



襄阳康豪机电工程有限公司

2026年1-3月、2025年度、2024年度模拟合并财务报表

审计报告

众环审字[2026]1700072 号

审计报告

众环审字[2026]1700072 号

襄阳康豪机电工程有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了襄阳康豪机电工程有限公司（以下简称“康豪机电”）按照模拟财务报表附注二所述编制基础编制的模拟财务报表，包括 2026 年 3 月 31 日、2025 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日的模拟合并及公司资产负债表，2026 年 1-3 月、2025 年度、2024 年度的模拟合并及公司利润表、模拟合并及公司现金流量表、模拟合并及公司所有者权益变动表以及相关模拟财务报表附注。

我们认为，后附的模拟财务报表在所有重大方面按照模拟财务报表附注二所述编制基础编制。

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“注册会计师对模拟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，我们独立于康豪机电，并履行了职业道德方面的其他责任，我们同时遵循了适用于公众利益实体的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 强调事项——编制基础

我们提醒模拟财务报表使用者关注模拟财务报表附注二对编制基础的说明。康豪机电编制模拟财务报表是为了向上海证券交易所和中国证券监督管理委员会报送襄阳长源东谷实业股份有限公司重大资产重组申报材料之用。因此，模拟财务报表不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期模拟财务报表审计最为重要的

事项。这些事项的应对以对模拟财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定营业收入确认事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
康豪机电 2024 年度、2025 年度和 2026 年 1-3 月营业收入分别为 125,212.92 万元、144,451.71 万元以及 42,087.37 万元，由于营业收入是公司的关键业绩指标，可能存在公司管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险；因此我们将康豪机电营业收入的确认作为关键审计事项。	1、了解并评估康豪机电营业收入确认相关的关键内部控制的设计合理性，核实其实际执行情况，并对相关内部控制的运行有效性实施测试； 2、检查主要的销售合同，结合康豪机电业务模式，评价其营业收入确认的政策是否符合会计准则的规定； 3、结合行业及下游客户的公开信息分析营业收入、毛利率等波动的原因及合理性； 4、选取样本，检查其销售合同、入账记录、发票及提货记录，以评价收入确认相关的支持性文件是否充足，以及营业收入确认方法是否与康豪机电的营业收入确认政策相符； 5、选取主要销售客户向其发送询证函，包括销售额、收款情况； 6、从资产负债表日前后确认的营业收入中选取样本，检查其销售合同、入账记录及客户提货记录，以评价相关收入是否记录在恰当的会计期间； 7、验证营业收入相关信息在模拟财务报表中的列报与披露是否合规、恰当。

五、其他事项

我们的报告仅供康豪机电用于向上海证券交易所和中国证券监督管理委员会报送襄阳长源东谷实业股份有限公司重大资产重组申报材料之用，而不应用于其他用途。

六、管理层和治理层对模拟财务报表的责任

康豪机电管理层（以下简称“管理层”）负责按照模拟财务报表附注二所述编制基础的规定编制模拟财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使模拟财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制模拟财务报表时，管理层负责评估康豪机电的持续经营能力，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康豪机电、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督康豪机电的财务报告过程。

七、注册会计师对模拟财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的模拟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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对康豪机电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模拟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康豪机电不能持续经营。

（五）评价模拟财务报表的总体列报、结构和内容，并评价模拟财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就康豪机电中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对模拟财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期模拟财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）：



中国注册会计师：



中国·武汉

二〇二六年九月四日



模拟合并资产负债表

编制单位：襄阳康家机电工程有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2020年3月31日	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	170,607,034.95	104,969,775.05	210,604,032.00
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	六、2	117,540,241.11	114,991,032.80	152,927,633.83
应收账款	六、3	413,381,060.24	334,249,879.80	321,245,527.56
应收款项融资	六、4	83,678,107.65	95,482,060.11	80,595,114.02
预付款项	六、6	90,875,397.84	62,078,739.04	24,122,477.38
其他应收款	六、6	117,311,789.26	158,479,534.84	83,760,388.41
其中：应收利息		-	-	-
应收股利	六、6	61,844,622.60	61,844,622.60	60,000,000.00
存货	六、7	494,884,262.30	425,873,256.15	285,398,198.64
其中：数据资源				
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、8	20,959,671.76	16,783,293.59	14,224,857.64
流动资产合计		1,517,226,171.11	1,382,907,561.98	1,180,778,229.48
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	六、9	80,847,899.74	62,936,974.97	53,116,757.06
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产	六、10	18,544,552.12	18,877,331.46	11,551,113.19
固定资产	六、11	331,614,956.16	324,958,658.69	292,538,812.23
在建工程	六、12	63,764,876.28	61,610,159.63	64,690,784.69
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	六、13	8,581,520.42	9,817,396.46	10,272,969.46
无形资产	六、14	59,479,983.30	59,860,819.39	61,386,046.15
其中：数据资源				
开发支出				
其中：数据资源				
商誉				
长期待摊费用	六、15	1,142,405.45	1,266,354.27	660,589.37
递延所得税资产	六、16	28,225,933.91	27,921,948.06	27,517,648.38
其他非流动资产	六、17	62,452,070.06	35,824,482.56	10,102,502.79
非流动资产合计		654,644,197.44	603,074,125.49	531,837,223.32
资产总计		2,171,870,368.55	1,985,981,687.47	1,712,615,452.80

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the company representative.



模拟合并资产负债表（续）

编制单位：襄阳康源机电工程有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2026年3月31日	2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、19	47,031,266.28	79,721,407.70	30,031,930.56
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	六、20	79,162,535.76	50,897,806.29	15,530,526.96
应付账款	六、21	147,841,948.22	119,134,943.61	105,864,470.03
预收款项				
合同负债	六、22	98,735,624.26	12,094,756.58	9,208,771.80
应付职工薪酬	六、23	34,305,847.79	52,096,749.07	38,888,850.90
应交税费	六、24	45,200,106.70	42,152,810.00	35,050,970.01
其他应付款	六、25	14,277,699.76	11,766,706.93	66,185,182.13
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、26	25,445,930.63	26,068,547.19	23,855,895.46
其他流动负债	六、27	90,901,724.67	48,006,354.50	98,921,097.35
流动负债合计		582,902,673.07	441,940,081.87	423,537,695.19
非流动负债：				
长期借款	六、28	52,700,000.00	52,700,000.00	72,600,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	六、29	6,798,581.36	7,800,069.96	9,673,054.35
长期应付款	六、30			1,470,000.00
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	六、31	29,998,918.63	30,235,712.43	30,927,316.84
递延所得税负债	六、16	1,296,824.74	1,474,545.28	1,480,356.10
其他非流动负债				
非流动负债合计		90,794,324.73	92,210,327.67	116,150,727.29
负债合计		673,696,997.80	534,150,409.54	539,688,422.48
所有者权益：				
实收资本	六、32	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、33	81,504,410.51	79,079,832.49	64,313,808.63
减：库存股				
其他综合收益	六、34	-5,671,681.99	5,202,699.68	14,708,859.26
专项储备				
盈余公积	六、35	7,500,000.00	7,500,000.00	7,500,000.00
未分配利润	六、36	1,385,349,383.00	1,326,045,039.37	1,066,198,845.00
归属于母公司所有者权益合计		1,483,682,111.52	1,432,827,571.54	1,167,721,512.89
少数股东权益		14,491,259.23	19,003,706.39	5,205,517.43
所有者权益合计		1,498,173,370.75	1,451,831,277.93	1,172,927,030.32
负债和所有者权益总计		2,171,870,368.55	1,985,981,687.47	1,712,615,452.80

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

徐润润



模拟合并利润表

编制单位：襄阳康豪机电工程有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2026年1-3月	2025年度	2024年度
一、营业总收入		420,873,738.89	1,444,517,082.20	1,252,129,233.03
其中：营业收入	六、37	420,873,738.89	1,444,517,082.20	1,252,129,233.03
二、营业总成本		333,944,320.24	1,181,000,107.72	1,048,202,205.73
其中：营业成本	六、37	281,423,983.35	972,162,546.94	877,864,578.62
税金及附加	六、38	2,240,409.41	9,834,012.47	8,043,338.17
销售费用	六、39	8,293,603.45	24,888,802.04	22,542,804.38
管理费用	六、40	32,818,385.88	118,040,803.17	101,103,405.04
研发费用	六、41	12,367,784.15	37,880,970.89	33,490,612.95
财务费用	六、42	-1,189,805.88	-1,808,827.59	5,167,888.57
其中：利息费用	六、42	1,081,995.08	4,459,529.58	8,401,797.02
利息收入	六、42	599,100.37	3,112,341.18	3,338,728.69
加：其他收益	六、43	4,091,836.89	8,314,309.58	8,513,260.69
投资收益（损失以“-”号填列）	六、44	17,344,205.51	69,570,981.85	63,558,746.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		17,344,205.51	69,570,981.85	63,558,746.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
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）	六、46	-2,793,988.24	-2,892,728.22	-4,307,202.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、46	-5,124,907.00	-6,089,045.48	-7,423,642.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、47		-8,283.61	-482,183.51
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		100,446,565.47	352,434,208.60	283,786,028.92
加：营业外收入	六、48	55,805.32	2,487,161.50	962,996.64
减：营业外支出	六、49	521,306.36	457,652.06	1,058,821.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		99,981,064.43	354,463,718.04	283,690,202.12
减：所得税费用	六、50	13,949,167.98	49,784,334.70	34,091,565.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		86,031,896.47	304,679,383.34	229,598,636.42
（一）按经营持续性分类				
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		86,031,896.47	304,679,383.34	229,598,636.42
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		85,304,343.62	299,846,194.38	226,061,303.20
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		727,552.85	4,833,188.96	3,537,333.22
六、其他综合收益的税后净额		-10,874,381.67	-9,508,159.58	9,336,059.76
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-10,874,381.67	-9,508,159.58	9,336,059.76
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				
（6）其他				
2、将重分类进损益的其他综合收益		-10,874,381.67	-9,508,159.58	9,336,059.76
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		666,719.25	2,093,668.66	
（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（现金流量套期损益的有效部分）				
（6）外币财务报表折算差额		-11,441,100.92	-11,600,018.24	9,336,059.76
（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		75,157,514.80	295,173,223.76	238,934,696.18
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		74,429,961.95	290,340,034.80	235,397,362.96
（二）归属于少数股东的综合收益总额		727,552.85	4,833,188.96	3,537,333.22

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the company representative.

第3页共133页



模拟合并现金流量表

编制单位：襄阳康源机电工程有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2026年1-3月	2025年度	2024年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		366,490,562.72	1,416,295,351.27	1,082,947,516.82
收到的税费返还				39,345.32
收到其他与经营活动有关的现金	六、52（1）	49,267,054.94	76,577,818.82	23,991,098.98
经营活动现金流入小计		415,757,607.66	1,494,873,169.89	1,106,977,981.11
购买商品、接受劳务支付的现金		229,833,736.18	1,164,847,425.37	755,813,556.56
支付给职工以及为职工支付的现金		77,762,163.91	204,395,233.84	177,364,891.89
支付的各项税费		25,714,938.70	107,452,296.56	78,673,768.72
支付其他与经营活动有关的现金	六、52（1）	28,689,221.26	49,807,823.95	83,855,462.69
经营活动现金流出小计		361,990,050.06	1,526,502,779.73	1,095,307,679.86
经营活动产生的现金流量净额		53,767,557.60	-31,629,609.83	11,670,281.25
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			60,000,000.00	40,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			7,364,207.50	
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			67,364,207.50	40,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,041,197.77	39,673,307.17	20,989,876.76
投资支付的现金				
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		16,041,197.77	39,673,307.17	20,989,876.76
投资活动产生的现金流量净额		-16,041,197.77	27,690,900.33	19,010,123.24
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		160,000.00	12,150,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		150,000.00	12,150,000.00	
取得借款收到的现金		17,000,000.00	80,010,740.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		17,160,000.00	92,160,740.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	68,910,740.00	81,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,302,235.72	47,760,494.69	36,147,087.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,390,000.00	3,185,000.00	1,881,600.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、52（2）	1,832,035.64	7,162,725.66	5,494,324.66
筹资活动现金流出小计		64,134,271.36	123,833,960.35	123,141,412.32
筹资活动产生的现金流量净额		-46,984,271.36	-31,673,220.35	-93,141,412.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,147,302.86	-631,508.92	835,026.74
五、现金及现金等价物净增加额		-10,405,214.39	-36,243,438.77	-61,625,981.08
加：期初现金及现金等价物余额		175,621,518.73	211,864,957.50	273,490,938.58
六、期末现金及现金等价物余额		165,216,304.34	175,621,518.73	211,864,957.50

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



[Handwritten signature]

第4页共133页



编制单位：襄阳康家机电工程有限公司

金额单位：人民币元

模拟合并所有者权益变动表

项 目	2026年1-3月										少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本	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	小计			
一、上年年末余额	15,000,000.00	79,079,832.49		5,202,689.68		7,500,000.00		1,326,045,039.38	1,432,827,571.55	19,003,706.39	1,451,831,277.94	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	15,000,000.00	79,079,832.49		5,202,689.68		7,500,000.00		1,326,045,039.38	1,432,827,571.55	19,003,706.39	1,451,831,277.94	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		2,424,578.02		-10,874,381.67				59,304,343.62	50,854,539.97	-4,512,447.15	46,342,092.82	
（一）综合收益总额				-10,874,381.67				85,304,343.62	74,429,961.95	727,552.85	75,157,514.80	
（二）股东投入和减少资本										150,000.00	150,000.00	
（二）所有者投入和减少资本										150,000.00	150,000.00	
1、股东投入的资本												
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		2,424,578.02						-26,000,000.00	-23,575,421.98	-5,390,000.00	-28,965,421.98	
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备								-26,000,000.00	-26,000,000.00	-5,390,000.00	-31,390,000.00	
3、对所有者的分配												
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
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、本年年末余额	15,000,000.00	81,504,410.51		-5,671,681.99		7,500,000.00		1,385,349,383.00	1,483,682,111.52	14,491,259.24	1,498,173,370.76	

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



[Handwritten signature]

第5页共133页



徐润润



编制单位：襄阳康豪机电工程有限公司

模拟合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2025年度									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本	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	小计		
一、上年年末余额	15,000,000.00	64,313,808.63		14,708,859.26		7,500,000.00		1,066,198,845.00	1,167,721,512.89	5,205,517.43	1,172,927,030.32
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	15,000,000.00	64,313,808.63		14,708,859.26		7,500,000.00		1,066,198,845.00	1,167,721,512.89	5,205,517.43	1,172,927,030.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		14,766,023.86		-9,606,159.58				259,846,194.38	265,106,058.66	13,798,188.96	278,904,247.62
（一）综合收益总额				-9,606,159.58				299,846,194.38	290,340,034.80	4,833,188.96	295,173,223.76
（二）所有者投入和减少资本		14,766,023.86							14,766,023.86	12,150,000.00	26,916,023.86
1、股东投入的资本										12,150,000.00	12,150,000.00
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		14,766,023.86							14,766,023.86		14,766,023.86
（三）利润分配								-40,000,000.00	-40,000,000.00	-3,185,000.00	-43,185,000.00
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配								-40,000,000.00	-40,000,000.00	-3,185,000.00	-43,185,000.00
4、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
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、本年年末余额	15,000,000.00	79,079,832.49		5,202,699.68		7,500,000.00		1,326,045,039.38	1,432,827,571.55	19,003,706.39	1,451,831,277.94

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



第6页共133页





模拟合并所有者权益变动表

编制单位：襄阳康泰机电工程有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2024年度								
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益
	实收资本	资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	小计	
一、本年年初余额	15,000,000.00	87,792,049.87		5,372,799.50		2,271,106.32	875,366,435.47	985,802,391.16	4,020,184.21
二、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-23,478,241.24		9,336,059.76		5,228,893.68	190,832,409.52	181,919,121.72	1,185,333.22
（一）综合收益总额				9,336,059.76			226,061,303.20	235,397,362.96	3,537,333.22
（二）所有者投入和减少资本		-23,478,241.24						-23,478,241.24	
1、股东投入的资本									
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		-23,478,241.24						-23,478,241.24	
（三）利润分配						5,228,893.68	-35,228,893.68	-30,000,000.00	-2,352,000.00
1、提取盈余公积						5,228,893.68	-5,228,893.68		
2、提取一般风险准备									
3、对所有者的分配							-30,000,000.00	-30,000,000.00	-2,352,000.00
4、其他									
（四）所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本									
2、盈余公积转增资本									
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									
三、本年年末余额	15,000,000.00	64,313,808.63		14,708,859.26		7,500,000.00	1,066,198,845.00	1,167,721,512.89	5,205,517.43

公司负责人：



Handwritten signature of Li Zuo

主管会计工作负责人：

Handwritten signature of Wang Ling



会计机构负责人：

Handwritten signature of Xu Run





模拟资产负债表

编制单位：襄阳康威机电工程有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2026年3月31日	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：				
货币资金		39,686,314.76	6,877,131.37	9,393,427.92
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		38,410,116.57	9,361,694.93	3,240,592.29
应收账款	十六、1	24,034,960.96	25,919,319.42	28,335,139.88
应收款项融资		5,924,864.61	5,671,945.29	6,531,984.14
预付款项		71,332,992.80	269,954.85	187,188.06
其他应收款	十六、2	327,407,762.62	342,841,611.88	250,502,273.51
其中：应收利息				
应收股利	十六、2	69,454,622.60	61,844,622.80	60,000,000.00
存货		19,827,843.00	9,972,960.05	4,156,406.89
其中：数据资源				
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		651,455.67		
流动资产合计		527,175,309.99	400,914,517.39	300,346,992.69
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十六、3	611,600,546.26	682,730,673.14	554,301,603.40
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产		18,644,652.12	18,877,331.46	11,551,113.19
固定资产		38,752,798.86	38,745,384.21	51,272,172.38
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		19,213,318.49	19,348,941.91	19,891,435.61
其中：数据资源				
开发支出				
其中：数据资源				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		10,707,004.82	11,396,087.44	12,965,814.77
其他非流动资产				
非流动资产合计		698,818,219.54	671,097,418.16	649,972,139.35
资产总计		1,225,993,529.53	1,072,011,935.55	950,319,132.04

