



欧森纳

NEEQ: 831870

烟台欧森纳地源空调股份有限公司

Yantai Oceanair AirConditioning Co.,Ltd



年度报告

2025

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人韦万富、主管会计工作负责人于清泉及会计机构负责人（会计主管人员）殷立环保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

| | | |
|-----|-----------------------|----|
| 第一节 | 公司概况 | 5 |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 | 7 |
| 第三节 | 重大事件 | 15 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配..... | 18 |
| 第五节 | 公司治理 | 22 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 26 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况..... | 88 |

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

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|---------------|---|------------------------------|
| 公司、本公司 | 指 | 烟台欧森纳地源空调股份有限公司 |
| 董事会 | 指 | 烟台欧森纳地源空调股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 烟台欧森纳地源空调股份有限公司监事会 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人 |
| 管理层 | 指 | 公司董事、监事及高级管理人员 |
| 全国股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 主办券商、山西证券 | 指 | 山西证券股份有限公司 |
| 会计师事务所 | 指 | 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 律师事务所 | 指 | 山东同济律师事务所 |
| 山东财金 | 指 | 山东财金科技投资发展中心（有限合伙） |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《烟台欧森纳地源空调股份有限公司章程》 |
| 三会议事规则 | 指 | 《烟台欧森纳地源空调股份有限公司三会议事规则》 |
| 《总经理工作制度》 | 指 | 《烟台欧森纳地源空调股份有限公司总经理工作制度》 |
| 《董事会议事规则》 | 指 | 《烟台欧森纳地源空调股份有限公司董事会议事规则》 |
| 《监事会议事规则》 | 指 | 《烟台欧森纳地源空调股份有限公司监事会议事规则》 |
| 《关联交易决策制度》 | 指 | 《烟台欧森纳地源空调股份有限公司关联交易决策制度》 |
| 《对外投资及担保管理制度》 | 指 | 《烟台欧森纳地源空调股份有限公司对外投资及担保管理制度》 |
| 《委托理财管理制度》 | 指 | 《烟台欧森纳地源空调股份有限公司委托理财管理制度》 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 报告期 | 指 | 2025年1月1日至2025年12月31日 |
| 本期、本年 | 指 | 2025年1-12月 |
| 上期、上年 | 指 | 2024年1-12月 |
| 本期末、期末 | 指 | 2025年12月31日 |
| 上年期末 | 指 | 2024年12月31日 |
| 期初 | 指 | 2025年1月1日 |

第一节 公司概况

| | | | |
|-----------------|---|----------------|-------------------------------------|
| 企业情况 | | | |
| 公司中文全称 | 烟台欧森纳地源空调股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Yantai Oceanair AirConditioning Co.,Ltd | | |
| 法定代表人 | 韦万富 | 成立时间 | 2004年2月25日 |
| 控股股东 | 控股股东为(山东欧森纳能源科技集团有限公司) | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为(韦万富),一致行动人为(韦万富、韦万财、高同祥、韦万洲) |
| 行业(挂牌公司管理型行业分类) | 制造业-通用设备制造业(34)-烘炉、风机、衡器、包装等设备制造(C346)-空调设备制造(C3464) | | |
| 主要产品与服务项目 | 公司主要产品有水地源热泵机组、冷水机组以及蒸发式冷凝器等,广泛应用于民用建筑、工业建筑的舒适性空调系统,海水养殖水体调温、食品冷冻、冷藏,以及医药、化工、热电等行业的工艺冷却及余热回收利用领域。 | | |
| 挂牌情况 | | | |
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 | | |
| 证券简称 | 欧森纳 | 证券代码 | 831870 |
| 挂牌时间 | 2015年2月11日 | 分层情况 | 基础层 |
| 普通股股票交易方式 | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本(股) | 54,600,000 |
| 主办券商(报告期内) | 山西证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 太原市府西街69号山西国际贸易中心东塔楼 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 殷立环 | 联系地址 | 烟台市莱山经济开发区恒辉路18号 |
| 电话 | 13697861612 | 电子邮箱 | 1449719306@qq.com |
| 传真 | 0535-3461011 | | |
| 公司办公地址 | 烟台市莱山经济开发区恒辉路18号 | 邮政编码 | 264000 |
| 公司网址 | www.oceanaircorp.com | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 91370600759151592H | | |
| 注册地址 | 山东省烟台市莱山经济开发区恒辉路18号 | | |

注册资本（元）

54,600,000

注册情况报告期内是否变更

是

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主要从事电制冷式工商用中央空调机组、冷冻冷藏设备机组及其相关产品的开发、设计、制造、销售和安装服务，属于工商用制冷空调行业。公司主要产品有地源热泵、地埋蒸发冷凝式地源热泵、海洋渔业健康养殖集成装备、中低温热能利用高温热泵、高温蒸汽热泵机组、空气源热泵等中低温热能利用技术产品以及冷水机组、低温盐水机组、蒸发式冷水机组等低温工艺冷却设备，广泛应用于民用建筑、工业建筑的舒适性空调系统，海水养殖水体调温、食品冷冻、冷藏，以及医药、化工、热电等行业的工艺冷却及余热回收利用领域。公司定位于生产满足客户需求的定制型制冷空调设备，公司依靠先进的生产设备、经验丰富的设计人才、项目管理人才以及技术精湛的技术工人，将客户需求转化为技术设备指标，利用自身的技术整合、技术应用能力，以及对整个机组系统或产品部件优化设计能力，制造出具备价格优势、性能优势的产品。公司注重研发和技术创新，先后开发了几十种新产品、新技术和专利。公司产品先后获得“中国节能产品 国家认证”、“山东省新型建筑节能认证”、“山东省优秀节能成果”和“山东省重大节能技术产品”等荣誉称号。公司先后被烟台市政府授予“烟台市节能先进单位”荣誉称号，“烟台市工业双 50”企业，被纳入“双百人才”项目计划。公司采用直销的销售模式，目前有华北大区、东北大区、山东大区、江苏大区、浙沪大区等八个销售大区，并在东北、石家庄等地设有办事处，收入来源以直销销售为主，代理销售为辅。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|------------|--|
| “专精特新”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “单项冠军”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | √是 |
| 详细情况 | 2017年12月山东省中小企业局发布《关于认定第十三批省级“一企一技术”研发中心和第十一批“一企一技术”创新企业的通知》，公司被认定为第十三批省级“一企一技术”研发中心。2019年6月山东省海洋局和山东省发改委发布《关于公布2019年山东省海洋工程技术协同创新中心的通知》，公司被认定为山东省渔业水调控装备工程技术协同创新中心。2023年11月公司获得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202337000420），有效期三年。高新技术企业的认定，既提升了我公司的竞争力，同时也激发了企业的自主创新和科技创新能力。2025年9月公司顺利完成国家科技型中小企业备案评价。 |

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|----------------|----------------|---------|
| 营业收入 | 24,952,160.32 | 16,808,250.05 | 48.45% |
| 毛利率% | 12.72% | -10.56% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -21,105,092.14 | -15,440,301.89 | -36.69% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -16,719,552.23 | -14,752,559.48 | -13.33% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | -150.24% | -58.66% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -119.02% | -56.05% | - |
| 基本每股收益 | -0.45 | -0.33 | -36.36% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 65,333,837.13 | 81,581,679.43 | -19.92% |
| 负债总计 | 59,839,141.05 | 62,981,891.21 | -4.99% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 5,494,696.08 | 18,599,788.22 | -70.46% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.10 | 0.40 | -75.00% |
| 资产负债率%（母公司） | 91.59% | 77.20% | - |
| 资产负债率%（合并） | 91.59% | 77.20% | - |
| 流动比率 | 0.36 | 0.86 | - |
| 利息保障倍数 | -12.83 | -7.46 | - |
| 营运情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,065,783.62 | -7,701,936.71 | 113.84% |
| 应收账款周转率 | 6.38 | 4.46 | - |
| 存货周转率 | 1.27 | 0.68 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | -19.92% | -9.19% | - |
| 营业收入增长率% | 48.45% | -17.07% | - |
| 净利润增长率% | -36.69% | -369.56% | - |

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 变动比例% |
|------|--------------|----------|-----------|----------|-----------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 3,876,170.44 | 5.93% | 70,107.93 | 0.09% | 5,428.86% |
| 应收票据 | 2,694,670.70 | 4.12% | 0 | 0% | - |

| | | | | | |
|-------------|---------------|--------|---------------|--------|-----------|
| 应收账款 | 3,516,488.75 | 5.38% | 4,304,124.75 | 5.28% | -18.30% |
| 存货 | 7,682,101.29 | 11.76% | 26,541,429.90 | 32.53% | -71.06% |
| 投资性房地产 | 8,510,279.18 | 13.03% | 8,775,416.06 | 10.76% | -3.02% |
| 固定资产 | 25,566,194.51 | 39.13% | 26,823,010.24 | 32.88% | -4.69% |
| 无形资产 | 8,866,826.74 | 13.57% | 9,218,647.33 | 11.30% | -3.82% |
| 应付账款 | 5,642,062.12 | 8.64% | 7,213,385.15 | 8.84% | -21.78% |
| 合同负债 | 1,715,966.37 | 2.63% | 3,095,663.81 | 3.79% | -44.57% |
| 其他应付款 | 14,575,601.76 | 22.31% | 18,159,249.90 | 22.26% | -19.73% |
| 短期借款 | 9,813,693.15 | 15.02% | 9,813,693.15 | 12.03% | 0% |
| 一年内到期的非流动负债 | 21,575,680.42 | 33.02% | 326,040.41 | 0.40% | 6,517.49% |
| 其他流动负债 | 2,894,876.33 | 4.43% | 402,436.29 | 0.49% | 619.34% |
| 长期借款 | 0 | 0% | 21,550,000.00 | 26.42% | -100% |
| | | | | | |

