

厦门金龙汽车空调有限公司

中兴财光华审会字（2025）第 304362 号

目录

专项审计报告	
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5-6
财务报表附注	7-51

专项审计报告

中兴财光华审会字（2025）第 304362 号

厦门金龙汽车空调有限公司：

一、审计意见

我们审计了厦门金龙汽车空调有限公司（以下简称厦门金龙空调）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日、2025 年 6 月 30 日的资产负债表，2024 年度、2025 年 1-6 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为后附的财务报表在所有重大方面按照财务报表附注二所述编制基础编制，公允反映了厦门金龙空调 2024 年 12 月 31 日、2025 年 6 月 30 日的财务状况以及 2024 年度、2025 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于厦门金龙空调，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注二对编制基础的说明，厦门金龙空调编制财务报表是为了满足股权转让目的，财务报表不适用于其他用途，

相应我们的报告仅用于厦门金龙空调以 2025 年 6 月 30 日为基准日时点之股权转让使用，不得用于其他目的。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估厦门金龙空调的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算厦门金龙空调、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督厦门金龙空调的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对厦门金龙空调持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致厦门金龙空调不能持续经营。

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

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

中兴财光华会计师事务所

中国注册会计师：

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

2025年08月12日

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 基本情况

名称：厦门金龙汽车空调有限公司

统一社会信用代码：91350200769294976Y

成立日期：2005年06月29日

类型：有限责任公司（港澳台投资、非独资）

住所：厦门市集美区金龙路805-809号

法定代表人：欧阳玮

注册资本：4,200.00万元人民币

营业期限：2005-06-29至2055-06-28

经营范围：生产、销售汽车空调、工业空调及汽车零部件。

历史沿革：厦门金龙汽车空调有限公司(以下简称本公司、公司)系2005年6月29日由厦门金龙汽车集团股份有限公司和劲达技术有限公司共同投资兴办的中外合资经营企业。2015年3月4日，劲达技术有限公司与永润贸易有限公司签订的股权转让协议，将持有本公司50%股权转让给永润贸易有限公司。

截至2025年6月30日，永润贸易有限公司和厦门金龙汽车集团股份有限公司分别持有公司50%的股权。

2、 报告批准

本财务报表及财务报表附注业经公司董事会会议于2025年08月12日批准报出。

二、 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。

本财务报表仅为满足本公司股东股权转让目的而编制。基于该目的，本财务报表列报了2024年12月31日、2025年6月30日的资产负债表，2024年度、2025年1-6月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

除此以外，本公司财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制，重要会计政策在附注三中披露。

2、持续经营

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

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表遵循了企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年12月31日、2025年6月30日的财务状况以及2024年度、2025年1-6月经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定的方法和选择依据
重要的在建工程项目	公司将单项在建工程明细金额超过资产总额0.1%的认定为重要。
重要的投资活动现金流量	公司将单项现金流量金额超过资产总额5%的认定为重要。
重要的承诺事项	公司将重组、并购等事项认定为重要。
重要的或有事项	公司将极大可能产生或有义务的事项认定为重要。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

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

8、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

(1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金

融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，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转出，计入留存收益。

(3) 金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

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的控制。

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）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ① 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ② 与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③ 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列

示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

9、应收款项坏账准备的确认标准及计提方法

(1) 对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收款项融资和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于信用风险与组合风险显著不同的应收票据和应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

当单项应收票据、应收款项融资和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和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。

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

项目	组合划分方法
应收票据组合 1	商业承兑汇票
应收票据组合 2	银行承兑汇票
应收票据组合 3	财务公司承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	组合划分方法
应收账款组合 1	账龄组合

预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失率进行确认。

本公司参考历史信用损失经验，采用减值矩阵法并考虑本年的前瞻性信息，计算出期末应收账款在整个存续期内各账龄年度预期信用损失率，具体如下：

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

(2) 对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的其他应收款、长期应收款，本公司根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额单项计提坏账准备。

当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、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。确定组合的依据如下：

项目	组合划分方法	计提方法或计提比例(%)
其他应收款组合1	账龄组合	账龄

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

(3) 合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

10、 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货主要包括原材料、自制半成品、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品、周转材料、合同履约成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

11、 合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

12、 固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

资产类别	折旧方法	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	年限平均法	30	5	3.17
专用设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	5	5	19
办公设备	年限平均法	5	5	19

