定受益计划时。

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

(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给予职工的补偿。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在本期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本。
- ②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当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。

(4) 亏损合同

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

(5) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务(即签订了约束性出售协议时)，才确认与重组相关的义务。

35、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。对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：(1) 期权的行权价格；(2) 期权的有效期；(3) 标的股份的现行价格；(4) 股价预计波动率；(5) 股份的预计股利；(6) 期权有效期内的无风险利率。

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内，另一在本公司外的，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。

36、优先股、永续债等其他金融工具

无

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- ①制冷设备、中央空调系统的安装及销售；
- ②工程安装业务；
- ③油气技术服务；

(2) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：①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；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

（3）收入确认的具体方法

①制冷设备、中央空调系统的安装及销售

内销产品的收入确认方法：内销产品属于在某一时点履行的履约义务，对于不需要安装的产品，在产品实际交付并经对方确认后，确认销售收入；对于需安装的产品，在产品安装完成并经验收合格后确认收入。

外销产品的收入确认方法：外销产品属于在某一时点履行的履约义务，货物进行海关申报后，以完成出口报关手续并根据海关电子出口报关单明细表上载明的出口日期确认销售收入的实现。

②工程安装业务

公司工程安装业务属于在某一时点履行的履约义务，在工程完工验收合格、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

③油气技术服务

公司油气技术服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据投入法确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（4）特定交易的收入处理原则

①附有质量保证条款的合同

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。

②附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

③附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊

至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

④向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

⑤向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始(或接近合同开始)日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况：无

38、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

合同取得成本，即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。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本(例如：销售佣金等)。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等)，应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号—收入(2017 年修订)》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了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。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

39、政府补助

(1) 政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益

相关的政府补助。本公司根据经济业务的实质，对政府补助业务采用总额法进行会计处理。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，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。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值/确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益/冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益/冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益/冲减相关成本。

与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益/冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

(4) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到/应收的金额计量。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；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助具体说明详见本报告第八节第十一小节。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用（或收益）。在计算确定当期所得税（即当期应交所得税）以及递延所得税费用（或收益）的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用（或收益），但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

①初始计量

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

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号— 固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧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，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。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本报告第八节第五小节（30）“长期资产减值”。

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

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

③短期租赁和低价值资产租赁

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

（2） 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

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

②融资租赁

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

42、其他重要的会计政策和会计估计

无

43、重要会计政策和会计估计变更**（1）重要会计政策变更**

适用 不适用

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、5%、3%、0%、22%、11%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	9%、15%、16.5%、20%、22%、24%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%或 12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
福建雪人制冷设备有限公司	15%
福建雪人压缩机有限公司	15%
四川佳运油气技术服务有限公司	15%
杭州龙华环境集成系统有限公司	15%
香港雪人科技有限公司	16.5%
佳运(香港)国际有限公司	16.5%
SRM Italy S.R.L	24%
Snowman Middle East FZCO	9%
PT. SNOWMAN MANDIRI INDONESIA	22%
新疆盛瑞石油技术服务有限公司	20%
四川中油华测检测技术有限公司	20%
浙江佳运能源技术有限公司	20%
自贡佳运油气工程技术服务有限公司	20%
Nippon Precision Industry Co., Ltd.	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

（1）高新技术企业所得税优惠

1) 杭州龙华环境集成系统有限公司于 2023 年 12 月 8 日取得编号 GR202333012182 的高新技术企业证书，有效期三年，2023 年至 2025 年适用企业所得税税率 15%。

2) 福建雪人制冷设备有限公司于 2024 年 12 月 4 日取得编号为 GR202435002286 的高新技术企业证书，有效期三年，2024 年至 2026 年适用企业所得税税率 15%。

3) 四川佳运油气技术服务有限公司于 2023 年 1 月 5 日取得编号 GR202251006695 的高新技术企业证书，有效期三年，2023 年至 2025 年适用企业所得税税率 15%。

4) 福建雪人压缩机有限公司于 2024 年 12 月 4 日取得编号 GR202435001569 的高新技术企业证书，有效期三年，2024 年至 2026 年适用企业所得税税率 15%。

（2）小微企业所得税优惠

1) 根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 6 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

2) 新疆盛瑞石油技术服务有限公司、浙江佳运能源技术有限公司、四川中油华测检测技术有限公司、自贡佳运油气工程技术服务有限公司以及河南新雪制冷设备有限公司 2025 年度适用小微企业所得税优惠政策。

（3）“六税两费”减半征收优惠

1) 《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号），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“六税两费”。

2) 新疆盛瑞石油技术服务有限公司、浙江佳运能源技术有限公司、四川中油华测检测技术有限公司、自贡佳运油气工程技术服务有限公司以及河南新雪制冷设备有限公司 2025 年度适用“六税两费”减半征收优惠政策。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,575,521.17	454,981.18
银行存款	317,189,361.04	366,292,905.78
其他货币资金	217,161,164.86	106,250,728.77
合计	536,926,047.07	472,998,615.73
其中：存放在境外的款项总额	41,165,513.02	36,200,049.77

其中受限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	195,673,844.59	70,575,364.40
保函保证金	17,528,729.92	25,083,925.30
信用保证金	3,801,185.82	8,501,185.27
远期结售汇保证金	131,425.53	1,843,756.72
其他使用受限制的货币资金	25,979.00	246,497.08
合计	217,161,164.86	106,250,728.77

2、交易性金融资产

单位：元

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	105,027,015.99	98,465.52
其中：		
银行理财产品	105,027,015.99	98,465.52
合计	105,027,015.99	98,465.52

3、衍生金融资产

无

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	56,409,071.23	125,049,502.82
商业承兑票据	22,604,296.98	24,594,616.84
减：坏账准备	-1,130,214.85	-1,229,730.84
合计	77,883,153.36	148,414,388.82

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收票据	79,013,368.21	100.00%	1,130,214.85	1.43%	77,883,153.36	149,644,119.66	100.00%	1,229,730.84	0.82%	148,414,388.82
其中：										
银行承兑汇票	56,409,071.23	71.39%	0.00	0.00%	56,409,071.23	125,049,502.82	83.56%	0.00	0.00%	125,049,502.82
商业承兑汇票	22,604,296.98	28.61%	1,130,214.85	5.00%	21,474,082.13	24,594,616.84	16.44%	1,229,730.84	5.00%	23,364,886.00
合计	79,013,368.21	100.00%	1,130,214.85	1.43%	77,883,153.36	149,644,119.66	100.00%	1,229,730.84	0.82%	148,414,388.82

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合计提坏账准备的商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	22,604,296.98	1,130,214.85	5.00%
合计	22,604,296.98	1,130,214.85	

确定该组合依据的说明：

本公司的应收票据均因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生，所持有的商业承兑汇票，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。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(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：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑票据	1,229,730.84	0.00	99,515.99	0.00	0.00	1,130,214.85
合计	1,229,730.84	0.00	99,515.99	0.00	0.00	1,130,214.85

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4) 期末公司已质押的应收票据**

无

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		54,489,642.83
商业承兑票据		2,272,845.00
合计		56,762,487.83

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无

5、应收账款**(1) 按账龄披露**

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	708,368,993.70	572,341,902.44
1 至 2 年	148,038,211.73	217,092,456.29
2 至 3 年	69,278,314.47	57,703,566.84
3 年以上	147,793,315.62	146,645,265.87
3 至 4 年	31,781,746.81	26,539,225.25
4 至 5 年	21,680,418.83	27,206,693.56
5 年以上	94,331,149.98	92,899,347.06
合计	1,073,478,835.52	993,783,191.44

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	41,367,538.42	3.85%	41,367,538.42	100.00%	0.00	38,453,614.41	3.87%	38,453,614.41	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,032,111,297.10	96.15%	144,616,729.04	14.01%	887,494,568.06	955,329,577.03	96.13%	143,652,349.96	15.04%	811,677,227.07
其中：										
账龄分析法组合	1,032,111,297.10	96.15%	144,616,729.04	14.01%	887,494,568.06	955,329,577.03	96.13%	143,652,349.96	15.04%	811,677,227.07
合计	1,073,478,835.52	100.00%	185,984,267.46	17.33%	887,494,568.06	993,783,191.44	100.00%	182,105,964.37	18.32%	811,677,227.07

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
大方扶贫有限公司	6,985,419.31	6,985,419.31	6,985,419.31	6,985,419.31	100.00%	客户未按照约定计划如期还款
河南千年冷冻设备有限公司	5,004,271.20	5,004,271.20	5,004,271.20	5,004,271.20	100.00%	客户未按照约定计划如期还款
九江市新雪域置业有限公司	3,582,596.44	3,582,596.44	3,582,596.44	3,582,596.44	100.00%	客户未按照约定计划如期还款
柬埔寨 Cam M J Industrial Park Co.,Ltd	3,555,192.25	3,555,192.25	3,555,192.25	3,555,192.25	100.00%	客户未按照约定计划如期还款
河南永达清真食品有限公司	3,400,000.00	3,400,000.00	3,400,000.00	3,400,000.00	100.00%	客户未按照约定计划如期还款
营口阿达尼实业有限公司	3,237,500.00	3,237,500.00	3,237,500.00	3,237,500.00	100.00%	客户未按照约定计划如期还款
天津九齐冷冻科技有限公司	2,995,282.00	2,995,282.00	2,995,282.00	2,995,282.00	100.00%	客户未按照约定计划如期还款
山东威特人工环境有限公司	1,450,140.00	1,450,140.00	1,450,140.00	1,450,140.00	100.00%	客户未按照约定计划如期还款
华油惠博普科技股份有限公司伊拉克分公司	1,279,731.44	1,279,731.44	1,274,426.23	1,274,426.23	100.00%	客户未按照约定计划如期还款
博天环境集团股份有限公司	1,249,000.00	1,249,000.00	1,249,000.00	1,249,000.00	100.00%	客户未按照约定计划如期还款
重庆市中农联建设开发有限公司	1,074,705.09	1,074,705.09	894,705.09	894,705.09	100.00%	客户未按照约定计划如期还款
北京华晟强大制冷技术有限公司	1,030,400.00	1,030,400.00	1,030,400.00	1,030,400.00	100.00%	客户未按照约定计划如期还款
重庆市碚圣医药科技股份有限公司	989,000.00	989,000.00	989,000.00	989,000.00	100.00%	客户未按照约定计划如期还款
延安新电能源开发有限责任公司	986,300.00	986,300.00	0.00	0.00	100.00%	客户未按照约定计划如期还款

福建雪人集团股份有限公司 2025 年半年度财务报告

毕节扶贫有限公司	883,653.78	883,653.78	883,653.78	883,653.78	100.00%	客户未按照约定计划如期还款
湖南北极冷链有限公司	362,735.90	362,735.90	362,735.90	362,735.90	100.00%	客户未按照约定计划如期还款
中铁隧道集团三处有限公司	225,317.00	225,317.00	125,317.00	125,317.00	100.00%	客户未按照约定计划如期还款
四川天伦檀香楼食品有限公司	112,500.00	112,500.00	112,500.00	112,500.00	100.00%	客户未按照约定计划如期还款
江苏雨润肉食品有限公司	49,870.00	49,870.00	49,870.00	49,870.00	100.00%	客户未按照约定计划如期还款
几内亚 You Yang International Import-Export Sarl			435,529.22	435,529.22	100.00%	客户未按照约定计划如期还款
江苏华瑞天成食品有限公司			3,750,000.00	3,750,000.00	100.00%	客户未按照约定计划如期还款
合计	38,453,614.41	38,453,614.41	41,367,538.42	41,367,538.42		