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



模拟资产负债表（续）

编制单位：襄阳康源机电工程有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2026年3月31日	2026年12月31日	2024年12月31日
流动负债：				
短期借款			1,385,352.96	10,010,541.87
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		84,902,908.90	80,766,326.95	44,606,517.02
预收款项				
合同负债		91,001,477.36	44,702.65	972,958.93
应付职工薪酬		1,405,087.32	3,266,711.18	2,425,124.24
应交税费		8,126,065.29	8,440,152.68	4,548,783.83
其他应付款		24,181,703.01	19,740,831.73	67,208,714.53
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		1,543,500.00	1,543,500.00	1,617,000.00
其他流动负债		49,705,056.07	6,861,911.55	2,496,857.55
流动负债合计		260,865,797.95	122,049,289.67	133,886,497.77
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				1,470,000.00
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		6,359,999.58	6,404,893.69	6,584,470.15
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		6,359,999.58	6,404,893.69	8,054,470.15
负债合计		267,225,797.53	128,454,183.36	141,940,967.92
所有者权益：				
实收资本		15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		389,639,771.82	387,215,193.80	372,449,169.94
减：库存股				
其他综合收益		2,660,577.92	2,093,858.66	
专项储备				
盈余公积		7,500,000.00	7,500,000.00	7,500,000.00
未分配利润		543,967,382.26	531,748,699.73	413,428,994.18
所有者权益合计		968,767,732.00	943,557,752.19	808,378,164.12
负债和所有者权益总计		1,225,993,529.53	1,072,011,935.55	950,319,132.04

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



第9页共139页



模拟利润表

编制单位：襄阳康源机电工程有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2026年1-3月	2026年度	2024年度
一、营业收入	十六、4	33,593,903.29	139,092,900.51	121,176,317.79
减：营业成本	十六、4	25,908,390.72	106,789,462.29	103,403,882.14
税金及附加		287,192.15	1,610,954.21	1,184,958.71
销售费用		7,895.60	32,479.60	21,888.80
管理费用		7,422,673.42	24,874,893.81	28,318,731.79
研发费用				
财务费用		-2,276,818.12	-1,119,573.52	2,958,739.06
其中：利息费用			570,280.24	2,381,534.45
利息收入		495,779.84	622,025.71	63,282.28
加：其他收益		58,084.50	224,076.16	195,051.03
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	36,913,152.86	157,494,833.68	136,072,491.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		17,303,152.86	69,179,833.68	53,934,091.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
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）		-209,619.60	-4,786,439.23	-224,297.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-54,737.79		
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-324.78	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,931,049.59	159,848,830.15	121,331,802.73
加：营业外收入		575.22	31,602.73	0.40
减：营业外支出		24,859.66		277.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		38,906,765.15	159,880,432.88	121,331,326.13
减：所得税费用		688,082.62	1,560,727.33	-5,910,288.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,218,682.53	158,319,705.55	127,241,614.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		38,218,682.53	158,319,705.55	127,241,614.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额		566,719.26	2,093,858.66	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1、重新计量设定受益计划变动额				
2、权益法下不能转损益的其他综合收益				
3、其他权益工具投资公允价值变动				
4、企业自身信用风险公允价值变动				
5、其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益		566,719.26	2,093,858.66	
1、权益法下可转损益的其他综合收益		566,719.26	2,093,858.66	
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				
6、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
6、外币财务报表折算差额				
7、其他				
六、综合收益总额		38,785,401.79	160,413,564.21	127,241,614.13

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



模拟现金流量表

编制单位：襄阳康康机电工程有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2026年1-3月	2025年度	2024年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		88,094,909.27	75,272,795.00	53,073,820.97
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		59,282,888.86	89,284,404.78	73,787,688.78
经营活动现金流入小计		125,357,598.12	184,557,199.78	126,841,389.73
购买商品、接受劳务支付的现金		27,092,491.49	137,703,388.79	38,880,815.82
支付给职工以及为职工支付的现金		7,203,858.66	21,534,359.12	28,118,708.75
支付的各项税费		3,829,608.94	11,783,313.90	7,754,748.07
支付其他与经营活动有关的现金		28,358,972.79	73,770,434.52	120,329,748.52
经营活动现金流出小计		66,484,929.77	244,771,496.33	192,882,017.18
经营活动产生的现金流量净额		58,872,668.35	-80,214,296.57	-66,020,827.43
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		12,000,000.00	148,315,000.00	122,448,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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		12,000,000.00	148,315,000.00	122,448,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,164,484.96		
投资支付的现金		11,000,000.00	19,000,000.00	5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		12,164,484.96	19,000,000.00	5,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-164,484.96	129,315,000.00	117,448,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金			10,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,000,000.00	40,000,000.00	30,372,716.87
支付其他与筹资活动有关的现金			1,617,000.00	1,690,500.00
筹资活动现金流出小计		26,000,000.00	51,617,000.00	52,083,216.87
筹资活动产生的现金流量净额		-26,000,000.00	-51,617,000.00	-52,083,216.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
加：期初现金及现金等价物余额		6,876,102.40	9,392,398.97	10,028,243.07
六、期末现金及现金等价物余额		39,584,285.79	8,876,102.40	9,392,398.97

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





模拟所有者权益变动表

编制单位：襄阳康德机电工程有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2026年1-3月							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	15,000,000.00	387,216,193.80		2,093,858.66		7,500,000.00	531,748,699.73	943,557,752.19
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	15,000,000.00	387,215,193.80		2,093,858.66		7,500,000.00	531,748,699.73	943,557,752.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		2,424,578.02		566,719.26			12,218,682.53	15,209,979.81
（一）综合收益总额				566,719.26			38,218,682.53	38,785,401.79
（二）股东投入和减少资本		2,424,578.02						2,424,578.02
1、股东投入的资本								
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		2,424,578.02						2,424,578.02
（三）利润分配							-26,000,000.00	-26,000,000.00
1、提取盈余公积								
2、对股东的分配							-26,000,000.00	-26,000,000.00
3、其他								
（四）所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本								
2、盈余公积转增资本								
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、本年年末余额	15,000,000.00	389,639,771.82		2,660,577.92		7,500,000.00	543,967,382.26	958,767,732.00

公司负责人：

元 李
印 佐

主管会计工作负责人：

JRM

第12页共133页

印 王 玲

会计机构负责人：

徐 润 润

润 徐
印 润



模拟所有者权益变动表

编制单位：襄阳康泰机电工程有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2025年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	15,000,000.00	372,449,169.94				7,500,000.00	413,428,994.18	808,378,164.12
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	15,000,000.00	372,449,169.94				7,500,000.00	413,428,994.18	808,378,164.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		14,766,023.86		2,093,858.66			118,319,705.55	135,179,588.07
（一）综合收益总额				2,093,858.66			158,319,705.55	160,413,564.21
（二）股东投入和减少资本		14,766,023.86						14,766,023.86
1、股东投入的资本								
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		14,766,023.86						14,766,023.86
（三）利润分配							-40,000,000.00	-40,000,000.00
1、提取盈余公积								
2、对股东的分配							-40,000,000.00	-40,000,000.00
3、其他								
（四）所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本								
2、盈余公积转增资本								
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、本年年末余额	15,000,000.00	387,215,193.80		2,093,858.66		7,500,000.00	531,748,699.73	943,557,752.19

公司负责人：



Handwritten signature of the company manager.

主管会计工作负责人：

Handwritten signature of the accounting supervisor.



会计机构负责人：

Handwritten signature of the accounting officer.



编制单位：襄阳康泰机电工程有限公司

模拟所有者权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2024年度							
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、本年初余额	15,000,000.00	395,927,411.18				2,271,106.32	321,416,273.73	734,614,791.23
二、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-23,478,241.24				5,228,893.68	92,012,720.45	73,753,372.89
（一）综合收益总额							127,241,614.13	127,241,614.13
（二）股东投入和减少资本								
1、股东投入的资本								
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		-23,478,241.24				5,228,893.68	-35,228,893.68	-53,478,241.24
1、提取盈余公积						5,228,893.68	-5,228,893.68	
2、对股东的分配							-30,000,000.00	-30,000,000.00
3、其他		-23,478,241.24						-23,478,241.24
（四）所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本								
2、盈余公积转增资本								
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								
三、本年年末余额	15,000,000.00	372,449,169.94				7,500,000.00	413,428,994.18	808,378,164.12

公司负责人：



主管会计工作负责人：

JZY



会计机构负责人：

徐润润



襄阳康豪机电工程有限公司

模拟财务报表附注

2026 年 1-3 月、2025 年度及 2024 年度
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

襄阳康豪机电工程有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2005年12月在湖北省襄阳市注册成立，注册资本30,000万人民币，注册地址为湖北省襄阳市襄州区伙牌工业园惠达路3号，现办公地址位于襄阳市高新技术产业开发区深圳工业园刘集南路9号。

本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事包括热交换系统的研发、生产与销售，以及动力单元业务，涵盖发动机与动力单元的代理销售、电子调速系统等动力单元配件的制造与销售。

二、模拟财务报表的编制基础

本公司为湖北芯源动力科技集团有限公司（以下简称“芯源集团”）全资子公司，基于业务规划，芯源集团计划将其名下9家子公司控股权转让至本公司名下，具体划转明细如下：

序号	公司名称	芯源集团持股比例
1	赞昇有限公司	100%
2	香港兴源康豪集团有限公司	100%
3	武汉源海朗弘科技服务有限公司	100%
4	武汉诺尔曼科技有限公司	100%
5	襄阳朗弘运输有限公司	100%
6	襄阳康豪物流有限公司	100%
7	襄阳朗弘盛世动力科技有限公司	51%
8	湖北芯源朗弘动力科技有限公司	100%
9	襄阳芯源动力科技有限公司	90%

因股权转让后，本公司承担集团管理职能，因此将芯源集团各年承担的与本公司管理相关的高管薪酬和固定资产等也纳入模拟合并报表。

2026年4月，前述股权转让手续已完成，划转完成后，芯源集团9家子公司变

更为本公司子公司。

为完整反映报告期内业务实质，假设前述公司及费用自2024年1月1日起已与本公司完成整合，并据此编制模拟报表。

除上述情况外，本集团模拟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》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本模拟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。

三、遵循模拟编制基础的声明

本公司编制的模拟财务报表符合模拟财务报表附注二所述编制基础的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2026 年 3 月 31 日、2025 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日的模拟财务状况及 2026 年 1-3 月、2025 年度、2024 年度的模拟经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及本集团模拟财务报表所载财务信息根据下列依照企业会计准则所制定的重要会计政策和会计估计编制。

1、会计期间

本集团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。本集团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。

2、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 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。

3、记账本位币

人民币为本集团经营所处的主要经济环境中的货币，本集团以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、重要性标准确定方法和选择依据

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项 目	重要性标准
重要的在建工程	单个项目的余额大于1,000万元以上
重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产5%以上
重要的全资子公司	子公司净资产占集团净资产5%以上
重要的合营企业或者联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的5%以上
重要的应付账款	单项账龄超过一年的应付账款占应付账款总额的10%以上，且金额大于1000万元
重要的应收账款	应收账款年末余额大于1000万元
重要的投资活动	单项投资活动的计划投资金额大于1亿元

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收

益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致

的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

(2) 在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

(3) 外币财务报表的折算方法

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于

少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

10、金融工具

在本集团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

本集团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，本集团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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团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，该负债由本集团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，本集团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。

本集团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，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（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。本集团对原金融

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，本集团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

当本集团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，同时本集团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，本集团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，本集团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，本集团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）权益工具

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

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

11、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

本集团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，是指本集团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，本集团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，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团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，本集团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，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方

款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

年末，本集团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

本集团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	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团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账款、合同资产和租赁应收款，本集团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
组合：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。（账龄的计算方法，账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算。）

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

④其他应收款

本集团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
组合1:	本组合以款项性质作为信用风险特征,主要为日常经营活动中应收取的各类保证金及押金、补助款等应收款项。
组合2:	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征,账龄自其初始确认日起算,由预付款项转为其他应收款的,账龄自对应的预付款项初始确认日起连续计算。

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、在途物资等,摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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或客户组合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。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）周转材料的摊销方法

周转材料纳入原材料列示，于领用时按一次摊销法摊销。

13、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、11、金融资产减值。

14、持有待售资产和处置组

（1）持有待售

本集团若主要通过出售（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；本集团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。

本集团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，本集团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

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

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

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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，本集团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四、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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，分别按照本集团实际支付的现金购买价

款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团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，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

结转入当期损益。

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

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

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的

长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16、投资性房地产

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

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

本集团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四、22“长期资产减值”。

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

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

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

17、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本

集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
办公及电子工具	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团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四、22“长期资产减值”。

（4）其他说明

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

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

本集团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。

18、在建工程

（1）在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

（2）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。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	房屋及建筑物初步验收合格并达到预定可使用状态或合同规定的标准
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
电子设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(3) 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

19、借款费用

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

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

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

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

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

20、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团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集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本集团所有的无形资产主要包括土地使用权，以土地使用权证书上的剩余使用年限为使用寿命。

年末，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

本集团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。

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四、22“长期资产减值”。

21、长期待摊费用

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

22、长期资产减值

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

23、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团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。

24、职工薪酬

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

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团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。本集团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）。

本集团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。

25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

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。

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

（3）本集团产品质量保证费

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照计入营业成本进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本集团将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本集团考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本集团承诺履行任务的性质等因素。

26、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本集团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，按照本集团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，按照本集团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

本集团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，除非本集团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，本集团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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团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其一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

27、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

本集团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，则本集团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，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团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（参见本附注四、19“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，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

28、收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团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（含劳务，下同）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集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团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，本集团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：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履

约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照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，本集团考虑下列迹象：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。

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

（1）商品销售收入

本集团主要从事包括热交换系统的研发、生产与销售，以及动力单元业务，涵盖发动机与动力单元的代理销售、电子调速系统等动力单元配件的制造与销售。

对于国内销售，本集团将产品按照合同规定运至约定交货地点或由客户提货，经客户或客户指定收货人或承运人提货时客户取得控制权，与此同时本集团确认收入。对于客户要求验收后或上线后结算的，在客户已收货验收或收货后领用上线时确认收入。

对于出口销售，标的公司根据合同约定的贸易术语及交货方式，在产品交付承运人或运抵客户指定地点、并由客户或其指定收货人/承运人签收提货时，或在出口报关当期取得报关单、提单时，以孰晚原则确认销售收入。。

对于代理销售，本集团不实质承担存货风险的，本集团按照合同规定运至约定交货地点或由客户提货，经客户或客户指定收货人或承运人提货时客户取得控制权后，按商品销售营业额扣除对应商品采购成本的金额确认收入。

（2）提供服务收入

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含提供技术服务、货物运输的履约义务，于提供相关服务时确认收入。对于技术服务，本集团在履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本集团将其作为在某一时段内履行的

履约义务，按照履约进度确认收入。对于运输服务，本集团在货物运送到指定目的地并经客户收货确认后，按照实际提供的服务确认收入。

29、合同成本

本集团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，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

30、政府补助

政府补助是指本集团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。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。

本集团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。但对于年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）根据本集团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。

与本集团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。

取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

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

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

31、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税

费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

32、租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为厂房。

①初始计量

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

②后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确

定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团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。

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

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

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，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）本集团作为出租人

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

①经营租赁

本集团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，本集团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。本集团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。

33、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、14、“持有待售资产和处置组”相关描述。

34、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本集团在报告期内无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

五、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 6%/9%/13% 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 5%/7% 计缴。
教育费附加	为应纳流转税额的 3%。
地方教育附加	为应纳流转税额的 2%。
企业所得税	一般企业按应纳税所得额的 25% 计缴；符合税务机关认定为国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税；符合税务机关认定为小型微利企业的减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策；香港企业按应纳税所得额的 16.5% 计缴。

2、税收优惠及批文

(1) 子公司武汉诺尔曼科技有限公司、武汉倍沃得热力技术集团有限公司及襄阳朗弘热力技术有限公司获得高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）等相关规定，2024年度、2025年度及2026年1-3月的所得税税率为15%。

（2）子公司襄阳朗弘运输有限公司、襄阳康豪物流有限公司、武汉康豪新能源有限公司、武汉源海朗弘科技服务有限公司、襄阳源海朗弘科技有限公司、襄阳芯源动力科技有限公司及襄阳芯源康豪新能源有限公司，根据财政部、国家税务总局联合印发的《关于进一步实施小微企业企业所得税优惠政策的公告》（财税[2022]13号）、《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税[2023]6号）以及财政部、国家税务总局联合印发的《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），满足小微企业认定标准，2024 年度、2025 年度及 2026 年 1-3 月应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率计缴企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
库存现金	169,334.13	151,423.17	114,788.15
银行存款	165,047,060.27	175,470,187.05	211,751,263.94
其他货币资金	13,370,640.55	9,348,165.43	6,637,979.91
合计	178,587,034.95	184,969,775.65	218,504,032.00