项目重大变动原因

1. 报告期内，货币资金增幅 5428.86%，主要原因为山东财金投资入股 800 万元。
2. 报告期内，存货降幅 71.06%，主要原因为计提前期存货跌价损失 1078.99 万元，积压库存产品报废处理损失 435.64 万元。
3. 报告期内，一年内到期的非流动负债增幅 6517.49%，主要是因为公司银行贷款在 2025 年到期，从长期借款转入一年内到期非流动负债。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期 金额变动比例% |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
| | 金额 | 占营业收入 的比重% | 金额 | 占营业收入 的比重% | |
| 营业收入 | 24,952,160.32 | - | 16,808,250.05 | - | 48.45% |
| 营业成本 | 21,777,302.94 | 87.28% | 18,582,626.76 | 110.56% | 17.19% |
| 毛利率% | 12.72% | - | -10.56% | - | - |
| 销售费用 | 1,609,420.67 | 6.45% | 1,467,275.78 | 8.73% | 9.69% |
| 管理费用 | 3,370,751.72 | 13.51% | 3,076,560.45 | 18.30% | 9.56% |
| 研发费用 | 1,782,031.25 | 7.14% | 1,604,131.15 | 9.54% | 11.09% |
| 财务费用 | 1,525,436.59 | 6.11% | 1,669,904.26 | 9.94% | -8.65% |
| 信用减值损失 | -291,602.69 | -1.17% | -456,293.48 | -2.71% | -36.09% |
| 资产减值损失 | -10,701,128.25 | -42.89% | -3,218,432.49 | -19.15% | 232.50% |
| 其他收益 | 319,254.09 | 1.28% | 623,697.62 | 3.71% | -48.81% |
| 营业利润 | -16,416,383.20 | -65.79% | -13,238,510.87 | -78.76% | -24.00% |
| 营业外收入 | 481.14 | 0.00% | 23,736.33 | 0.14% | -97.97% |
| 营业外支出 | 4,689,190.08 | 18.79% | 1,124,758.92 | 6.69% | 316.91% |

| | | | | | |
|-----|----------------|---------|----------------|---------|---------|
| 净利润 | -21,105,092.14 | -84.58% | -15,440,301.89 | -91.86% | -36.69% |
|-----|----------------|---------|----------------|---------|---------|

项目重大变动原因

| |
|---|
| 1. 报告期内，营业收入增幅 48.45%，主要是公司进行了降本增效，在销售价格方面优势提高，销售有所增加。 |
| 2. 报告期内，资产减值损失增幅 232.50%，主要是公司对前期存货计提减值处理。 |
| 3. 报告期内，营业利润降幅 24%，主要原因为计提存货跌价损失 1078.99 万元，较同期增加 751.16 万元。 |
| 4. 报告期内，营业外支出增幅 316.91%，主要是处理积压的库存报废损失 435.64 万元，较同期增加 330.03 万元。 |
| 5. 报告期内，净利润降幅 36.69%，主要原因为计提存货跌价损失及报废处理积压库存所致，剔除此两项的影响，实际经营利润减亏约 48%。 |

2、收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|--------|---------------|---------------|--------|
| 主营业务收入 | 22,195,106.01 | 15,289,812.74 | 45.16% |
| 其他业务收入 | 2,757,054.31 | 1,518,437.31 | 81.57% |
| 主营业务成本 | 20,205,042.59 | 17,740,487.81 | 13.89% |
| 其他业务成本 | 1,572,260.35 | 842,138.95 | 86.70% |

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|-------------|---------------|---------------|---------|--------------|--------------|---------------|
| 蒸发（冷盐）水机组 | 10,847,019.20 | 9,903,503.23 | 8.72% | 84.30% | 38.78% | 29.94% |
| 壳管（冷盐）水机组 | 2,478,761.07 | 2,391,203.36 | 3.53% | 162.38% | 104.15% | 27.51% |
| 制冷机组 | 247,787.61 | 271,637.68 | -9.63% | -90.76% | -92.63% | 27.86% |
| 蒸发冷 | 325,221.24 | 370,222.36 | -13.84% | -56.58% | -42.24% | -28.26% |
| （水地源）高温热泵机组 | 8,296,316.90 | 6,868,475.96 | 17.21% | 61.11% | 38.33% | 13.63% |
| 其他销售 | 2,757,054.30 | 1,972,260.35 | 28.46% | 158.00% | 189.32% | -7.75% |
| 合计 | 24,952,160.32 | 21,777,302.94 | 12.73% | 48.47% | 17.19% | 23.29% |

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 山东区域 | 11,064,446.51 | 10,131,642.10 | 8.43% | 60.32% | 13.32% | 37.97% |
| 东北区域 | 1,770,353.98 | 1,676,925.85 | 5.28% | -69.40% | -68.33% | -3.21% |
| 华北区域 | 4,622,101.98 | 4,237,621.41 | 8.32% | 61.00% | 43.27% | 11.35% |
| 西北区域 | 5,545,700.33 | 4,146,117.85 | 25.24% | 877.64% | 370.31% | 80.65% |
| 华南大区 | 1,949,557.52 | 1,584,995.73 | 18.70% | 186.18% | 212.16% | -6.77% |
| 合计 | 24,952,160.32 | 21,777,302.94 | 12.73% | 48.47% | 17.19% | 23.29% |

收入构成变动的原因

报告期内，公司整体业绩有所提高。从区域来看，西北区域因签订一笔440万的余热回收热泵机组订单，导致毛利率相对较高，销售相对增幅较大。因去年同期销售较低，固定费用分摊较高，毛利率为负值，今年销售有所提高，导致今年毛利率增幅较高。

主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|--------------|---------------|---------|----------|
| 1 | 山东凯龙化学有限公司 | 5,274,336.29 | 21.14% | 否 |
| 2 | 新疆安锦能源科技有限公司 | 3,893,805.31 | 15.61% | 否 |
| 3 | 烟台光顺国际贸易有限公司 | 1,486,725.66 | 5.96% | 否 |
| 4 | 辽宁瑞凡环境工程有限公司 | 1,093,805.31 | 4.38% | 否 |
| 5 | 云南乐滇啤酒有限公司 | 769,911.50 | 3.09% | 否 |
| | 合计 | 12,518,584.07 | 50.18% | - |

主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|---------------|--------------|---------|----------|
| 1 | 上海汉钟精机股份有限公司 | 4,249,248.00 | 27.73% | 否 |
| 2 | 烟台欧森纳换热科技有限公司 | 1,403,628.32 | 9.16% | 是 |
| 3 | 浙江英谷节能设备有限公司 | 2,001,000.00 | 13.06% | 否 |

| | | | | |
|----|---------------|--------------|--------|---|
| 4 | 山东赢昊制冷科技有限公司 | 809,000.00 | 5.28% | 否 |
| 5 | 枣庄市金宇制冷设备有限公司 | 805,800.00 | 5.26% | 否 |
| 合计 | | 9,268,676.32 | 60.49% | - |

(三) 现金流量分析

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|--------------|---------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,065,783.62 | -7,701,936.71 | 113.84% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -93,985.18 | -14,300.00 | -557.24% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 2,834,264.00 | 7,605,169.93 | -62.73% |

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额增幅 113.84%，主要原因为销售收入增加，应收回款率提高。
2. 筹资活动产生的现金流量净额降幅 62.73%，主要原因为今年无新增借款。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|----------|--|
| 公司治理风险 | 公司于 2014 年 8 月 26 日整体变更设立为股份公司。股份公司设立后，虽然完善了法人治理机制，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度。由于股份公司成立时间短，仍可能存在不按制度执行的情况。随着公司的 |

| | |
|--------------------|--|
| | <p>快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高要求。因此，未来经营中存在因公司治理不善，给公司持续、稳定经营带来不利影响的风险。应对措施：在主办券商的帮助下，公司管理层对公司治理中的运作，有了初步的理解；公司董事、监事、高级管理人员需要不断加深相关知识的学习，提高规范运作的意识，特别是要加强对相关法律法规及规章制度的有效执行性，参照上市公司的标准，建立完善的现代企业管理制度。</p> |
| <p>实际控制人不当控制风险</p> | <p>公司实际控制人为韦万富先生，对公司生产经营、财务决策、人事任免、利润分配等公司重大事项均具有控制权，从持股比例、与其他股东关联关系及所任职务方面都可能对公司的生产经营产生重大影响。若实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司经营和财务决策、重大人事任免和利润分配等方面进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。应对措施：为有效降低控股股东不当控制风险，公司制定了“三会”议事规则，制定了《关联交易规则》、《对外投资融资管理制度》、《对外担保管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等，完善了公司内控控制制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式，不断增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促大股东遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。</p> |
| <p>人才短缺风险</p> | <p>工商用制冷空调行业是一个具有较高科技含量的行业，对产品 设计、系统优化、制造工艺、检测设备的要求都很高，需要一大批熟悉制冷空调设备制造技术的研发人员和技术工人，将来 该行业对人才资源的竞争日趋激烈，人才短缺问题将成为制约 工商用制冷空调行业发展的因素之一。应对措施：坚持人才培养与引进。公司将聘请一些有实践经验 与能力的管理人才、资本运作人才，大力引进技术带头人和专家型高级人才，建立一支具有较高素质、能适应市场变化的人才队伍；完善员工培训体系，有计划、有目标地组织各种类型的培训，鼓励员工参加各种继续教育及技术交流，以优化员工 知识结构，提高工作能力和技能水平；建立健全激励约束机制，建立公正、公平、公开，有利于鼓励先进、鞭策落后的薪酬体系，使生产、研发、销售、管理等各个部门的人员保持持续的动力与创新能力，全面提升企业核心竞争力。</p> |

| | |
|--------------------------|---|
| <p>产业政策风险</p> | <p>工商用制冷空调行业的下游行业主要是冷链物流行业、房地产行业以及医药化工等行业，下游行业受产业政策影响会直接影响到工商用制冷空调设备的生产、销售。另外，工商用制冷空调行业也是能源消耗大户，未来国家对该行业的标准要求会更加严格，对其发展也会产生重大影响。应对措施：（1）坚持品牌推广。公司将进一步加大产品及企业形象的宣传力度，并进行科学的组合传播，最大限度地提升品牌知名度与美誉度。公司以靠近目标市场的广告和专业媒体广告为主，适时参加较有影响力展销会，以达到宣传的最佳效果。（2）大力发展技术创新。公司将加大技术研发力度和科研经费投入，充分发挥公司在热泵方面的技术优势，强化“产学研”合作力度，重点依托与中科院广州能源所合建的“中低温热能利用研发中心”这一技术平台，通过自主研发开发、联合攻关和技术引进相结合的方式，对相关领域专业技术和应用技术深入研究，确保公司相关技术处于行业前列。</p> |
| <p>公司偿债能力不足及流动性不足的风险</p> | <p>公司本期末资产负债率、流动比率分别为 91.59%，0.36，存货及应收账款占流动资产的比例合计占比为 51.38%，公司存在偿债能力不足及流动性不足的风险。应对措施：加大市场推广力度，提高销售收入，加大应收帐款的回收管理，提高资产的利用率。</p> |
| <p>本期重大风险是否发生重大变化：</p> | <p>本期重大风险未发生重大变化</p> |

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(六) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在破产重整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

公司提供担保分类汇总

单位：元

| 项目汇总 | 担保金额 | 担保余额 |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| 报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保） | | |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保 | 2,900,000.00 | 2,900,000.00 |
| 公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保 | | |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额 | | |

| | | |
|-----------------|--|--|
| 公司为报告期内出表公司提供担保 | | |
|-----------------|--|--|