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	708,368,993.70	35,418,449.72	5.00%
1—2 年	148,038,211.73	14,803,821.17	10.00%
2—3 年	65,528,314.47	13,105,662.90	20.00%
3—4 年	31,324,486.79	9,397,346.06	30.00%
4—5 年	13,919,682.52	6,959,841.29	50.00%
5 年以上	64,931,607.89	64,931,607.90	100.00%
合计	1,032,111,297.10	144,616,729.04	

确定该组合依据的说明：本公司参考历史信用损失经验，结合历史经济状况、当前状况以及本公司对未来经济状况的预测调整计算整个存续期预期信用损失率。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(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：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	38,453,614.41	4,185,529.22	1,271,605.21	0.00	0.00	41,367,538.42
按组合计提坏账准备	143,652,349.96	9,731,958.71	9,006,965.49		239,385.86	144,616,729.04
合计	182,105,964.37	13,917,487.93	10,278,570.70	0.00	239,385.86	185,984,267.46

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 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：元

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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	111,498,581.87	0.00	111,498,581.87	10.13%	9,094,268.16
第二名	28,850,793.81	0.00	28,850,793.81	2.62%	1,442,539.69
第三名	27,795,461.00	0.00	27,795,461.00	2.52%	1,457,648.05
第四名	22,800,000.00	0.00	22,800,000.00	2.07%	1,140,000.00
第五名	22,781,634.07	0.00	22,781,634.07	2.07%	1,139,081.70
合计	213,726,470.75	0.00	213,726,470.75	19.41%	14,273,537.60

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
项目应收款	27,345,173.57	10,689,216.32	16,655,957.25	19,214,889.17	6,059,208.48	13,155,680.69
合计	27,345,173.57	10,689,216.32	16,655,957.25	19,214,889.17	6,059,208.48	13,155,680.69

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
项目应收款	3,500,276.56	主要系本期合同资产增加所致
合计	3,500,276.56	——

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例		
其中：										
按组合计提坏账准备	27,345,173.57	100.00%	10,689,216.32	39.09%	16,655,957.25	19,214,889.17	100.00%	6,059,208.48	31.53%	13,155,680.69
其中：										
合计	27,345,173.57	100.00%	10,689,216.32	39.09%	16,655,957.25	19,214,889.17	100.00%	6,059,208.48	31.53%	13,155,680.69

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合计提坏账准备的合同资产

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	10,163,379.40	508,168.97	5.00%
1 至 2 年	1,238,850.71	123,885.07	10.00%
2 至 3 年	6,504,283.84	1,300,856.77	20.00%
3 至 4 年	0.00	0.00	
4 至 5 年	1,364,708.22	682,354.11	50.00%
5 年以上	8,073,951.40	8,073,951.40	100.00%
合计	27,345,173.57	10,689,216.32	

确定该组合依据的说明：本公司参考历史信用损失经验，结合历史经济状况、当前状况以及本公司对未来经济状况的预测调整计算整个存续期预期信用损失率。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
项目应收款	4,630,007.84			主要系本期合同资产增加所致
合计	4,630,007.84			

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(5) 本期实际核销的合同资产情况

无

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	7,119,275.18	12,068,168.62
合计	7,119,275.18	12,068,168.62

(2) 按坏账计提方法分类披露

无

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

无

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

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	62,060,984.49	
合计	62,060,984.49	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

无

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

无

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	40,934,715.91	39,949,508.58
合计	40,934,715.91	39,949,508.58

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
预付账款转其他应收款	5,454,441.16	10,883,263.76
保证金及押金	32,524,399.56	31,186,295.94
备用金	3,911,565.66	1,843,763.59
代收代付款	4,869,091.62	3,935,495.01
预付费用款	4,590,697.63	2,666,371.83
其他	3,398,259.60	2,621,385.86
合计	54,748,455.23	53,136,575.99

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	31,751,174.11	32,157,487.73
1 至 2 年	6,999,050.32	5,968,708.11
2 至 3 年	2,907,617.35	1,850,611.41

3 年以上	13,090,613.45	13,159,768.74
3 至 4 年	2,629,726.09	2,611,987.36
4 至 5 年	612,267.40	1,521,385.31
5 年以上	9,848,619.96	9,026,396.07
合计	54,748,455.23	53,136,575.99

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,728,088.05	3.16%	1,728,088.05	100.00%	0.00	1,707,705.36	3.21%	1,707,705.36	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	53,020,367.18	96.84%	12,085,651.27	22.79%	40,934,715.91	51,428,870.63	96.79%	11,479,362.05	22.32%	39,949,508.58
其中：										
账龄组合	53,020,367.18	96.84%	12,085,651.27	22.79%	40,934,715.91	51,428,870.63	96.79%	11,479,362.05	22.32%	39,949,508.58
合计	54,748,455.23	100.00%	13,813,739.32	25.23%	40,934,715.91	53,136,575.99	100.00%	13,187,067.41	24.82%	39,949,508.58

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
福建鸿翔旅游开发有限公司	150,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00	100.00%	客户未按照调解协议如期还款
河南众品食品股份有限公司	100,000.00	100,000.00	50,000.00	50,000.00	100.00%	收回可能性小
Turbo Power Systems Limited	1,410,955.36	1,410,955.36	1,528,088.05	1,528,088.05	100.00%	涉诉事项，收回可能性小
成都鸿源盛商贸有限公司	43,950.00	43,950.00				
宜宾市防雷中心	2,800.00	2,800.00				
合计	1,707,705.36	1,707,705.36	1,728,088.05	1,728,088.05		

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	31,751,174.11	1,588,639.29	5.00%
1 至 2 年	6,999,050.32	699,905.04	10.00%
2 至 3 年	2,907,617.35	581,523.49	20.00%
3 至 4 年	2,629,726.09	788,917.83	30.00%
4 至 5 年	612,267.40	306,133.71	50.00%
5 年以上	8,120,531.91	8,120,531.91	100.00%
合计	53,020,367.18	12,085,651.27	

确定该组合依据的说明：本公司参考历史信用损失经验，结合历史经济状况、当前状况以及本公司对未来经济状况的预测调整计算整个存续期预期信用损失率。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	11,479,362.05		1,707,705.36	13,187,067.41
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,020,065.54		117,132.69	1,137,198.23
本期转回	415,672.11		96,750.00	512,422.11
其他变动	1,895.79			1,895.79
2025 年 6 月 30 日余额	12,085,651.27		1,728,088.05	13,813,739.32

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：详见本报告第八节、五、11、金融工具。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 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：

单位：元

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	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,707,705.36	117,132.69	96,750.00	0.00	0.00	1,728,088.05
按组合计提预期信用损失的其他应收款	11,479,362.05	1,020,065.54	415,672.11	0.00	1,895.79	12,085,651.27
合计	13,187,067.41	1,137,198.23	512,422.11	0.00	1,895.79	13,813,739.32

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金、保证金	7,302,030.16	0-5 年及以上	13.34%	918,571.59
第二名	预付账款转其他应收款	2,768,877.00	5 年以上	5.06%	2,768,877.00
第三名	押金、保证金	2,505,953.83	0-2 年	4.58%	169,281.99
第四名	押金、保证金	2,235,346.00	0-4 年	4.08%	162,819.20
第五名	押金、保证金	1,890,000.00	1 年以内	3.45%	94,500.00
合计		16,702,206.99		30.51%	4,114,049.78

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	69,266,753.42	73.01%	31,786,194.83	58.75%
1 至 2 年	4,676,120.53	4.93%	1,509,078.68	2.79%
2 至 3 年	553,509.32	0.58%	800,383.84	1.48%
3 年以上	20,377,478.62	21.48%	20,005,001.31	36.98%
合计	94,873,861.89		54,100,658.66	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

2025 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预付款项为 25,607,108.47 元，主要因合同预付供应商货款所致。其中金额重要的如下：

单位：元

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
Hydrogen Power Corporation	18,128,550.00	3-4 年	业务尚未完成
合 计	18,128,550.00		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	非关联方	18,128,550.00	19.11	3-4 年	业务尚未完成
第二名	非关联方	13,290,234.00	14.01	1 年以内	货未到
第三名	非关联方	3,990,000.00	4.21	1 年以内	货未到
第四名	非关联方	3,373,638.00	3.56	1 年以内	货未到
第五名	非关联方	3,246,183.62	3.42	0-3 年	业务尚未完成
合计		42,028,605.62	44.30		

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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
原材料	285,582,321.51	22,639,317.06	262,943,004.45	255,524,911.31	22,639,317.06	232,885,594.25
在产品	77,462,476.85	2,408.77	77,460,068.08	61,967,520.15	2,408.77	61,965,111.38
库存商品	192,476,492.03	11,372,687.34	181,103,804.69	177,711,031.47	11,285,746.45	166,425,285.02
周转材料	4,109,652.81	0.00	4,109,652.81	4,569,887.61	0.00	4,569,887.61
合同履约成本	235,993,444.99	3,859,598.77	232,133,846.22	153,062,274.94	3,859,598.77	149,202,676.17

发出商品	56,708,679.61	4,429,203.55	52,279,476.06	70,367,219.03	4,429,203.55	65,938,015.48
在途物资	8,071,316.82	0.00	8,071,316.82	1,614,263.40	0.00	1,614,263.40
委托加工物资	3,397,437.21	0.00	3,397,437.21	2,678,219.67	0.00	2,678,219.67
自制半成品	81,350,928.83	3,442,306.44	77,908,622.39	85,396,499.04	3,442,306.44	81,954,192.60
合计	945,152,750.66	45,745,521.93	899,407,228.73	812,891,826.62	45,658,581.04	767,233,245.58

(2) 确认为存货的数据资源

无

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	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	
原材料	22,639,317.06	0.00	0.00	0.00	0.00	22,639,317.06
在产品	2,408.77	0.00	0.00	0.00	0.00	2,408.77
库存商品	11,285,746.45	0.00	86,940.89	0.00	0.00	11,372,687.34
周转材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合同履约成本	3,859,598.77					3,859,598.77
自制半成品	3,442,306.44	0.00	0.00	0.00	0.00	3,442,306.44
发出商品	4,429,203.55					4,429,203.55
合计	45,658,581.04	0.00	86,940.89	0.00	0.00	45,745,521.93

本公司确定可变现净值的具体依据是根据存货积压呆滞、库龄、试用、市价等情况，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。转销存货跌价准备系因公司处置出售等原因而转销。

按组合计提存货跌价准备：无

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

确认为企业资产的合同履约成本，应当采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础，即在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益，本期摊销金额 35,965.91 万元。

11、持有待售资产

无

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	6,237,344.70	7,839,477.86
合计	6,237,344.70	7,839,477.86

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额及待认证税额	70,599,454.95	51,374,741.14
大额定期存单	25,000,000.00	105,000,000.00
预缴企业所得税	711,296.14	529,935.56
预缴其他税费	10,477,426.82	16,077,024.02
预付短期借款利息	1,299,118.88	2,097.21
合计	108,087,296.79	172,983,797.93