注：①截至 2026 年 3 月 31 日，本集团货币资金受限情况详见附注六、18。

②截至 2026 年 3 月 31 日，本集团不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	117,764,483.95	115,702,362.53	144,302,414.87
商业承兑汇票	2,728,332.00	2,214,031.00	12,387,081.53
小计	120,492,815.95	117,916,393.53	156,689,496.40
减：坏账准备	2,944,574.84	2,925,360.73	3,761,862.57
合计	117,548,241.11	114,991,032.80	152,927,633.83

（2）年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2026 年 3 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		72,279,069.64

项目	2026 年 3 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑汇票		2,670,832.00
合计		74,949,901.64

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	416,204,899.07	338,984,195.18	325,321,555.47
1 至 2 年（含 2 年）	9,881,207.65	4,207,551.00	5,252,963.13
2 至 3 年（含 3 年）	293,838.72	1,160,491.73	33,958.02
3 至 4 年（含 4 年）	49,866.01	31,769.47	453,710.85
4 至 5 年（含 5 年）	13,750.47	216,500.00	387,846.31
5 年以上	1,846,169.15	1,846,169.15	2,099,266.22
小计	428,289,731.07	346,446,676.53	333,549,300.00
减：坏账准备	14,908,064.83	12,196,796.73	12,303,772.44
合计	413,381,666.24	334,249,879.80	321,245,527.56

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2026 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	428,289,731.07	100.00	14,908,064.83	3.48	413,381,666.24
其中：					
组合 1（账龄组合）	428,289,731.07	100.00	14,908,064.83	3.48	413,381,666.24
合计	428,289,731.07	100.00	14,908,064.83	3.48	413,381,666.24

类别	2025 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	346,446,676.53	100.00	12,196,796.73	3.52	334,249,879.80
其中：					
组合 1（账龄组合）	346,446,676.53	100.00	12,196,796.73	3.52	334,249,879.80
合计	346,446,676.53	100.00	12,196,796.73	3.52	334,249,879.80

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	333,549,300.00	100.00	12,303,772.44	3.69	321,245,527.56
其中：					
组合 1（账龄组合）	333,549,300.00	100.00	12,303,772.44	3.69	321,245,527.56
合计	333,549,300.00	100.00	12,303,772.44	3.69	321,245,527.56

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2026 年 3 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	416,204,899.07	9,728,624.24	2.34
1 至 2 年（含 2 年）	9,881,207.65	3,046,453.33	30.83
2 至 3 年（含 3 年）	293,838.72	223,201.63	75.96
3 至 4 年（含 4 年）	49,866.01	49,866.01	100.00
4 至 5 年（含 5 年）	13,750.47	13,750.47	100.00
5 年以上	1,846,169.15	1,846,169.15	100.00
合 计	428,289,731.07	14,908,064.83	3.48

项 目	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	338,984,195.18	7,923,620.96	2.34
1 至 2 年（含 2 年）	4,207,551.00	1,297,220.77	30.83
2 至 3 年（含 3 年）	1,160,491.73	881,516.38	75.96
3 至 4 年（含 4 年）	31,769.47	31,769.47	100.00
4 至 5 年（含 5 年）	216,500.00	216,500.00	100.00
5 年以上	1,846,169.15	1,846,169.15	100.00
合 计	346,446,676.53	12,196,796.73	3.52

项 目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	325,321,555.47	7,701,695.15	2.37
1 至 2 年（含 2 年）	5,252,963.13	1,631,012.97	31.05
2 至 3 年（含 3 年）	33,958.02	30,240.94	89.05
3 至 4 年（含 4 年）	453,710.85	453,710.85	100.00
4 至 5 年（含 5 年）	387,846.31	387,846.31	100.00
5 年以上	2,099,266.22	2,099,266.22	100.00
合 计	333,549,300.00	12,303,772.44	3.69

（3）坏账准备的情况

年度/期 间	类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
			计提	收回或 转回	转销或核 销	其他变 动	
2026 年 1-3 月	单项计提						
	账龄组合	12,196,796.73	2,730,537.10		19,269.00		14,908,064.83
	合计	12,196,796.73	2,730,537.10		19,269.00		14,908,064.83
2025 年 度	单项计提						
	账龄组合	12,303,772.44	746,246.31		853,222.02		12,196,796.73
	合计	12,303,772.44	746,246.31		853,222.02		12,196,796.73
2024 年 度	单项计提						
	账龄组合	11,728,378.78	575,393.66				12,303,772.44
	合计	11,728,378.78	575,393.66				12,303,772.44

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2026 年 3 月 31 日应收 账款余额	占应收账款期末余 额合计数的比例 (%)	2026 年 3 月 31 日 坏账准备余额
山东重工集团有限公司	70,878,924.99	16.55	1,656,766.72
康明斯集团	53,069,051.23	12.39	1,241,082.33
广西玉柴机器集团有限公司	32,955,136.25	7.69	771,709.41
康明斯动力技术有限公司	30,553,909.60	7.13	714,185.50
卡特彼勒集团	26,013,796.85	6.07	608,062.17
合计	213,470,818.92	49.83	4,991,806.13

单位名称	2025 年 12 月 31 日应收 账款余额	占应收账款年末 余额合计数的比 例 (%)	2025 年 12 月 31 日 坏账准备余额
山东重工集团有限公司	52,681,811.15	15.21	1,231,416.42

单位名称	2025 年 12 月 31 日应收 账款余额	占应收账款年末 余额合计数的比 例（%）	2025 年 12 月 31 日 坏账准备余额
康明斯动力技术有限公司	40,384,991.78	11.66	944,597.47
康明斯集团	34,281,626.95	9.90	801,319.42
卡特彼勒集团	28,504,032.88	8.23	666,280.66
重庆康明斯发动机有限公司	23,272,013.55	6.72	543,974.08
合计	179,124,476.31	51.72	4,187,588.05

单位名称	2024 年 12 月 31 日应收 账款余额	占应收账款年末 余额合计数的比 例（%）	2024 年 12 月 31 日 坏账准备余额
康明斯集团	59,420,783.37	17.81	1,408,272.57
康明斯动力技术有限公司	35,341,241.15	10.60	837,587.42
重庆康明斯发动机有限公司	29,268,361.89	8.77	693,660.18
山东重工集团有限公司	28,149,554.93	8.44	667,144.45
烟台杰瑞石油服务集团股份 有限公司	23,774,357.61	7.13	563,452.28
合计	175,954,298.95	52.75	4,170,116.90

4、应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	83,678,107.65	95,482,050.11	80,595,114.02
合计	83,678,107.65	95,482,050.11	80,595,114.02

（2）年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2026 年 3 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	211,872,723.89	
合计	211,872,723.89	

5、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	2026 年 3 月 31 日		2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	金额	比例 （%）	金额	比例 （%）	金额	比例 （%）
1 年以内	89,464,185.03	98.45	51,074,206.32	98.07	18,201,853.51	75.46

账龄	2026年3月31日		2025年12月31日		2024年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1至2年	729,814.49	0.80	943,121.46	1.81	5,405,200.54	22.41
2至3年	619,987.06	0.68	5,860.41	0.01	372,423.33	1.54
3年以上	61,411.26	0.07	55,550.85	0.11	143,000.00	0.59
合计	90,875,397.84	100.00	52,078,739.04	100.00	24,122,477.38	100.00

注：截至 2026 年 3 月 31 日，无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	2026年3月31日	占预付款项期末余额合 计数的比例 (%)
康明斯动力技术有限公司	71,091,490.78	78.23
西科沃克瑞泰克热处理设备制造（天津）有限公司	2,189,438.98	2.41
东风康明斯发动机有限公司	1,336,940.38	1.47
象山新锐模具有限公司	1,181,945.00	1.30
襄阳云康动力科技有限公司	742,666.75	0.82
合 计	76,542,481.89	84.23

单位名称	2025年12月31日	占预付款项年末余额合 计数的比例 (%)
CUMMINS LTD	36,780,624.38	70.63
FLAKT WOODS LTD	769,537.56	1.48
象山新锐模具有限公司	734,245.00	1.41
谷城县建设投资经营有限公司	635,161.78	1.22
浙江海亮股份有限公司	485,201.92	0.93
合 计	39,404,770.64	75.67

单位名称	2024年12月31日	占预付款项年末余额合 计数的比例 (%)
康明斯智慧供应链（上海）有限公司	8,820,162.41	36.56
ZF FRIEDRICHSHAFEN AG	6,611,221.80	27.41
上海骏迈贸易发展有限公司	816,801.82	3.39
西安康明斯发动机有限公司	658,481.82	2.73
谷城县建设投资经营有限公司	635,161.72	2.63
合 计	17,541,829.57	72.72

6、其他应收款

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应收股利	61,844,622.60	61,844,622.60	60,000,000.00
其他应收款	55,467,166.66	96,634,912.24	23,760,388.41
合计	117,311,789.26	158,479,534.84	83,760,388.41

(1) 应收股利

被投资单位	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
康明斯动力技术有限公司	61,844,622.60	61,844,622.60	60,000,000.00
小计	61,844,622.60	61,844,622.60	60,000,000.00
减：坏账准备			
合计	61,844,622.60	61,844,622.60	60,000,000.00

注：截至 2026 年 3 月 31 日，无账龄超过 1 年的重要应收股利。

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	19,361,590.73	99,621,489.45	19,329,273.41
1 至 2 年	40,649,546.97	1,831,046.60	3,393,150.48
2 至 3 年	509,999.12	284,228.80	3,261,172.04
3 至 4 年	186,555.48	180,028.89	115,405.63
4 至 5 年	77,572.13	115,161.46	6,440.00
5 年以上	465,261.85	377,941.51	458,447.57
小计	61,250,526.28	102,409,896.71	26,563,889.13
减：坏账准备	5,783,359.62	5,774,984.47	2,803,500.72
合计	55,467,166.66	96,634,912.24	23,760,388.41

② 按款项性质分类情况

款项性质	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
往来款	44,829,948.47	82,286,396.78	2,070,874.95
资产处置款			7,240,653.50
采购返利	12,242,712.02	17,550,758.15	5,969,563.59
政府补助款	2,362,500.00	1,575,000.00	10,020,000.00
备用金借支	1,073,790.45	298,593.18	559,069.48
保证金及押金	741,575.34	699,148.60	703,727.61

款项性质	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
小计	61,250,526.28	102,409,896.71	26,563,889.13
减：坏账准备	5,783,359.62	5,774,984.47	2,803,500.72
合计	55,467,166.66	96,634,912.24	23,760,388.41

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）	
2025 年 12 月 31 日余额	5,774,984.47			5,774,984.47
2025 年 12 月 31 日余额在 2026 年 1-3 月：				
——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	44,237.03			44,237.03
本期转回				
本期转销				
本期核销	35,861.88			35,861.88
其他变动				
2026 年 3 月 31 日余额	5,783,359.62			5,783,359.62

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 12 月 31 日余额	2,803,500.72			2,803,500.72
2024 年 12 月 31 日余额在 2025 年度：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	2,982,983.75			2,982,983.75
本年转回				
本年转销				
本年核销	11,500.00			11,500.00
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	5,774,984.47			5,774,984.47

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	1,463,268.50			1,463,268.50
2024 年 1 月 1 日余额在 2024 年度：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	1,340,232.22			1,340,232.22
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	2,803,500.72			2,803,500.72

④ 坏账准备的情况

年度/期间	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2026 年 1-3 月	5,774,984.47	44,237.03		35,861.88		5,783,359.62
2025 年度	2,803,500.72	2,982,983.75		11,500.00		5,774,984.47
2024 年度	1,463,268.50	1,340,232.22				2,803,500.72

⑤ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

A、2026 年 3 月 31 日

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
湖北芯源动力科技集团有限公司	40,205,733.36	65.64	往来款	3 年以内	3,993,984.10
康明斯动力技术有限公司	7,649,509.43	12.49	采购返利	1 年以内	382,475.47
东风康明斯发动机有限公司	3,894,276.00	6.36	采购返利	1 年以内	194,713.80
西科沃克瑞泰克热处理设备制造（天津）有限公司	2,837,016.62	4.63	往来款	1 年以内	141,850.83

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备 期末余额
湖北谷城经济开 发区管理委员会	2,362,500.00	3.86	政府补助款	2 年以内	196,875.00
合计	56,949,035.41	92.98	——	——	4,909,899.20

B、2025 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备 期末余额
湖北芯源动力科 技集团有限公司	80,918,837.57	79.01	往来款	2 年以内	4,123,650.67
东风康明斯发动 机有限公司	13,219,029.92	12.91	采购返利	1 年以内	660,951.50
重庆康明斯发动 机有限公司	3,527,219.37	3.44	采购返利	1 年以内	176,360.97
湖北谷城经济开 发区管理委员会	1,575,000.00	1.54	政府补助款	1 年以内	78,750.00
中国石化销售股 份有限公司湖北 襄阳石油分公司	596,000.00	0.58	往来款	1 年以内、5 年 以上	34,550.00
合计	99,836,086.86	97.48	——	——	5,074,263.14

C、2024 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备 期末余额
湖北谷城经济开 发区管理委员会	10,020,000.00	37.72	政府补助款	3 年以内	1,423,800.00
襄阳长源东谷实 业股份有限公司	7,240,653.50	27.26	资产处置款	1 年以内	362,032.68
东风康明斯发动 机有限公司	4,448,231.72	16.75	采购返利	1 年以内	222,411.59
重庆康明斯发动 机有限公司	1,130,088.50	4.25	采购返利	1 年以内	56,504.43
襄阳源海朗弘技 术有限公司	1,005,805.15	3.79	往来款	1 年以内	50,290.26
合 计	23,844,778.87	89.77	——	——	2,115,038.96

⑥ 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	2026 年 3 月 31 日期末余额	期末账龄
湖北谷城经济开发区管理 委员会	支持实体经济高质量发展 资金	2,362,500.00	2 年以内
合 计	——	2,362,500.00	——

7、存货

(1) 存货分类

项目	2026 年 3 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	121,063,629.42	7,620,245.48	113,443,383.94
在产品	34,285,918.97	269,492.50	34,016,426.47
库存商品	367,756,023.48	40,148,002.65	327,608,020.83
发出商品	15,727,972.96	236,259.03	15,491,713.93
在途物资	4,324,717.13		4,324,717.13
合计	543,158,261.96	48,273,999.66	494,884,262.30

项目	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	95,975,200.70	7,628,406.80	88,346,793.90
在产品	25,343,582.20	271,409.61	25,072,172.59
库存商品	313,918,712.48	43,188,020.69	270,730,691.79
发出商品	10,251,488.45	1,674,834.02	8,576,654.43
在途物资	33,146,943.44		33,146,943.44
合计	478,635,927.27	52,762,671.12	425,873,256.15

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	84,137,449.09	7,295,041.27	76,842,407.82
在产品	17,160,077.53	191,922.43	16,968,155.10
库存商品	198,169,131.44	41,512,888.50	156,656,242.94
发出商品	6,437,646.37	670,535.58	5,767,110.79
在途物资	29,164,281.99		29,164,281.99
合计	335,068,586.42	49,670,387.78	285,398,198.64

(2) 存货跌价准备

项目	2025 年 12 月 31 日	2026 年 1-3 月增加金额		2026 年 1-3 月减少金额		2026 年 3 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	
原材料	7,628,406.80	5,561.00			13,722.32	7,620,245.48
在产品	271,409.61				1,917.11	269,492.50
库存商品	43,188,020.69	782,913.97		1,184,405.60	2,638,526.41	40,148,002.65

项目	2025 年 12 月 31 日	2026 年 1-3 月增加金 额		2026 年 1-3 月减少金额		2026 年 3 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	
发出商品	1,674,834.02	236,259.03			1,674,834.02	236,259.03
合计	52,762,671.12	1,024,734.00		1,184,405.60	4,328,999.86	48,273,999.66

项目	2024 年 12 月 31 日	2025 年度增加金额		2025 年度减少金额		2025 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	
原材料	7,295,041.27	373,008.68			39,643.15	7,628,406.80
在产品	191,922.43	81,496.84			2,009.66	271,409.61
库存商品	41,512,888.50	2,943,768.47			1,268,636.28	43,188,020.69
发出商品	670,535.58	1,674,834.02			670,535.58	1,674,834.02
合计	49,670,387.78	5,073,108.01			1,980,824.67	52,762,671.12

项目	2024 年 1 月 1 日	2024 年度增加金额		2024 年度减少金额		2024 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	
原材料	4,196,278.52	3,098,762.75				7,295,041.27
在产品	186,831.39	16,651.73			11,560.69	191,922.43
库存商品	39,178,707.07	3,637,692.07			1,303,510.64	41,512,888.50
发出商品	44,708.59	670,535.58			44,708.59	670,535.58
合计	43,606,525.57	7,423,642.13			1,359,779.92	49,670,387.78

8、其他流动资产

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
待认证及留抵增值税进项税额	20,357,389.96	15,900,551.81	11,304,964.86
预交企业所得税、附加税等税金	602,281.80	882,741.78	2,919,892.78
合计	20,959,671.76	16,783,293.59	14,224,857.64

9、长期股权投资

被投资单位	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
康明斯动力技术有限公司	75,051,213.96	57,078,392.87	47,721,991.08
襄阳启源康豪新能源有限公司	5,796,685.78	5,858,582.10	5,394,765.98
合计	80,847,899.74	62,936,974.97	53,116,757.06

（1）长期股权投资情况

被投资单位	2025 年 12 月 31 日账面余额	2025 年 12 月 31 日减值准备	2026 年 1-3 月增减变动								2026 年 3 月 31 日账面余额	2026 年 3 月 31 日减值准备
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
康明斯动力技术有限公司	57,078,392.87				17,406,101.84	566,719.25					75,051,213.96	
小计	57,078,392.87				17,406,101.84	566,719.25					75,051,213.96	
二、联营企业												
襄阳启源康豪新能源有限公司	5,858,582.10				-61,896.32						5,796,685.78	
小计	5,858,582.10				-61,896.32						5,796,685.78	
合计	62,936,974.97				17,344,205.52	566,719.25					80,847,899.74	