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------|--------------|--------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务 | 8,000,000.00 | 1,579,300.89 |
| 销售产品、商品，提供劳务 | 8,368,000.00 | 760,813.91 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 其他 | | |
| 其他重大关联交易情况 | 审议金额 | 交易金额 |
| 收购、出售资产或股权 | | |
| 与关联方共同对外投资 | | |
| 提供财务资助 | 7,000,000.00 | 0 |
| 提供担保 | | |
| 委托理财 | | |
| | | |
| | | |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款 | | |
| 贷款 | | |
| | | |
| | | |

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响

预计的日常性关联交易，是公司经营活动中产生的正常交易行为，是合理的、必要的，不会对公司财务状况、经营成果产生不利影响。关联交易将遵循按照市场定价的原则，定价公允，不存在损害公司利益 的情形。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始 | 承诺结束 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情 |
|------|------|------|------|------|--------|-------|
|------|------|------|------|------|--------|-------|

| | 日期 | 日期 | | | | 况 |
|-----|------------|----|----|--------|-------------|-------|
| 董监高 | 2014年9月11日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2014年9月11日 | | 挂牌 | 关联交易承诺 | 承诺减少与规范关联交易 | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

| |
|---|
| 无 |
|---|

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|----------------------------|------|--------|---------------|----------|------|
| 无形资产-土地使用权 | 土地 | 抵押 | 8,746,836.60 | 13.25% | 抵押借款 |
| 固定资产-1#厂房及厂区、2#厂房及配套设施、办公楼 | 厂房 | 抵押 | 21,030,610.34 | 31.85% | 抵押借款 |
| 投资性房地产-2#厂房 | 厂房 | 抵押 | 8,510,279.18 | 12.89% | 抵押借款 |
| 总计 | - | - | 38,287,726.12 | 57.99% | - |

资产权利受限事项对公司的影响

| |
|-----|
| 无影响 |
|-----|

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | | |
|-----------------|---------------|------------|--------|------------|------------|--------|----|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% | |
| 无限售 条件股 份 | 无限售股份总数 | 18,299,166 | 39.27% | 8,000,000 | 26,299,166 | 48.17% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 8,241,666 | 17.69% | | 8,241,666 | 17.69% | |
| | 董事、监事、高管 | 8,932,500 | 19.17% | -532,500 | 8,400,000 | 15.38% | |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 28,300,834 | 60.73% | 0 | 28,300,834 | 51.83% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 18,708,334 | 40.15% | 0 | 18,708,334 | 34.26% | |
| | 董事、监事、高管 | 16,267,500 | 34.91% | -1,597,500 | 146,700 | 26.87% | |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| 总股本 | | 46,600,000 | - | 8,000,000 | 54,600,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 35 |

股本结构变动情况

√适用 □不适用

公司于 2025 年 3 月 11 日收到山东财金科技投资发展中心（有限合伙）缴纳的新增注册资本 800 万元，注册资本由 4660 万元变更为 5460 万元。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有 限售股份 数量 | 期末持有 无限售股 份数量 | 期末持有的 质押股 份数量 | 期末持有的 司法冻 结股 份数量 |
|----|------|-------|------|-------|---------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|
| | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|----|--------------------|-------------------|------------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|----------|----------|
| 1 | 山东欧森纳能源科技集团有限公司 | 18,050,000 | 0 | 18,050,000 | 33.06% | 12,033,334 | 6,016,666 | 0 | 0 |
| 2 | 韦万富 | 8,900,000 | 0 | 8,900,000 | 16.30% | 6,675,000 | 2,225,000 | 0 | 0 |
| 3 | 山东财金科技投资发展中心（有限合伙） | 0 | 8,000,000 | 8,000,000 | 14.65% | 0 | 8,000,000 | 0 | 0 |
| 4 | 王军舰 | 5,500,000 | 0 | 5,500,000 | 10.07% | 4,125,000 | 1,375,000 | 0 | 0 |
| 5 | 李程 | 2,390,000 | 0 | 2,390,000 | 4.37% | 1,792,500 | 597,500 | 0 | 0 |
| 6 | 朱世光 | 2,130,000 | 0 | 2,130,000 | 3.90% | 1,597,500 | 532,500 | 0 | 0 |
| 7 | 杨进忠 | 1,810,000 | 0 | 1,810,000 | 3.32% | 0 | 1,810,000 | 0 | 0 |
| 8 | 韦万财 | 1,320,000 | 0 | 1,320,000 | 2.42% | 990,000 | 330,000 | 0 | 0 |
| 9 | 杨建春 | 1,150,000 | 0 | 1,150,000 | 2.11% | 0 | 1,150,000 | 0 | 0 |
| 10 | 韦万洲 | 1,000,000 | 0 | 1,000,000 | 1.83% | 750,000 | 250,000 | 0 | 0 |
| | 合计 | 42,250,000 | 8,000,000 | 50,250,000 | 92.03% | 27,963,334 | 22,286,666 | 0 | 0 |

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：韦万富持有欧森纳能源科技集团股权比例为 66.67%，王军舰持有欧森纳能源科技集团股权比例为 33.33%，韦万富、韦万财、韦万洲、韦万军为兄弟关系，除此以外，其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

公司的控股股东为山东欧森纳能源科技集团有限公司，持有公司 1,805.00 万股股份，占公司股份总额的 33.06%。山东欧森纳能源科技集团有限公司：法定代表人韦万财，2010 年 4 月 8 日成立，注册号 91370613553380728C，注册资本（实收资本）人民币 1,800.00 万元。住所为莱山区恒辉路；营业期限为 2010 年 4 月 8 日至 2060 年 04 月 08 日；经营范围为“新能源和节能环保技术研发、转让、推广、服务；合同能源管理；新能源工程项目的设计、施工；以自有资产投资及咨询服务（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）。”股东为韦万富、王军舰分别持有 66.67% 和 33.33% 的股权。报告期内，公司的控股股东为山东欧森纳能源科技集团有限公司，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

实际控制人为韦万富先生，其现直接持有挂牌公司 890.00 万股股份，占公司股份总额 16.30%，韦万富持有欧森纳能源科技集团 1200.00 万股股权占公司股本总额的 66.67%，欧森纳能源科技集团持有挂牌公司 1,805.00 万股股份，占公司股份总额的 33.06%，韦万富直接及间接持有公司 38.34% 的股份，实际控制公司 57.83% 的股份。韦万富先生担任公司的董事长，依其持股比例所享有的表决权足以实际支配公司行为，决定公司经营方针、财务政策及管理层人事任免，因此韦万富先生为公司实际控制人。韦万富：男，汉族，1952 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1970 年 12 月至 1976 年 3 月在沈阳军区部队服役；1976 年 3 月至 1980 年 7 月历任海龙县柴油机厂工人、车间主任；1980 年 7 月至 1988 年 11 月历任梅河口市公路段公路管理处段长、副处长；1988 年 11 月至 2002 年 11 月历任梅河口市交通局副局长、局长。2002 年 11 月退休，现任欧森纳工业（香港）有限公司董事；上海欧森纳能源科技股份有限公司董事；吉林远通路桥工程集团股份有限公司董事长；梅河口市诚信小额贷款有限公司副总经理；2014 年 8 月 3 日由公司创立大会暨第一次股东大会选举为公司董事，并由同日召开的公司第一次董事会第一次会议选举为公司董事长，任期三年。公司 2018 年第一次临时股东大会于 2018 年 5 月 31 日审议并通过：选举韦万富为公司董事，任期三年，自公司股东大会审议通过之日起履职。公司第二届董事会第一次会议于 2018 年 5 月 31 日审议并通过：选举韦万富先生为第二届董事会董事长，任职期限自本次董事会审议通过之日起至第二届董事会届满之日止。公司第二届董事会第十一次会议于 2021 年 5 月 31 日审议并通过：选举韦万富先生为第三届董事会董事长，任职期限自本次董事会审议通过之日起至第三届董事会届满之日止。公司第四届董事会第一次会议于 2024 年 5 月 20 日审议并通过：选举韦万富先生为第四届董事会董事长，任职期限自本次董事会审议通过之日起至第四届董事会届满之日止。报告期内，韦万富先生为公司的实际控制人，公司实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

| 发行次数 | 发行方案公告时间 | 新增股票挂牌交易日期 | 发行价格 | 发行数量 | 发行对象 | 标的资产情况 | 募集资金金额 | 募集资金用途（请列示具体用途） |
|------|-----------------|-----------------|------|--------|--------------------|--------|-----------|---|
| 1 | 2024 年 12 月 6 日 | 2025 年 4 月 10 日 | 1.00 | 800 万股 | 山东财金科技投资发展中心（有限合伙） | 不适用 | 8,000,000 | 本次发行募集资金中有 8,000,000 元拟用于低温余热回收储能及发电系统装备开发项目项目建设。 |
| | | | | | | | | |

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

| 发行次数 | 发行情况报告书披露时间 | 募集金额 | 报告期内使用金额 | 是否变更募集资金用途 | 变更用途情况 | 变更用途的募集资金金额 | 变更用途是否履行必要决策程序 |
|------|-------------|-----------|--------------|------------|--------|-------------|----------------|
| 1 | 2025年4月10日 | 8,000,000 | 4,370,764.96 | 否 | 无 | 0 | 不适用 |
| | | | | | | | |

募集资金使用详细情况

募集资金 800 万元于 2025 年 3 月到账，截至报告期末，已支付使用 4,370,764.96 元，主要是项目材料费支出 4,230,026.44 元，技术服务费支出 100,000 元，研发人员工资支出 40,738.52 元。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% |
|-----|-------|----|----------|------------|------------|-----------|------|-----------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 | | | | |
| 韦万富 | 董事长 | 男 | 1952年12月 | 2024年5月20日 | 2027年5月19日 | 8,900,000 | 0 | 8,900,000 | 16.30% |
| 王军舰 | 副董事长 | 男 | 1970年5月 | 2024年5月20日 | 2027年5月19日 | 5,500,000 | 0 | 5,500,000 | 10.07% |
| 于清泉 | 董事总经理 | 男 | 1982年11月 | 2024年5月20日 | 2027年5月19日 | 30,000 | 0 | 30,000 | 0.05% |
| 韦万洲 | 董事 | 男 | 1964年4月 | 2025年5月26日 | 2027年5月19日 | 1,000,000 | 0 | 1,000,000 | 1.83% |
| 孙荣惠 | 董事 | 女 | 1997年1月 | 2025年5月26日 | 2027年5月19日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 李程 | 监事 | 男 | 1961年1月 | 2025年5月26日 | 2027年5月19日 | 2,390,000 | 0 | 2,390,000 | 4.38% |
| 韦万财 | 监事 | 男 | 1956年4月 | 2025年5月26日 | 2027年5月19日 | 1,320,000 | 0 | 1,320,000 | 2.42% |
| 曲勇 | 监事 | 男 | 1968年9月 | 2025年5月26日 | 2027年5月19日 | 298,900 | 0 | 298,900 | 0.55% |
| 殷立环 | 董事会秘书 | 女 | 1975年11月 | 2024年5月20日 | 2027年5月19日 | 120,000 | 0 | 120,000 | 0.22% |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