其他说明：无

14、债权投资

无

15、其他债权投资

无

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
CONCEPTS NREC,LLC	28,593,900.00						28,593,900.00	公司长期持有该金融工具
雪氢产业投资管理（平潭）有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	公司长期持有该金融工具
霍尔果斯雪人凯斯特金属技术有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00		5,000,000.00			公司长期持有该金融工具
北京超级奶爸文化传播有限公司					4,995,000.00		0.00	公司长期持有该金融工具
日本氢动力公司	17,604,982.05						17,604,982.05	公司长期持有该金融工具
中科睿雪（成都）低温科技有限公司					1,700,000.00			公司长期持有该金融工具
Banca delle Terre Venete Credito Cooperativo	3,883.26	452.38		334.68			4,335.64	公司长期持有该金融工具
合计	52,202,765.31	452.38	5,000,000.00	334.68	11,695,000.00		47,203,217.69	

本期存在终止确认：无

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
CONCEPTS NREC,LLC					并非以交易为目的持有该金融工具	
雪氢产业投资管理（平潭）有限公司					并非以交易为目的持有该金融工具	
霍尔果斯雪人凯斯特金属技术有限公司			5,000,000.00		并非以交易为目的持有该金融工具	
北京超级奶爸文化传播有限公司			4,995,000.00		并非以交易为目的持有该金融工具	
日本氢动力公司					并非以交易为目的持有该金融工具	
中科睿雪（成都）低温科技有限公司			1,700,000.00		并非以交易为目的持有该金融工具	
Banca delle Terre Venete Credito Cooperativo		334.68			并非以交易为目的持有该金融工具	
合计		334.68	11,695,000.00			

其他说明：Banca delle Terre Venete Credito Cooperativo 的本期变动系由外币报表折算过程中的汇率变动所致。

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	6,565,599.68	328,254.98	6,237,344.70	7,861,853.22	22,375.36	7,839,477.86	1%-2%
一年内到期的长期应收款	-6,565,599.68	-328,254.98	-6,237,344.70	-7,861,853.22	-22,375.36	-7,839,477.86	1%-2%
合计	0.00	0.00		0.00	0.00		

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	6,565,599.68	100.00%	328,254.98	5.00%	6,237,344.70	7,861,853.22	100.00%	22,375.36	0.28%	7,839,477.86
其中：										
分期收款销售商品	6,565,599.68	100.00%	328,254.98	5.00%	6,237,344.70	7,861,853.22	100.00%	22,375.36	0.28%	7,839,477.86
合计	6,565,599.68	100.00%	328,254.98	5.00%	6,237,344.70	7,861,853.22	100.00%	22,375.36	0.28%	7,839,477.86

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
分期收款销售商品	6,565,599.68	328,254.98	5.00%
合计	6,565,599.68	328,254.98	

确定该组合依据的说明: 本公司参考历史信用损失经验, 结合历史经济状况、当前状况以及本公司对未来经济状况的预测调整计算整个存续期预期信用损失率。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位: 元

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)	
2025 年 1 月 1 日余额	22,375.36			22,375.36
2025 年 1 月 1 日余额在 本期				
本期计提	305,879.62			305,879.62
2025 年 6 月 30 日余额	328,254.98			328,254.98

各阶段划分依据和坏账准备计提比例: 详见本报告第八节、五、11、金融工具。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位: 元

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	
按组合计提预期信用损失的长期应收款	22,375.36	305,879.62				328,254.98
合计	22,375.36	305,879.62				328,254.98

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的: 无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

无

18、长期股权投资

单位: 元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
兴雪宣元私募基金管理(平潭)有限公司	2,294,583.68				46,715.00							2,341,298.68	

小计	2,294,583.68				46,715.00						2,341,298.68
合计	2,294,583.68				46,715.00						2,341,298.68

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因:无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因:无

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	66,408,163.00	66,408,163.00
银行理财产品	116,193.27	115,750.68
合计	66,524,356.27	66,523,913.68

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	204,625,255.80			204,625,255.80
二、本期变动				
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动				
三、期末余额	204,625,255.80			204,625,255.80

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

适用 不适用

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

其他说明：至 2025 年 6 月 30 日止，账面价值为 114,406,102.50 元的投资性房地产为受限资产，用于抵押借款，详见本报告第八节第七小节第 31 小点。

投资性房地产主要项目情况：

项目	地理位置	建筑面积	报告期	期末公允价值	期初公允价值	公允价值变动幅度(%)	公允价值变动原因
			租金收入				
国权北路 1688 弄 《湾谷科技园》7 号	上海	3,180.09	0	90,219,153.30	90,219,153.30	-	-
国权北路 1688 弄 《湾谷科技园》6 号	上海	3,752.25	55,045.86	114,406,102.50	114,406,102.50	-	-
合计		6,932.34	55,045.86	204,625,255.80	204,625,255.80	-	-

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	760,456,639.75	774,740,729.65
合计	760,456,639.75	774,740,729.65

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	639,267,481.13	721,455,337.58	18,351,151.02	39,782,178.48	1,418,856,148.21
2.本期增加金额	3,829,442.17	14,144,247.03	1,609,366.88	2,060,396.78	21,643,452.86
(1) 购置	0.00	10,310,472.55	1,607,021.83	2,006,401.85	13,923,896.23
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 外币报表折算 差额	3,829,442.17	3,833,774.48	2,345.05	53,994.93	7,719,556.63
(5) 其他转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	5,436.88	1,685,358.73	1,646,308.00	580,930.60	3,918,034.21
(1) 处置或报废	5,436.88	1,685,358.73	1,646,308.00	580,930.60	3,918,034.21
4.期末余额	643,091,486.42	733,914,225.88	18,314,209.90	41,261,644.66	1,436,581,566.86
二、累计折旧					
1.期初余额	183,972,074.17	422,659,256.62	10,765,199.07	26,718,888.70	644,115,418.56
2.本期增加金额	9,474,122.21	23,146,928.98	571,508.34	1,603,935.34	34,796,494.87
(1) 计提	8,967,449.21	21,665,988.95	535,997.53	1,558,056.52	32,727,492.21
(2) 报表折算差异	506,673.00	1,480,940.03	35,510.81	45,878.82	2,069,002.66
3.本期减少金额	1,942.52	775,730.92	1,628,205.53	381,107.35	2,786,986.32
(1) 处置或报废	1,942.52	775,730.92	1,628,205.53	381,107.35	2,786,986.32
4.期末余额	193,444,253.86	445,030,454.68	9,708,501.88	27,941,716.69	676,124,927.11
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	449,647,232.56	288,883,771.20	8,605,708.02	13,319,927.97	760,456,639.75
2.期初账面价值	455,295,406.96	298,796,080.96	7,585,951.95	13,063,289.78	774,740,729.65

(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

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	6,784,558.56
机器设备	10,309,610.28
运输设备	1,307,664.31
计算机设备	2,043.95
合计	18,403,877.10

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	31,722,901.16	正在办理中
合计	31,722,901.16	

其他说明：截至 2025 年 6 月 30 日，账面价值为 5,396.08 万元的固定资产为受限资产，用于抵押借款，详见本报告第八节第七小节第 31 小点。

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,970,930.12	5,022,975.60
合计	1,970,930.12	5,022,975.60

(1) 在建工程情况

单位：元

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
里仁厂区 4#车间洁净工段改造工程项目	755,011.01		755,011.01	0.00		0.00
零星工程	1,215,919.11		1,215,919.11	1,346,551.26		1,346,551.26
氮气测试台				3,676,424.34		3,676,424.34
合计	1,970,930.12		1,970,930.12	5,022,975.60		5,022,975.60

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	12,564,527.65	6,373,390.10	18,937,917.75
2.本期增加金额	597,564.37	0.00	597,564.37
(1) 租入	597,564.37	0.00	597,564.37
3.本期减少金额	434,522.52	0.00	434,522.52
(1) 处置	434,522.52	0.00	434,522.52
4.期末余额	12,727,569.50	6,373,390.10	19,100,959.60
二、累计折旧			
1.期初余额	4,689,828.49	1,677,208.12	6,367,036.61
2.本期增加金额	1,722,592.45	214,128.88	1,936,721.33
(1) 计提	1,722,592.45	166,002.00	1,888,594.45
(2) 外币折算差额	0.00	48,126.88	48,126.88
3.本期减少金额	221,593.34	0.00	221,593.34
(1) 处置	221,593.34	0.00	221,593.34
4.期末余额	6,190,827.60	1,891,337.00	8,082,164.60

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	6,536,741.90	4,482,053.10	11,018,795.00
2.期初账面价值	7,874,699.16	4,696,181.98	12,570,881.14

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	109,884,363.84	21,791,997.23	387,869,162.08	20,414,555.29	539,960,078.44
2.本期增加金额		26,137.65		2,248,188.01	2,274,325.66
(1) 购置				2,179,432.20	2,179,432.20
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 外币折算差额		26,137.65		68,755.81	94,893.46
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	109,884,363.84	21,818,134.88	387,869,162.08	22,662,743.30	542,234,404.10
二、累计摊销					
1.期初余额	19,548,446.33	3,792,192.55	268,916,236.64	12,457,757.76	304,714,633.28
2.本期增加金额	1,167,208.50	1,118,516.24	14,414,783.52	1,409,300.96	18,109,809.22
(1) 计提	1,167,208.50	1,106,497.84	14,414,783.52	1,484,465.44	18,172,955.30
(2) 外币折算差额		12,018.40		-75,164.48	-63,146.08
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	20,715,654.83	4,910,708.79	283,331,020.16	13,867,058.72	322,824,442.50
三、减值准备					
1.期初余额			11,206,181.25		11,206,181.25
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			11,206,181.25		11,206,181.25

四、账面价值					
1.期末账面价值	89,168,709.01	16,907,426.09	93,331,960.67	8,795,684.58	208,203,780.35
2.期初账面价值	90,335,917.51	17,999,804.68	107,746,744.19	7,956,797.53	224,039,263.91

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
四川佳运油气技术服务有限公司	380,933,923.50			380,933,923.50
福建雪人工程有限公司	14,415,126.31			14,415,126.31
福建雪人制冷设备有限公司	11,405,581.99			11,405,581.99
杭州龙华环境集成系统有限公司	5,673,169.25			5,673,169.25
新疆盛瑞石油技术服务有限公司	608,635.34			608,635.34
合计	413,036,436.39			413,036,436.39

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
四川佳运油气技术服务有限公司	111,955,886.66			111,955,886.66
福建雪人工程有限公司	14,415,126.31			14,415,126.31
福建雪人制冷设备有限公司	11,405,581.99			11,405,581.99
杭州龙华环境集成系统有限公司	3,266,160.55			3,266,160.55
新疆盛瑞石油技术服务有限公司	0.00			0.00
合计	141,042,755.51			141,042,755.51

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
四川佳运油气技术服务有限公司	主要为长期资产及商誉	销售的产品和提供的服务存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	是
杭州龙华环境集成系统有限公司	主要为长期资产及商誉	销售的产品和提供的服务存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	是

资产组或资产组组合发生变化：无

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造费用	15,031,600.38	1,931,825.46	2,557,315.36		14,406,110.48
模具	5,004,247.58	469,977.99	1,800,372.69		3,673,852.88
仓库货架	74,334.90	82,812.29	15,758.70		141,388.49
其他	1,235,632.46	801,120.92	576,960.38		1,459,793.00
合同能源管理项目	8,966,823.60				8,966,823.60
合计	30,312,638.92	3,285,736.66	4,950,407.13		28,647,968.45