被投资单位	2024 年 12 月 31 日账面余额	2024 年 12 月 31 日减值准备	2025 年度增减变动								2025 年 12 月 31 日账面余额	2025 年 12 月 31 日减值准备
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
康明斯动力技术有限公司	47,721,991.08				69,107,165.73	2,093,858.66		61,844,622.60			57,078,392.87	
小计	47,721,991.08				69,107,165.73	2,093,858.66		61,844,622.60			57,078,392.87	
二、联营企业												
襄阳启源康豪新能源有限公司	5,394,765.98				463,816.12						5,858,582.10	
小计	5,394,765.98				463,816.12						5,858,582.10	
合计	53,116,757.06				69,570,981.85	2,093,858.66		61,844,622.60			62,936,974.97	

被投资单位	2024 年 1 月 1 日账面余额	2024 年 1 月 1 日减值准备	2024 年度增减变动								2024 年 12 月 31 日账面余额	2024 年 12 月 31 日减值准备
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
康明斯动力技术有限公司	84,685,668.92				63,036,322.16			100,000,000.00			47,721,991.08	
小计	84,685,668.92				63,036,322.16			100,000,000.00			47,721,991.08	
二、联营企业												
襄阳启源康豪新能源有限公司	4,872,341.32				522,424.66						5,394,765.98	
小计	4,872,341.32				522,424.66						5,394,765.98	
合计	89,558,010.24				63,558,746.82			100,000,000.00			53,116,757.06	

10、投资性房地产

采用成本模式的投资性房地产：

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2025 年 12 月 31 日余额	28,023,523.97	28,023,523.97
2. 2026 年 1-3 月增加金额		
3. 2026 年 1-3 月减少金额		
4. 2026 年 3 月 31 日余额	28,023,523.97	28,023,523.97
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2025 年 12 月 31 日余额	9,146,192.51	9,146,192.51
2. 2026 年 1-3 月增加金额	332,779.34	332,779.34
（1）计提或摊销	332,779.34	332,779.34
（2）固定资产转入		
3. 2026 年 1-3 月减少金额		
4. 2026 年 3 月 31 日余额	9,478,971.85	9,478,971.85
三、减值准备		
1. 2025 年 12 月 31 日余额		
2. 2026 年 1-3 月增加金额		
3. 2026 年 1-3 月减少金额		
4. 2026 年 3 月 31 日余额		
四、账面价值		
1、2026 年 3 月 31 日账面价值	18,544,552.12	18,544,552.12
2、2025 年 12 月 31 日账面价值	18,877,331.46	18,877,331.46

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2024 年 12 月 31 日余额	19,599,601.18	19,599,601.18
2. 2025 年度增加金额	8,423,922.79	8,423,922.79
3. 2025 年度减少金额		
4. 2025 年 12 月 31 日余额	28,023,523.97	28,023,523.97
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2024 年 12 月 31 日余额	8,048,487.99	8,048,487.99
2. 2025 年度增加金额	1,097,704.52	1,097,704.52
（1）计提或摊销	930,981.05	930,981.05
（2）固定资产转入	166,723.47	166,723.47

项目	房屋及建筑物	合计
3. 2025 年度减少金额		
4. 2025 年 12 月 31 日余额	9,146,192.51	9,146,192.51
三、减值准备		
1. 2024 年 12 月 31 日余额		
2. 2025 年度增加金额		
3. 2025 年度减少金额		
4. 2025 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1、2025 年 12 月 31 日账面价值	18,877,331.46	18,877,331.46
2、2024 年 12 月 31 日账面价值	11,551,113.19	11,551,113.19

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2024 年 1 月 1 日余额	19,599,601.18	19,599,601.18
2. 2024 年度增加金额		
3. 2024 年度减少金额		
4. 2024 年 12 月 31 日余额	19,599,601.18	19,599,601.18
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2024 年 1 月 1 日余额	7,117,506.94	7,117,506.94
2. 2024 年度增加金额	930,981.05	930,981.05
(1) 计提或摊销	930,981.05	930,981.05
(2) 固定资产转入		
3. 2024 年度减少金额		
4. 2024 年 12 月 31 日余额	8,048,487.99	8,048,487.99
三、减值准备		
1. 2024 年 1 月 1 日余额		
2. 2024 年度增加金额		
3. 2024 年度减少金额		
4. 2024 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1、2024 年 12 月 31 日账面价值	11,551,113.19	11,551,113.19
2、2024 年 1 月 1 日账面价值	12,482,094.24	12,482,094.24

注：截至 2026 年 3 月 31 日，本集团无未办妥产权证书的投资性房地产。

11、固定资产

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
固定资产	331,614,956.16	324,958,658.69	292,538,812.23
固定资产清理			
合计	331,614,956.16	324,958,658.69	292,538,812.23

(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	办公设备、 电子设备及其 其他	合 计
一、账面原值					
1、2025 年 12 月 31 日余额	197,576,082.55	364,400,549.72	13,516,218.08	20,861,185.65	596,354,036.00
2、2026 年 1-3 月 增加金额	265,766.82	16,930,370.60	1,592,427.99	2,081,708.28	20,870,273.69
（1）购置		4,637,235.82	1,157,259.85	452,639.60	6,247,135.27
（2）在建工程转 入	265,766.82	12,293,134.78	435,168.14	1,629,068.68	14,623,138.42
3、2026 年 1-3 月 减少金额		63,340.03			63,340.03
（1）处置或报废		63,340.03			63,340.03
（2）转入投资性 房地产					
4、2026 年 3 月 31 日余额	197,841,849.37	381,267,580.29	15,108,646.07	22,942,893.93	617,160,969.66
二、累计折旧					
1、2025 年 12 月 31 日余额	55,596,239.79	192,659,413.21	7,760,169.10	12,746,407.03	268,762,229.13
2、2026 年 1-3 月 增加金额	2,351,691.55	6,739,198.89	550,171.79	712,362.23	10,353,424.46
（1）计提	2,351,691.55	6,739,198.89	550,171.79	712,362.23	10,353,424.46
3、2026 年 1-3 月 减少金额		36,142.78			36,142.78
（1）处置或报废		36,142.78			36,142.78
（2）转入投资性 房地产					
4、2026 年 3 月 31 日余额	57,947,931.34	199,362,469.32	8,310,340.89	13,458,769.26	279,079,510.81
三、减值准备					
1、2025 年 12 月 31 日余额		2,633,148.18			2,633,148.18
2、2026 年 1-3 月 增加金额	21,229.64	3,574,885.71	83,168.33	154,070.83	3,833,354.51

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备、 电子设备及其 其他	合 计
3、2026 年 1-3 月 减少金额					
4、2026 年 3 月 31 日余额	21,229.64	6,208,033.89	83,168.33	154,070.83	6,466,502.69
四、账面价值					
1、2026 年 3 月 31 日账面价值	139,872,688.39	175,697,077.08	6,715,136.85	9,330,053.84	331,614,956.16
2、2025 年 12 月 31 日账面价值	141,979,842.76	169,107,988.33	5,756,048.98	8,114,778.62	324,958,658.69

项目	房屋及建筑 物	机器设备	运输设备	办公设备、 电子设备及其 其他	合 计
一、账面原值					
1、2024 年 12 月 31 日余额	205,182,496.11	300,117,339.43	9,150,849.72	15,182,494.45	529,633,179.71
2、2025 年度增加 金额	817,509.23	65,466,811.66	4,740,646.93	5,849,686.92	76,874,654.74
（1）购置	52,591.22	30,537,971.20	4,740,646.93	5,405,022.06	40,736,231.41
（2）在建工程转 入	764,918.01	34,928,840.46		444,664.86	36,138,423.33
3、2025 年度减少 金额	8,423,922.79	1,183,601.37	375,278.57	170,995.72	10,153,798.45
（1）处置或报废		1,183,601.37	375,278.57	170,995.72	1,729,875.66
（2）转入投资性 房地产	8,423,922.79				8,423,922.79
4、2025 年 12 月 31 日余额	197,576,082.55	364,400,549.72	13,516,218.08	20,861,185.65	596,354,036.00
二、累计折旧					
1、2024 年 12 月 31 日余额	45,982,429.34	170,661,853.86	6,853,312.50	10,963,623.60	234,461,219.30
2、2025 年度增加 金额	9,780,533.92	23,110,799.77	1,260,926.11	1,945,229.37	36,097,489.17
（1）计提	9,780,533.92	23,110,799.77	1,260,926.11	1,945,229.37	36,097,489.17
（2）其他					
3、2025 年度减少 金额	166,723.47	1,113,240.42	354,069.51	162,445.94	1,796,479.34
（1）处置或报废		1,113,240.42	354,069.51	162,445.94	1,629,755.87
（2）转入投资性 房地产	166,723.47				166,723.47
4、2025 年 12 月 31 日余额	55,596,239.79	192,659,413.21	7,760,169.10	12,746,407.03	268,762,229.13
三、减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备、 电子设备及其他	合 计
1、2024 年 12 月 31 日余额		2,633,148.18			2,633,148.18
2、2025 年度增加金额					
3、2025 年度减少金额					
4、2025 年 12 月 31 日余额		2,633,148.18			2,633,148.18
四、账面价值					
1、2025 年 12 月 31 日账面价值	141,979,842.76	169,107,988.33	5,756,048.98	8,114,778.62	324,958,658.69
2、2024 年 12 月 31 日账面价值	159,200,066.77	126,822,337.39	2,297,537.22	4,218,870.85	292,538,812.23

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备、 电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、2024 年 1 月 1 日余额	165,739,227.09	277,246,391.81	8,995,703.36	13,412,405.24	465,393,727.50
2、2024 年度增加金额	39,443,269.02	25,267,217.87	194,120.72	2,275,212.54	67,179,820.15
（1）购置		16,846,429.34	194,120.72	2,275,212.54	19,315,762.60
（2）在建工程转入	39,443,269.02	8,420,788.53			47,864,057.55
3、2024 年度减少金额		2,396,270.25	38,974.36	505,123.33	2,940,367.94
（1）处置或报废		2,396,270.25	38,974.36	505,123.33	2,940,367.94
4、2024 年 12 月 31 日余额	205,182,496.11	300,117,339.43	9,150,849.72	15,182,494.45	529,633,179.71
二、累计折旧					
1、2024 年 1 月 1 日余额	37,706,263.26	149,819,171.00	5,581,605.95	10,066,259.00	203,173,299.21
2、2024 年度增加金额	8,276,166.08	23,199,873.73	1,310,680.91	1,377,506.07	34,164,226.79
（1）计提	8,276,166.08	23,199,873.73	1,310,680.91	1,377,506.07	34,164,226.79
3、2024 年度减少金额		2,357,190.87	38,974.36	480,141.47	2,876,306.70
（1）处置或报废		2,357,190.87	38,974.36	480,141.47	2,876,306.70
4、2024 年 12 月 31 日余额	45,982,429.34	170,661,853.86	6,853,312.50	10,963,623.60	234,461,219.30
三、减值准备					
1、2024 年 1 月 1 日余额		2,633,148.18			2,633,148.18

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备、 电子设备及其 其他	合 计
2、2024 年度增加 金额					
3、2024 年度减少 金额					
4、2024 年 12 月 31 日余额		2,633,148.18			2,633,148.18
四、账面价值					
1、2024 年 12 月 31 日账面价值	159,200,066.77	126,822,337.39	2,297,537.22	4,218,870.85	292,538,812.23
2、2024 年 1 月 1 日账面价值	128,032,963.83	124,794,072.63	3,414,097.41	3,346,146.24	259,587,280.11

② 2026 年 3 月 31 日暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
生产设备	11,399,266.08	8,766,117.90	2,633,148.18	0.00

③ 截至 2026 年 3 月 31 日，无通过经营租赁租出的固定资产

④ 截至 2026 年 3 月 31 日未办妥产权证书的固定资产情况

所属公司	项目	账面价值	未办妥产权证书的 原因
襄阳朗弘热力技术有限 公司	二期厂房、摩托车棚	5,204,797.93	土地属于谷城县建 设投资经营有限公 司，无法办理产权 证
襄阳康豪机电工程有限 公司	员工食堂、综合楼	4,636,549.60	正在办理
武汉倍沃得热力技术集 团有限公司	扩建的联合厂房、消防水泵 房、员工食堂、综合站房、门 房、配管车间、前处理生产 车间	14,386,598.09	正在办理
湖北倍沃得热力技术集 团有限公司	朱庄一期厂房、二期厂房 1 号车间、宿舍楼	61,289,964.78	正在办理，已于 2026 年 6 月获取产 权证

12、在建工程

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
在建工程	63,754,876.28	61,610,159.63	64,690,784.69
工程物资			
合计	63,754,876.28	61,610,159.63	64,690,784.69

(1) 在建工程

① 在建工程情况

项目	2026 年 3 月 31 日			2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	65,205,215.07	1,450,338.79	63,754,876.28	61,610,159.63		61,610,159.63	64,690,784.69		64,690,784.69
合计	65,205,215.07	1,450,338.79	63,754,876.28	61,610,159.63		61,610,159.63	64,690,784.69		64,690,784.69

② 重要在建工程项目本年变动情况

A、2026 年 1-3 月变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2025 年 12 月 31 日	2026 年 1-3 月增加金额	2026 年 1-3 月转入固定 资产金额	2026 年 1-3 月其他减 少金额	2026 年 3 月 31 日	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中： 2026 年 1-3 月利息资 本化金额	2026 年 1-3 月利息资 本化率 (%)	资金 来源
钣金线	4,000.00	22,767,592.62	339,654.36			23,107,246.98	63.26	建设 中	199,013.92			银行借 款及自 有资金
朱庄二期厂房2号车间	2,000.00	11,076,186.89	5,073,055.03			16,149,241.92	80.75	建设 中				自有资 金
第一条水冷板线	2,200.00	1,218,976.53	108,457.09	1,327,433.62			99.05	已转 固	2,246,883.49	90,592.49	0.88	银行借 款及自 有资金
合 计	8,200.00	35,062,756.04	5,521,166.48	1,327,433.62		39,256,488.90	——	——	2,445,897.41	90,592.49	——	——

B、2025 年度变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2024 年 12 月 31 日	2025 年增加金 额	2025 年转入固 定资产金额	2025 年其 他减少金 额	2025 年 12 月 31 日	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：2025 年利息资 本化金额	2025 年利 息资本化 率（%）	资金 来源
钣金线	4,000.00	9,452,985.88	13,872,128.86		557,522.12	22,767,592.62	62.41	建设中	199,013.92	30,341.99	2.76	银行借 款及自 有资金
朱庄二期 厂房 2 号 车间	2,000.00	312,044.00	10,764,142.89			11,076,186.89	55.38	建设中				自有资 金
第一条水 冷板线	2,200.00	19,609,122.97	679,843.72	19,069,990.16		1,218,976.53	98.56	部分转固	2,156,291.00	482,237.75	2.83	银行借 款及自 有资金
合 计	8,200.00	29,374,152.85	25,316,115.47	19,069,990.16	557,522.12	35,062,756.04	—	—	2,355,304.92	512,579.74	—	—

C、2024 年度变动情况

项目名称	预算数 (万 元)	2024 年 1 月 1 日	2024 年增加金 额	2024 年转 入固定资 产金额	2024 年其他 减少金额	2024 年 12 月 31 日	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：2024 年利息资 本化金额	2024 年 利息资 本化率 (%)	资金 来源
钣金线	4,000.00	3,391,180.44	7,700,947.03		1,639,141.59	9,452,985.88	27.73	建设中	168,671.93	67,488.91	6.14	银行借款 及自有资金
朱庄二期 厂房 2 号 车间	2,000.00		312,044.00			312,044.00	1.56	建设中				自有资金
第一 条 水 冷板线	2,200.00	8,938,066.62	12,065,516.58		1,394,460.23	19,609,122.97	95.47	建设中	1,674,053.25	788,644.64	4.27	银行借款 及自有资金
合 计	8,200.00	12,329,247.06	20,078,507.61		3,033,601.82	29,374,152.85	—	—	1,842,725.18	856,133.55	—	—

13、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、2025 年 12 月 31 日余额	24,727,225.25	24,727,225.25
2、2026 年 1-3 月增加金额		
3、2026 年 1-3 月减少金额		
4、2026 年 3 月 31 日余额	24,727,225.25	24,727,225.25
二、累计折旧		
1、2025 年 12 月 31 日余额	14,909,828.79	14,909,828.79
2、2026 年 1-3 月增加金额	1,235,876.04	1,235,876.04
（1）计提	1,235,876.04	1,235,876.04
3、2026 年 1-3 月减少金额		
4、2026 年 3 月 31 日余额	16,145,704.83	16,145,704.83
三、减值准备		
1、2025 年 12 月 31 日余额		
2、2026 年 1-3 月增加金额		
3、2026 年 1-3 月减少金额		
4、2026 年 3 月 31 日余额		
四、账面价值		
1、2026 年 3 月 31 日账面价值	8,581,520.42	8,581,520.42
2、2025 年 12 月 31 日账面价值	9,817,396.46	9,817,396.46

项目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、2024 年 12 月 31 日余额	20,394,301.35	20,394,301.35
2、2025 年度增加金额	4,332,923.90	4,332,923.90
（1）新增租赁	4,332,923.90	4,332,923.90
3、2025 年度减少金额		
4、2025 年 12 月 31 日余额	24,727,225.25	24,727,225.25
二、累计折旧		
1、2024 年 12 月 31 日余额	10,121,331.89	10,121,331.89
2、2025 年度增加金额	4,788,496.90	4,788,496.90
（1）计提	4,788,496.90	4,788,496.90
3、2025 年度减少金额		
4、2025 年 12 月 31 日余额	14,909,828.79	14,909,828.79
三、减值准备		