韦万富、韦万财、韦万洲为兄弟关系，除此以外，其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|------|------|------|--------|
| 韦万洲 | 监事 | 新任 | 董事 | 公司经营需要 |
| 孙荣惠 | | 新任 | 董事 | 公司经营需要 |
| 李程 | 董事 | 新任 | 监事 | 公司经营需要 |
| 韦万财 | 董事 | 新任 | 监事 | 公司经营需要 |
| 朱世光 | 监事 | 离任 | | 公司经营需要 |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

| |
|---|
| 孙荣惠，女，1997 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，毕业于山东财经大学，本科，财政学专业。2018 年 8 月参加工作，现任山东省财金资本管理有限公司财政股权投资部部室业务副主管。 |
|---|

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政人员 | 2 | | 1 | 1 |
| 生产人员 | 15 | | 6 | 9 |
| 销售人员 | 8 | | 1 | 7 |
| 技术人员 | 22 | 1 | 2 | 21 |
| 财务人员 | 3 | | | 3 |
| 员工总计 | 50 | 1 | 10 | 41 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 0 | 1 |
| 本科 | 17 | 15 |
| 专科 | 22 | 14 |
| 专科以下 | 11 | 11 |
| 员工总计 | 50 | 41 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

| |
|--|
| 报告期内，公司与员工签订《劳动合同书》。按相关劳动合同规定支付薪酬。根据各部门各岗位要求 |
|--|

求，不定期进行培训。公司无需承担离退休职工人数费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

| 事项 | 是或否 |
|---------------------|--|
| 投资机构是否派驻董事 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 内部监督机构对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 报告期内是否新增关联方 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《国务院关于全国股份转让系统有关问题的决定》、《全国股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及公司《章程》等法律、法规要求，不断完善法人治理结构，建立现代企业制度，相继制定了《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等内部规章制度，进一步规范公司运作。具体来说：1、公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的有关要求，规范股东大会的召集、召开和议事程序，充分保障所有股东特别是中小股东享有平等的知情权和应行使的权利，维护了股东的合法权益。公司在业务、人员、资产、机构和财务方面与控股股东相互独立，控股股东通过股东大会依法行使自己的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和生产经营活动的行为。不存在侵占公司资产、损害公司和中小股东利益的情况，不存在影响公司业务、人员、资产、机构独立性的情况，不存在与公司开展同业竞争的情况。公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》的有关要求规范运作，公司全体董事以认真负责的态度出席董事会和股东大会，依照议事规则认真履行职责，维护公司和全体股东的利益。公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》的有关要求规范运作，各位监事能够认真履行自己的职责，本着对股东负责的精神，对公司财务、重大投资决策以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督并发表意见，维护公司及股东的合法权益。公司充分尊重和 维护债权人、职工、用户、供应商、社会等利益相关者的合法权益，相互之间能够实现良好沟通，共同 推进公司持续、稳定发展。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、资产独立

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的设备、设施、场所以及与

生产经营有关的技术。公司资产独立完整、产权明晰，目前不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

2、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。本公司内部控制完整、有效。

4、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

- 5、公司具有独立开展业务的权利和能力，拥有独立的经营决策权和实施权。目前，公司拥有独立的研发设备和其他资产，能够以拥有的资产独立开展业务。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在对公司构成重大不利影响的同业竞争或者严重影响独立性或者显失公平的关联交易。综上所述，公司在资产、人员、财务、机构和业务方面独立，拥有独立完整的资产结构和业务系统，已形成自身的核心竞争力，具有独立面向市场的经营能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司重大经营决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

四、投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

| | | |
|------------------|---|-----|
| 是否审计 | 是 | |
| 审计意见 | 无保留意见 | |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | |
| 审计报告编号 | 中兴华审字（2026）第 00011945 号 | |
| 审计机构名称 | 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 审计机构地址 | 北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层 | |
| 审计报告日期 | 2026 年 4 月 28 日 | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 蔡海健 | 孙越英 |
| | 1 年 | 1 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 是 | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 0 年 | |
| 会计师事务所审计报酬（万元） | 10 | |



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
 地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO 座 20 层
 20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
 电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审 计 报 告

中兴华审字（2026）第 00011945 号

烟台欧森纳地源空调股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了烟台欧森纳地源空调股份有限公司（以下简称“欧森纳”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了欧森纳 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度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独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于欧森纳，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、其他信息

欧森纳管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括欧森纳 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

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，管理层负责评估欧森纳的持续经营能力，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欧森纳、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督欧森纳的财务报告过程。

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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能对欧森纳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欧森纳不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：蔡海健

中国·北京

中国注册会计师：孙越英

2026年4月29日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|---------------|------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 3,876,170.44 | 70,107.93 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五、2 | 2,694,670.70 | |
| 应收账款 | 五、3 | 3,516,488.75 | 4,304,124.75 |
| 应收款项融资 | 五、4 | 6,600.00 | 36,750.00 |
| 预付款项 | 五、5 | 3,256,179.87 | 3,390,646.08 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、6 | 575,712.63 | 970,885.47 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、7 | 7,682,101.29 | 26,541,429.90 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | 五、8 | 186,200.00 | 259,876.21 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 21,794,123.68 | 35,573,820.34 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 五、9 | 8,510,279.18 | 8,775,416.06 |
| 固定资产 | 五、10 | 25,566,194.51 | 26,823,010.24 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |

| | | | |
|----------------|------|---------------|---------------|
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 五、11 | 8,866,826.74 | 9,218,647.33 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、12 | 64,315.52 | 115,768.00 |
| 递延所得税资产 | 五、13 | | |
| 其他非流动资产 | 五、14 | 532,097.50 | 1,075,017.46 |
| 非流动资产合计 | | 43,539,713.45 | 46,007,859.09 |
| 资产总计 | | 65,333,837.13 | 81,581,679.43 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、16 | 9,813,693.15 | 9,813,693.15 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五、17 | 5,642,062.12 | 7,213,385.15 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、18 | 1,715,966.37 | 3,095,663.81 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、19 | 1,928,857.14 | 1,833,381.74 |
| 应交税费 | 五、20 | 1,692,403.76 | 588,040.76 |
| 其他应付款 | 五、21 | 14,575,601.76 | 18,159,249.90 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、22 | 21,575,680.42 | 326,040.41 |
| 其他流动负债 | 五、23 | 2,894,876.33 | 402,436.29 |
| 流动负债合计 | | 59,839,141.05 | 41,431,891.21 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 五、24 | | 21,550,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |

| | | | |
|--------------------------|------|----------------|----------------|
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 0 | 21,550,000.00 |
| 负债合计 | | 59,839,141.05 | 62,981,891.21 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、25 | 54,600,000.00 | 46,600,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、26 | 1,206,068.04 | 1,206,068.04 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、27 | 588,224.97 | 588,224.97 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、28 | -50,899,596.93 | -29,794,504.79 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 5,494,696.08 | 18,599,788.22 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 5,494,696.08 | 18,599,788.22 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 65,333,837.13 | 81,581,679.43 |

法定代表人：韦万富

主管会计工作负责人：于清泉

会计机构负责人：殷立环

（二） 利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025年 | 2024年 |
|----------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 24,952,160.32 | 16,808,250.05 |
| 其中：营业收入 | 五、29 | 24,952,160.32 | 16,808,250.05 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 30,695,066.67 | 26,979,012.75 |
| 其中：营业成本 | 五、29 | 21,777,302.94 | 18,582,626.76 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五、30 | 630,123.50 | 578,514.35 |
| 销售费用 | 五、31 | 1,609,420.67 | 1,467,275.78 |
| 管理费用 | 五、32 | 3,370,751.72 | 3,076,560.45 |
| 研发费用 | 五、33 | 178,2031.25 | 1,604,131.15 |
| 财务费用 | 五、34 | 1,525,436.59 | 1,669,904.26 |
| 其中：利息费用 | | 1,526,064.51 | 1,694,298.83 |
| 利息收入 | | 3,604.39 | -1,728.99 |
| 加：其他收益 | 五、35 | 319,254.09 | 623,697.62 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、36 | -291,602.69 | -456,293.48 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、37 | -10,701,128.25 | -3,218,432.49 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、38 | | -16,719.82 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -16,416,383.20 | -13,238,510.87 |
| 加：营业外收入 | 五、39 | 481.14 | 23,736.33 |
| 减：营业外支出 | 五、40 | 4,689,190.08 | 1,124,758.92 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -21,105,092.14 | -14,339,533.46 |
| 减：所得税费用 | 五、41 | | 1,100,768.43 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -21,105,092.14 | -15,440,301.89 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | -21,105,092.14 | -15,440,301.89 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |

| | | | |
|-------------------------|--|----------------|----------------|
| (1) 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| (5) 其他 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| (2) 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| (4) 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| (5) 现金流量套期储备 | | | |
| (6) 外币财务报表折算差额 | | | |
| (7) 其他 | | | |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | -21,105,092.14 | -15,440,301.89 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | | |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | -0.45 | -0.33 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人：韦万富

主管会计工作负责人：于清泉

会计机构负责人：殷立环

(三) 现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 | 2024 年 |
|-----------------------|------|----------------------|---------------------|
| 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 | | 25,077,139.76 | 7,603,315.08 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、42 | 226,692.58 | 2,254,333.74 |
| 经营活动现金流入小计 | | 25,303,832.34 | 9,857,648.82 |

| | | | |
|---------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 16,943,213.34 | 7,922,686.54 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 3,102,556.25 | 4,033,493.88 |
| 支付的各项税费 | | 1,210,404.00 | 1,079,161.60 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、42 | 2,981,875.13 | 4,524,243.51 |
| 经营活动现金流出小计 | | 24,238,048.72 | 17,559,585.53 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,065,783.62 | -7,701,936.71 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 1,800.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,800.00 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 95,785.18 | 14,300.00 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 95,785.18 | 14,300.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -93,985.18 | -14,300.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 8,000,000.00 | |
| 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 | | 9,800,000.00 | 31,800,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、42 | | 7,150,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 17,800,000.00 | 38,950,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 10,100,000.00 | 29,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,499,027.00 | 1,672,330.07 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、42 | 3,366,709.00 | 672,500.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 14,965,736.00 | 31,344,830.07 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 2,834,264.00 | 7,605,169.93 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 0.07 | |

| | | | |
|----------------|--|--------------|-------------|
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 3,806,062.51 | -111,066.78 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 70,107.93 | 181,174.71 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 3,876,170.44 | 70,107.93 |