29、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

单位：元

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	259,649,146.59	53,128,962.32	238,379,340.35	50,158,630.28
内部交易未实现利润	26,929,910.83	6,567,645.63	25,932,126.16	5,654,011.92
可抵扣亏损	208,508,138.40	43,573,913.12	213,471,051.24	44,814,641.36
政府补助	16,172,689.24	3,882,388.81	16,480,148.11	3,935,287.26
公允价值变动	10,015,860.00	2,503,965.00	4,995,000.00	1,248,750.00
预计负债	9,667,402.84	2,416,850.71	1,200,000.00	300,000.00
预提费用	9,134,983.40	2,002,747.51	6,939,980.60	1,553,497.09
租赁负债	5,863,385.54	1,293,138.24	7,304,179.68	1,599,132.59
合计	545,941,516.84	115,369,611.34	514,701,826.14	109,263,950.50

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
非同一控制企业合并资产评估增值	20,948,804.64	5,237,201.16	21,299,307.89	5,324,826.98
投资性房地产公允价值变动	67,269,606.82	16,817,401.71	67,269,606.82	16,817,401.71

理财产品公允价值变动	5,358.47	803.77	4,915.87	737.38
使用权资产	6,536,761.89	1,447,808.44	7,874,699.18	1,732,773.32
合计	94,760,531.82	23,503,215.08	96,448,529.76	23,875,739.39

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

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		115,369,611.34		109,263,950.50
递延所得税负债		23,503,215.08		23,875,739.39

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	583,524,452.40	569,457,009.91
资产减值准备	26,155,157.09	26,084,768.40
合计	609,679,609.49	595,541,778.31

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年	182,550,060.32	182,550,060.32	
2026 年	42,860,977.80	42,860,977.80	
2027 年	170,106,016.01	170,106,016.01	
2028 年	110,400,367.17	110,400,367.17	
2029 年	63,539,588.61	63,539,588.61	
2030 年	14,067,442.49		
合计	583,524,452.40	569,457,009.91	

30、其他非流动资产

单位：元

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
预付工程、设备款	37,278,893.53		37,278,893.53	26,977,342.19		26,977,342.19
合计	37,278,893.53		37,278,893.53	26,977,342.19		26,977,342.19

其他说明：无

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	217,161,164.86	217,161,164.86	冻结保 证、ETC	银行承兑 汇票保证	106,250,728.77	106,250,728.77	冻结保 证、ETC	银行承兑汇票 保证金等

			押金	金等			押金	
固定资产	67,593,294.57	53,960,823.52	抵押	银行借款抵押	234,217,731.75	195,780,418.63	抵押	银行借款抵押
无形资产					10,000.00		质押	银行借款质押
投资性房地产	114,406,102.50	114,406,102.50	抵押	银行借款抵押	114,406,102.50	114,406,102.50	抵押	银行借款抵押
应收账款	0.00	0.00			2,338,448.50	2,221,526.08	质押	银行借款质押
合计	399,160,561.93	385,528,090.88			457,223,011.52	418,658,775.98		

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	8,000,000.00	5,700,000.00
保证借款	611,800,000.00	606,550,000.00
质押+保证借款	67,896,040.73	18,000,000.00
未到期应付利息	523,459.73	761,768.06
票据贴现融资借款	350,600,000.00	182,600,000.00
贴现未到期附追索权的应收票据	2,012,130.00	57,719,500.00
合计	1,040,831,630.46	871,331,268.06

短期借款分类的说明：

借款类型	借款本金金额	担保方式
保证借款	5,000,000.00	雪人集团担保
质押+保证借款	4,896,040.73	林汝捷 ₁ 担保+应收账款质押
保证借款	461,500,000.00	林汝捷 ₁ 提供保证担保
贴现未到期附追索权的应收票据	2,012,130.00	应收票据贴现
保证借款	5,000,000.00	雪人集团担保
保证借款	6,000,000.00	雪人集团+焦金龙提供保证
保证借款	10,000,000.00	雪人集团+焦金龙+杨礼提供保证担保
保证借款	9,300,000.00	雪人集团提供保证担保
抵押借款	8,000,000.00	房屋抵押
保证借款	65,000,000.00	雪人集团担保
保证借款	50,000,000.00	雪人集团提供保证担保
质押+保证借款	8,000,000.00	雪人集团及林汝捷 ₂ 担保+应收账款质押
质押+保证借款	20,000,000.00	雪人集团担保+应收账款质押
质押+保证借款	35,000,000.00	雪人集团担保+应收账款质押
应付票据贴现	350,600,000.00	票据贴现融资借款
合计	1,040,308,170.73	

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	110,960.00	
其中:		
结构性掉期产品	110,960.00	
其中:		
合计	110,960.00	0.00

34、衍生金融负债

无

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		240,000.00
银行承兑汇票	52,173,876.09	31,998,120.41
合计	52,173,876.09	32,238,120.41

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因：无。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	394,479,124.24	367,673,876.75
合计	394,479,124.24	367,673,876.75

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京睿呈时代信息科技有限公司	20,811,914.87	业务尚未完成
福州冰山制冷工程有限公司	9,576,905.19	业务尚未完成
广东雪霸制冷设备工程有限公司	6,136,852.90	业务尚未完成
北京达美盛软件股份有限公司	5,383,950.37	业务尚未完成
合计	41,909,623.33	

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	48,888,766.76	55,108,084.26
合计	48,888,766.76	55,108,084.26

(1) 应付利息

无

(2) 应付股利

无

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代收代付款	1,032,637.41	1,112,084.32
保证金及押金	27,505,999.13	22,160,742.32
费用款	16,340,557.67	25,515,799.99
长期资产款项	4,009,572.55	6,319,457.63
合计	48,888,766.76	55,108,084.26

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

无

38、预收款项

无

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	311,759,505.61	234,867,295.53
合计	311,759,505.61	234,867,295.53

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中海石油（中国）有限公司深圳分公司	12,273,361.68	业务尚未完成
合计	12,273,361.68	

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	89,429,606.24	294,214,443.87	339,543,553.93	44,100,496.18
二、离职后福利-设定提存计划	2,334,263.12	22,555,075.55	21,944,529.62	2,944,809.05
三、辞退福利	0.00	844,313.14	844,313.14	0.00
合计	91,763,869.36	317,613,832.56	362,332,396.69	47,045,305.23

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	88,853,499.84	259,483,046.91	304,800,074.49	43,536,472.26
2、职工福利费	406,806.22	15,182,168.28	15,246,981.26	341,993.24
3、社会保险费	48,900.56	12,420,703.37	12,400,654.64	68,949.29
其中：医疗保险费	47,648.74	10,518,040.69	10,498,252.68	67,436.75
工伤保险费	1,251.82	1,069,040.59	1,068,779.87	1,512.54
生育保险费	0.00	345,054.41	345,054.41	0.00
补充医疗保险费	0.00	488,567.68	488,567.68	
4、住房公积金	20,158.00	5,942,663.60	5,931,974.60	30,847.00
5、工会经费和职工教育经费	100,241.62	1,171,380.34	1,149,387.57	122,234.39
6、其他短期薪酬		14,481.37	14,481.37	
合计	89,429,606.24	294,214,443.87	339,543,553.93	44,100,496.18

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	2,331,604.53	21,865,986.06	21,255,638.13	2,941,952.46
2、失业保险费	2,658.59	689,089.49	688,891.49	2,856.59
合计	2,334,263.12	22,555,075.55	21,944,529.62	2,944,809.05

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,275,174.48	25,408,579.90
企业所得税	2,471,025.92	2,314,037.50
个人所得税	5,052,451.25	5,936,139.09
城市维护建设税	429,080.63	1,110,478.35
教育费附加	191,991.84	716,681.68
地方教育费附加	127,994.56	210,481.79
房产税	1,028,798.99	1,208,429.32
土地使用税	200,753.05	229,288.79
印花税	583,087.18	644,780.09
堤防费	0.00	79,773.10
其他税费	4,330.16	21,593.04
合计	22,364,688.06	37,880,262.65

42、持有待售负债

适用 不适用

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	28,529,524.41	26,549,430.61
一年内到期的应付债券	0.00	0.00
一年内到期的长期应付款	56,242,468.67	38,454,400.62

一年内到期的租赁负债	3,574,333.38	3,434,690.83
合计	88,346,326.46	68,438,522.06

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付退货款	1,200,000.00	1,200,000.00
预提费用	167,095.42	180,739.54
待转销项税额	31,375,410.83	14,802,964.38
未到期已背书的应收票据	54,750,357.83	66,584,608.79
合计	87,492,864.08	82,768,312.71

短期应付债券的增减变动：无

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	8,513,565.68	8,451,563.40
保证借款	21,696,925.14	12,090,959.15
信用借款	2,268,648.00	2,031,939.00
抵押+保证借款	14,390,000.00	20,250,000.00
未到期应付利息	23,684.65	46,629.01
一年内到期的长期借款	-28,529,524.41	-26,549,430.61
合计	18,363,299.06	16,321,659.95

长期借款分类的说明：

借款类型	借款本金金额	担保方式
抵押借款	8,513,565.68	SRM Italy S.R.L 固定资产抵押担保
保证借款	1,711,925.14	当地政府担保
保证借款	9,985,000.00	北京宏贤企业管理咨询有限公司保证担保
保证借款	10,000,000.00	雪人集团担保
信用借款	2,268,648.00	信用借款
保证+抵押借款	14,390,000.00	雪人科技有限公司房产抵押担保、雪人集团保证担保
合计	46,869,138.82	

其他说明，包括利率区间：

项目	期末利率区间	期初利率区间
长期借款	0.55%-4.29%	0.28%-6.35%

46、应付债券

 适用 不适用

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额总额	14,048,542.62	16,047,788.89
未确认融资费用	-2,586,051.00	-2,951,111.68
一年内到期的租赁负债	-3,574,333.38	-3,434,690.83
合计	7,888,158.24	9,661,986.38

其他说明：公司租赁负债利息 35.37 万元，简化处理计入当期损益的短期租赁费用 412.31 万元，与租赁相关的总现金流出 522.83 万元。

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	14,052,774.36	47,035,998.97
合计	14,052,774.36	47,035,998.97

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期非金融机构借款	72,822,799.97	90,110,874.98
未确认融资费用	-2,527,556.94	-4,620,475.39
一年内到期的长期应付款	-56,242,468.67	-38,454,400.62
合计	14,052,774.36	47,035,998.97

(2) 专项应付款

无

49、长期应付职工薪酬

□适用 □不适用

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	9,667,402.84		未决诉讼计提
合计	9,667,402.84	0.00	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：无

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

政府补助	16,480,148.11	2,100,000.00	2,407,458.87	16,172,689.24	与资产相关政府补助
合计	16,480,148.11	2,100,000.00	2,407,458.87	16,172,689.24	