项目	房屋及建筑物	合 计
1、2024 年 12 月 31 日余额		
2、2025 年度增加金额		
3、2025 年度减少金额		
4、2025 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1、2025 年 12 月 31 日账面价值	9,817,396.46	9,817,396.46
2、2024 年 12 月 31 日账面价值	10,272,969.46	10,272,969.46

项目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、2024 年 1 月 1 日余额	20,394,301.35	20,394,301.35
2、2024 年度增加金额		
（1）新增租赁		
3、2024 年度减少金额		
4、2024 年 12 月 31 日余额	20,394,301.35	20,394,301.35
二、累计折旧		
1、2024 年 1 月 1 日余额	6,877,371.54	6,877,371.54
2、2024 年度增加金额	3,243,960.35	3,243,960.35
（1）计提	3,243,960.35	3,243,960.35
3、2024 年度减少金额		
4、2024 年 12 月 31 日余额	10,121,331.89	10,121,331.89
三、减值准备		
1、2024 年 1 月 1 日余额		
2、2024 年度增加金额		
3、2024 年度减少金额		
4、2024 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1、2024 年 12 月 31 日账面价值	10,272,969.46	10,272,969.46
2、2024 年 1 月 1 日账面价值	13,516,929.81	13,516,929.81

14、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			
1、2025 年 12 月 31 日余额	67,790,183.93	714,416.40	68,504,600.33

项目	土地使用权	软件使用权	合计
2、2026 年 1-3 月增加金额			
3、2026 年 1-3 月减少金额			
4、2026 年 3 月 31 日余额	67,790,183.93	714,416.40	68,504,600.33
二、累计摊销			
1、2025 年 12 月 31 日余额	8,155,644.24	488,136.70	8,643,780.94
2、2026 年 1-3 月增加金额	363,248.18	16,702.62	379,950.80
(1) 摊销	363,248.18	16,702.62	379,950.80
3、2026 年 1-3 月减少金额			
4、2026 年 3 月 31 日余额	8,518,892.42	504,839.32	9,023,731.74
三、减值准备			
1、2025 年 12 月 31 日余额			
2、2026 年 1-3 月增加金额		885.29	885.29
3、2026 年 1-3 月减少金额			
4、2026 年 3 月 31 日余额		885.29	885.29
四、账面价值			
1、2026 年 3 月 31 日账面价值	59,271,291.51	208,691.79	59,479,983.30
2、2025 年 12 月 31 日账面价值	59,634,539.69	226,279.70	59,860,819.39

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1、2024 年 12 月 31 日余额	67,790,183.93	714,416.40	68,504,600.33
2、2025 年度增加金额			
3、2025 年度减少金额			
4、2025 年 12 月 31 日余额	67,790,183.93	714,416.40	68,504,600.33
二、累计摊销			
1、2024 年 12 月 31 日余额	6,702,651.50	415,902.68	7,118,554.18
2、2025 年度增加金额	1,452,992.74	72,234.02	1,525,226.76
(1) 摊销	1,452,992.74	72,234.02	1,525,226.76
3、2025 年度减少金额			
4、2025 年 12 月 31 日余额	8,155,644.24	488,136.70	8,643,780.94
三、减值准备			
1、2024 年 12 月 31 日余额			
2、2025 年度增加金额			

项目	土地使用权	软件使用权	合计
3、2025 年度减少金额			
4、2025 年 12 月 31 日余额			
四、账面价值			
1、2025 年 12 月 31 日账面价值	59,634,539.69	226,279.70	59,860,819.39
2、2024 年 12 月 31 日账面价值	61,087,532.43	298,513.72	61,386,046.15

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1、2024 年 1 月 1 日余额	67,790,183.93	714,416.40	68,504,600.33
2、2024 年度增加金额			
3、2024 年度减少金额			
4、2024 年 12 月 31 日余额	67,790,183.93	714,416.40	68,504,600.33
二、累计摊销			
1、2024 年 1 月 1 日余额	5,291,525.22	333,712.11	5,625,237.33
2、2024 年度增加金额	1,411,126.28	82,190.57	1,493,316.85
（1）摊销	1,411,126.28	82,190.57	1,493,316.85
3、2024 年度减少金额			
4、2024 年 12 月 31 日余额	6,702,651.50	415,902.68	7,118,554.18
三、减值准备			
1、2024 年 1 月 1 日余额			
2、2024 年度增加金额			
3、2024 年度减少金额			
4、2024 年 12 月 31 日余额			
四、账面价值			
1、2024 年 12 月 31 日账面价值	61,087,532.43	298,513.72	61,386,046.15
2、2024 年 1 月 1 日账面价值	62,498,658.71	380,704.29	62,879,363.00

（2）截至 2026 年 3 月 31 日，本集团无未办妥产权证书的土地使用权情况。

15、长期待摊费用

项目	2026 年 12 月 31 日	2026 年 1-3 月			2026 年 3 月 31 日
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
装修费	1,266,354.27		123,948.82		1,142,405.45
合计	1,266,354.27		123,948.82		1,142,405.45

项目	2025 年 12 月 31 日	2025 年度			2025 年 12 月 31 日
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
装修费	660,589.37	1,026,770.30	421,005.40		1,266,354.27
合计	660,589.37	1,026,770.30	421,005.40		1,266,354.27

项目	2024 年 1 月 1 日	2024 年度			2024 年 12 月 31 日
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
装修费	213,383.35	810,420.28	363,214.26		660,589.37
合计	213,383.35	810,420.28	363,214.26		660,589.37

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项 目	2026 年 3 月 31 日		2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产
资产减值准备	49,378,839.37	7,794,267.25	48,536,868.40	7,761,541.42	46,851,444.73	7,506,794.71
坏账准备	20,168,229.96	3,912,222.90	19,613,809.43	3,855,701.83	15,817,839.14	2,793,806.84
递延收益	6,359,999.58	1,589,999.90	6,404,893.69	1,601,223.42	6,584,470.15	1,646,117.54
产品质量保证	2,922,306.48	448,414.02	1,431,328.48	225,839.91	547,937.77	88,849.07
可抵扣亏损	28,851,053.27	7,212,763.32	31,838,515.73	7,959,628.93	42,711,989.77	10,677,997.44
租赁负债	10,723,422.27	1,660,134.59	12,336,157.53	1,913,758.45	12,431,661.91	1,933,274.67
内部未实现毛利	20,934,586.03	4,826,098.50	17,464,906.09	4,016,856.23	11,400,278.95	2,631,957.85
应付职工薪酬	4,475,956.59	782,033.43	3,468,374.40	587,397.87	1,411,088.65	238,850.26
合 计	143,814,393.55	28,225,933.91	141,094,853.75	27,921,948.06	137,756,711.07	27,517,648.38

(2) 递延所得税负债明细

项目	2026 年 3 月 31 日		2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	应纳税暂 时性差异	递延所得 税负债	应纳税暂 时性差异	递延所得 税负债	应纳税暂 时性差异	递延所得 税负债
使用权资产	8,294,443.29	1,296,824.74	9,417,592.04	1,474,545.28	9,422,255.92	1,480,356.10
合计	8,294,443.29	1,296,824.74	9,417,592.04	1,474,545.28	9,422,255.92	1,480,356.10

(3) 未确认递延所得税明细

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
资产减值准备	6,812,887.06	6,858,950.90	5,452,091.23
坏账准备	3,467,769.33	1,283,332.50	3,051,296.59
递延收益	23,638,919.05	23,830,818.74	24,342,846.69

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
产品质量保证	193,885.37	264,087.32	481,452.32
可抵扣亏损	28,725,094.22	23,661,489.33	15,613,197.20
租赁负债			456,630.13
内部未实现毛利	3,283,884.09	2,830,171.23	1,017,926.41
应付职工薪酬	840,074.14	676,841.75	305,899.40
使用权资产	287,077.13	399,804.42	850,713.54
合计	66,644,090.39	59,805,496.19	51,572,053.51

(4) 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	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
2025			
2026			
2027	1,608,922.64	1,225,306.36	1,770,465.86
2028	3,541,329.38	3,541,329.38	3,541,334.38
2029	10,301,396.96	10,301,396.96	10,301,396.96
2030	8,192,388.52	8,593,456.63	
2031	5,081,056.72		
合计	28,725,094.22	23,661,489.33	15,613,197.20

17、其他非流动资产

项目	2026 年 3 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	62,452,070.06		62,452,070.06
合计	62,452,070.06		62,452,070.06

项目	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	35,824,482.56		35,824,482.56
合计	35,824,482.56		35,824,482.56

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	10,102,502.79		10,102,502.79
合计	10,102,502.79		10,102,502.79

18、所有权或使用权受限资产

项目	2026 年 3 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	13,370,730.61	13,370,730.61	保证金	票据和借款保证金
应收票据	74,949,901.64	74,949,901.64	质押	应收票据背书转让
固定资产	143,523,001.20	118,220,551.50	抵押	房产抵押担保借款
无形资产	51,293,099.76	43,874,013.09	抵押	土地使用权抵押担保借款
投资性房地产	28,023,523.97	18,544,552.12	抵押	房产抵押担保借款
合计	311,160,257.18	268,959,748.96	—	—

19、短期借款**(1) 短期借款分类**

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
信用借款（注 1）	10,006,569.44	10,006,569.44	10,010,541.67
保证借款（注 2、注 3）	27,018,146.95	20,015,736.11	
质押、保证借款		20,017,722.22	20,021,388.88
抵押、质押和保证借款（注 4）	10,006,538.89	10,006,538.89	
已贴现未到期应收票据（注 5）		19,674,841.04	
合计	47,031,255.28	79,721,407.70	30,031,930.55

注 1：2025 年 9 月 1 日，子公司武汉倍沃得热力技术集团有限公司与中国工商银行武汉经济技术开发区支行共签订了编号为 0320200087-2025 年（沌口）字 01932 号和 0320200087-2025 年（沌口）字 01933 号两份《经营快贷借款合同》，借款金额共 1,000 万元，借款期限为 2025 年 9 月 1 日至 2026 年 8 月 29 日，利率为 LPR-85BP。截止 2026 年 3 月 31 日，本集团贷款余额 1,000 万元。

注 2：2026 年 1 月 27 日，子公司襄阳朗弘热力技术有限公司与招商银行股份有限公司襄阳分行签订了编号为 IR2601239000083 的《借款合同》。借款金额为 1,700 万元，借款期限为 2026 年 1 月 27 日至 2027 年 1 月 27 日，借款年利率为 LPR-83BP。保证人为湖北芯源动力科技集团有限公司。截止 2026 年 3 月 31 日，本集团贷款余额 1,700 万元。

注 3：2025 年 8 月 28 日，本公司子公司湖北芯源朗弘动力科技有限公司与中信银行股份有限公司襄阳分行签订了《人民币流动资金借款合同》编号为（2025 鄂银贷第 0970 号），贷款金额为 1,000 万元，贷款期限为 2025 年 8 月 28 日至 2026 年 8 月 28 日，借款年利率为 LPR-75BP。同时签订保证合同，编号为（2025 鄂银

最保第 2469 号），保证人为湖北芯源动力科技集团有限公司。截止 2026 年 3 月 31 日，本集团贷款余额 1,000 万元。

注 4：2025 年 12 月 5 日，子公司武汉倍沃得热力技术集团有限公司与中信银行股份有限公司襄阳分行签订了编号为 2025 信银鄂贷字第 033803 号的《人民币流动资金借款合同》，借款金额为 1,000 万元，借款期限为 2025 年 12 月 9 日至 2026 年 11 月 20 日，利率为 LPR-86BP。保证人：李佐元，保证金额 5,000 万元；抵押物：武汉倍沃得热力技术集团有限公司所有的武汉经济技术开发区 5w1 地块土地及房屋建筑物；襄阳康豪机电工程有限公司所有的襄阳市高新区工业园 1 幢；质押物：（1）襄阳康豪机电工程有限公司持有的武汉倍沃得热力技术集团有限公司 90% 股权，价值 2,700 万元；（2）襄阳朗弘机电集团有限公司持有的襄阳康豪机电工程有限公司 100% 股权，价值 1,500 万元；截止 2026 年 3 月 31 日，本集团贷款余额 1,000 万元。

注 5：该金额为子公司襄阳康豪机电工程有限公司和襄阳朗弘热力技术有限公司已贴现未到期应收票据，金额分别为 1,385,352.95 元和 18,289,488.09 元。

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、18。

20、应付票据

种类	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	79,162,535.76	50,897,806.29	15,530,526.96
合计	79,162,535.76	50,897,806.29	15,530,526.96

注：截至 2026 年 3 月 31 日不存在已到期未支付的应付票据。

21、应付账款

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	137,285,149.83	108,357,335.81	99,058,230.63
1 年以上	10,556,798.39	10,777,607.80	6,806,239.40
合计	147,841,948.22	119,134,943.61	105,864,470.03

注：截至 2026 年 3 月 31 日，无账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款。

22、合同负债

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	110,309,272.56	9,855,926.00	9,491,253.78
1 年以上	1,261,982.88	3,811,148.95	914,658.34

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
减：计入其他流动负债（附注六、27）	12,835,631.18	1,572,318.37	1,197,140.32
合计	98,735,624.26	12,094,756.58	9,208,771.80

23、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	2025 年 12 月 31 日	2026 年 1-3 月		2026 年 3 月 31 日
		增加	减少	
一、短期薪酬	51,418,601.53	54,772,195.14	73,011,867.20	33,178,929.47
二、离职后福利-设定提存计划	678,147.54	3,741,740.76	3,292,969.98	1,126,918.32
三、辞退福利		1,580,390.32	1,580,390.32	
四、一年内到期的其他福利				
合计	52,096,749.07	60,094,326.22	77,885,227.50	34,305,847.79

项目	2024 年 12 月 31 日	2025 年度		2025 年 12 月 31 日
		增加	减少	
一、短期薪酬	38,757,024.13	207,123,695.45	194,462,118.05	51,418,601.53
二、离职后福利-设定提存计划	131,826.77	12,214,160.16	11,667,839.39	678,147.54
三、辞退福利		47,000.00	47,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	38,888,850.90	219,384,855.61	206,176,957.44	52,096,749.07

项目	2024 年 1 月 1 日	2024 年度		2024 年 12 月 31 日
		增加	减少	
一、短期薪酬	33,387,041.69	174,596,680.88	169,226,698.44	38,757,024.13
二、离职后福利-设定提存计划	95,589.57	9,989,100.83	9,952,863.63	131,826.77
三、辞退福利		56,000.00	56,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	33,482,631.26	184,641,781.71	179,235,562.07	38,888,850.90

（2）短期薪酬列示

项目	2025 年 12 月 31 日	2026 年 1-3 月		2026 年 3 月 31 日
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	47,452,410.15	46,409,124.81	65,396,643.49	28,464,891.47
2、职工福利费		4,131,004.97	4,131,004.97	

项目	2025 年 12 月 31 日	2026 年 1-3 月		2026 年 3 月 31 日
		增加	减少	
3、社会保险费	374,290.02	2,068,459.81	1,814,882.80	627,867.03
其中：医疗保险费	360,895.77	1,930,050.83	1,688,553.16	602,393.44
工伤保险费	13,394.25	138,408.98	126,329.64	25,473.59
4、住房公积金	3,295,364.67	1,790,149.21	1,299,811.65	3,785,702.23
5、工会经费和职工教育经费	296,536.69	373,456.34	369,524.29	300,468.74
合计	51,418,601.53	54,772,195.14	73,011,867.20	33,178,929.47

项目	2024 年 12 月 31 日	2025 年度		2025 年 12 月 31 日
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	36,601,540.41	183,805,627.31	172,954,757.57	47,452,410.15
2、职工福利费		9,083,667.52	9,083,667.52	
3、社会保险费	69,580.78	6,617,411.92	6,312,702.68	374,290.02
其中：医疗保险费	67,987.68	6,184,439.82	5,891,531.73	360,895.77
工伤保险费	1,593.10	432,972.10	421,170.95	13,394.25
4、住房公积金	1,631,135.54	6,346,936.41	4,682,707.28	3,295,364.67
5、工会经费和职工教育经费	454,767.40	1,270,052.29	1,428,283.00	296,536.69
合计	38,757,024.13	207,123,695.45	194,462,118.05	51,418,601.53

项目	2024 年 1 月 1 日	2024 年度		2024 年 12 月 31 日
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	32,637,132.42	152,958,371.44	148,993,963.45	36,601,540.41
2、职工福利费		9,869,016.84	9,869,016.84	
3、社会保险费	52,169.65	5,413,338.92	5,395,927.79	69,580.78
其中：医疗保险费	51,013.29	5,113,528.05	5,096,553.66	67,987.68
工伤保险费	1,156.36	299,810.87	299,374.13	1,593.10
4、住房公积金	296,954.17	5,339,720.05	4,005,538.68	1,631,135.54
5、工会经费和职工教育经费	400,785.45	1,016,233.63	962,251.68	454,767.40
合计	33,387,041.69	174,596,680.88	169,226,698.44	38,757,024.13

(3) 设定提存计划列示

项目	2025 年 12 月 31 日	2026 年 1-3 月		2026 年 3 月 31 日
		增加	减少	
1、基本养老保险	650,936.09	3,586,446.56	3,156,332.16	1,081,050.49
2、失业保险费	27,211.45	155,294.20	136,637.82	45,867.83
合计	678,147.54	3,741,740.76	3,292,969.98	1,126,918.32