资产类别	折旧方法	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
固定资产装修	年限平均法	5	5	19

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

13、 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

14、 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。**

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使

用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

② 租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.**固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；**C.**本公司合理确定将行权购买选择权时，购买选择权的行权价格；**D.**租赁期反映出本公司将行权终止租赁选择权时，行权终止租赁选择权需支付的款项；**E.**根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③ 租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营

租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

① 融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

② 经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

15、 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

16、 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

17、 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

18、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产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。

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。

19、 职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

20、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

21、 收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格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。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控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

（1）商品销售收入

①关于本公司销售主要商品收入相应的业务特点分析和介绍

公司是一家专业的车辆空调制造商，主要产品为各系列大中型客车空调。车辆空调的销售对象主要分两类：一类是整车制造商，另一类是最终用户。由此产生了两种销售模式，针对整车制造商采用“标配模式”，针对最终用户采用“终端模式”。标配模式：面向整车厂的销售模式，即汽车零部件企业将产品直接销售给整车厂的销售模式。终端模式：面向最终客户的销售模式，即汽车零部件企业与最终客户达成购销意向后，由最终用户向整车厂商发出指令，要求在其购买的车辆上必需安装其指定的汽车零部件企业产品的销售模式。

②本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

公司在标配模式下销售收入确认的具体标准为：

公司库存商品运往外库时，仍作公司外库存货管理，不确认销售。外库商品发往整车厂商并经整车厂商验收合格，根据整车厂商每月所提供的已收

到并检验合格的商品数量确认为销售数量，并按与客户商定的价格开具发票，确认销售收入。

公司在终端模式下，一般在客户验货后确认收入的实现。

(2) 提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

22、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

23、 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

24、 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个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该组成部分是专为转售而取得的子公司。

25、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①财政部 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》中规定，对于不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按照确定的金额计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目。根据该规定，本公司对可比期间财务报表数据进行了追溯调整，情况如下：

报表项目	2023 年度		
	调整前	调整金额	调整后
营业成本	87,597,145.68	-6,278,112.71	93,875,258.39
销售费用	8,766,361.47	-6,278,112.71	2,488,248.76

②本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》的相关规定，执行其规定对公司财务报表无影响。

(2) 会计估计变更：无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	5.00、6.00、13.00
城市维护建设税	应纳流转税额	5.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

2、税收优惠及批文

本公司于 2023 年 12 月 7 日取得经厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号

GR202335100978),有效期3年,故本公司2024年度、2025年1-6月所得税适用税率为15%。

五、 财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出,期初指2025年1月1日,期末指2025年6月30日,本期指2025年1-6月,上期指2024年度

1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,467.13	8,467.13
银行存款	46,284,311.64	44,088,980.67
其他货币资金	8,334,039.29	8,985,376.90
合计	54,626,818.06	53,082,824.70
其中:存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

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

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	8,334,039.29	8,985,376.90
合计	8,334,039.29	8,985,376.90

2、 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	35,069,616.44	30,027,293.88
其中:银行理财产品	35,069,616.44	30,027,293.88
合计	35,069,616.44	30,027,293.88

3、 应收票据

(1) 应收票据分类列示:

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	68,620,000.00	3,431,000.00	65,189,000.00
合计	68,620,000.00	3,431,000.00	65,189,000.00

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	29,200,000.00	1,460,000.00	27,740,000.00
合计	29,200,000.00	1,460,000.00	27,740,000.00

(2) 坏账准备

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2025年6月30日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率 %	坏账准备
1年以内	68,620,000.00	5.00	3,431,000.00
合计	68,620,000.00		3,431,000.00

(续)

②2024年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率 %	坏账准备
1年以内	29,200,000.00	5.00	1,460,000.00
合计	29,200,000.00		1,460,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票：

①2025年6月30日金额：

无。

(续)：

2024年12月31日金额：

项目	终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑汇票	45,180,000.00	
合计	45,180,000.00	

4、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	31,939,328.33	2,561,764.51	29,377,563.82
合计	31,939,328.33	2,561,764.51	29,377,563.82

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	26,087,194.40	2,336,756.40	23,750,438.00
合计	26,087,194.40	2,336,756.40	23,750,438.00