其他说明：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
新型氨气压缩机组的研发与产业化项目	561,467.16		35,953.38	525,513.78	新型氨气压缩机组的研发与产业化项目
大规模氢液化的高可靠性螺杆压缩机项目	1,000,000.00			1,000,000.00	大规模氢液化的高可靠性螺杆压缩机项目
福建省氢能动力装备工程研究中心项目	3,000,000.00	2,000,000.00		5,000,000.00	福建省氢能动力装备工程研究中心项目
重大科技成果购买补助	958,333.01		250,000.02	708,332.99	重大科技成果购买补助
制冷压缩机性能试验平台建设项目	870,101.60		29,494.92	840,606.68	制冷压缩机性能试验平台建设项目
新型高效制冷压缩机组项目	598,290.10		512,820.54	85,469.56	新型高效制冷压缩机组项目
高效节能压缩机制造绿色关键工艺系统集成项目	4,909,979.75		490,998.00	4,418,981.75	高效节能压缩机制造绿色关键工艺系统集成项目
海洋渔业局十三五海洋经济创新发展示范项目	2,770,543.59		508,182.30	2,262,361.29	海洋渔业局十三五海洋经济创新发展示范项目
“雪人数字丝路物联信息化平台”项目	525,402.43		276,300.50	249,101.93	“雪人数字丝路物联信息化平台”项目
智能化天然工质压缩机和互联网+在海洋水产品加工设备中的应用与产业化项目	746,030.47		303,709.21	442,321.26	智能化天然工质压缩机和互联网+在海洋水产品加工设备中的应用与产业化项目
氢燃料电池多场景应用超高速空气压缩机关键技术研发及产业化项目	540,000.00			540,000.00	氢燃料电池多场景应用超高速空气压缩机关键技术研发及产业化项目
中央引导地方科技发展资金项目经费		100,000.00		100,000.00	中央引导地方科技发展资金项目经费
合计	16,480,148.11	2,100,000.00	2,407,458.87	16,172,689.24	-

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	772,602,178.00						772,602,178.00

54、其他权益工具

适用 不适用

55、资本公积

单位：元

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）	1,869,995,135.77			1,869,995,135.77
合计	1,869,995,135.77			1,869,995,135.77

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

单位：元

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留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-3,746,250.00	-5,000,000.00			-1,250,000.00	-3,750,000.00		-7,496,250.00
其他权益工具投资公允价值变动	-3,746,250.00	-5,000,000.00			-1,250,000.00	-3,750,000.00		-7,496,250.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	35,479,083.24	3,330,380.98				3,349,908.16	-19,527.18	38,828,991.40
外币财务报表折算差额	12,112,810.70	3,330,380.98				3,349,908.16	-19,527.18	15,462,718.86
其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产	23,366,272.54							23,366,272.54
其他综合收益合计	31,732,833.24	-1,669,619.02			-1,250,000.00	-400,091.84	-19,527.18	31,332,741.40

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	18,273,180.36	4,162,911.16	1,333,294.03	21,102,797.49
合计	18,273,180.36	4,162,911.16	1,333,294.03	21,102,797.49

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	53,782,993.13	0.00	0.00	53,782,993.13
合计	53,782,993.13	0.00	0.00	53,782,993.13

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-279,421,991.03	-314,065,142.41
调整后期初未分配利润	-279,421,991.03	-314,065,142.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,896,034.28	22,696,440.89
期末未分配利润	-252,525,956.75	-291,368,701.52

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	956,392,309.31	738,529,067.99	798,067,385.15	589,811,269.77
其他业务	3,969,530.02	1,224,477.58	5,190,495.66	1,128,577.70
合计	960,361,839.33	739,753,545.57	803,257,880.81	590,939,847.47

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	960,361,839.33	739,753,545.57	960,361,839.33	739,753,545.57
其中：				
销售商品	679,976,367.61	495,108,270.08	679,976,367.61	495,108,270.08
工程施工	53,405,850.39	48,011,752.99	53,405,850.39	48,011,752.99
技术服务	223,010,091.31	195,409,044.92	223,010,091.31	195,409,044.92
其他业务	3,969,530.02	1,224,477.58	3,969,530.02	1,224,477.58
按经营地区分类	960,361,839.33	739,753,545.57	960,361,839.33	739,753,545.57
其中：				
境内	784,525,372.63	628,146,824.67	784,525,372.63	628,146,824.67
境外	175,836,466.70	111,606,720.90	175,836,466.70	111,606,720.90
按商品转让的时间分类	960,361,839.33	739,753,545.57	960,361,839.33	739,753,545.57
其中：				
在某一时点转让	736,198,280.71	543,923,950.62	736,198,280.71	543,923,950.62
在某一时段内转让	224,163,558.62	195,829,594.95	224,163,558.62	195,829,594.95
按销售渠道分类	960,361,839.33	739,753,545.57	960,361,839.33	739,753,545.57
其中：				
直营	868,592,852.66	661,892,697.53	868,592,852.66	661,892,697.53
代理	91,768,986.67	77,860,848.04	91,768,986.67	77,860,848.04
合计	960,361,839.33	739,753,545.57	960,361,839.33	739,753,545.57

其他说明：

公司销售商品在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。油气技术服务在某一时段内履行的履约义务，按履约进度确认收入。针对附有质量保证条款的合同，本公司评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。公司履约义务相关信息概括如下：

（1）履约义务通常的履行时间

①内销产品

不需安装(含指导安装)、仅调试和简易安装的产品，在产品实际交付时经对方确认后即完成相关履约义务；需要安装的产品，在产品安装完成验收合格后即完成相关履约义务；工程安装项目在在完成验收后即完成相关工程的履约义务。

②外销产品

不需安装(含指导安装)的产品，产品报关并装运后，收到报关单、装船单及销售发票即完成相关履约义务；对于需安装的产品，在产品安装完成验收合格后即完成相关履约义务。工程安装项目在在完成阶段性验收后即完成相关工程进度的履约义务。

（2）重要的支付条款

合同签订后一定时间内支付对应比例的预付款，合同执行过程中支付合同约定的相关进度款，含质保金的合同待质保期结束后一定时间内支付质保金。

（3）企业承诺转让的商品的性质

公司转让的商品均参照合同约定的商品性质，包括合同标的、质量标准、安装条款。

（4）一般质量保证的类型及相关义务

①质量保证期：质量保证期为货到现场后一定时间内或调试验收合格后一定时间内，二者以先到为准。若设备使用过程中发生问题，质保期内卖方保修，质保期内费用由卖方承担。

②卖方保证售后维修服务的质量和效率，在质保期内，如发现设备或性能因制造原因有缺陷，买方通知卖方后在规定时间内给予答复，对于发生运行故障等重大设备事故在规定时间内到现场，属于卖方责任免费维修或更换该设备，卖方需在规定时间内现场解决问题，无法解决的双方协商处理。不得影响买方的正常生产使用及正常生产。

③卖方设备在质保期内若出现质量问题,则出现质量问题设备质保期从质量问题解决之日起重新计算。

④质保期内，如同一产品质量问题维修超过规定次数的，卖方须负责免费更换出现质量问题的设备。

注：披露与履约义务相关的信息，包括履约义务通常的履行时间、重要的支付条款、企业承诺转让的商品的性质(包括说明企业是否作为代理人)、企业承担的预期将退还给客户的款项等类似义务、质量保证的类型及相关义务等。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 219,207,114.95 元，其中，125,456,214.40 元预计将于 2025 年度确认收入，67,935,639.61 元预计将于 2026 年度确认收入，25,815,260.94 元预计将于 2027 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：无

重大合同变更或重大交易价格调整：无

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,960,440.11	1,111,410.11
教育费附加	922,717.12	535,060.70

房产税	2,288,701.65	2,077,384.78
土地使用税	476,825.33	251,429.64
车船使用税	14,826.49	16,119.73
印花税	1,077,718.53	970,930.49
地方教育费附加	615,447.02	356,703.89
其他	142,200.72	226,007.21
合计	7,498,876.97	5,545,046.55

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,758,088.10	31,031,242.77
折旧及摊销	22,504,031.18	26,715,082.68
中介机构服务费	5,269,489.93	5,544,634.90
差旅交通费	1,629,921.93	1,430,022.06
租赁及物业管理费	2,771,718.14	2,807,952.20
业务招待费	1,633,931.43	1,356,253.74
办公费用	1,448,759.57	2,647,862.78
水电费	1,317,566.00	1,435,597.25
维护修理费	2,208,405.89	1,714,535.06
邮电通讯费	307,014.67	224,084.85
其他	1,187,053.84	872,897.51
合计	76,035,980.68	75,780,165.80

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,352,337.08	30,641,748.34
差旅交通费用	7,091,619.73	6,698,215.78
展览宣传费	3,790,959.85	3,334,129.16
业务招待费	2,968,949.91	1,978,366.08
中介机构服务费	2,529,432.07	1,334,965.01
租赁及物业管理费	3,147,605.19	3,005,304.66
其他	7,613,582.14	4,773,968.22
合计	66,494,485.97	51,766,697.25

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,944,596.80	30,413,792.43
材料领用	1,830,220.29	3,496,819.07
折旧摊销	1,521,472.50	1,516,701.60
加工费测试费	486,426.31	1,662,769.31
其他研究开发费	944,673.29	4,183,868.44
合计	35,727,389.19	41,273,950.85

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,592,182.01	24,071,795.44
减：利息收入	6,216,696.51	1,433,731.21
汇兑损益	-9,337,042.02	1,066,924.68
银行手续费及其他	1,084,780.65	1,099,499.70
合计	3,123,224.13	24,804,488.61

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,977,679.43	6,485,833.50
其他	975,141.73	1,746,866.95
合计	7,952,821.16	8,232,700.45

68、净敞口套期收益□适用 不适用**69、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	27,015.99	172,916.67
交易性金融负债	20,860.00	
其他非流动金融资产	442.59	564.48
合计	48,318.58	173,481.15

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	46,715.00	37,591.13
银行理财产品	228,557.22	363,276.26
外汇掉期收益	-52,000.00	
其他	-5,633.90	
合计	217,638.32	400,867.39

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	99,515.99	226,919.16
应收账款坏账损失	-3,638,917.23	5,669,289.62
其他应收款坏账损失	-624,776.12	-1,702,613.08

长期应收款坏账损失	-305,879.62	-44,750.71
合计	-4,470,056.98	4,148,844.99

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		487,080.28
十一、合同资产减值损失	-4,630,007.84	-1,845,490.45
合计	-4,630,007.84	-1,358,410.17

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	458,251.98	-364,042.17
使用权资产处置利得或损失	197.02	0.00
合计	458,449.00	-364,042.17

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	3,658,353.29	192,354.30	3,658,353.29
非流动资产报废利得	3,191.09	4,980.71	3,191.09
保险理赔	0.00	4,500.00	0.00
其他	728,415.69	1,371,247.18	728,415.69
合计	4,389,960.07	1,573,082.19	4,389,960.07

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	298,387.14	50,000.00	298,387.14
非流动资产报废损失	333,835.16	20,080.09	333,835.16
滞纳金及罚款	130,553.31	62,206.97	130,553.31
诉讼赔偿	9,667,402.84	24,325.00	9,667,402.84
其他	1,729.11	195,286.39	1,729.11
合计	10,431,907.56	351,898.45	10,431,907.56

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,459,379.72	41,690.44
递延所得税费用	-5,228,185.15	4,356,999.04
合计	-2,768,805.43	4,398,689.48

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	25,263,551.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,315,887.89
子公司适用不同税率的影响	-4,806,429.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,791,719.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,836,566.60
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	390,467.13
研发费用加计扣除、股权激励费用抵扣的影响	-6,698,885.47
合并抵消未实现利润的影响	985,307.63
所得税费用	-2,768,805.43

77、其他综合收益

详见附注 57

78、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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的利息收入	6,804,277.40	2,287,997.87
收到的政府补助	7,803,920.76	5,895,687.62
保证金	41,836,722.36	25,556,230.93
其他	6,329,586.21	3,176,684.60
合计	62,774,506.73	36,916,601.02

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现期间费用	65,618,430.84	42,921,575.78
保证金	37,318,865.36	80,458,711.51
其他	7,577,391.28	2,891,800.44
合计	110,514,687.48	126,272,087.73

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工持股计划认购款	42,125,693.26	5,950,300.00
合计	42,125,693.26	5,950,300.00