项目	2024 年 12 月 31 日	2025 年度		2025 年 12 月 31 日
		增加	减少	
1、基本养老保险	126,570.97	11,706,761.08	11,182,395.96	650,936.09
2、失业保险费	5,255.80	507,399.08	485,443.43	27,211.45
合计	131,826.77	12,214,160.16	11,667,839.39	678,147.54

项目	2024 年 1 月 1 日	2024 年度		2024 年 12 月 31 日
		增加	减少	
1、基本养老保险	91,982.60	9,565,337.14	9,530,748.77	126,570.97
2、失业保险费	3,606.97	423,763.69	422,114.86	5,255.80
合计	95,589.57	9,989,100.83	9,952,863.63	131,826.77

(4) 辞退福利

2026 年 1-3 月、2025 年度和 2024 年度本集团支付的辞退福利分别为 1,580,390.32 元、47,000.00 元和 56,000.00 元。

24、应交税费

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
企业所得税	30,008,200.51	26,362,918.14	21,427,346.86
增值税	9,333,841.29	9,265,560.27	9,532,049.27
房产税	665,157.05	1,286,370.66	675,435.70
城市维护建设税	285,850.82	418,003.45	456,934.64
个人所得税	4,218,885.47	4,096,133.86	2,265,488.13
印花税	153,658.09	100,106.83	95,397.51
土地使用税	318,876.00	302,308.42	261,115.91
教育费附加	129,307.36	192,769.89	201,453.48
地方教育附加	86,204.90	128,513.27	135,748.51
环境保护税	125.21	125.21	0.00
合计	45,200,106.70	42,152,810.00	35,050,970.01

25、其他应付款

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付利息			
应付股利			
其他应付款	14,277,699.76	11,766,706.93	66,185,182.13
合计	14,277,699.76	11,766,706.93	66,185,182.13

(1) 其他应付款

按款项性质列示：

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
往来款	2,837,904.42	2,090,600.00	57,611,184.98
预提费用/返利	11,331,595.34	9,567,906.93	8,138,814.05
保证金/押金	108,200.00	108,200.00	435,183.10
合计	14,277,699.76	11,766,706.93	66,185,182.13

26、一年内到期的非流动负债

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期借款（附注六、28）	19,977,589.72	19,988,959.62	19,023,657.77
1 年内到期的租赁负债（附注六、29）	3,924,840.91	4,536,087.57	3,215,237.69
1 年内到期的长期应付款（附注六、30）	1,543,500.00	1,543,500.00	1,617,000.00
合计	25,445,930.63	26,068,547.19	23,855,895.46

27、其他流动负债

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应交增值税-待转销项税额	12,835,631.18	1,572,318.37	1,197,140.32
产品质量保证	3,116,191.85	1,695,415.80	1,029,390.09
已背书未到期票据	74,949,901.64	44,738,620.33	96,694,566.94
合计	90,901,724.67	48,006,354.50	98,921,097.35

28、长期借款

(1) 长期借款的基本情况

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
质押、保证借款（注 1）	3,403,584.17	3,403,584.17	4,404,638.33
抵押、质押和保证借款（注 2）	69,274,005.55	69,285,375.45	87,219,019.44
减：一年内到期的长期借款（附注六、26）	19,977,589.72	19,988,959.62	19,023,657.77
合计	52,700,000.00	52,700,000.00	72,600,000.00

注 1：2023 年 4 月 28 日，子公司武汉康豪新能源有限公司与兴业银行股份有限公司武汉分行签订了编号为兴银鄂项目融资字 2302 第 M001 号的《项目融资借款合同》。借款金额为 700 万元，借款期限为 2023 年 4 月 28 日至 2030 年 4 月 27 日，借款年利率为 5LPR-15BP。保证人为武汉倍沃得热力技术集团有限公司，

保证金额为 700 万元。质押物为本公司所持有的武汉康豪新能源有限公司 100% 的股份；以及武汉康豪新能源有限公司的光伏发电项目电费收费权 1,610 万元。截至 2026 年 3 月 31 日，本集团贷款余额 340 万元。

注 2：2022 年，子公司湖北倍沃得热力技术集团有限公司（以下简称“湖北倍沃得”）与中信银行股份有限公司襄阳分行共签订了三份固定资产贷款合同，情况如下：

借款金额 (万元)	借款余额 (万元)	借款期限	借款利率	保证情况	新增股 权质押 情况
1,400.00	1,330.00	2022.10.12 - 2030.10.10	5LPR	襄州区朱庄物流园(伙牌王庄村)202204 工业用地；在建工程倍沃得汽车零部件散热器生产建设项目；本公司持有的湖北倍沃得 900 万元股权；保证人为本公司和武汉倍沃得热力技术集团有限公司，保证金额 24,000 万元。	本 公 司 持 有 湖 北 倍 沃 得 5,400 万 元 股 权
3,600.00	2,340.00	2022.11.10- 2030.11.7	5LPR		
5,000.00	3,250.00	2023.1.17- 2030.12.30	5LPR		

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、18。

29、租赁负债

项目	2025 年 12 月 31 日	2026 年 1-3 月				2026 年 3 月 31 日
		增加			减少	
		新增租赁	本期利息	其他		
房屋建筑物	12,336,157.53		219,300.38		1,832,035.64	10,723,422.27
减：一年内到期的租赁负债 （附注六、26）	4,536,087.57	—	—	—	—	3,924,840.91
合计	7,800,069.96	—	—	—	—	6,798,581.36

项目	2024 年 12 月 31 日	2025 年度				2025 年 12 月 31 日
		增加			减少	
		新增租赁	本期利息	其他		
房屋建筑物	12,888,292.04	4,332,923.90	660,667.25		5,545,725.66	12,336,157.53
减：一年内到期的租赁负债（附注六、26）	3,215,237.69	—	—	—	—	4,536,087.57
合计	9,673,054.35	—	—	—	—	7,800,069.96

项目	2024 年 1 月 1 日	2024 年度				2024 年 12 月 31 日
		增加			减少	
		新增租赁	本期利息	其他		
房屋建筑物	15,984,540.73		707,575.97		3,803,824.66	12,888,292.04
减：一年内到期的租赁负债（附注六、26）	3,054,662.91	—	—	—	—	3,215,237.69
合计	12,929,877.82	—	—	—	—	9,673,054.35

注：本集团对租赁负债的流动性风险管理措施，以及年末租赁负债的到期期限分析参见本附注十一、3、“流动性风险”。

30、长期应付款

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
长期应付款			1,470,000.00
专项应付款			
合计			1,470,000.00

(1) 长期应付款

按款项性质列示长期应付款：

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付融资租赁款及借款	1,543,500.00	1,543,500.00	3,087,000.00
减：一年内到期部分（附注六、26）	1,543,500.00	1,543,500.00	1,617,000.00
合计			1,470,000.00

31、递延收益

项目	2025 年 12 月 31 日	2026 年 1-3 月		2026 年 3 月 31 日
		增加	减少	
土地款返还	30,235,712.43		236,793.80	29,998,918.63
合计	30,235,712.43		236,793.80	29,998,918.63

项目	2024 年 12 月 31 日	2025 年度		2025 年 12 月 31 日
		增加	减少	
土地款返还	30,927,316.84		691,604.41	30,235,712.43
合计	30,927,316.84		691,604.41	30,235,712.43

项目	2024 年 1 月 1 日	2024 年度		2024 年 12 月 31 日
		增加	减少	
土地款返还	31,618,921.25		691,604.41	30,927,316.84
合计	31,618,921.25		691,604.41	30,927,316.84

注：根据 2011 年 4 月 28 日与湖北深圳工业园（襄樊）管委会签订的《项目进区协议》，本公司于 2012 年度收到湖北深圳工业园指挥部退还的土地款项，金额为人民币 8,874,070.00 元；根据本公司 2022 年 4 月 20 日与襄阳市襄州区政府签订《投资协议书》给予土地出让金差额部分奖励，本公司子公司湖北倍沃得热力技术集团有限公司于 2022 年收到襄阳市襄州区财政局土地出让金差额奖返，金额为人民币 12,693,350.00 元，以及于 2023 年收到襄阳市襄州区财政局土地出让金差额奖返，金额为人民币 12,716,000.00 元。

32、实收资本

投资者名称	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
湖北芯源动力科技集团有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00

33、资本公积

项目	2025年12月31日	2026年1-3月		2026年3月31日
		增加	减少	
其他资本公积	79,079,832.49	2,424,578.02		81,504,410.51
合计	79,079,832.49	2,424,578.02		81,504,410.51

项目	2024年12月31日	2025年度		2025年12月31日
		增加	减少	
其他资本公积	64,313,808.63	14,766,023.86		79,079,832.49
合计	64,313,808.63	14,766,023.86		79,079,832.49

项目	2024年1月1日	2024年度		2024年12月31日
		增加	减少	
其他资本公积	87,792,049.87		23,478,241.24	64,313,808.63
合计	87,792,049.87		23,478,241.24	64,313,808.63

34、其他综合收益

（1）2026 年 1-3 月其他综合收益变动情况

项目	2025 年 12 月 31 日	2026 年 1-3 月发生金额						2026 年 3 月 31 日
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	5,202,699.68	-10,874,381.67				-10,874,381.67		-5,671,681.99
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	2,093,858.66	566,719.25				566,719.25		2,660,577.91
外币财务报表折算差额	3,108,841.02	-11,441,100.92				-11,441,100.92		-8,332,259.90
其他综合收益合计	5,202,699.68	-10,874,381.67				-10,874,381.67		-5,671,681.99

（2）2025 年度其他综合收益变动情况

项目	2024 年 12 月 31 日	2025 年度发生金额						2025 年 12 月 31 日
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	14,708,859.26	-9,506,159.58				-9,506,159.58		5,202,699.68
其中：权益法下可转损益的其他综合收益		2,093,858.66				2,093,858.66		2,093,858.66
外币财务报表折算差额	14,708,859.26	-11,600,018.24				-11,600,018.24		3,108,841.02
其他综合收益合计	14,708,859.26	-9,506,159.58				-9,506,159.58		5,202,699.68

（3）2024 年度其他综合收益变动情况

项目	024 年 1 月 1 日	2025 年度发生金额						2024 年 12 月 31 日
		本年所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	5,372,799.50	9,336,059.76				9,336,059.76		14,708,859.26
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	5,372,799.50	9,336,059.76				9,336,059.76		14,708,859.26
其他综合收益合计	5,372,799.50	9,336,059.76				9,336,059.76		14,708,859.26

35、盈余公积

项目	2025年12月31日	2026年1-3月		2026年3月31日
		增加	减少	
法定盈余公积	7,500,000.00			7,500,000.00
合计	7,500,000.00			7,500,000.00

项目	2024年12月31日	2025年度		2025年12月31日
		增加	减少	
法定盈余公积	7,500,000.00			7,500,000.00
合计	7,500,000.00			7,500,000.00

项目	2024年1月1日	2024年度		2024年12月31日
		增加	减少	
法定盈余公积	2,271,106.32	5,228,893.68		7,500,000.00
合计	2,271,106.32	5,228,893.68		7,500,000.00

36、未分配利润

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
调整前上年年末未分配利润	1,326,045,039.37	1,066,198,845.00	875,366,435.47
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	1,326,045,039.37	1,066,198,845.00	875,366,435.47
加：本年归属于母公司股东的净利润	85,304,343.63	299,846,194.37	226,061,303.21
资本公积弥补亏损			
减：提取法定盈余公积			5,228,893.68
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
对股东的分配	26,000,000.00	40,000,000.00	30,000,000.00
其他			
年末未分配利润	1,385,349,383.00	1,326,045,039.37	1,066,198,845.00

37、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	2026 年 1-3 月		2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	405,146,418.32	267,679,836.92	1,394,026,748.43	930,215,565.34	1,206,778,325.58	841,078,250.59
其他业务	15,727,320.23	13,744,126.43	50,490,333.77	41,946,981.60	45,350,907.45	36,786,328.03
合 计	420,873,738.55	281,423,963.35	1,444,517,082.20	972,162,546.94	1,252,129,233.03	877,864,578.62

(2) 营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	2026 年 1-3 月		2025 年度		2024 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品类别：						
热交换系统	343,938,604.58	239,125,148.25	1,056,216,464.66	749,983,857.86	810,933,267.14	603,044,357.75
动力单元	61,207,813.74	28,554,688.67	337,810,283.77	180,231,707.48	395,845,058.44	238,033,892.84
主营业务小计	405,146,418.32	267,679,836.92	1,394,026,748.43	930,215,565.34	1,206,778,325.58	841,078,250.59
租赁费/电费/ 物业费	945,562.38	830,959.39	4,971,437.41	2,624,939.80	5,159,589.31	1,929,201.55
物流运输	6,913,652.62	5,045,061.81	25,278,923.83	19,086,930.29	23,173,090.94	17,848,806.11
材料出售	7,325,652.43	7,325,652.43	18,062,639.21	18,062,639.21	14,838,509.17	14,838,509.17
其他	542,452.80	542,452.80	2,177,333.32	2,172,472.30	2,179,718.03	2,169,811.20
其他业务小计	15,727,320.23	13,744,126.43	50,490,333.77	41,946,981.60	45,350,907.45	36,786,328.03
合计	420,873,738.55	281,423,963.35	1,444,517,082.20	972,162,546.94	1,252,129,233.03	877,864,578.62

38、税金及附加

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
城市维护建设税	687,841.03	3,000,432.00	2,516,112.08
房产税	394,891.12	2,398,403.85	1,840,760.38
印花税	325,222.21	997,505.83	867,446.65
土地使用税	318,875.99	1,085,656.15	812,759.70
教育费附加	308,072.31	1,405,492.29	1,187,820.31
地方教育附加	205,381.54	936,994.88	791,880.17
车船使用税		9,278.88	26,558.88
环境保护税等其他税费	125.21	248.59	
合计	2,240,409.41	9,834,012.47	8,043,338.17

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

39、销售费用

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	2,494,483.39	13,630,594.01	13,498,336.29
招待费	2,336,504.66	6,651,598.00	4,441,311.00
差旅费	517,254.19	3,045,395.00	2,045,525.94
办公费	383,196.28	76,708.25	63,663.77
中介机构费	283,018.86		708,450.94
仓储服务费	184,408.67	846,107.76	844,617.13
折旧费	6,921.80	34,235.30	23,330.03
其他	87,815.60	403,963.72	917,369.28
合计	6,293,603.45	24,688,602.04	22,542,604.38

40、管理费用

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	21,065,623.51	78,878,629.03	71,239,316.07
折旧费	3,865,782.00	14,689,167.55	11,803,589.26
业务招待费	2,939,949.97	8,871,211.12	7,035,489.86
差旅费	1,425,581.61	4,447,197.39	2,321,711.50
水电费	523,320.18	1,478,436.86	590,349.04
办公费	514,125.81	1,880,611.32	1,680,844.75
中介机构服务费	467,702.37	488,203.70	285,492.18
无形资产摊销	363,644.69	1,453,691.09	1,500,705.25
交通费	232,859.90	956,643.23	998,132.39
其他	1,419,775.82	4,896,811.88	3,647,774.74
合计	32,818,365.86	118,040,603.17	101,103,405.04

41、研发费用

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
一体式集成散热器	1,714,230.55		
康明斯 60hz 出口 2400Kw 机组冷却系统项目	1,158,847.23		
康明斯 3000KW 机组防腐蚀冷却系统项目	1,147,413.64		
空滤项目	1,129,180.99	3,522,015.01	598,938.05
卡特 2800KW 机组铝制散热器项目	1,063,634.56		
甲醇发电机组散热器	1,049,434.78		
中车机车用特殊结构散热器	918,624.63	2,981,080.06	1,094,887.91
高效率散热器冷却管项目	899,012.91	1,768,745.07	

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
对旋式高静压散热器项目	835,268.60	1,170,753.41	
发电机组铜散热器项目	693,410.15	1,373,095.26	
抗振型测试平台项目	554,163.67	911,778.78	
6LTAA9.5 空气滤清器	113,262.13	698,743.31	165,708.78
大流量 EFC 电子燃油执行器	87,752.72	784,823.72	954,801.82
耐地震散热器项目		4,187,864.15	
高频制管机项目		4,056,844.54	
多风机立式散热器		3,348,251.65	
多电机静音上排风项目		3,241,828.85	
矿山用冷却设备项目		2,995,680.19	
国四排放机组散热器的研发		2,804,241.98	2,956,657.26
高效风扇散热器项目		469,313.54	5,296,109.49
双层机头带安装底盘项目		300,065.55	4,537,451.68
上排风产品项目		293,441.66	4,183,726.04
双层皮带轮项目		195,555.43	2,546,215.23
箱式上排风铜散热器的研发		73,396.22	2,973,089.06
东康配套铝中冷器的研发			2,527,613.09
Q19 双增压散热器的研发			1,723,921.58
其他研发项目	1,003,547.59	2,703,452.31	3,931,492.96
合计	12,367,784.15	37,880,970.69	33,490,612.95

42、财务费用

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
利息费用	1,081,995.08	4,459,529.56	6,401,797.02
减：利息收入	599,100.37	3,112,341.18	3,336,728.69
汇兑净损失（收益以“-”号填示）	-1,927,031.01	-3,419,260.73	1,541,766.86
银行手续费及其他	244,330.32	465,444.76	550,831.38
合计	-1,199,805.98	-1,606,627.59	5,157,666.57

43、其他收益

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
与日常活动相关的政府补助	1,024,293.80	5,139,902.64	4,898,082.17
代扣个人所得税手续费返还	123,630.35	123,088.29	62,720.93
增值税加计扣除	2,943,912.74	3,051,318.65	3,552,457.59
合计	4,091,836.89	8,314,309.58	8,513,260.69