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2025年6月30日，单项计提坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率 %	坏账准备	理由
湖北大力客车股份有限公司	245,480.00	100	245,480.00	客户经营不善，现金流紧张，预计回款困难
上汽红岩汽车有限公司	559,646.94	100	559,646.94	客户经营不善，现金流紧张，预计回款困难
浙江码吉纳新能源科技有限公司	200,000.00	100	200,000.00	客户经营不善，现金流紧张，预计回款困难
合计	1,005,126.94		1,005,126.94	

(续)

2024年12月31日，单项计提坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率 %	坏账准备	理由
湖北大力客车股份有限公司	245,480.00	100	245,480.00	客户经营不善，现金流紧张，预计回款

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率 %	坏账准备	理由
上汽红岩汽车有限公司	559,646.94	100	559,646.94	困难 客户经营不善，现金流紧张，预计回款困难
浙江码吉纳新能源科技有限公司	335,000.00	59.7	200,000.00	客户经营不善，现金流紧张，预计回款困难
合计	1,140,126.94		005,126.94	

组合——账龄组合：

2025年6月30日坏账准备：

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率 %	坏账准备
1年以内	30,923,751.39	5	1,546,187.57
3年以上	10,450.00	100	10,450.00
合计	30,934,201.39		1,556,637.57

(续)

2024年12月31日坏账准备：

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率 %	坏账准备
1年以内	24,857,353.76	5	1,242,867.69
1至2年	1,057.70	10	105.77
3年以上	88,656.00	100	88,656.00
合计	24,947,067.46		1,331,629.46

②坏账准备的变动

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,336,756.40	225,008.11			2,561,764.51

③报告期坏账准备转回或转销金额重要的：无

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

对于同一客户期末同时存在应收账款余额、合同资产余额的，将二者合并计算。

① 2025年6月30日应收账款余额前五名情况：

单位名称	期末应收账款余额	期末合同资产余额	二者合并计算金额	占应收账款、合同资产期末总额的比例 (%)	二者合并计算坏账准备期末余额
厦门金龙联合汽车工业有限公司	28,585,824.29		28,585,824.29	89.50	1,429,291.21
东风商用车有限公司	2,316,183.10		2,316,183.10	7.25	115,809.16
上汽红岩汽车有限公司	559,646.94		559,646.94	1.75	559,646.94
湖北大力客车股份有限公司	245,480.00		245,480.00	0.77	245,480.00
浙江码吉纳新能源科技有限公司	200,000.00		200,000.00	0.63	200,000.00
合计	31,907,134.33		31,907,134.33	99.90	2,550,227.31

② 2024年12月31日应收账款余额前五名情况：

单位名称	期末应收账款余额	期末合同资产余额	二者合并计算金额	占应收账款、合同资产期末总额的比例 (%)	二者合并计算坏账准备期末余额
厦门金龙联合汽车工业有限公司	23,283,905.01		23,283,905.01	89.25	1,164,195.25
苏州新同创汽车空调有限公司	829,610.00		829,610.00	3.18	41,480.50
东风商用车有限公司	743,838.75		743,838.75	2.85	37,191.94
上汽红岩汽车有	559,646.94		559,646.94	2.15	559,646.9

单位名称	期末应收账款余额	期末合同资产余额	二者合并计算金额	占应收账款、合同资产期末总额的比例(%)	二者合并计算坏账准备期末余额
限公司					4
浙江码吉纳新能源科技有限公司	335,000.00		335,000.00	1.28	200,000.00
合计	25,752,000.70		25,752,000.70	98.72	2,002,514.63

5、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,221,318.69	780,761.64
合计	4,221,318.69	780,761.64

本公司视其日常资金管理的需要，将银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司按照整个存续期预期信用损失计量损失准备，本公司认为商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低。

(1) 减值准备

本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票：

①2025年6月30日金额：

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	1,374,195.54	
合计	1,374,195.54	

6、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	169,846.36	98.98	174,436.57	100.00
1至2年	1,752.00	1.02		
合计	171,598.36	100.00	174,436.57	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额较大的预付款情况:

①2025年6月30日情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
广州晶东贸易有限公司	非关联方	89,496.00	52.15	1年以内	合同约定
博客压缩机(苏州)有限公司	非关联方	72,530.00	42.27	1年以内	合同约定
合计		162,026.00	99.99		

(续)