法定代表人：韦万富

主管会计工作负责人：于清泉

会计机构负责人：殷立环

(四) 股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2025 年 | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---------------|---------|----|--|--------------|---------------|----------------|----------|------------|----------------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 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 | | |
| 优先 股 | | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 46,600,000.00 | | | | 1,206,068.04 | | | | 588,224.97 | | -29,794,504.79 | | 18,599,788.22 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 46,600,000.00 | | | | 1,206,068.04 | | | | 588,224.97 | | -29,794,504.79 | | 18,599,788.22 |
| 三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列） | | | | | | | | | | | -21,105,092.14 | | -13,105,092.14 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -21,105,092.14 | | -21,105,092.14 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 8,000,000.00 | | | | | | | | | | | | 8,000,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | 8,000,000.00 | | | | | | | | | | | | 8,000,000.00 |
| 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 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (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 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 54,600,000.00 | | | | 1,206,068.04 | | | | 588,224.97 | | | -50,899,596.93 | 5,494,696.08 |

| 项目 | 2024 年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|---------|----|--|--------------|---------------|----------------|----------|------------|----------------|----------------|------------------------|----------------|
| | 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 | | |
| 优先 股 | | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 46,600,000.00 | | | | 1,206,068.04 | | | | 588,224.97 | | -14,354,202.90 | | 34,040,090.11 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 46600000.00 | | | | 1,206,068.04 | | | | 588,224.97 | | -14,354,202.90 | | 34,040,090.11 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | -15,440,301.89 | | -15,440,301.89 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -15,440,301.89 | | -15,440,301.89 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （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 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 46,600,000.00 | | | | 1,206,068.04 | | | | 588,224.97 | | -29,794,504.79 | 18,599,788.22 |

法定代表人：韦万富

主管会计工作负责人：于清泉

会计机构负责人：殷立环

烟台欧森纳地源空调股份有限公司

2025 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、基本情况

烟台欧森纳地源空调股份有限公司（以下称“公司”或“本公司”），注册地址：山东省烟台市莱山区恒辉路号，总部地址：山东省烟台市莱山区恒辉路 号；实际从事的主要经营活动：制冷空调设备的开发、设计、制造、销售和产品售后服务。

2、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2026年4月28日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况及 2025 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允

价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至

终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

7、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其

变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：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，本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|--------|-------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 商业承兑汇票 | 承兑人为银行以外的法人或非法人组织 |

② 应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|------|----------------------|
| 账龄组合 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。 |

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

| 账龄 | 应收票据计提比例 (%) | 应收账款计提比例 (%) | 合同资产计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|-------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 1 年以内 | 5.00 | 5.00 | 5.00 | 5.00 |
| 1-2 年 | 10.00 | 10.00 | 10.00 | 10.00 |
| 2-3 年 | 20.00 | 20.00 | 20.00 | 20.00 |
| 3-4 年 | 40.00 | 40.00 | 40.00 | 40.00 |
| 4-5 年 | 80.00 | 80.00 | 80.00 | 80.00 |
| 5 年以上 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 |

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

③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，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|------|---------|
| 组合 1 | 银行承兑汇票 |

④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|---------|-----------------------------------|
| 押金保证金组合 | 本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。 |
| 备用金组合 | 本组合为日常经常活动中支付的备用金。 |

8、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、产成品、低值易耗品和库存商品等。

(2) 发出的计价方法

领用和发出时按加权平均法计价。

() 存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

(3) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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

9、持有待售和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产和处置组

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重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，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、6“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合

并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价

值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

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

11、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、16“长期资产减值”。

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

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。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个

会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 (年) | 残值率 (%) | 年折旧率 (%) |
|---------|-------|-------------|------------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 平均年限法 | 20-40 | 5 | 2.38-4.75 |
| 机器设备 | 平均年限法 | 8-15 | 0-5 | 6.33-12.50 |
| 运输设备 | 平均年限法 | 8-12 | 0-5 | 7.92-12.50 |
| 电子设备及其他 | 平均年限法 | 5-8 | 0-5 | 11.88-20.00 |

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、16“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

13、在建工程

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

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

本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、16“长期资产减值”。

14、借款费用

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

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

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

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

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

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

15、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，

如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、16“长期资产减值”。

16、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有

关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、长期待摊费用

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

18、合同负债

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

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。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务

日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

20、预计负债

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

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

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

21、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

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

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

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

② 以现金结算的股份支付

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

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中共一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

22、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

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

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类

为金融负债。

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

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

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

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

23、收入

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

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

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

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

给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

①商品销售：公司产品销售为自营，采用委托第三方物流公司运输或客户上门自提货方式，因此产品销售收入的确认时点为库存商品发货出库并由对方验收确认时。

②提供劳务收入：本公司按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。本公司在完成技术服务内容，取得客户验收单后确定提供劳务收入。劳务交易的结果不能可靠估计的，如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，则按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；如果已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，则将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

24、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将

形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

27、租赁

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物、运输设备、土地使用权及其他。

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

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本

公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（价值低于 2000 元）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） 本公司作为出租人

① 经营租赁

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

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。

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

无。

（2）会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 具体税率情况 |
|---------|---|
| 增值税 | 应税收入按13%、9%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7%计缴。 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额的15%计缴。 |

2、税收优惠及批文

本公司于2023年11月取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202337000420，有效期三年。高新技术企业适用企业所得税税率为15%。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“期末”指2025年12月31日，“上年年末”指2024年12月31日，“本期”指2025年度，“上期”指2024年度。

1、货币资金

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|--------------|-----------|
| 库存现金 | 14,293.84 | 31,622.40 |
| 银行存款 | 3,861,876.60 | 38,485.53 |
| 合 计 | 3,876,170.44 | 70,107.93 |

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------|
| 银行承兑汇票 | 2,694,670.70 | |
| 商业承兑汇票 | | |
| 小 计 | 2,694,670.70 | |
| 减：坏账准备 | | |
| 合 计 | 2,694,670.70 | |

3、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 487,570.00 | 2,724,200.00 |
| 1至2年 | 2,459,480.00 | 577,716.94 |
| 2至3年 | 459,179.11 | 1,091,799.25 |
| 3至4年 | 646,563.25 | 403,270.00 |
| 4至5年 | 422,420.05 | 403,940.50 |
| 5年以上 | 7,727,777.89 | 7,515,878.35 |

| 账 龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 小 计 | 12,202,990.30 | 12,716,805.04 |
| 减：坏账准备 | 8,686,501.55 | 8,412,680.29 |
| 合 计 | 3,516,488.75 | 4,304,124.75 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别 | 期末余额 | | | | |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 12,202,990.30 | 100.00 | 8,686,501.55 | 71.18 | 3,516,488.75 |
| 其中：账龄组合 | 12,202,990.30 | 100.00 | 8,686,501.55 | 71.18 | 3,516,488.75 |
| 合 计 | 12,202,990.30 | 100.00 | 8,686,501.55 | 71.18 | 3,516,488.75 |

(续)

| 类 别 | 上年年末余额 | | | | |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 12,716,805.04 | 100.00 | 8,412,680.29 | 66.15 | 4,304,124.75 |
| 其中：账龄组合 | 12,716,805.04 | 100.00 | 8,412,680.29 | 66.15 | 4,304,124.75 |
| 合 计 | 12,716,805.04 | 100.00 | 8,412,680.29 | 66.15 | 4,304,124.75 |

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目 | 期末余额 | | |
|-------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 487,570.00 | 24,378.50 | 5.00 |
| 1-2 年 | 2,459,480.00 | 245,948.00 | 10.00 |
| 2-3 年 | 459,179.11 | 91,835.82 | 20.00 |
| 3-4 年 | 646,563.25 | 258,625.30 | 40.00 |
| 4-5 年 | 422,420.05 | 337,936.04 | 80.00 |
| 5 年以上 | 7,727,777.89 | 7,727,777.89 | 100.00 |
| 合 计 | 12,202,990.30 | 8,686,501.55 | 71.18 |

(3) 坏账准备的情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|----------|--------------|------------|-------|-------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 应收账款坏账准备 | 8,412,680.29 | 273,821.26 | | | 8,686,501.55 |
| 合计 | 8,412,680.29 | 273,821.26 | | | 8,686,501.55 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 债务人名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------------|--------------|--------------------|--------------|
| 潍坊戈雷祥安房地产开发有限公司大汶河分公司 | 1,727,221.00 | 14.15 | 1,727,221.00 |
| 齐齐哈尔龙江阜丰生物科技有限公司 | 1,714,000.00 | 14.05 | 171,400.00 |
| 湖北农时生态农业股份有限公司 | 1,160,390.00 | 9.51 | 1,160,390.00 |
| 寿光市化龙镇北柴村西 | 630,770.00 | 5.17 | 630,770.00 |
| 烟台欧森纳思源装饰工程有限公司 | 449,952.25 | 3.69 | 179,980.90 |
| 合计 | 5,682,333.25 | 46.57 | 3,869,761.90 |

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|----------|-----------|
| 应收票据 | 6,600.00 | 36,750.00 |
| 合计 | 6,600.00 | 36,750.00 |

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 1,537,932.95 | 47.23 | 1,531,145.77 | 45.16 |
| 1至2年 | 72,103.08 | 2.21 | 443,275.01 | 13.07 |
| 2至3年 | 301,242.54 | 9.25 | 100,284.18 | 2.96 |
| 3年以上 | 1,344,901.30 | 41.30 | 1,315,941.12 | 38.81 |
| 合计 | 3,256,179.87 | 100.00 | 3,390,646.08 | 100.00 |

(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 | 期末余额 | 占预付账款期末余额合计数的比例 (%) |
|------------------|--------------|------------------------|
| 烟台欧森纳换热科技有限公司 | 988,227.40 | 30.35 |
| 中国科学院广州能源研究所 | 435,000.00 | 13.36 |
| 烟台威尚新能源科技有限公司 | 397,532.47 | 12.21 |
| 倪占瑜 | 322,000.00 | 9.89 |
| 吉林远通路桥工程集团股份有限公司 | 297,920.00 | 9.15 |
| 合计 | 2,440,679.87 | 74.96 |

6、其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|------------|------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 575,712.63 | 970,885.47 |
| 合计 | 575,712.63 | 970,885.47 |

(1) 其他应收款

①按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------------|--------------|
| 1年以内 | 327,216.33 | 633,801.66 |
| 1至2年 | 276,081.89 | 350,460.87 |
| 2至3年 | 167,479.28 | 64,965.60 |
| 3至4年 | 4,000.00 | 7,840.47 |
| 4至5年 | | 31,454.51 |
| 5年以上 | 199,143.50 | 262,789.30 |
| 小计 | 973,921.00 | 1,351,312.41 |
| 减：坏账准备 | 398,208.37 | 380,426.94 |
| 合计 | 575,712.63 | 970,885.47 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|--------|------------|------------|
| 备用金 | 678,505.71 | 785,302.28 |
| 押金及保证金 | 1,000.00 | 44,055.29 |
| 代付款项 | 33,728.91 | 33,728.91 |
| 借款 | 250,000.00 | 450,000.00 |

| | | | |
|--------|--|------------|--------------|
| 其他 | | 10,686.38 | 38,225.93 |
| 小 计 | | 973,921.00 | 1,351,312.41 |
| 减：坏账准备 | | 398,208.37 | 380,426.94 |
| 合 计 | | 575,712.63 | 970,885.47 |

③坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 上年年末余额 | 19,010.72 | | 361,416.22 | 380,426.94 |
| 上年年末其他应收款账面余额在本期： | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 98,197.65 | | | 98,197.65 |
| 本期转回 | | | 80,416.22 | 80,416.22 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 117,208.37 | | 281,000.00 | 398,208.37 |

④坏账准备的情况

| 类 别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|------------|-----------|-----------|-------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 其他应收款坏账准备 | 380,426.94 | 98,197.65 | 80,416.22 | | 398,208.37 |
| 合 计 | 380,426.94 | 98,197.65 | 80,416.22 | | 398,208.37 |

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|------|------|------------|---------------------|------------|
| 于清泉 | 备用金 | 195,009.90 | 20.02 | 9,750.50 |
| 伍泽刚 | 借款 | 150,000.00 | 15.40 | 150,000.00 |

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备 期末余额 |
|------|------|------------|-------------------------|--------------|
| 王海祥 | 备用金 | 121,492.34 | 12.47 | 11,890.99 |
| 殷先锋 | 备用金 | 115,842.64 | 11.89 | 11,051.57 |
| 梁新华 | 借款 | 100,000.00 | 10.27 | 100,000.00 |
| 合 计 | — | 682,344.88 | 70.05 | 282,693.06 |

7、存货

(1) 存货分类

| 项 目 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|-----------------------|--------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同 履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 1,709,003.66 | | 1,709,003.66 |
| 库存商品 | 1,622,813.11 | 147,150.13 | 1,475,662.98 |
| 半成品及在产品 | 22,189,650.62 | 17,692,215.97 | 4,497,434.65 |
| 合 计 | 25,521,467.39 | 17,839,366.10 | 7,682,101.29 |

(续)

| 项 目 | 上年年末余额 | | |
|---------|---------------|-----------------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同 履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 2,618,631.44 | | 2,618,631.44 |
| 库存商品 | 8,016,683.36 | 147,150.13 | 7,869,533.23 |
| 半成品及在产品 | 22,955,552.27 | 6,902,287.04 | 16,053,265.23 |
| 合 计 | 33,590,867.07 | 7,049,437.17 | 26,541,429.90 |

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|---------|--------------|---------------|----|--------|----|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 147,150.13 | | | | | 147,150.13 |
| 半成品及在产品 | 6,902,287.04 | 10,789,928.93 | | | | 17,692,215.97 |
| 合 计 | 7,049,437.17 | 10,789,928.93 | | | | 17,839,366.10 |

8、合同资产

(1) 合同资产情况

| 项 目 | 期末余额 | | |
|--------|------------|----------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 未逾期质保金 | 196,000.00 | 9,800.00 | 186,200.00 |
| 合 计 | 196,000.00 | 9,800.00 | 186,200.00 |

(续)

| 项 目 | 上年年末余额 | | |
|--------|------------|-----------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 未逾期质保金 | 290,921.90 | 31,045.69 | 259,876.21 |
| 合 计 | 290,921.90 | 31,045.69 | 259,876.21 |

(2) 按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|------------|------------|
| 1 年以内 | 196,000.00 | 116,930.00 |
| 1 至 2 年 | | 95,991.90 |
| 2 至 3 年 | | 78,000.00 |
| 小 计 | 196,000.00 | 290,921.90 |
| 减：坏账准备 | 9,800.00 | 31,045.69 |
| 合 计 | 186,200.00 | 259,876.21 |

(3) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别 | 期末余额 | | | | |
|----------------|------------|--------|----------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的合同资产 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的合同资产 | 196,000.00 | 100.00 | 9,800.00 | 5.00 | 186,200.00 |
| 其中：账龄组合 | 196,000.00 | 100.00 | 9,800.00 | 5.00 | 186,200.00 |
| 合 计 | 196,000.00 | 100.00 | 9,800.00 | 5.00 | 186,200.00 |

(续)

| 类别 | 上年年末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的合同资产 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的合同资产 | 290,921.90 | 100.00 | 31,045.69 | 10.67 | 259,876.21 |
| 其中：账龄组合 | 290,921.90 | 100.00 | 31,045.69 | 10.67 | 259,876.21 |
| 合计 | 290,921.90 | 100.00 | 31,045.69 | 10.67 | 259,876.21 |

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的合同资产

| 项目 | 期末余额 | | |
|------|------------|----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 196,000.00 | 9,800.00 | 5.00 |
| 合计 | 196,000.00 | 9,800.00 | 5.00 |

(续)

| 项目 | 上年年末余额 | | |
|------|------------|-----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 116,930.00 | 5,846.50 | 5.00 |
| 1-2年 | 95,991.90 | 9,599.19 | 10.00 |
| 2-3年 | 78,000.00 | 15,600.00 | 20.00 |
| 合计 | 290,921.90 | 31,045.69 | 10.67 |

(4) 坏账准备的情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|----------|-----------|------------|-------|-------|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 合同资产减值准备 | 31,045.69 | -18,775.69 | | | 12,270.00 |
| 合计 | 31,045.69 | -18,775.69 | | | 12,270.00 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的合同资产情况

| 债务人名称 | 合同资产期末余额 | 占合同资产期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|------------|---------------------|----------|
| 宁夏英中达新材料科技有限公司 | 159,000.00 | 81.12 | 7,950.00 |
| 山东奥利尔科技有限公司 | 21,000.00 | 10.72 | 1,050.00 |
| 云南乐滇啤酒有限公司 | 16,000.00 | 8.16 | 800.00 |
| 合计 | 196,000.00 | 100.00 | 9,800.00 |

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项 目 | 房屋、建筑物 | 合 计 |
|-------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1、上年年末余额 | 11,161,797.21 | 11,161,797.21 |
| 2、本期增加金额 | | |
| 3、本期减少金额 | | |
| 4、期末余额 | 11,161,797.21 | 11,161,797.21 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | |
| 1、上年年末余额 | 2,386,381.15 | 2,386,381.15 |
| 2、本期增加金额 | 265,136.88 | 265,136.88 |
| (1) 计提或摊销 | 265,136.88 | 265,136.88 |
| 3、本期减少金额 | | |
| 4、期末余额 | 2,651,518.03 | 2,651,518.03 |
| 三、减值准备 | | |
| 1、上年年末余额 | | |
| 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 | 8,510,279.18 | 8,510,279.18 |
| 2、上年年末账面价值 | 8,775,416.06 | 8,775,416.06 |

10、固定资产

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 25,566,194.51 | 26,823,010.24 |
| 固定资产清理 | | |
| 减：减值准备 | | |
| 合 计 | 25,566,194.51 | 26,823,010.24 |

(1) 固定资产

①固定资产情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备及其他 | 合 计 |
|--------|--------|------|------|---------|-----|
| 一、账面原值 | | | | | |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备及其他 | 合 计 |
|------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 1、上年年末余额 | 29,407,896.18 | 10,444,894.89 | 1,857,289.16 | 983,006.31 | 42,693,086.54 |
| 2、本期增加金额 | | 70,796.46 | | 24,988.72 | 95,785.18 |
| (1) 购置 | | 70,796.46 | | 24,988.72 | 95,785.18 |
| 3、本期减少金额 | | | 43,983.00 | | 43,983.00 |
| (1) 处置或报废 | | | 43,983.00 | | 43,983.00 |
| 4、期末余额 | 29,407,896.18 | 10,515,691.35 | 1,813,306.16 | 1,007,995.03 | 42,744,888.72 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1、上年年末余额 | 7,569,698.11 | 5,870,629.47 | 1,536,971.79 | 892,776.93 | 15,870,076.30 |
| 2、本期增加金额 | 699,181.80 | 569,509.27 | 61,376.16 | 21,214.19 | 1,351,281.42 |
| (1) 计提 | 699,181.80 | 569,509.27 | 61,376.16 | 21,214.19 | 1,351,281.42 |
| 3、本期减少金额 | | | 42,663.51 | | 42,663.51 |
| (1) 处置或报废 | | | 42,663.51 | | 42,663.51 |
| 4、期末余额 | 8,268,879.91 | 6,440,138.74 | 1,555,684.44 | 913,991.12 | 17,178,694.21 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1、上年年末余额 | | | | | |
| 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 | 21,139,016.27 | 4,075,552.61 | 257,621.72 | 94,003.91 | 25,566,194.51 |
| 2、上年年末账面价值 | 21,838,198.07 | 4,574,265.42 | 320,317.37 | 90,229.38 | 26,823,010.24 |

11、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 软件使用权 | 合计 |
|----------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | 12,349,700.00 | 739,455.02 | 13,089,155.02 |
| 1、上年年末余额 | | | |
| 2、本期增加金额 | | | |
| 3、本期减少金额 | | | |
| 4、期末余额 | 12,349,700.00 | 739,455.02 | 13,089,155.02 |
| 二、累计摊销 | | | |

| 项目 | 土地使用权 | 软件使用权 | 合计 |
|------------|--------------|------------|--------------|
| 1、上年年末余额 | 3,352,953.80 | 517,553.89 | 3,870,507.69 |
| 2、本期增加金额 | 249,909.60 | 101,910.99 | 351,820.59 |
| (1) 计提 | 249,909.60 | 101,910.99 | 351,820.59 |
| 3、本期减少金额 | | | |
| 4、期末余额 | 3,602,863.40 | 619,464.88 | 4,222,328.28 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1、上年年末余额 | | | |
| 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 | 8,746,836.60 | 119,990.14 | 8,866,826.74 |
| 2、上年年末账面价值 | 8,996,746.20 | 221,901.13 | 9,218,647.33 |

12、长期待摊费用

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|------|------------|--------|-----------|--------|-----------|
| 防水一期 | 115,768.00 | | 51,452.48 | | 64,315.52 |
| 合计 | 115,768.00 | | 51,452.48 | | 64,315.52 |

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 26,961,128.52 | 15,968,397.58 |
| 可抵扣亏损 | 41,977,735.09 | 30,254,279.13 |
| 合计 | 68,938,863.61 | 46,222,676.71 |