收到的重要的与投资活动有关的现金：无

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工持股计划认购款	42,094,185.57	5,650,000.00
合计	42,094,185.57	5,650,000.00

支付的重要的与投资活动有关的现金：无

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无

(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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票等保证金	79,986,412.37	0.00
合计	79,986,412.37	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票等保证金	198,216,773.25	0.00
租赁付款及固定资产分期付款	17,150,318.94	8,429,297.88
合计	215,367,092.19	8,429,297.88

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	871,331,268.06	909,396,040.73	0.00	684,200,000.00	55,695,678.33	1,040,831,630.46
长期借款	42,871,090.56	10,000,000.00	0.00	7,330,079.31	-1,351,812.22	46,892,823.47
长期应付款	85,490,399.59	0.00	0.00	16,723,318.94	-1,528,162.38	70,295,243.03
租赁负债	13,096,677.21	424,016.17	0.00	37,397.27	2,020,804.49	11,462,491.62
应付利息	0.00	0.00	14,217,703.48	14,217,703.48	0.00	0.00
合计	1,012,789,435.42	919,820,056.90	14,217,703.48	722,508,499.00	54,836,508.22	1,169,482,188.58

(4) 以净额列报现金流量的说明

无

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	28,032,357.00	21,203,620.18
加：资产减值准备	9,100,064.82	-2,790,434.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,796,494.87	38,928,982.64
使用权资产折旧	1,936,721.33	1,236,899.14
无形资产摊销	18,109,809.22	21,309,027.84
长期待摊费用摊销	4,950,407.13	4,630,754.01
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）	-458,449.00	364,042.17
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	330,644.07	15,099.38
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-48,318.58	-173,481.15
财务费用（收益以“－”号填列）	8,255,139.99	25,138,720.12
投资损失（收益以“－”号填列）	-217,638.32	-400,867.39
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-6,105,660.84	3,778,634.59
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-372,524.31	37,615.73
存货的减少（增加以“－”号填列）	-132,173,983.15	-206,463,809.82
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-86,149,144.68	65,305,436.98
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	41,968,552.72	5,111,376.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-78,045,527.73	-22,768,384.27
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	319,764,882.21	215,420,041.30
减：现金的期初余额	366,747,886.96	406,697,951.59
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	-46,983,004.75	-191,277,910.29

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	319,764,882.21	366,747,886.96
其中：库存现金	2,575,521.17	454,981.18
可随时用于支付的银行存款	317,189,361.04	366,292,905.78
三、期末现金及现金等价物余额	319,764,882.21	366,747,886.96

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

□适用 不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

□适用 不适用

(7) 其他重大活动说明

□适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			75,145,840.16
其中：美元	4,576,564.28	7.1586	32,761,793.05
欧元	2,613,615.17	8.4024	21,960,640.10
港币	86,424.42	0.9120	78,814.75
英镑	37.25	9.8300	366.17
迪拉姆	6,370,534.49	1.9509	12,428,275.74
印尼盾	3,928,287,790.94	0.0004419	1,735,910.37
日元	124,612,572.36	0.049594	6,180,035.91
澳币	0.87	4.6817	4.07
应收账款			68,093,398.62
其中：美元	5,261,084.31	7.1586	37,661,998.14
欧元	3,606,273.81	8.4024	30,301,355.06
港币	0.00	0.9120	0.00
瑞典克朗	19,969.00	0.7568	15,112.54
印尼盾	260,087,975.36	0.0004419	114,932.88
长期借款			8,554,687.95

其中：美元	0.00	7.1586	0.00
欧元	1,018,124.34	8.4024	8,554,687.95
港币	0.00	0.9120	0.00
其他应收款			30,821,444.98
其中：美元	511,201.90	7.1586	3,659,489.92
欧元	3,046,966.53	8.4024	25,601,831.57
英镑	155,451.48	9.8300	1,528,088.05
印尼盾	72,494,771.66	0.0004419	32,035.44
应付账款			121,899,428.89
其中：美元	11,984,719.86	7.1586	85,793,815.56
欧元	4,188,841.00	8.4024	35,196,317.62
英镑	13,332.50	9.8300	131,058.48
瑞典克朗	819,304.69	0.7568	620,049.79
迪拉姆	81,084.34	1.9509	158,187.44
应付职工薪酬			7,422,722.53
欧元	708,857.13	8.4024	5,956,101.15
迪拉姆	751,766.56	1.9509	1,466,621.38
应交税费		--	2,782,019.23
欧元	62,080.05	8.4024	521,621.41
迪拉姆	1,133,876.94	1.9509	2,212,080.52
印尼盾	109,339,902.06	0.0004419	48,317.30
其他应付款		--	13,780,740.94
其中：美元	305,640.00	7.1586	2,187,954.50
欧元	1,371,188.00	8.4024	11,521,270.05
港币	46,500.00	0.9120	42,405.68
瑞典克朗	38,448.01	0.7568	29,097.45
印尼盾	30,000.26	0.0004419	13.26

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
香港雪人科技有限公司	香港	人民币	经营管理地在境内
Refcomp Italy S.R.L	意大利	欧元	主要业务结算币种
SRM Italy S.R.L	意大利	欧元	主要业务结算币种
PT Snowman Mandiri Indonesia	印度尼西亚	印尼盾	主要业务结算币种
Snowman Middle East FZCO	阿联酋	迪拉姆	主要业务结算币种
佳运(香港)国际有限公司	香港	人民币	经营管理地在境内
Nippon Precision Industry Co., Ltd.	日本	日元	主要业务结算币种

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

2025 年本公司简化处理计入当期损益的短期租赁费用合计 412.31 万元。

涉及售后租回交易的情况：无

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
固定资产-房屋及建筑物	352,507.90	
固定资产-机器设备	2,293,059.54	
固定资产-运输设备	133,144.19	
固定资产-计算机设备	681.76	
投资性房地产	55,045.86	
合计	2,834,439.25	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

适用 不适用

84、其他

适用 不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
压缩机（组）的研发	10,922,450.02	23,760,233.39
氢燃料电池的研发	1,064,019.35	45,887,214.20
油气技术的研发	11,083,872.38	14,724,715.49
空调技术的研发	3,180,576.75	2,213,692.69
制冰机技术的研发	12,420,590.55	2,668,022.30
合计	38,671,509.05	89,253,878.07
其中：费用化研发支出	35,727,389.19	41,273,950.85
资本化研发支出	2,944,119.86	47,979,927.22

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	委外研发及其他	确认为无形资产	转入当期损益	
压缩机及压缩机组的研发	9,997,954.59			2,944,119.86			12,942,074.45
氢燃料电池的研发	159,622,641.51						159,622,641.51
合计	169,620,596.10			2,944,119.86			172,564,715.96

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
金属极板燃料电池电堆研发项目	目前正在进行整堆耐久性验证的相关工作	2026年03月31日	形成新产品	2022年11月30日	形成样机图纸或测试样机

开发支出减值准备：无

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
压缩机及压缩机组的研发	形成产品出售	形成样机图纸或测试样机
氢燃料电池的研发	形成产品出售	形成样机图纸或测试样机

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

新设子公司：2025年2月，本公司子公司香港雪人科技有限公司出资设立 Nippon Precision Industry Co., Ltd.

6、其他

无

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
SRM Italy S.R.L	834,315.36	意大利	意大利	生产制造	100.00%		设立
Refcomp Italy S.R.L	15,445.00	意大利	意大利	生产制造		100.00%	设立
PT Snowman Mandiri Indonesia	5,005,000.00	印度尼西亚	印度尼西亚	销售、技术服务	70.00%	30.00%	设立
福建雪人制冷设备有限公司	350,000,000.00	福州市	福州市	生产制造	100.00%		非同一控制下企业合并
Snowman Middle East FZCO	25,756,004.00	阿联酋	阿联酋	生产制造、销售		94.00%	设立
河南新雪制冷设备有限公司	10,000,000.00	新乡	新乡	生产制造		100.00%	设立
福建雪人工程有限公司	210,000,000.00	福州市	福州市	工程安装	100.00%		非同一控制下企业合并
福建雪人震巽发展有限公司	250,000,000.00	福州市	福州市	销售、技术服务	100.00%		设立
福建雪人压缩机有限公司	330,000,000.00	福州市	福州市	生产制造	100.00%		设立
福建欧普康能源技术有限公司	98,000,000.00	福州市	福州市	技术服务、设备销售	100.00%		设立
雪人科技有限公司	70,000,000.00	上海市	上海市	技术服务、销售	100.00%		设立
香港雪人科技有限公司	618,060.00	香港	香港	销售	100.00%		设立
福建雪人氢能科技有限公司	100,000,000.00	福州市	福州市	新能源技术研发	100.00%		设立
上海雪人新能源技术有限公司	100,000,000.00	上海市	上海市	新能源技术服务	100.00%		设立
杭州龙华环境集成系统有限公司	23,680,000.00	杭州市	杭州市	空调及配套设备销售	56.00%		非同一控制下企业合并
四川佳运油气技术服务有限公司	80,000,000.00	成都市	成都市	技术服务、销售	100.00%		非同一控制下企业合并
佳运(香港)国际有限公司	7,891.30	香港	香港	销售		100.00%	非同一控制下企业合并
成都科连自动化工程有限公司	20,000,000.00	成都市	成都市	技术服务、销售		100.00%	非同一控制下企业合并
新疆盛瑞石油技术服务有限公司	3,000,000.00	库尔勒市	库尔勒市	道路运输、		100.00%	非同一控制下企业合并
浙江佳运能源技术有限公司	10,000,000.00	宁波市	宁波市	科技推广和应用服务		69.00%	非同一控制下企业合并
四川中油华测检测技术有限公司	5,000,000.00	成都市	成都市	检测服务		100.00%	设立
自贡佳运油气工程技术服务有限公司	6,000,000.00	自贡市	自贡市	技术服务、销售		100.00%	设立
Nippon Precision Industry Co., Ltd.	233,500.00	日本	日本	技术服务、销售		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

(2) 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
兴雪宣元私募基金管理(平潭)有限公司	福州市	福州市	投资管理	29.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	兴雪宣元私募基金管理（平潭）有限公司	兴雪宣元私募基金管理（平潭）有限公司
流动资产	4,387,734.91	4,311,014.99
非流动资产	4,014,866.61	4,014,866.61
资产合计	8,402,601.52	8,325,881.60
流动负债	329,157.80	413,524.10
非流动负债		
负债合计	329,157.80	413,524.10
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	8,073,443.72	7,912,357.50
按持股比例计算的净资产份额	2,341,298.68	2,294,583.68
调整事项		

--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	2,341,298.68	2,294,583.68
营业收入	493,069.32	493,069.32
净利润	161,086.22	129,624.61
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	161,086.22	129,624.61
本年度收到的来自联营企业的股利		

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

6、其他

无

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	16,480,148.11	2,100,000.00		2,407,458.87		16,172,689.24	与资产相关
合计	16,480,148.11	2,100,000.00		2,407,458.87		16,172,689.24	

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	6,977,679.43	6,485,833.50
合计	6,977,679.43	6,485,833.50

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确

保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截至 2025 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下(单位：人民币元)：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	79,013,368.21	1,130,214.85
应收账款	1,073,478,835.52	185,984,267.46
其他应收款	54,748,455.23	13,813,739.32
应收款项融资	7,119,275.18	0
合同资产	27,345,173.57	10,689,216.32
合计	1,241,705,107.71	211,617,437.95