② 2024年12月31日情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
比泽尔制冷技术(中国)有限公司	非关联方	132,231.84	75.81	1年以内	合同约定
博客压缩机(苏州)有限公司	非关联方	12,512.21	7.17	1年以内	合同约定
河南银龙金属复合材料有限公司	非关联方	9,749.68	5.59	1年以内	合同约定
合计		154,493.73	88.57		

7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款	455,032.44	332,427.50
减：坏账准备	49,707.92	34,305.38
合计	405,324.52	298,122.12

(1) 其他应收款账龄分类情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	455,032.44	49,707.92	405,324.52
合计	455,032.44	49,707.92	405,324.52

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	332,427.50	34,305.38	298,122.12
合计	332,427.50	34,305.38	298,122.12

① 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	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	34,305.38			34,305.38
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	15,402.54			15,402.54
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 6 月 30 日余额	49,707.92			49,707.92

注：其他应收款主要为押金保证金、备用金，以及无收回风险的往来款、租金等，收回风险较低，初始确认后信用风险未显著增加，故划分为第一阶段金融资产。

② 报告期坏账准备转回或转销金额重要的：无

本报告期实际核销的其他应收款情况：无

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	374,432.44	252,427.50
备用金	80,600.00	80,000.00
合计	455,032.44	332,427.50

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

2025年6月30日情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
厦门金龙联合汽车工业有限公司	是	往来款	65,916.00	1年以内	14.49	3,295.80
厦门智合诚信息技术有限公司	否	往来款	19,800.00	1年以内	4.35	990.00
			39,600.00	1至2年	8.70	3,960.00
聂水如	否	备用金	50,000.00	1至2年	10.99	5,000.00
郑州浩展科技有限公司	否	往来款	25,000.00	1至2年	5.49	2,500.00
易理	否	备用金	20,000.00	1年以内	4.40	1,000.00
合计			220,316.00		48.42	16,745.80

(续)

2024年12月31日情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
聂水如	否	备用金	50,000.00	1年以内	15.04	2,500.00
厦门智合诚信息技术有限公司	否	往来款	39,600.00	1年以内	11.91	1,980.00
赵石峰	否	备用金	30,000.00	2至3年	9.02	9,000.00

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
郑州浩展科技有限公司	否	往来款	25,000.00	1至2年	7.52	2,500.00
中石化森美(福建)石油有限公司厦门分公司	否	往来款	7,551.34	1年以内	2.27	377.567
合计			152,151.34		45.77	16,357.57

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,871,879.13	1,546,106.06	6,325,773.07
库存商品	17,415,410.08		17,415,410.08
周转材料	4,487,066.57	1,970,330.37	2,516,736.20
发出商品	434,937.24		434,937.24
合计	30,209,293.02	3,516,436.43	26,692,856.59

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,347,747.56	2,394,381.96	5,953,365.60
在产品	2,542,718.57		2,542,718.57
库存商品	2,654,796.51	1,016,601.56	1,638,194.95
周转材料	6,714,781.03	963,700.35	5,751,080.68
发出商品	661,531.66		661,531.66
合计	20,921,575.33	4,374,683.87	16,546,891.46

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,394,381.96	156,166.55		1,004,442.45		1,546,106.06
库存商品	2,394,381.96			1,016,601.56		

周转材料	963,700.35	1,117,104.49	110,474.47	1,970,330.37
合计	4,374,683.87	1,273,271.04	2,131,518.48	3,516,436.43

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	根据产品估计售价减去至完工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确定可变现净值	存货以前计提减值因素消失，存货价值回升	本期净值已计提存货跌价准备的存货耗用或售出
在产品			
周转材料			
库存商品	根据产品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		

9、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		54,348,534.25
合计		54,348,534.25

10、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	10,650.75	52,569.91
合计	10,650.75	52,569.91

11、投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	32,987,149.53	32,987,149.53
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	32,987,149.53	32,987,149.53
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	11,576,541.95	11,576,541.95
2. 本期增加金额	514,599.54	514,599.54

项目	房屋及建筑物	合计
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	12,091,141.49	12,091,141.49
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	20,896,008.04	20,896,008.04
2. 期初账面价值	21,410,607.58	21,410,607.58

12、 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	9,361,082.59	9,033,093.35
合计	9,361,082.59	9,033,093.35