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注十、“政府补助”。

44、投资收益

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
权益法核算的长期股权投资收益	17,344,205.51	69,570,981.85	63,558,746.82
合计	17,344,205.51	69,570,981.85	63,558,746.82

45、信用减值损失

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
应收票据减值损失	-19,214.11	836,501.84	-2,391,576.37
应收账款坏账损失	-2,730,537.10	-746,246.31	-575,393.66
其他应收款坏账损失	-44,237.03	-2,982,983.75	-1,340,232.22
合计	-2,793,988.24	-2,892,728.22	-4,307,202.25

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

46、资产减值损失

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
存货跌价损失	159,671.59	-5,073,108.01	-7,423,642.13
固定资产减值损失	-3,833,354.51		
在建工程减值损失	-1,450,338.79		
无形资产减值损失	-885.29		
预付款项减值损失		-995,937.47	
合计	-5,124,907.00	-6,069,045.48	-7,423,642.13

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

47、资产处置收益

项目	2026 年 1-3 月		2025 年度		2024 年度	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
处置非流动资产的利得（损失“-”）			-6,283.61	-6,283.61	-482,163.51	-482,163.51
合 计			-6,283.61	-6,283.61	-482,163.51	-482,163.51

48、营业外收入

项 目	2026 年 1-3 月		2025 年度		2024 年度	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
非流动资产处置利得			23,226.66	23,226.66		

项 目	2026 年 1-3 月		2025 年度		2024 年度	
	发生额	计入非经常性损益 金额	发生额	计入非经常性损益 金额	发生额	计入非经常性损益 金额
与日常活动无关的政府补助	52,000.00	52,000.00	1,350,600.00	1,350,600.00	920,527.00	920,527.00
罚款及赔款			10,061.86	10,061.86	11,100.00	11,100.00
项目建设观摩活动经费			995,200.00	995,200.00		
其他	3,805.32	3,805.32	108,072.98	108,072.98	31,369.64	31,369.64
合 计	55,805.32	55,805.32	2,487,161.50	2,487,161.50	962,996.64	962,996.64

49、营业外支出

项目	2026 年 1-3 月		2025 年度		2024 年度	
	发生额	计入非经常性损益 金额	发生额	计入非经常性损益 金额	发生额	计入非经常性损益 金额
非流动资产毁损报废损失	27,197.25	27,197.25			64,061.24	64,061.24
其中：固定资产	27,197.25	27,197.25			64,061.24	64,061.24
罚没支出	150.00	150.00	850.00	850.00	1,400.00	1,400.00
滞纳金	27,150.21	27,150.21	152,777.22	152,777.22	233,083.96	233,083.96
其他	466,808.90	466,808.90	304,024.84	304,024.84	760,276.24	760,276.24
合计	521,306.36	521,306.36	457,652.06	457,652.06	1,058,821.44	1,058,821.44

50、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	14,430,874.35	50,194,445.20	35,407,345.93
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-481,706.39	-410,110.50	-1,315,780.24
合计	13,949,167.96	49,784,334.70	34,091,565.69

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
利润总额	99,981,064.43	354,463,718.04	263,690,202.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	24,995,266.11	88,615,929.51	65,863,275.01
子公司适用不同税率的影响	-7,621,511.81	-24,924,653.09	-16,025,419.87
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	988,151.14	5,127,534.50	1,866,171.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-39,234.23	-27,257.97	-1,146,796.43
年度内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,766,012.19	2,283,815.23	2,819,412.04
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化			
权益法确认的投资收益的影响	-4,336,051.38	-17,392,745.46	-15,889,686.70
加计扣除的影响	-1,803,464.06	-3,898,288.02	-3,395,389.84
所得税费用	13,949,167.96	49,784,334.70	34,091,565.69

51、其他综合收益

详见附注六、34。

52、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

① 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
收到存款利息	97,830.57	2,325,842.94	3,326,477.31
收到政府补助	186,411.00	15,510,109.08	1,308,965.36
收到其他往来款	962,168.01	7,317,954.35	2,415,363.56
收到芯源集团款	48,020,645.36	53,423,912.25	16,940,292.75
合计	49,267,054.94	78,577,818.62	23,991,098.98

② 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
支付付现费用	11,624,656.13	34,635,967.96	25,766,726.03
支付其他往来款	17,064,565.13	15,171,855.99	57,888,736.67
合计	28,689,221.26	49,807,823.95	83,655,462.69

(2) 与筹资活动有关的现金

支付其他与筹资活动有关的现金：

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
租金	1,832,035.64	5,545,725.66	3,803,824.66
融资租赁款		1,617,000.00	1,690,500.00
合计	1,832,035.64	7,162,725.66	5,494,324.66

(3) 筹资活动相关负债变动情况

支付其他与筹资活动有关的现金：

项目	期初数	2026 年 1-3 月增加	
		现金变动	非现金变动
短期借款	60,000,000.00	17,000,000.00	
长期借款（含一年内到期的长期借款）	72,600,000.00		
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	12,336,157.53		
长期应付（含一年内到期的长期应付款）	1,543,500.00		
小计	146,479,657.53	17,000,000.00	

(续)

项目	2026 年 1-3 月减少		期末数
	现金变动	非现金变动	
短期借款		30,000,000.00	47,000,000.00
长期借款（含一年内到期的长期借款）			72,600,000.00
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	219,300.38	1,832,035.64	10,723,422.27
长期应付（含一年内到期的长期应付款）			1,543,500.00
小计	219,300.38	31,832,035.64	131,866,922.27

项目	年初数	2025 年增加	
		现金变动	非现金变动
短期借款	30,000,000.00	80,010,740.00	
长期借款（含一年内到期的长期借款）	91,500,000.00		
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	12,888,292.04		4,993,591.15
长期应付（含一年内到期的长期应付款）	3,087,000.00		73,500.00
小计	137,475,292.04	80,010,740.00	5,067,091.15

(续)

项目	2025 年减少		年末数
	现金变动	非现金变动	
短期借款	50,010,740.00		60,000,000.00
长期借款（含一年内到期的长期借款）	18,900,000.00		72,600,000.00
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	5,545,725.66		12,336,157.53
长期应付（含一年内到期的长期应付款）	1,617,000.00		1,543,500.00
小计	76,073,465.66		146,479,657.53

项目	年初数	2024 年增加	
		现金变动	非现金变动
短期借款	68,000,000.00	30,000,000.00	
长期借款（含一年内到期的长期借款）	105,000,000.00		
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	15,984,540.73		707,575.97
长期应付（含一年内到期的长期应付款）	4,410,000.00		367,500.00
小计	193,394,540.73	30,000,000.00	1,075,075.97

（续）

项目	2024 年减少		年末数
	现金变动	非现金变动	
短期借款	68,000,000.00		30,000,000.00
长期借款（含一年内到期的长期借款）	13,500,000.00		91,500,000.00
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	3,803,824.66		12,888,292.04
长期应付（含一年内到期的长期应付款）	1,690,500.00		3,087,000.00
小计	86,994,324.66		137,475,292.04

53、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	86,031,896.47	304,679,383.34	229,598,636.42
加：资产减值准备	5,124,907.00	6,069,045.48	7,423,642.13
信用减值损失	2,793,988.24	2,892,728.22	4,307,202.25
固定资产折旧\投资性房地产折旧	10,686,203.80	37,028,470.22	35,095,207.84
使用权资产折旧	1,235,876.04	4,788,496.90	3,243,960.35
无形资产摊销	379,950.80	1,525,226.76	1,493,316.85
长期待摊费用摊销	123,948.82	421,005.40	363,214.26
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）		6,283.61	482,163.51
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	27,197.25	-23,226.66	64,061.24
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			
财务费用（收益以“－”号填列）	1,081,995.08	4,459,529.56	6,401,797.02
投资损失（收益以“－”号填列）	-17,344,205.51	-69,570,981.85	-63,558,746.82
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-303,985.85	-404,299.68	-874,132.12
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-177,720.54	-5,810.82	-441,648.12

补充资料	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
存货的减少（增加以“－”号填列）	-68,851,334.55	-145,548,165.52	-46,414,744.85
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-70,307,953.75	-93,678,201.01	-311,467,865.52
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	103,266,794.30	-84,269,093.78	145,954,216.81
其他			
经营活动产生的现金流量净额	53,767,557.60	-31,629,609.83	11,670,281.25
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：			
现金的年末余额	165,216,304.34	175,621,518.73	211,864,957.50
减：现金的年初余额	175,621,518.73	211,864,957.50	273,490,938.58
加：现金等价物的年末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	-10,405,214.39	-36,243,438.77	-61,625,981.08

（2）现金及现金等价物的构成

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
一、现金	165,216,304.34	175,621,518.73	211,864,957.50
其中：库存现金	169,334.13	151,423.17	114,788.15
可随时用于支付的银行存款	165,045,969.21	175,469,094.56	211,750,169.35
可随时用于支付的其他货币资金	1,001.00	1,001.00	
可用于支付的存放中央银行款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、年末现金及现金等价物余额	165,216,304.34	175,621,518.73	211,864,957.50

54、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	2026 年 3 月 31 日外币余额	折算汇率	2026 年 3 月 31 日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	12,610,799.75	6.92	87,259,167.79
澳元	0.01	5.00	0.05
港币	2,156,301.65	0.88	1,903,906.55
欧元	1,107.28	7.93	8,780.95

项目	2026 年 3 月 31 日外币 余额	折算汇率	2026 年 3 月 31 日折算人民币 余额
英镑	478.99	9.12	4,366.90
泰铢	2,105.01	0.21	443.52
日元	16.00	0.04	0.69
应收账款			
其中：美元	1,258,584.92	6.92	8,708,652.49
其他应收款			
其中：港币	1,136,757.18	0.88	1,002,048.87
英镑	20,419.05	9.12	186,283.03
应付账款			
其中：美元	111,015.52	6.92	768,160.82
澳元	3,389.32	5.00	16,946.62
港币	11,056,047.42	0.88	9,746,034.17
欧元	104,675.88	7.93	830,100.14
英镑	64,268.68	9.12	585,930.67
其他应付款			
其中：港币	1,500,351.00	0.88	1,324,734.92

项目	2025 年 12 月 31 日外币 余额	折算汇率	2025 年 12 月 31 日折算人民币 余额
货币资金			
其中：美元	12,185,573.75	7.03	85,655,083.44
澳元	0.01	5.00	0.05
港币	3,135,082.31	0.90	2,831,669.04
欧元	1,107.28	8.24	9,119.01
英镑	479.01	9.43	4,519.26
泰铢	2,105.01	0.22	469.00
日元	16.00	0.05	0.72
应收账款			
其中：美元	1,944,881.93	7.03	13,670,186.11
其他应收款			
其中：美元	18,272.06	7.03	128,430.66
港币	1,352,197.17	0.9	1,221,331.53
应付账款			
其中：美元	158,810.42	7.03	1,116,313.41
港币	9,022,860.99	0.90	8,149,628.48

项目	2025 年 12 月 31 日外币 余额	折算汇率	2025 年 12 月 31 日折算人民币 余额
欧元	103,109.29	8.24	849,156.87
其他应付款			
其中：港币	2,015,345.63	0.90	1,820,300.48

项目	2024 年 12 月 31 日外 币余额	折算汇率	2024 年 12 月 31 日折算人民 币余额
货币资金			
其中：美元	18,994,321.02	7.19	136,538,777.21
澳元	0.01	5.00	0.05
港币	6,843,353.53	0.93	6,337,219.10
欧元	1,107.28	7.53	8,333.05
英镑	342.68	9.08	3,110.34
泰铢	2,105.01	0.21	447.61
日元	16.00	0.05	0.74
应收账款			
其中：美元	1,381,299.52	7.19	9,929,333.47
其他应收款			
其中：美元	18,317.77	7.19	131,675.48
港币	1,369,514.75	0.93	1,268,225.44
应付账款			
其中：美元	36,118.11	7.19	259,689.22
港币	1,320,698.21	0.93	1,223,019.37
英镑	246,861.55	9.08	2,240,642.43
其他应付款			
其中：港币	591,944.69	0.93	548,164.46

注：折算汇率保留小数点后两位，实际测算按照小数点后 5 位测算。

55、租赁

（1）本集团作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、13、26、29。

②计入本年损益情况

项目	2026 年 1-3 月		2025 年度		2024 年度	
	列报项目	金额	列报项目	金额	列报项目	金额
使用权资产折 旧	管理费用、 营业成本	1,235,876.04	管理费用、 营业成本	4,788,496.90	管理费用、 营业成本	3,243,960.35

项目	2026 年 1-3 月		2025 年度		2024 年度	
	列报项目	金额	列报项目	金额	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	219,300.38	财务费用	660,667.25	财务费用	707,575.97
短期租赁费用	管理费用	511,045.69	管理费用、营业成本	1,794,018.39	管理费用、营业成本	1,466,696.19

与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	476,182.68	4,845,129.23	4,033,077.22
支付的短期租赁付款额	经营活动现金流出	597,552.09	1,774,687.06	1,546,931.83
合计	——	1,073,734.77	6,619,816.29	5,580,009.05

(2) 本集团作为出租人

经营租赁：

项目	2026 年 1-3 月		2025 年度		2024 年度	
	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
康明斯动力技术有限公司	830,688.38		1,950,596.64		2,700,822.53	
湖北朗通动力科技有限公司			290,194.28		956,934.02	
湖北芯源动力科技集团有限公司	6,857.13		27,428.52		27,428.52	
合计	837,545.51		2,268,219.44		3,685,185.07	

七、研发支出

按费用性质列示：

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
物料消耗	6,404,549.27	17,142,576.56	14,730,263.11
人工费用	4,375,619.92	15,059,526.34	13,620,659.53
折旧费用	916,101.81	3,442,333.84	2,578,802.55
燃料及动力费用	153,821.89	771,531.71	445,272.87
试验、试制和检测费用	478,737.03	1,021,473.69	1,640,580.42
差旅费等其他费用	38,954.23	443,528.55	475,034.47

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
委托研发			
合计	12,367,784.15	37,880,970.69	33,490,612.95
其中：费用化研发支出	12,367,784.15	37,880,970.69	33,490,612.95
资本化研发支出			

八、合并范围的变更

1、报告期内新设主体情况

子公司名称	持股比例	设立时间
襄阳源海朗弘科技有限公司	100%	2025 年 4 月 16 日
湖北芯源朗弘动力科技有限公司	100%	2025 年 3 月 18 日
襄阳芯源动力科技有限公司	90%	2025 年 8 月 22 日

2、报告期内注销的子公司情况

子公司名称	持股比例	注销时间
襄阳倍沃得换热设备有限公司	100%	2024 年 7 月 4 日
倍沃得热力技术（谷城）有限公司	100%	2024 年 7 月 4 日
武汉朗弘热力技术有限公司	100%	2024 年 9 月 11 日
武汉罗尔科技有限公司	100%	2024 年 9 月 11 日

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
赞昇有限公司	香港	香港	工业生产	100.00		同一控制下合并
香港兴源康豪集团有限公司	香港	香港	商品经销	100.00		同一控制下合并
武汉源海朗弘科技服务有限公司	武汉	武汉	工业生产	100.00		设立
襄阳源海朗弘科技有限公司	襄阳	襄阳	工业生产		100.00	设立
武汉诺尔曼科技有限公司	武汉	武汉	工业生产	100.00		设立
襄阳朗弘运输有限公司	襄阳	襄阳	物流运输	100.00		设立
襄阳康豪物流有限公司	襄阳	襄阳	物流运输	100.00		设立
襄阳朗弘盛世动力科技有限公司	襄阳	襄阳	工业生产	51.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
湖北芯源朗弘动力科技有限公司	襄阳	襄阳	工业生产	100.00		设立
襄阳芯源动力科技有限公司	襄阳	襄阳	工业生产	90.00		设立
兴源康豪科技（北京）有限公司	北京	北京	商品经销	100.00		设立
西安康豪电气科技有限公司	西安	西安	商品经销		100.00	设立
湖北倍沃得热力技术集团有限公司	襄阳	襄阳	工业生产	100.00		设立
武汉倍沃得热力技术集团有限公司	武汉	武汉	工业生产	100.00		设立
湖北兴源倍沃得换热设备有限公司	襄阳	襄阳	工业生产		100.00	设立
襄阳朗弘热力技术有限公司	襄阳	襄阳	工业生产		100.00	设立
武汉康豪新能源有限公司	武汉	武汉	光伏发电	100.00		设立
襄阳芯源康豪新能源有限公司	襄阳	襄阳	光伏发电	100.00		设立
襄阳倍沃得换热设备有限公司	襄阳	襄阳	工业生产		100.00	设立
倍沃得热力技术（谷城）有限公司	襄阳	襄阳	工业生产		100.00	设立
武汉朗弘热力技术有限公司	武汉	武汉	工业生产		100.00	设立
武汉罗尔科技有限公司	武汉	武汉	厂房租赁		100.00	设立