(2) 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下(单位：人民币元)：

项目	期末余额						合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上	
短期借款	1,040,831,630.46						1,040,831,630.46
应付票据	52,173,876.09						52,173,876.09
应付账款	287,441,615.69	41,208,190.07	36,127,873.18	10,396,858.3	8,661,662.55	10,642,924.41	394,479,124.24
合同负债	251,899,565.14	36,434,548.98	4,850,898.26	5,159,919.23	6,185,672.80	7,228,901.20	311,759,505.61
其他应付款	26,410,588.40	10,663,592.17	1,614,424.93	3,194,702.43	3,009,480.45	3,995,978.38	48,888,766.76
一年内到期的非流动负债	88,346,326.46						88,346,326.46
其他流动负债	87,492,864.08						87,492,864.08
长期借款	18,363,299.06						18,363,299.06
长期应付款	14,052,774.36						14,052,774.36
租赁负债	7,888,158.24						7,888,158.24
合计	1,874,900,697.98	88,306,331.22	42,593,196.37	18,751,480.00	17,856,815.80	21,867,803.99	2,064,276,325.36

(3) 市场风险**① 汇率风险**

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

2) 截至 2025 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额情况详见第八节附注七、81 “外币货币性项目”

敏感性分析显示，本公司承受外汇风险主要为美元、欧元与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司美元、欧元与人民币汇率变动 5% 假设下的敏感性分析。汇率可能发生的合理变动对当期净利润的影响如下：

项 目	对税前利润或其他综合收益影响（人民币万元）
若人民币对美元贬值 5%	-69.49
若人民币对美元升值 5%	69.49
若人民币对欧元贬值 5%	80.57
若人民币对欧元升值 5%	-80.57

② 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司的银行借款以固定利率为主，因此公司董事会认为公允价值利率风险变动并不重大。

2、套期**(1) 公司开展套期业务进行风险管理**

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产**(1) 转移方式分类**

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

十三、公允价值的披露**1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	105,027,015.99			105,027,015.99
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	105,027,015.99			105,027,015.99
（二）其他权益工具投资			47,203,217.69	47,203,217.69
（三）投资性房地产			204,625,255.80	204,625,255.80
1.出租的建筑物			204,625,255.80	204,625,255.80
（四）其他非流动金融资产			66,524,356.27	66,524,356.27
（五）应收款项融资			7,119,275.18	7,119,275.18
持续以公允价值计量的资产总额	105,027,015.99		325,472,104.94	430,499,120.93
（六）交易性金融负债	110,960.00			110,960.00
持续以公允价值计量的负债总额	110,960.00		0.00	110,960.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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。

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

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。

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

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

项目	期末公允价值(元)	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
投资性房地产	204,625,255.80	市场法	商业用房	可比房产成交价

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

公司计入其他权益工具投资和其他非流动金融资产核算的非上市公司股权投资，该类项目的主要估值技术及方法如下：

- ①被投资单位经营稳定，近期有新一轮融资或股权转让的，以核实后融资或股权转让价格作为公允价值的确定基础；
- ②被投资单位投后无新一轮融资，经营情况一般但在原投资预期情况内的，以原投资成本作为公允价值的确定基础；
- ③被投资单位投后无新一轮融资，投资时间长于 3 年且经营情况不善、持续亏损的，采用基准日被投资单位报表净资产乘以持股比例作为公允价值确定基础。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小，明细如下(单位：人民币万元)：

项目	本报告期末		上年末	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
应收票据	7,788.32	7,788.32	14,841.44	14,841.44
应收账款	88,749.46	88,749.46	81,167.72	81,167.72
其他应收款	4,093.47	4,093.47	3,994.95	3,994.95
合同资产	1,665.60	1,665.60	1,315.57	1,315.57
长期应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
短期借款	104,083.16	104,083.16	87,133.13	87,133.13
应付票据	5,217.39	5,217.39	3,223.81	3,223.81
应付账款	39,447.91	39,447.91	36,767.39	36,767.39
其他应付款	4,888.88	4,888.88	5,510.81	5,510.81
长期应付款	1,405.28	1,405.28	4,703.60	4,703.60
一年内到期的非流动负债	8,834.63	8,834.63	6,843.85	6,843.85
长期借款	1,836.33	1,836.33	1,632.17	1,632.17
租赁负债	788.82	788.82	966.20	966.20

十四、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

本企业最终控制方是林汝捷¹。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十(一) 在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十(三) 在联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：无

4、其他关联方情况

无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

公司关联交易合同项目的条款、条件及定价政策与其他非关联方交易一致，无特殊约定。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方：无

本公司作为被担保方

单位：元

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
董事长林汝捷 ₁	100,000,000.00	2024年09月27日	2027年09月26日	是
董事长林汝捷 ₁	100,000,000.00	2025年09月19日	2028年09月17日	否
董事长林汝捷 ₁	23,000,000.00	2024年09月12日	2027年09月11日	否
董事长林汝捷 ₁	30,000,000.00	2024年09月14日	2027年09月13日	否
董事长林汝捷 ₁	17,000,000.00	2024年09月20日	2027年09月19日	否
董事长林汝捷 ₁	50,000,000.00	2024年12月13日	2027年12月12日	是
董事长林汝捷 ₁	50,000,000.00	2025年12月30日	2028年12月28日	否
董事长林汝捷 ₁	32,500,000.00	2025年01月21日	2028年01月20日	否
董事长林汝捷 ₁	130,000,000.00	2024年12月14日	2027年12月13日	是
董事长林汝捷 ₁	110,000,000.00	2026年03月27日	2029年03月25日	否
董事长林汝捷 ₁	30,000,000.00	2025年02月27日	2028年02月26日	否
董事长林汝捷 ₁	40,000,000.00	2025年03月28日	2028年03月26日	否
董事长林汝捷 ₁	10,000,000.00	2025年02月27日	2028年02月26日	是
董事长林汝捷 ₁	200,000,000.00	2025年05月21日	2028年05月19日	是
董事长林汝捷 ₁	200,000,000.00	2026年03月26日	2029年03月24日	否
董事长林汝捷 ₁	30,000,000.00	2025年02月11日	2028年02月10日	否
董事长林汝捷 ₁	40,000,000.00	2025年02月19日	2028年02月18日	否
董事长林汝捷 ₁	26,000,000.00	2025年03月11日	2028年03月09日	否
董事长林汝捷 ₁	23,000,000.00	2025年03月19日	2028年03月17日	否
董事长林汝捷 ₁	30,000,000.00	2024年03月11日	2027年03月10日	是
董事长林汝捷 ₁	40,000,000.00	2024年03月13日	2027年03月12日	是
董事长林汝捷 ₁	23,000,000.00	2024年05月21日	2027年05月20日	是

董事长林汝捷 ₁	26,000,000.00	2024年04月30日	2027年04月29日	是
董事长林汝捷 ₁	60,000,000.00	2023年11月14日	2026年11月12日	是
董事长林汝捷 ₁	60,000,000.00	2026年03月06日	2029年03月04日	否
董事长林汝捷 ₁	25,000,000.00	2025年06月26日	2028年06月24日	否
董事长林汝捷 ₁	40,000,000.00	2024年02月05日	2027年02月03日	是
董事长林汝捷 ₁	50,000,000.00	2026年06月25日	2029年06月23日	否
董事长林汝捷 ₁	10,000,000.00	2024年12月28日	2027年12月27日	是
董事长林汝捷 ₁	10,000,000.00	2025年01月13日	2028年01月12日	是
董事长林汝捷 ₁	55,000,000.00	2024年11月17日	2027年11月16日	是
董事长林汝捷 ₁	55,000,000.00	2026年06月26日	2029年06月24日	否
董事长林汝捷 ₁	10,000,000.00	2024年11月15日	2027年11月14日	否
董事长林汝捷 ₁	20,000,000.00	2025年06月26日	2028年06月24日	否
董事长林汝捷 ₁	20,000,000.00	2024年11月15日	2027年11月14日	是
董事长林汝捷 ₁	250,000,000.00	2025年06月27日	2028年06月25日	是
董事长林汝捷 ₁	220,000,000.00	2026年12月25日	2029年12月23日	否
董事长林汝捷 ₁	40,000,000.00	2025年03月17日	2028年03月15日	否
董事长林汝捷 ₁	15,000,000.00	2025年05月30日	2028年05月28日	否
董事长林汝捷 ₁	30,000,000.00	2025年06月20日	2028年06月18日	否
董事长林汝捷 ₁	30,000,000.00	2025年06月25日	2028年06月23日	否
董事长林汝捷 ₁	15,000,000.00	2024年06月28日	2027年06月27日	是
董事长林汝捷 ₁	40,000,000.00	2024年07月05日	2027年07月04日	是
董事长林汝捷 ₁	50,000,000.00	2024年07月11日	2027年07月10日	是
董事长林汝捷 ₁	50,000,000.00	2024年07月18日	2027年07月17日	是

关联担保情况说明：无

(5) 关联方资金拆借

适用 不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,124,230.99	2,080,942.37

(8) 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

适用 不适用

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	16,340,000.00	123,040,200.00	0	0	0	0	0	0
销售人员	4,610,000.00	34,713,300.00	0	0	0	0	0	0
技术人员	6,360,000.00	47,890,800.00	0	0	0	0	0	0
生产人员	4,760,000.00	35,842,800.00	0	0	0	0	0	0
其他	2,600,000.00	19,578,000.00	0	0	0	0	0	0
合计	34,670,000.00	261,065,100.00	0	0	0	0	0	0

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	标的股价、期权的有效期、历史波动率、无风险利率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	0.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

无

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1. 签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

2021 年 12 月 21 日，公司召开的第四届董事会第三十四次会议审议通过了《关于与专业投资机构签署〈回购协议〉的议案》，同意公司与民权金联投签署关于回购兴雪康合伙出资份额的《回购协议》，同时，天创富作为有限合伙人同时履行上述回购承诺。雪人集团与天创富对于民权金联投持有兴雪康的全部出资份额，如果民权金联投于 2026 年 12 月 31 日前仍未实现在合伙企业中的全部财产份额的退出，包括但不限于通过合伙企业投资项目退出，间接通过投资项目 IPO、份额转让、退伙等形式，公司与天创富同意以公允价值购买金联投持有的兴雪康出资份额。

2.其他重大财务承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司其他货币资金为开立商业汇票、信用证、保函等提供担保，应收票据、应收账款、固定资产、投资性房地产为借款提供担保，具体说明详见第二节第八小节七、合并财务报表项目注释 1、4、5、20、21、32、45、81。

除存在上述承诺事项外，截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

资产负债表日不存在重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

适用 不适用

(2) 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

无

3、资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

无

(2) 报告分部的财务信息

无

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营及策略均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为仅有一个经营分部。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	207,876,203.34	112,467,852.64
1至2年	44,947,845.72	63,806,418.34
2至3年	30,638,257.53	23,721,303.01
3年以上	60,461,459.07	56,752,270.21
3至4年	10,531,471.84	5,070,621.43
4至5年	3,989,615.07	7,351,395.46
5年以上	45,940,372.16	44,330,253.32
合计	343,923,765.66	256,747,844.20