(1) 固定资产及累计折旧

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	11,737,811.43	18,894,391.11	1,264,343.36	1,445,382.91	33,341,928.81
2、本年增加金额	597,431.19	393,541.94		30,181.38	1,021,154.51
(1) 购置		393,541.94		30,181.38	423,723.32
(2) 在建工程转入	597,431.19				597,431.19
3、本年减少金额		52,409.61		56,800.00	109,209.61
(1) 处置或报废		52,409.61		56,800.00	109,209.61
4、年末余额	12,335,242.62	19,235,523.44	1,264,343.36	1,418,764.29	34,253,873.71
二、累计折旧					-
1、年初余额	5,546,742.41	16,558,431.69	1,163,138.56	1,040,522.80	24,308,835.46
2、本年增加金额	330,700.82	323,125.39	218.16	47,407.37	701,451.74

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	办公设备	合计
(1) 计提	330,700.82	323,125.39	218.16	47,407.37	701,451.74
3、本年减少金额		63,536.08		53,960.00	117,496.08
(1) 处置或报废		63,536.08		53,960.00	117,496.08
4、年末余额	5,877,443.23	16,818,021.00	1,163,356.72	1,033,970.17	24,892,791.12
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					-
1、年末账面价值	6,457,799.39	2,417,502.44	100,986.64	384,794.12	9,361,082.59
2、年初账面价值	6,191,069.02	2,335,959.42	101,204.80	404,860.11	9,033,093.35

13、 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程		297,467.89
合计		297,467.89

14、 无形资产

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	5,450,128.60	949,454.98	6,399,583.58
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额	5,450,128.60	949,454.98	6,399,583.58
二、累计摊销			
1、年初余额	1,962,046.80	899,706.46	2,861,753.26
2、本年增加金额	54,501.30	8,528.28	63,029.58
(1) 摊销	54,501.30	8,528.28	63,029.58
3、本年减少金额			
4、年末余额	2,016,548.10	908,234.74	2,924,782.84

项目	土地使用权	计算机软件	合计
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	3,433,580.50	41,220.24	3,474,800.74
2、年初账面价值	3,488,081.80	49,748.52	3,537,830.32

15、 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
存货减值准备	527,465.46	3,516,436.43	574,659.27	3,831,061.78
信用减值准备	906,370.86	6,042,472.43	656,202.58	4,374,683.87
递延收益	60,561.91	403,746.05	96,022.33	640,148.88
预计负债	4,451,921.84	29,679,478.94	4,140,161.24	27,601,074.93
合计	5,946,320.08	39,642,133.85	5,467,045.42	36,446,969.46

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
公允价值计量收益	10,442.47	69,616.44	7,494.77	49,965.11
合计	10,442.47	69,616.44	7,494.77	49,965.11

16、 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备工程款		119,400.00
合计		119,400.00

17、 短期借款

(1) 短期借款分类：

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

种类	期末余额	期初余额
	12,127,045.09	7,064,925.31
合计	12,127,045.09	7,064,925.31

18、 应付票据

种类	期末余额	期初余额
	24,290,298.83	29,942,906.74
合计	24,290,298.83	29,942,906.74

19、 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	31,546,112.29	18,835,781.43
1 至 2 年	2,098,656.47	8,028,824.98
2 年以上	24,390,343.03	19,361,297.87
合计	58,035,111.79	46,225,904.28

20、 预收账款

项目	期末余额	期初余额
预收租金		41,157.00
预收管理费		84,032.00
预收水电费		600.00
合计		125,789.00

21、 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	543,232.90	315,142.84
合计	543,232.90	315,142.84

22、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,057,006.33	7,089,352.77	8,093,374.21	3,052,984.89
二、离职后福利-设定提存计划		725,122.93	725,122.93	
合计	4,057,006.33	7,814,475.70	8,818,497.14	3,052,984.89

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,057,006.33	6,110,103.36	7,114,124.80	3,052,984.89
2、职工福利费		123,322.40	123,322.40	
3、社会保险费		339,734.37	339,734.37	
其中：医疗保险费		300,277.32	300,277.32	
工伤保险费		39,457.05	39,457.05	
4、住房公积金		377,766.00	377,766.00	
5、工会经费和职工教育经费		138,426.64	138,426.64	
合计	4,057,006.33	7,089,352.77	8,093,374.21	3,052,984.89