(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

| 年份 | 期末余额 | 上年年末余额 | 备注 |
|------|--------------|--------------|----|
| 2025 | | | |
| 2026 | | | |
| 2027 | | | |
| 2028 | 7,932,317.77 | 7,932,317.77 | |
| 2029 | 4,196,131.01 | 4,196,131.01 | |

| 年 份 | 期末余额 | 上年年末余额 | 备注 |
|------|---------------|---------------|----|
| 2030 | | | |
| 2031 | 301,070.33 | 301,070.33 | |
| 2032 | 5,051,867.59 | 5,051,867.59 | |
| 2033 | 1,087,839.71 | 1,087,839.71 | |
| 2034 | 11,685,052.72 | 11,685,052.72 | |
| 2035 | 11,723,455.96 | | |
| 合 计 | 41,977,735.09 | 30,254,279.13 | |

14、其他非流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|------------|--------------|
| 预付设备工程款 | 14,300.00 | 14,300.00 |
| 长期应收质保金 | 517,797.50 | 1,060,717.46 |
| 合 计 | 532,097.50 | 1,075,017.46 |

15、所有权或使用权受限制的资产

| 项 目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|--------|---------------|------|
| 投资性房地产 | 8,510,279.18 | 借款抵押 |
| 固定资产 | 21,030,610.34 | 借款抵押 |
| 无形资产 | 8,746,836.60 | 借款抵押 |
| 合 计 | 38,287,726.12 | |

16、短期借款

(1) 短期借款分类

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 保证、抵押借款 | 9,800,000.00 | 9,800,000.00 |
| 未到付息期的利息 | 13,693.15 | 13,693.15 |
| 合 计 | 9,813,693.15 | 9,813,693.15 |

17、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|--------------|--------------|
| 应付货款 | 5,526,647.31 | 7,213,385.15 |
| 合 计 | 5,526,647.31 | 7,213,385.15 |

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

18、合同负债

(1) 合同负债情况

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 1,715,966.37 | 3,095,663.81 |
| 合 计 | 1,715,966.37 | 3,095,663.81 |

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 1,804,264.33 | 2,825,337.88 | 2,729,483.80 | 1,900,118.41 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 29,117.41 | 357,328.31 | 357,706.99 | 28,738.73 |
| 三、辞退福利 | | 13,000.00 | 13,000.00 | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合 计 | 1,833,381.74 | 3,195,666.19 | 3,100,190.79 | 1,928,857.14 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,407,672.59 | 2,555,911.78 | 2,459,591.68 | 1,503,992.69 |
| 2、职工福利费 | | 74,049.80 | 74,049.80 | |
| 3、社会保险费 | 15,866.46 | 182,076.30 | 182,542.32 | 15,400.44 |
| 其中：医疗保险费 | 13,948.48 | 167,317.66 | 167,499.10 | 13,767.04 |
| 工伤保险费 | 1,917.98 | 14,758.64 | 15,043.22 | 1,633.40 |
| 4、住房公积金 | 380,725.28 | | | 380,725.28 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | 13,300.00 | 13,300.00 | |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 合 计 | 1,804,264.33 | 2,825,337.88 | 2,729,483.80 | 1,900,118.41 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|-----------|------------|------------|-----------|
| 1、基本养老保险 | 27,896.96 | 337,277.71 | 337,640.59 | 27,534.08 |
| 2、失业保险费 | 1,220.45 | 20,050.60 | 20,066.40 | 1,204.65 |
| 合 计 | 29,117.41 | 357,328.31 | 357,706.99 | 28,738.73 |

20、应交税费

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|--------------|------------|
| 增值税 | 1,560,736.10 | 481,025.74 |
| 房产税 | 80,073.24 | 77,211.63 |
| 城市建设维护费 | 15,402.80 | 693.62 |

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|--------------|------------|
| 教育费附加 | 6,601.20 | 297.26 |
| 地方教育费附加 | 4,400.80 | 198.18 |
| 个人所得税 | 20,495.44 | 22,860.90 |
| 印花税 | 4,694.18 | 5,753.43 |
| 合 计 | 1,692,403.76 | 588,040.76 |

21、其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 14,575,601.76 | 18,159,249.90 |
| 合 计 | 14,575,601.76 | 18,159,249.90 |

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 借款 | 13,250,000.00 | 16,366,709.00 |
| 往来款等 | 86,740.00 | 543,001.33 |
| 押金、质保金 | 15,300.00 | 15,110.00 |
| 代理费 | | 3,760.00 |
| 应付报销款 | 252,889.67 | 253,772.69 |
| 其他 | 970,672.09 | 976,896.88 |
| 合 计 | 14,575,601.76 | 18,159,249.90 |

②期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

22、一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------------|---------------|------------|
| 1 年内到期的长期借款（附注五、24） | 21,575,680.42 | 326,040.41 |
| 合 计 | 21,575,680.42 | 326,040.41 |

23、其他流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------|--------------|------------|
| 待转销项税额 | 223,075.63 | 402,436.29 |
| 已背书未终止确认的应收票据 | 2,671,800.70 | |
| 合 计 | 2,894,876.33 | 402,436.29 |

24、长期借款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------------------|---------------|---------------|
| 保证、抵押借款 | 21,575,680.42 | 21,876,040.41 |
| 减：一年内到期的长期借款（附注五、22） | 21,575,680.42 | 326,040.41 |
| 合 计 | | 21,550,000.00 |

25、股本

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增减变动（+、-） | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|--------------|----|-------|----|--------------|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 46,600,000.00 | 8,000,000.00 | | | | 8,000,000.00 | 54,600,000.00 |

本公司以非公开发行方式向山东财金科技投资发展中心（有限合伙）发行 8,000,000.00 股，本次出资业经天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具天圆全验字[2025]000001 号验资报告。

26、资本公积

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|--------------|------|------|--------------|
| 股本溢价 | 1,206,068.04 | | | 1,206,068.04 |
| 合 计 | 1,206,068.04 | | | 1,206,068.04 |

27、盈余公积

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------------|------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 588,224.97 | | | 588,224.97 |
| 合 计 | 588,224.97 | | | 588,224.97 |

28、未分配利润

| 项 目 | 本 期 | 上 期 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 调整前上年末未分配利润 | -29,794,504.79 | -14,354,202.90 |
| 调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后上年年末未分配利润 | -29,794,504.79 | -14,354,202.90 |
| 加：本期净利润 | -21,105,092.14 | -15,440,301.89 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 期末未分配利润 | -50,899,596.93 | -29,794,504.79 |

29、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

| 项 目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 22,195,106.01 | 20,205,042.59 | 15,289,812.74 | 17,740,487.81 |
| 其他业务 | 2,757,054.31 | 1,572,260.35 | 1,518,437.31 | 842,138.95 |
| 合 计 | 24,952,160.32 | 21,777,302.94 | 16,808,250.05 | 18,582,626.76 |

30、税金及附加

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 57,220.10 | 29,727.05 |
| 教育费附加 | 24,522.89 | 12,740.16 |
| 地方教育费附加 | 16,348.59 | 8,493.45 |
| 房产税 | 317,431.35 | 308,846.52 |
| 土地使用税 | 199,740.80 | 199,740.80 |
| 印花税 | 14,859.77 | 18,966.37 |
| 合 计 | 630,123.50 | 578,514.35 |

31、销售费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 529,906.52 | 663,875.52 |
| 差旅费 | 238,864.22 | 315,686.69 |
| 广告费 | 112,715.14 | 129,318.74 |
| 招待费 | 168,669.94 | 119,139.25 |
| 车辆费 | 44,205.02 | 79,329.35 |
| 折旧费 | 2,490.40 | 3,145.80 |
| 办公费 | 15,501.66 | 9,481.87 |
| 修理费 | 337,848.93 | 3,030.00 |
| 其他 | 159,218.84 | 144,268.56 |
| 合 计 | 1,609,420.67 | 1,467,275.78 |

32、管理费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,147,585.36 | 1,260,360.44 |
| 折旧费 | 372,252.81 | 373,187.46 |
| 无形资产摊销 | 351,820.59 | 356,379.35 |
| 招待费 | 104,309.17 | 260,836.15 |
| 办公费 | 148,889.35 | 145,514.06 |

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|--------------|--------------|
| 差旅费 | 89,070.93 | 78,173.84 |
| 车辆费用 | 71,844.27 | 64,673.39 |
| 董事会费 | | 24,740.75 |
| 中介机构费 | 466,285.98 | 122,641.51 |
| 其他 | 618,693.26 | 390,053.50 |
| 合 计 | 3,370,751.72 | 3,076,560.45 |

33、研发费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 865,792.29 | 860,582.40 |
| 直接材料 | 293,619.46 | 92,920.35 |
| 燃料及动力 | 124,508.09 | 146,986.40 |
| 折旧费 | 369,647.76 | 400,341.23 |
| 差旅费 | 69,057.71 | 76,432.85 |
| 其他 | 59,405.94 | 26,867.92 |
| 合 计 | 1,782,031.25 | 1,604,131.15 |

34、财务费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 1,526,064.51 | 1,669,376.56 |
| 减：利息收入 | 3,604.39 | 1,728.99 |
| 汇兑损益 | -0.07 | |
| 手续费 | 2,976.54 | 2,256.69 |
| 合 计 | 1,525,436.59 | 1,669,904.26 |

35、其他收益

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------------|------------|------------|---------------|
| 与企业日常活动相关的政府补助 | 222,752.81 | 430,000.00 | 222,752.81 |
| 增值税加计抵减 | 96,501.28 | 193,697.62 | 96,501.28 |
| 合 计 | 319,254.09 | 623,697.62 | 319,254.09 |

其中，政府补助明细如下：

| 补助项目 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------|-----------|-----------|-------------|
| 企业研究开发财政补助 | 30,000.00 | 30,000.00 | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | 12,752.81 | | 与收益相关 |

| 补助项目 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------|------------|------------|-------------|
| 科技型中小企业创新能力提升拨款 | 175,000.00 | 350,000.00 | 与收益相关 |
| 人才补贴 | 5,000.00 | | 与收益相关 |
| 高企补贴 | | 50,000.00 | 与收益相关 |

36、信用减值损失

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|-------------|-------------|
| 应收账款坏账损失 | -273,821.26 | -545,175.55 |
| 其他应收款坏账损失 | -17,781.43 | 88,882.07 |
| 合 计 | -291,602.69 | -456,293.48 |

37、资产减值损失

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|----------------|---------------|
| 存货跌价损失 | -10,789,928.93 | -3,278,350.87 |
| 合同资产减值损失 | 21,245.69 | 101,585.87 |
| 长期合同资产减值损失 | 67,554.99 | -41,667.49 |
| 合 计 | -10,701,128.25 | -3,218,432.49 |

38、资产处置收益

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|------|------------|---------------|
| 固定资产处置利得或损失 | | -16,719.82 | |
| 合 计 | | -16,719.82 | |

39、营业外收入

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------|-----------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得 | 480.51 | | 480.51 |
| 其中：固定资产 | 480.51 | | 480.51 |
| 其他 | 0.63 | 23,736.33 | 0.63 |
| 合 计 | 481.14 | 23,736.33 | 481.14 |