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	18,021,321.97	5.24%	18,021,321.97	100.00%	0.00	17,685,792.75	6.89%	17,685,792.75	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	325,902,443.69	94.76%	53,745,632.91	16.49%	272,156,810.78	239,062,051.45	93.11%	48,413,111.59	20.25%	190,648,939.86
其中：										
(1) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	314,793,996.95	91.53%	53,745,632.91	17.07%	261,048,364.04	235,941,666.63	91.90%	48,413,111.59	20.52%	187,528,555.04
(2) 内部单位的应收账款	11,108,446.74	3.23%		0.00%	11,108,446.74	3,120,384.82	1.22%	0.00	0.00%	3,120,384.82
合计	343,923,765.66	100.00%	71,766,954.88	20.87%	272,156,810.78	256,747,844.20	100.00%	66,098,904.34	25.74%	190,648,939.86

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
河南千年冷冻设备有限公司	4,577,961.50	4,577,961.50	4,577,961.50	4,577,961.50	100.00%	收回可能性较小
柬埔寨 Cam M J Industrial Park Co.,Ltd	3,555,192.25	3,555,192.25	3,555,192.25	3,555,192.25	100.00%	收回可能性较小
河南永达清真食品有限公司	3,400,000.00	3,400,000.00	3,400,000.00	3,400,000.00	100.00%	收回可能性较小
天津九齐冷冻科技有限公司	2,995,282.00	2,995,282.00	2,995,282.00	2,995,282.00	100.00%	收回可能性较小
山东威特人工环境有限公司	1,450,140.00	1,450,140.00	1,450,140.00	1,450,140.00	100.00%	收回可能性较小
北京华晟强大制冷技术有限公司	1,030,400.00	1,030,400.00	1,030,400.00	1,030,400.00	100.00%	收回可能性较小
重庆市碚圣医药科技股份有限公司	339,000.00	339,000.00	339,000.00	339,000.00	100.00%	收回可能性较小
中铁隧道集团三处有限公司	225,317.00	225,317.00	125,317.00	125,317.00	100.00%	收回可能性较小
四川天伦檀香楼食品有限公司	112,500.00	112,500.00	112,500.00	112,500.00	100.00%	收回可能性较小
几内亚 You Yang International Import-Export Sarl			435,529.22	435,529.22	100.00%	收回可能性较小
合计	17,685,792.75	17,685,792.75	18,021,321.97	18,021,321.97		

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄分析法计提

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	199,888,141.42	9,994,407.07	5.00%
1-2 年	41,827,460.90	4,182,746.09	10.00%
2-3 年	30,638,257.53	6,127,651.51	20.00%
3-4 年	10,095,942.62	3,028,782.79	30.00%
4-5 年	3,864,298.07	1,932,149.04	50.00%
5 年以上	28,479,896.41	28,479,896.41	100.00%
合计	314,793,996.95	53,745,632.91	

确定该组合依据的说明：

本公司参考历史信用损失经验，结合历史经济状况、当前状况以及本公司对未来经济状况的预测调整计算整个存续期预期信用损失率。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

 适用 不适用
(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：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	17,685,792.75	435,529.22	100,000.00			18,021,321.97
按组合计提预期信用损失的应收账款	48,413,111.59	5,332,521.32				53,745,632.91
合计	66,098,904.34	5,768,050.54	100,000.00	0.00	0.00	71,766,954.88

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 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：元

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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	27,033,054.27	0.00	27,033,054.27	7.86%	1,808,435.61
第二名	22,800,000.00	0.00	22,800,000.00	6.63%	1,140,000.00
第三名	17,792,307.40	0.00	17,792,307.40	5.17%	1,015,873.42
第四名	15,373,500.00	0.00	15,373,500.00	4.47%	1,537,350.00
第五名	12,145,760.01	0.00	12,145,760.01	3.53%	607,288.00
合计	95,144,621.68	0.00	95,144,621.68	27.66%	6,108,947.03

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	527,454,681.05	558,605,528.04
合计	527,454,681.05	558,605,528.04

(1) 应收利息

□适用 不适用

(2) 应收股利

□适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
预付账款转其他应收款	4,296,965.05	5,032,749.02
保证金及押金	5,732,996.00	5,118,850.00
备用金	252,626.54	1,950.00
代收代付款	27,109.40	39,460.99
预付费用款	2,733,164.58	1,250,582.96
关联方往来	519,523,156.40	552,120,360.22
合计	532,566,017.97	563,563,953.19

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	319,171,097.55	558,212,339.50
1至2年	12,213,785.71	469,560.10
2至3年	14,898,501.78	5,723.18
3年以上	186,282,632.93	4,876,330.41
3至4年	15,992,375.17	313,279.24
4至5年	14,745,697.38	102,618.81
5年以上	155,544,560.38	4,460,432.36
合计	532,566,017.97	563,563,953.19

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,728,088.05	0.32%	1,728,088.05	100.00%	0.00	1,660,955.36	0.29%	1,660,955.36	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	530,837,929.92	99.68%	3,383,248.87	0.64%	527,454,681.05	561,902,997.83	99.71%	3,297,469.79	0.59%	558,605,528.04
其中：										
(1) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	11,314,773.52	2.12%	3,383,248.87	29.90%	7,931,524.65	9,782,637.61	1.74%	3,297,469.79	33.71%	6,485,167.82
(2) 内部单位的其他应收款	519,523,156.40	97.56%			519,523,156.40	552,120,360.22	97.97%			552,120,360.22
合计	532,566,017.97	100.00%	5,111,336.92	0.96%	527,454,681.05	563,563,953.19	100.00%	4,958,425.15	0.88%	558,605,528.04

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
福建鸿翔旅游开发有限公司	150,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00	100.00%	收回可能性较小
河南众品食品股份有限公司	100,000.00	100,000.00	50,000.00	50,000.00	100.00%	收回可能性较小
Turbo Power Systems Limited	1,410,955.36	1,410,955.36	1,528,088.05	1,528,088.05	100.00%	收回可能性较小
合计	1,660,955.36	1,660,955.36	1,728,088.05	1,728,088.05		

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	7,848,690.84	392,434.54	5.00%
1 至 2 年	127,691.60	12,769.16	10.00%
2 至 3 年	252,140.03	50,428.01	20.00%
3 至 4 年	224,375.56	67,312.67	30.00%
4 至 5 年	3,142.00	1,571.00	50.00%
5 年以上	2,858,733.49	2,858,733.49	100.00%
合计	11,314,773.52	3,383,248.87	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	3,297,469.79		1,660,955.36	4,958,425.15
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	85,779.08		117,132.69	202,911.77
本期转回			50,000.00	50,000.00
2025 年 6 月 30 日余额	3,383,248.87		1,728,088.05	5,111,336.92

各阶段划分依据和坏账准备计提比例详见本报告第八节、五、11、金融工具。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 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：

单位：元

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	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,660,955.36	117,132.69	50,000.00			1,728,088.05
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,297,469.79	85,779.08				3,383,248.87
合计	4,958,425.15	202,911.77	50,000.00	0.00	0.00	5,111,336.92

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	资金往来款	184,687,558.27	1-2 年; 5 年以上	34.68%	0.00
第二名	资金往来款	149,397,148.41	1-5 年	28.05%	0.00
第三名	资金往来款	83,142,748.90	1-2 年	15.61%	0.00
第四名	资金往来款	67,248,203.93	1 年内	12.63%	0.00
第五名	资金往来款	32,490,427.25	1 年内	6.10%	0.00
合计		516,966,086.76		97.07%	0.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

3、长期股权投资

单位：元

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
对子公司投资	1,948,106,735.44		1,948,106,735.44	1,889,065,118.01		1,889,065,118.01
对联营、合营企业投资	2,341,298.68		2,341,298.68	2,294,583.68		2,294,583.68
合计	1,950,448,034.12	0.00	1,950,448,034.12	1,891,359,701.69	0.00	1,891,359,701.69

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
福建雪人制冷设备有限公司	386,600,000.00		0.00	0.00			386,600,000.00	
福建雪人压缩机有限公司	270,958,382.57		59,041,617.43	0.00			330,000,000.00	
福建雪人工程有限公司	177,700,000.00		0.00	0.00			177,700,000.00	
福建雪人震巽发展有限公司	200,000,000.00		0.00	0.00			200,000,000.00	
福建欧普康能源技术有限公司	64,816,010.00		0.00	0.00			64,816,010.00	
香港雪人科技有限公司	68,177,101.00		0.00	0.00			68,177,101.00	
雪人科技有限公司	64,000,000.00		0.00	0.00			64,000,000.00	
上海雪人新能源技术有限公司	4,500,000.00		0.00	0.00			4,500,000.00	
福建雪人氢能科技有限公司	44,800,000.00		0.00	0.00			44,800,000.00	
意大利 SRM Italy S. R. L	56,662,003.37		0.00	0.00			56,662,003.37	
印尼 PT Snowman Mandiri Indonesia	1,536,057.60		0.00	0.00			1,536,057.60	

四川佳运油气技术服务有限公司	513,333,333.00		0.00	0.00			513,333,333.00	
杭州龙华环境集成系统有限公司	35,982,230.47		0.00	0.00			35,982,230.47	
合计	1,889,065,118.01		59,041,617.43				1,948,106,735.44	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
兴雪宣元私募基金管理（平潭）有限公司	2,294,583.68				46,715.00							2,341,298.68	
小计	2,294,583.68				46,715.00							2,341,298.68	
合计	2,294,583.68				46,715.00							2,341,298.68	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：无

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	301,993,435.61	279,057,949.98	122,183,708.67	95,830,002.78
其他业务	16,855,915.57	14,409,444.19	21,718,536.87	19,128,221.29
合计	318,849,351.18	293,467,394.17	143,902,245.54	114,958,224.07

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	318,849,351.18	293,467,394.17	318,849,351.18	293,467,394.17
其中：				
商品销售	299,780,885.12	269,008,089.11	299,780,885.12	269,008,089.11
工程施工	1,679,115.05	4,488,582.58	1,679,115.05	4,488,582.58

技术服务	533,435.44	5,561,278.29	533,435.44	5,561,278.29
其他业务收入	16,855,915.57	14,409,444.19	16,855,915.57	14,409,444.19
按经营地区分类	318,849,351.18	293,467,394.17	318,849,351.18	293,467,394.17
其中：				
境内销售	318,849,351.18	293,467,394.17	318,849,351.18	293,467,394.17
境外销售				
按商品转让的时间分类	318,849,351.18	293,467,394.17	318,849,351.18	293,467,394.17
其中：				
在某一时点转让	318,849,351.18	293,467,394.17	318,849,351.18	293,467,394.17
按销售渠道分类	318,849,351.18	293,467,394.17	318,849,351.18	293,467,394.17
其中：				
直销	266,906,301.30	242,734,711.87	266,906,301.30	242,734,711.87
代理	51,943,049.88	50,732,682.30	51,943,049.88	50,732,682.30
合计	318,849,351.18	293,467,394.17	318,849,351.18	293,467,394.17

与履约义务相关的信息：无

其他说明：详见本报告第八节(七) 61.营业收入和营业成本“其他说明”。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 13,322,674.91 元，其中，13,322,674.91 元预计将于 2025 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整：无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	46,715.00	37,591.13
银行理财产品	228,557.22	363,276.26
合计	275,272.22	400,867.39

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	127,804.93	
计入当期损益的政府补助（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）	3,811,439.98	
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	219,241.90	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,368,355.21	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,711,303.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	115,846.48	
减：所得税影响额	-187,676.38	
少数股东权益影响额（税后）	145,390.73	
合计	-26,329.27	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益项目为代扣代缴税费手续费收益。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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	1.08%	0.0348	0.0347
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.08%	0.0348	0.0347

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他