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		703,147.52	703,147.52	
2.失业保险费		21,975.41	21,975.41	
合计		725,122.93	725,122.93	

23、 应交税费

税项	期末余额	期初余额
增值税	767,527.57	153,900.02
企业所得税	787,008.31	1,829,795.36
个人所得税	9,770.03	10,458.67
城市维护建设税	38,376.38	3,447.47
教育费附加	23,025.83	2,068.48
地方教育费附加	15,350.55	1,378.99
房产税	264,133.86	258,992.58
城镇土地使用税	49,576.98	47,006.34

税项	期末余额	期初余额
合计	1,954,769.51	2,307,047.91

24、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	9,419.63	6,097.13
应付股利		11,250,000.00
其他应付款	1,226,782.97	1,367,539.31
合计	1,236,202.60	12,623,636.44

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	9,419.63	6,097.13
合计	9,419.63	6,097.13

(2) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		11,250,000.00
合计		11,250,000.00

(3) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	755,850.19	636,132.08
其他零星项目	470,932.78	731,407.23
合计	1,226,782.97	1,367,539.31

25、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	29,679,478.94	27,601,074.93	预计免费维修期内的售后服务费
合计	29,679,478.94	27,601,074.93	

26、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	640,148.88		236,402.83	403,746.05	政府补贴
合计	640,148.88		236,402.83	403,746.05	

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
专用环保校车系列空调的开发项目	100,284.34			100,284.34				与资产相关
技改项目	37,850.12			37,850.12				与资产相关
实验平台项目	153,777.87			29,333.43			124,444.44	与资产相关
轻型节能项目	348,236.55			68,934.94			279,301.61	与资产相关
合计	640,148.88			236,402.83			403,746.05	

27、 实收资本

投资人名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
厦门金龙汽车集团股份有限公司	21,000,000.00			21,000,000.00
永润贸易有限公司	21,000,000.00			21,000,000.00
合计	42,000,000.00			42,000,000.00

28、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	9,583.42			9,583.42
其他资本公积	0.04			0.04
合计	9,583.46			9,583.46

29、 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	8,960,931.56		223,540.47	8,737,391.09
合计	8,960,931.56		223,540.47	8,737,391.09

30、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,247,052.79			20,247,052.79

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
储备基金	674,330.87			674,330.87
企业发展基金	422,330.87			422,330.87
合计	21,343,714.53			21,343,714.53

31、未分配利润

项目	期末余额
调整前上期末未分配利润	43,442,010.11
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	43,442,010.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,576,946.42
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备金	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	52,018,956.53

32、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	72,227,184.80	55,820,122.87	138,706,833.74	105,274,540.36
其他业务	1,923,028.38	584,687.43	3,476,517.09	1,233,781.73
合计	74,150,213.18	56,404,810.30	142,183,350.83	106,508,322.09

(2) 营业收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
制造业	74,150,213.18	55,820,122.87	142,183,350.83	106,508,322.09
合计	74,150,213.18	55,820,122.87	142,183,350.83	106,508,322.09

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
大中型客车空调	71,266,242.93	55,282,361.11	135,632,110.07	103,079,115.95
电池热管理	960,941.87	537,761.76	3,074,723.67	2,195,424.41
合计	72,227,184.80	55,820,122.87	138,706,833.74	105,274,540.36

33、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	264,133.84	516,323.24
城市维护建设税	80,515.82	307,493.30
教育费附加	48,309.50	184,495.98
地方教育附加	32,206.32	122,997.33
城镇土地使用税	49,576.99	94,012.69
印花税	38029.95	82,146.18
车船使用税	1,756.80	3,052.98
环境保护税	1,120.64	1,930.60
合计	515,649.86	1,312,452.30

34、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	461,441.70	1,080,079.97
现场安装费	888,769.80	1,759,933.61
业务招待费	107,159.50	293,840.00
交通差旅费	39,179.05	107,849.63
运输费	35,490.91	22,410.39
仓储费	8,018.87	18,000.00
折旧费	1,246.29	1,636.54
办公费	540.00	2,992.80
服务费		5,917.02
合计	1,541,846.12	3,292,659.96

35、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,851,282.93	4,819,707.72
办公费	139,339.64	245,202.68
折旧费	290,334.35	215,826.16