40、营业外支出

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------|--------------|--------------|---------------|
| 流动资产处置损失 | 4,356,471.90 | 1,056,160.26 | 4,356,471.90 |
| 罚款、滞纳金 | 22,718.18 | 68,598.66 | 22,718.18 |
| 违约赔偿支出 | 310,000.00 | | 310,000.00 |

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----|--------------|--------------|---------------|
| 合 计 | 4,689,190.08 | 1,124,758.92 | 4,689,190.08 |

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|------|--------------|
| 当期所得税费用 | | |
| 递延所得税费用 | | 1,100,768.43 |
| 合 计 | | 1,100,768.43 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本期金额 |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额 | -21,105,092.14 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -3,165,763.82 |
| 子公司适用不同税率的影响 | |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 25,640.48 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 3,407,428.03 |
| 税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化 | |
| 研发费加计扣除的影响 | -267,304.69 |
| 所得税费用 | |

42、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|------------|--------------|
| 政府补助 | 223,087.56 | 454,003.82 |
| 利息收入 | 3,604.39 | 1,711.53 |
| 往来款及其他 | 0.63 | 1,798,618.39 |
| 合 计 | 226,692.58 | 2,254,333.74 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|--------------|--------------|
| 费用类支出 | 2,959,156.95 | 3,306,394.51 |
| 往来款及其他 | 22,718.18 | 1,217,849.00 |

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----|--------------|--------------|
| 合 计 | 2,981,875.13 | 4,524,243.51 |

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|------|--------------|
| 往来借款 | | 7,150,000.00 |
| 合 计 | | 7,150,000.00 |

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|--------------|------------|
| 往来借款 | 3,366,709.00 | 672,500.00 |
| 合 计 | 3,366,709.00 | 672,500.00 |

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -21,105,092.14 | -15,440,301.89 |
| 加：资产减值准备 | 10,701,128.25 | 3,218,432.49 |
| 信用减值损失 | 291,602.69 | 456,293.48 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧 | 1,616,418.30 | 1,654,127.42 |
| 无形资产摊销 | 351,820.59 | 356,379.35 |
| 长期待摊费用摊销 | 51,452.48 | 51,452.48 |
| 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) | | 16,719.82 |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列） | -480.51 | |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“—”号填列） | 1,498,666.94 | 1,647,407.80 |
| 投资损失（收益以“—”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列） | | 1,100,768.43 |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“—”号填列） | 8,069,399.68 | -1,699,017.01 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列） | 1,759,594.90 | 2,724,652.15 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列） | -2,168,727.56 | -1,788,851.23 |
| 其他 | | |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------------|--------------|---------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,065,783.62 | -7,701,936.71 |
| 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 | 3,876,170.44 | 70,107.93 |
| 减：现金的上年年末余额 | 70,107.93 | 181,174.71 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的上年年末余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 3,806,062.51 | -111,066.78 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------------|--------------|-----------|
| 一、现金 | 3,876,170.44 | 70,107.93 |
| 其中：库存现金 | 14,293.84 | 31,622.40 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 3,861,876.60 | 38,485.53 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 3,876,170.44 | 70,107.93 |

六、研发支出

1、研发支出本期发生额情况

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|--------------|--------------|
| 费用化研发支出 | 1,782,031.25 | 1,604,131.15 |
| 资本化研发支出 | | |
| 合 计 | 1,782,031.25 | 1,604,131.15 |

(1) 费用化研发支出

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|------------|------------|
| 职工薪酬 | 865,792.29 | 860,582.40 |
| 直接材料 | 293,619.46 | 92,920.35 |

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|--------------|--------------|
| 燃料及动力 | 124,508.09 | 146,986.40 |
| 折旧费 | 369,647.76 | 400,341.23 |
| 差旅费 | 69,057.71 | 76,432.85 |
| 其他 | 59,405.94 | 26,867.92 |
| 合 计 | 1,782,031.25 | 1,604,131.15 |

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本公司的持股比例（%） | 母公司对本公司的表决权比例（%） |
|-----------------|-----|--------------|----------|-----------------|------------------|
| 山东欧森纳能源科技集团有限公司 | 烟台 | 新能源和节能环保技术研发 | 1,800 万元 | 38.7339 | 38.7339 |

注：本公司的最终控制方是韦万富。

2、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|------------------|--------------|
| 烟台欧森纳思源装饰工程有限公司 | 受同一方控制 |
| 吉林欧森纳清洁能源服务有限公司 | 受同一方控制 |
| 烟台同邦辐射采暖设备有限公司 | 出资人关联 |
| 烟台欧森纳换热科技有限公司 | 受同一方控制 |
| 山东欧森纳清洁能源服务有限公司 | 受同一方控制 |
| 山东欧森纳太阳能幕墙科技有限公司 | 出资人关联-兼法定代表人 |
| 上海欧森纳能源科技股份有限公司 | 出资人关联-兼法定代表人 |
| 吉林远通路桥工程集团股份有限公司 | 受同一方控制 |
| 吉林远通生物能源有限公司 | 受同一方控制 |
| 佛山欧森纳电器有限公司 | 受同一方控制 |
| 朱世光 | 公司股东、高管 |
| 李程 | 公司股东、高管 |
| 曲勇 | 公司股东、高管 |
| 王军舰 | 公司股东、高管 |
| 韦万军 | 实际控制人的近亲属 |
| 宋兰 | 实际控制人的近亲属 |

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 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------|--------|--------------|--------------|
| 烟台欧森纳换热科技有限公司 | 采购商品 | 1,403,628.32 | 1,981,171.65 |
| 吉林欧森纳清洁能源服务有限公司 | 售后服务 | 175,672.57 | |

②出售商品/提供劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------|--------|------------|--------------|
| 吉林欧森纳清洁能源服务有限公司 | 销售商品 | 315,044.25 | 1,265,277.87 |
| 吉林欧森纳清洁能源服务有限公司 | 售后服务 | 36,460.17 | |
| 烟台欧森纳换热科技有限公司 | 销售商品 | | 67,212.39 |
| 烟台欧森纳换热科技有限公司 | 维修费 | 71,694.81 | 87,442.12 |

(2) 关联租赁情况

①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 |
|---------------|--------|------------|------------|
| 烟台欧森纳换热科技有限公司 | 厂房 | 337,614.68 | 337,614.68 |

(3) 关联担保情况

①本公司作为担保方

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------|--------------|-----------|-----------|------------|
| 烟台欧森纳换热科技有限公司 | 2,900,000.00 | 2023.3.15 | 2028.2.27 | 否 |

②本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------------|---------------|------------|------------|------------|
| 韦万富、李程、王军舰 | 22,000,000.00 | 2026.05.19 | 2029.05.19 | 否 |
| 李程 | 9,800,000.00 | 2025.05.21 | 2028.05.21 | 否 |

(4) 关联方资金拆借

| 关联方 | 本期借入 | 本期归还 | 说明 |
|------------------|------|--------------|-----|
| 拆入： | | | |
| 吉林远通路桥工程集团股份有限公司 | | 2,000,000.00 | 借款 |
| 韦万富 | | 687,500.00 | 往来款 |

(5) 关键管理人员报酬

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 532,500.00 | 607,800.00 |

(6) 其他关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----|--------|------|-----------|
| 韦万富 | 资金占用费 | | 82,500.00 |

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|------------------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款： | | | | |
| 山东欧森纳清洁能源服务有限公司 | 90,000.00 | 90,000.00 | 90,000.00 | 90,000.00 |
| 烟台欧森纳思源装饰工程有限公司 | 449,952.25 | 179,980.90 | 386,149.20 | 77,229.84 |
| 吉林远通路桥工程集团股份有限公司 | 186,460.00 | 37,292.00 | 186,460.00 | 18,646.00 |
| 合 计 | 662,609.20 | 307,272.90 | 662,609.20 | 185,875.84 |
| 预付款项： | | | | |
| 烟台欧森纳换热科技有限公司 | 988,227.40 | | 858,546.49 | |
| 吉林远通路桥工程集团股份有限公司 | 297,920.00 | | 297,920.00 | |
| 烟台欧森纳思源装饰工程有限公司 | | | 15,000.00 | |
| 合 计 | 1,286,147.40 | | 1,171,466.49 | |
| 其他应收款： | | | | |
| 朱世光 | 31,800.00 | 1,720.00 | 2,600.00 | 26.00 |
| 烟台欧森纳换热科技有限公司 | | | 3,965.00 | 198.25 |
| 烟台欧森纳思源装饰工程有限公司 | | | 61,677.75 | 616.78 |
| 合 计 | 31,800.00 | 1,720.00 | 68,242.75 | 841.03 |
| 其他非流动资产： | | | | |

| 项目名称 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|-----------------|------|------|-----------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 烟台欧森纳思源装饰工程有限公司 | | | 63,803.05 | 12,760.61 |
| 合 计 | | | 63,803.05 | 12,760.61 |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------------|---------------|---------------|
| 应付账款： | | |
| 韦万军 | 169,070.00 | 169,070.00 |
| 吉林欧森纳清洁能源服务有限公司 | 30,812.00 | 30,812.00 |
| 合 计 | 199,882.00 | 199,882.00 |
| 合同负债： | | |
| 吉林欧森纳清洁能源服务有限公司 | 38,053.10 | |
| 合 计 | 38,053.10 | |
| 其他应付款： | | |
| 山东欧森纳能源科技有限公司 | 30,000.00 | 138,363.33 |
| 吉林远通路桥工程集团股份有限公司 | 13,000,000.00 | 15,679,209.00 |
| 上海欧森纳能源科技股份有限公司 | 250,000.00 | 250,000.00 |
| 曲勇 | 119,224.00 | 85,987.50 |
| 韦万富 | | 687,500.00 |
| 合 计 | 13,399,224.00 | 16,841,059.83 |

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 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 12 月 31 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

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|---|---------------|-----|
| 1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分： | 480.51 | |
| 2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外： | 222,752.81 | |
| 3、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回： | 80,416.22 | |
| 4、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。 | -4,689,189.45 | |
| 5、其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 扣除所得税前非经常性损益合计 | -4,385,539.91 | |
| 减：所得税影响金额 | | |
| 扣除所得税后非经常性损益合计 | -4,385,539.91 | |

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产 收益率（%） | 每股收益 | |
|----------------------|-------------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -150.24 | -0.45 | -0.45 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -119.02 | -0.36 | -0.36 |

烟台欧森纳地源空调股份有限公司

2026年4月29日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|----------------------|
| 1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分； | 480.51 |
| 2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外； | 222,752.81 |
| 3、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回； | 80,416.22 |
| 4、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。 | -4,689,189.45 |
| 5、其他符合非经常性损益定义的损益项目 | |
| 非经常性损益合计 | -4,385,539.91 |
| 减：所得税影响数 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | -4,385,539.91 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用