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	63,029.58	141,924.28
质量检验检测费	21,415.09	121,401.96
汽车费	26,085.49	76,488.98
中介服务费	74,339.63	55,249.39
交通差旅费	13,646.91	45,600.60
业务招待费	11,714.00	21,192.00
其他	514,827.47	1,033,688.45
合计	3,006,015.09	6,776,282.22

36、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,156,792.47	2,654,681.34
直接投入	1,360,510.43	4,418,763.10
委外研发费	235,849.06	139,622.64
折旧费	186,922.63	411,981.61
其他	65,376.23	150,543.93
合计	3,005,450.82	7,775,592.62

37、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	166,326.08	336,009.04
减：利息收入	243,987.15	489,188.39
利息净支出	-77,661.07	-153,179.35
汇兑净损失		-10.39
银行手续费及其他	18,733.02	161,905.85
合计	-58,928.14	8,716.11

38、 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	741,207.68	736,314.48
增值税加计抵减	345,640.21	624,178.11
代扣个人所得税手续费返还	4,160.13	2,526.14
合计	1,091,008.02	1,363,018.73

计入当期其他收益的政府补助明细详见“六、政府补助”。

39、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	760,645.85	552,372.96
合计	760,645.85	552,372.96

40、 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产公允价值变动收益	69,616.44	27,293.88
债权投资公允价值变动收益		22,671.23
合计	69,616.44	49,965.11

41、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-1,971,000.00	2,060,000.00
应收账款信用减值损失	-225,008.11	180,341.59
其他应收款信用减值损失	-15,402.54	-11,878.42
合计	-2,211,410.65	2,228,463.17

42、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	316,866.79	-2,516,671.05
合计	316,866.79	-2,516,671.05

43、 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	6,859.04	37,879.22
合计	6,859.04	37,879.22

44、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
质量罚款收入	19,000.00	104,172.00
其他	6,689.73	23,222.67
合计	25,689.73	127,394.67

45、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
质量罚款支出	37,750.00	362,125.00
其他		25,015.09

合 计	37,750.00	387,140.09
-----	-----------	------------

46、 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	1,662,170.29	3,209,478.18
递延所得税	-482,222.36	-708,272.97
合 计	1,179,947.93	2,501,205.21

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	9,756,894.35	22,997,950.35
按法定(或适用)税率计算的所得税费用	1,463,534.17	3,449,692.55
某些子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期税项的调整	160,098.98	172,179.36
归属于合营企业和联营企业的损益		
非应税收入的影响	7,132.40	18,901.92
不可抵扣的费用		
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响		
利用以前期间的税务亏损		
所得税减免优惠的影响		
未确认递延所得税的税务亏损		
研发费用加计扣除影响	-450,817.62	-1,139,568.62
合 计	1,179,947.93	2,501,205.21

47、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,770,197.60	3,356,654.44
政府补助	508,964.98	424,990.99
收到的利息	243,987.24	489,188.39
合 计	2,523,149.82	4,270,833.82

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的经营费用	1,668,170.47	3,067,882.17
支付手续费支出	18,732.84	161,905.85
支付的往来款	1,011,708.14	5,675,476.69

项目	本期发生额	上期发生额
合计	2,698,611.45	8,905,264.71

48、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,576,946.42	15,463,403.04
加：信用减值损失	2,211,410.65	-2,228,463.17
资产减值损失	-316,866.79	2,516,671.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,216,051.28	2,049,921.17
无形资产摊销	63,029.58	141,924.28
长期待摊费用摊销		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-6,859.04	-37,879.22
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-69,616.44	-49,965.11
财务费用（收益以“—”号填列）	166,326.08	335,998.65
投资损失（收益以“—”号填列）	-760,645.85	-552,372.96
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-631,764.90	-715,767.74
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	2,947.70	7,494.77
存货的减少（增加以“—”号填列）	-9,287,717.69	-6,281,480.08
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-41,464,003.92	53,387,671.10
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-832,225.11	15,167,752.10
经营活动产生的现金流量净额	-40,980,497.79	79,204,907.88
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		
确认使用权资产的租赁		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	46,292,778.77	44,097,447.80
减：现金的期初余额	44,097,447.80	49,720,913.16
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	2,195,330.97	-5,623,465.36

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	46,292,778.77	44,097,447.80
其中：库存现金	8,467.13	8,467.13
可随时用于支付的银行存款	46,284,311.64	44,088,980.67
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	46,292,778.77	44,097,447.80

49、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	期初账面价值	受限原因
货币资金	8,334,039.29	8,985,376.90	银行承兑汇票及保函保证金
合计	8,334,039.29	8,985,376.90	

六、 政府补助

补助项目	本期计入损益金额	上期计入损益金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
专用环保校车系列空调的开发项目	100,284.34	39,172.57	其他收益	与资产相关
技改项目	37,850.12	47,399.99	其他收益	与资产相关
实验平台项目	29,333.43	67,413.32	其他收益	与资产相关
轻型节能项目	68,934.94	159,863.75	其他收益	与资产相关
市科技局 2023 年度高新企业重新认定补助金		200,000.00	其他收益	与收益相关
灌口镇政府增配消费额度奖励金		15,624.00	其他收益	与收益相关
2024 年中西部脱贫人员跨省务工奖励	2,000.00	1,485.00	其他收益	与收益相关
灌口镇政府 2024 年第一季度		47,334.00	其他收益	与收益相

补助项目	本期计入损益金额	上期计入损益金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
度增产增效奖励		0		关
灌口镇政府 2024 年扩大产能奖励		54,217.00	其他收益	与收益相关
2023 年度“专精特新”政府扶持奖励金		100,000.00	其他收益	与收益相关
2024 年三季度毕业生社保补贴		2,804.85	其他收益	与收益相关
2024 年第三季度自主招工招才奖励		1,000.00	其他收益	与收益相关
集美就业中心 2024 年第四季度高校毕业生社保补贴款	2,804.85		其他收益	与收益相关
市科技局研发补助款（2024 年）	350,000.00		其他收益	与收益相关
厦门工信局 2025 年重点支持优质中小企业补助款	150,000.00		其他收益	与收益相关
合计	741,207.68	736,314.48		

七、 关联方及其交易

1、 本公司的母公司情况

股东	类型	对本公司的持股比例 (%)	本公司的表决权比例 (%)
厦门金龙汽车集团股份有限公司	股份有限公司 (上市)	50.00	50.00
永润贸易有限公司	贸易	50.00	50.00

2、 其他关联方关系

其他关联方名称	与本公司的关系
厦门金龙联合汽车工业有限公司	拥有同一股东
厦门金龙旅行车有限公司	拥有同一股东
厦门金龙汽车新能源科技有限公司	拥有同一股东
厦门金龙电控科技有限公司	拥有同一股东

3、 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		本期发生额	上期发生额
厦门金龙汽车新能源科技有限公司	采购商品	769,469.03	30,778.76
合计		769,469.03	30,778.76

② 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		本期发生额	上期发生额
厦门金龙联合汽车工业有限公司	销售商品	64,369,212.21	138,065,862.20
厦门金龙旅行车有限公司	销售商品		140,707.96
合计		64,369,212.21	75,843,833.56

③ 关联方租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上期确认的租赁 收入
厦门金龙联合汽车工业有限公司	房屋建筑物	1,043,352.38	1,653,005.00
厦门金龙汽车新能源科技有限公司	房屋建筑物	407,826.29	874,972.05
合计		1,451,178.67	2,527,977.05

4、关联方往来情况

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	厦门金龙联合汽车工业有限公司	8,585,824.29	1,429,291.21	8,283,905.01	64,195.25
其他应收款	厦门金龙联合汽车工业有限公司	65,916.00	3,295.80	900.00	45.00
应收票据	厦门金龙联合汽车工业有限公司	8,620,000.00	3,431,000.00	8,200,000.00	60,000.00
其他应收款	厦门金龙汽车集团股份有限公司	7,680.00	384.00		
合计		17,279,420.29	4,863,971.01	16,484,805.01	24,240.25

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	厦门金龙汽车新能源科技有限公司	208,680.00	34,780.00
应付账款	厦门金龙电控科技有限公司	38,336.34	38,540.74
合同负债	厦门金龙联合汽车工业有限公司绍兴分公司	207,956.05	207,956.05
预收款项	厦门金龙联合汽车工业有限公司		80,000.00
合计		454,972.39	361,276.79

八、 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截止本财务报表及附注批准报出日止，本公司不存在资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

截止 2025 年 6 月 30 日止，本公司无其他重要事项。

厦门金龙汽车空调有限公司

2025 年 08 月 12 日