（2）重要的非全资子公司

截至本报告日，本集团不存在重要的非全资子公司。

2、在合营企业或联营企业中的权益

（1）合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
康明斯动力技术有限公司	襄阳	襄阳	工业生产	50.00		权益法
襄阳启源康豪新能源有限公司	襄阳	襄阳	光伏发电	49.50		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	康明斯动力技术有限公司		
	2026 年 3 月 31 日 /2026 年 1-3 月	2025 年 12 月 31 日/2025 年度	2024 年 12 月 31 日 /2024 年度
流动资产	616,182,060.34	818,081,875.79	471,615,170.30
其中：现金和现金等价物	94,499,000.27	139,432,792.29	82,861,458.50
非流动资产	10,124,883.15	11,118,708.04	8,126,960.16
资产合计	626,306,943.49	829,200,583.83	479,742,130.46
流动负债	464,217,067.02	711,348,274.09	375,026,997.33
非流动负债	11,393,287.61	3,019,257.76	7,812,588.78
负债合计	475,610,354.63	714,367,531.85	382,839,586.11
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	150,696,588.86	114,833,051.98	96,902,544.35
按持股比例计算的净资产份额	75,348,294.44	57,416,526.00	48,451,272.38
调整事项			
—商誉			
—内部交易未实现利润	-297,080.48	-338,133.13	-729,281.30
—其他			
对合营企业权益投资的账面价值	75,051,213.96	57,078,392.87	47,721,991.08
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值			
营业收入	445,444,771.83	1,923,754,116.67	1,716,289,422.54
财务费用	70,238.38	138,853.31	301,477.16
所得税费用	11,576,699.46	46,325,212.39	42,616,718.56
净利润	34,730,098.36	137,432,035.11	126,823,333.73
终止经营的净利润			
其他综合收益	1,133,438.50	4,187,717.32	
综合收益总额	35,863,536.86	141,619,752.43	126,823,333.73
本年度收到的来自合营企业的股利		60,000,000.00	40,000,000.00

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2026 年 3 月 31 日余额 /2026 年 1-3 月发生额	2025 年 12 月 31 日余 额/2025 年发生额	2024 年 12 月 31 日余 额/2024 年发生额
合营企业：			
投资账面价值合计			
下列各项按持股比例 计算的合计数			
—净利润			
—其他综合收益			
—综合收益总额			
联营企业：			
投资账面价值合计	5,796,685.78	5,858,582.10	5,394,765.98
下列各项按持股比例 计算的合计数	-61,896.32	463,816.12	522,424.66
—净利润	-61,896.32	463,816.12	522,424.66
—其他综合收益			
—综合收益总额	-61,896.32	463,816.12	522,424.66

十、政府补助

1、 年末按应收金额确认的政府补助

年末按应收金额确认的政府补助金额为 2,362,500.00 元，其中 2,362,500.00 元尚未收到，原因为在政府部门内部审批流程中，预计 2026 年可全部收到。

2、 涉及政府补助的负债项目

财务报表 项目	2025 年 12 月 31 日	本年新 增补 助金额	本年计入 营业外收 入金额	本年转入 其 他收益	本年其 他变动	2026 年 3 月 31 日	与资产/ 收益相 关
递延收益	30,235,712.43			236,793.80		29,998,918.63	与资产 相关
合计	30,235,712.43			236,793.80		29,998,918.63	—

财务报表 项目	2024 年 12 月 31 日	本年新 增补 助金额	本年计入 营业外收 入金额	本年转入 其 他收益	本年其 他变动	2025 年 12 月 31 日	与资产/ 收益相 关
递延收益	30,927,316.84			691,604.41		30,235,712.43	与资产 相关
合计	30,927,316.84			691,604.41		30,235,712.43	—

财务报表项目	2024 年 1 月 1 日	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益	本年其他变动	2024 年 12 月 31 日	与资产/收益相关
递延收益	31,618,921.25			691,604.41		30,927,316.84	与资产相关
合计	31,618,921.25			691,604.41		30,927,316.84	——

3、 计入当年损益的政府补助

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
递延收益摊销计入本年损益的政府补助	236,793.80	691,604.41	691,604.41
支持实体经济高质量发展资金款	787,500.00	3,905,000.00	3,868,000.00
高新技术企业发展专项资金		200,000.00	
高新技术企业认定补贴			50,000.00
稳岗、扩岗补贴等		343,298.23	288,477.76
其他收益-小计	1,024,293.80	5,139,902.64	4,898,082.17
高企培育奖励			100,000.00
实体经济政策奖励			100,000.00
省级制造业高质量发展专项资金			500,000.00
实体经济外贸奖励		25,000.00	19,000.00
省级专精特新小巨人奖励		300,000.00	200,000.00
科技创新补贴			1,527.00
智能化改造补贴		50,000.00	
加大投资支持奖励		475,600.00	
试点示范项目奖励		500,000.00	
高新技术企业奖励资金	50,000.00		
企业吸纳脱贫人口一次性就业补贴	2,000.00		
营业外收入-政府补助小计	52,000.00	1,350,600.00	920,527.00
技术创新专项贷款贴息		146,666.67	
质押融资贷款贴息		12,135.33	
财务费用-政府贴息小计		158,802.00	

十一、与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最

低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

① 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、港币和欧元有关，除本集团的几个下属子公司以美元、港币和欧元等进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2026 年 3 月 31 日、2025 年 12 月 31 日及 2024 年 12 月 31 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注六、54 “外币货币性项目”。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	2026 年 1-3 月		2025 年度		2024 年度	
	对利润的影响	对所有 者权益 的影响	对利润的影响	对所有 者权益 的影响	对利润的影响	对所有 者权益 的影响
人民币对美元汇率 升值 1%	-25,796.94		-104,924.38		-152,683.65	
人民币对美元汇率 贬值 1%	25,796.94		104,924.38		152,683.65	
人民币对港币汇率 升值 1%	16,361.86		47,938.52		-48,192.11	
人民币对港币汇率 贬值 1%	-16,361.86		-47,938.52		48,192.11	
人民币对欧元汇率 升值 1%	194.19		765.02		-8.30	

项目	2026 年 1-3 月		2025 年度		2024 年度	
	对利润的影响	对所有者权益的影响	对利润的影响	对所有者权益的影响	对利润的影响	对所有者权益的影响
人民币对欧元汇率贬值 1%	-194.19		-765.02		8.30	
人民币对英镑汇率升值 1%	119.61		-3.59		1,848.89	
人民币对英镑汇率贬值 1%	-119.61		3.59		-1,848.89	
人民币对日元汇率升值 1%	-0.03		-0.12		-0.12	
人民币对日元汇率贬值 1%	0.03		0.12		0.12	
人民币对泰铢汇率升值 1%	-3.95		-15.79		-15.79	
人民币对泰铢汇率贬值 1%	3.95		15.79		15.79	
人民币对澳大利亚元汇率升值 1%	6.35		0.00		0.00	
人民币对澳大利亚元汇率贬值 1%	-6.35		0.00		0.00	

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

② 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率。借款相关披露详见本附注六、19、26、28。

利率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项 目	2026 年 1-3 月		2025 年度		2024 年度	
	对利润的影响	对所有者权益的影响	对利润的影响	对所有者权益的影响	对利润的影响	对所有者权益的影响
人民币基准利率增加 25 个基准点	56,113.52		248,879.11		228,104.23	
人民币基准利率降低 25 个基准点	-56,113.52		-248,879.11		-228,104.23	

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的所有者权益变动不包括留存收益。

（2）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2026 年 3 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、11。本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录，本集团因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，以及重大信用集中风险详见附注六、3 和附注六、6 的披露。

（3）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团将银行借款及销售款作为主要资金来源。2026年3月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为2,199.13万元。

于2026年3月31日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1 至 3 年	3 至 5 年	5 年以上
短期借款（含利息）	47,666,593.33			
应付票据	79,162,535.76			
应付账款	147,841,948.22			
其他应付款	14,277,699.76			
一年内到期的非流动负债（含利息）	25,445,930.63			
其他流动负债（已背书未到期票据）	74,949,901.64			
长期借款（含利息）	2,345,210.28	39,500,265.00	16,455,632.08	
租赁负债（含利息）		3,880,440.44	3,292,920.44	

十二、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 （万元）	母公司对本公司的 持股比例（%）
湖北芯源动力科技集团有限公司	湖北襄阳	发动机零部件 销售	4,182.66	100

注：本公司的最终控制方是李佐元、徐能琛。

判断为实际控制人、实际控制人的依据：李佐元与徐能琛为配偶关系；李佐元、徐能琛与罗会斌、张宇、凡晓、黄菲、黄越、高永春签署了《一致行动协议》，为一致行动人。

2、本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注九、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
湖北朗通动力科技有限公司	芯源集团原合营企业
襄阳长源东谷实业股份有限公司	同一实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
襄阳长源朗弘科技有限公司	同一实际控制人
襄阳长源东谷电子科技有限公司	同一实际控制人
襄阳源海朗弘技术有限公司	同一实际控制人
源泰隆投资有限公司	其他关联方
瑞曼底控股有限公司	同一实际控制人
朗弘投资有限公司	同一实际控制人
香港长源经贸有限公司	同一实际控制人
香港兴源康豪科技服务有限公司	同一实际控制人
兴源动力控股有限公司	其他关联方
襄阳朗弘科技服务有限公司	同一实际控制人
能源动力科技集团有限公司	其他关联方
北京华田轻舟科技有限公司	其他关联方
北京华田致远科技有限公司	其他关联方
关键管理人员	公司董事、监事、高级管理人员

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
湖北朗通动力科技有限公司	采购商品		2,070,064.59	663,938.88
襄阳长源东谷实业股份有限公司	采购商品		8,066,790.27	
康明斯动力技术有限公司	维修费		4,531.42	2,805.72
襄阳源海朗弘技术有限公司	采购商品		1,373,375.16	
襄阳长源朗弘科技有限公司	采购商品	224,623.91	1,454,674.17	
襄阳长源东谷电子科技有限公司	加工费	903,982.30	55,221.24	24,955.75

② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
康明斯动力技术有限公司	出售散热器等、提供运输服务	60,884,103.88	254,065,760.12	228,313,172.29
湖北朗通动力科技有限公司	出售散热器等、提供物业等服务		1,314,941.97	2,265,642.61
湖北芯源动力科技集团有限公司	提供运输、物业等服务	30,520.14	12,051.47	15,317.94
襄阳长源东谷实业股份有限公司	出售设备等			6,407,657.96

(2) 关联租赁情况

本集团作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2026 年 1-3 月 确认的租赁收入	2025 年确认的 租赁收入	2024 年确认的 租赁收入
康明斯动力技术有限公司	厂房、办公室	830,688.38	1,950,596.64	2,700,822.53
湖北朗通动力科技有限公司	厂房、办公室		290,194.28	956,934.02
湖北芯源动力科技集团有限公司	厂房、办公室	6,857.13	27,428.52	27,428.52

(3) 关联担保情况

本集团作为被担保方：

担保方	被担保人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
湖北芯源动力科技集团 有限公司	湖北芯源朗弘动力科技有限 公司	10,000,000.00	2025/8/28	2026/8/28	否
	武汉倍沃得热力技术集团有 限公司	10,000,000.00	2025/9/1	2026/8/29	否
	襄阳朗弘热力技术有限公司	17,000,000.00	2026/1/27	2027/1/27	否
	武汉倍沃得热力技术集团有 限公司	10,000,000.00	2025/12/9	2026/11/20	否
	襄阳朗弘盛世动力科技有限 公司	1,700,000.00	2025/4/18	2026/4/17	否
	武汉倍沃得热力技术集团有 限公司	26,782,725.90	2025/9/23	2028/9/22	否
	襄阳朗弘热力技术有限公司	53,160,251.33	2025/9/23	2028/9/22	否

(4) 关联方资金拆借

①2026 年 1-3 月

拆出资金占用方 名称	2026 年 1-3 月 初占用资金余 额	2026 年 1-3 月占 用累计发生金额 (不含利息)	2026 年 1-3 月 占用资金的利 息 (如有)	2026 年 1-3 月 偿还累计发生 额	2026 年 1-3 月 末占用资金余 额
湖北芯源动力科 技集团有限公司	92,225,828.72	1,726,480.07	488,943.29	54,235,518.72	40,205,733.36
兴源动力控股有 限公司	283,038.03	54,662.02		337,700.05	
源泰隆投资有限 公司	92,399.41	28,829.63			121,229.04
瑞曼底控股有限 公司	82,915.60			1,860.79	81,054.81
朗弘投资有限公 司	40,148.13			591.97	39,556.16
香港长源经贸有 限公司	2,258.05			50.67	2,207.38
香港兴源康豪科 技服务有限公司	128,430.66			128,430.66	
襄阳源海朗弘技 术有限公司	428,666.72				428,666.72
总 计	93,283,685.32	1,809,971.72	488,943.29	54,704,152.86	40,878,447.47
拆入资金往来方 名称	2026 年 1-3 月 期初往来资金	2026 年 1-3 月往 来累计发生金额	2026 年 1-3 月 往来资金的利	2026 年 1-3 月 偿还累计发生	2026 年 1-3 月 末往来资金余

	余额	(不含利息)	息 (如有)	额	额
湖北芯源动力科技集团有限公司	12,110,000.00			12,110,000.00	
北京华田轻舟科技有限公司	1,000,000.00				1,000,000.00
北京华田致远科技有限公司	1,000,000.00				1,000,000.00
总 计	14,110,000.00			12,110,000.00	2,000,000.00

②2025 年

拆出资金占用方名称	2025 年初占用资金余额	2025 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2025 年度占用资金的利息 (如有)	2025 年度偿还累计发生额	2025 年末占用资金余额
湖北芯源动力科技集团有限公司	444,189.68	108,217,991.55	572,647.49	17,009,000.00	92,225,828.72
兴源动力控股有限公司	261,463.26	21,671.75		96.98	283,038.03
源泰隆投资有限公司	66,767.48	25,631.93			92,399.41
瑞曼底控股有限公司	50,654.39	32,261.21			82,915.60
朗弘投资有限公司	26,947.76	13,200.37			40,148.13
香港长源经贸有限公司		2,258.05			2,258.05
香港兴源康豪科技服务有限公司	276,112.72			147,682.06	128,430.66
襄阳源海朗弘技术有限公司	1,005,805.15	2,741,016.20	-	3,318,154.63	428,666.72
总 计	2,131,940.44	111,054,031.06	572,647.49	20,474,933.67	93,283,685.32
拆入资金往来方名称	2025 年初往来资金余额	2025 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2025 年度往来资金的利息 (如有)	2025 年度偿还累计发生额	2025 年末往来资金余额
湖北芯源动力科技集团有限公司	56,416,918.03	12,800,000.00	398,655.85	57,505,573.88	12,110,000.00
北京华田轻舟科技有限公司	1,000,000.00				1,000,000.00
北京华田致远科技有限公司	1,000,000.00				1,000,000.00
总 计	58,416,918.03	12,800,000.00	398,655.85	57,505,573.88	14,110,000.00

③2024 年

拆出资金占用方名称	2024 年初占用资金余额	2024 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2024 年度占用资金的利息 (如有)	2024 年度偿还累计发生额	2024 年末占用资金余额
湖北芯源动力科技集团有限公司	387,905.78	54,785.91	1,497.99	-	444,189.68
兴源动力控股有限公司	106,005.98	155,457.28			261,463.26
源泰隆投资有限公司	33,439.52	33,327.96			66,767.48
瑞曼底控股有限公司	26,371.00	24,283.39			50,654.39

拆出资金占用方名称	2024 年初占用资金余额	2024 年度占用累计发生金额（不含利息）	2024 年度占用资金的利息（如有）	2024 年度偿还累计发生额	2024 年末占用资金余额
朗弘投资有限公司	15,043.25	11,904.51			26,947.76
香港兴源康豪科技服务有限公司	91,801.90	184,310.82			276,112.72
襄阳源海朗弘技术有限公司		1,005,805.15			1,005,805.15
湖北朗通动力科技有限公司		178,784.18		178,784.18	
总 计	660,567.43	1,648,659.20	1,497.99	178,784.18	2,131,940.44
拆入资金往来方名称	2024 年初往来资金余额	2024 年度往来累计发生金额（不含利息）	2024 年度往来资金的利息（如有）	2024 年度偿还累计发生额	2024 年末往来资金余额
湖北芯源动力科技集团有限公司	110,773,685.46	20,913,000.00	1,933,925.61	77,203,693.04	56,416,918.03
北京华田轻舟科技有限公司	1,000,000.00				1,000,000.00
北京华田致远科技有限公司	1,000,000.00				1,000,000.00
总 计	112,773,685.46	20,913,000.00	1,933,925.61	77,203,693.04	58,416,918.03

（5）关联方资产转让、债务重组情况

2025 年 4 月 26 日，子公司襄阳源海朗弘科技有限公司与关联方襄阳源海朗弘技术有限公司签订债权债务转移协议书，约定襄阳源海朗弘技术有限公司将其在目标债权上的所有权利(包括追偿权、抵押权等)转移给襄阳源海朗弘科技有限公司，并协助办理相关权利转移手续。2025 年 8 月，双方完成债权债务转移。

（6）其他关联交易

公司代理对外销售发动机，报告期内代理营业额、采购额、代理收入

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
芯源集团：			
代理对外营业额		19,875,589.36	8,253,445.13
代理营业成本		18,651,663.39	8,048,514.20
代理收入		1,223,925.97	204,930.93
康明斯动力技术有限公司：			
代理对外营业额	65,171,045.69		
代理营业成本	64,585,695.60		
代理收入	585,350.09		

（7）关键管理人员报酬

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
关键管理人员报酬	4,077,918.58	25,086,970.78	20,286,689.36

6、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

项目名称	2026 年 3 月 31 日		2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：						
湖北朗通动力科技有限公司			151,930.00	3,551.30	1,299,618.66	30,378.07
湖北芯源动力科技集团有限公司	31,416.00	734.34				
康明斯动力技术有限公司	30,553,909.60	714,185.50	40,384,991.78	944,597.47	35,341,241.15	837,587.42
合 计	30,585,325.60	714,919.84	40,536,921.78	948,148.77	36,640,859.81	867,965.49
预付款项：						
康明斯动力技术有限公司	71,091,490.78					
湖北朗通动力科技有限公司	0.10					
合 计	71,091,490.88					
应收股利：						
康明斯动力技术有限公司	61,844,622.60		61,844,622.60			60,000,000.00
合计	61,844,622.60		61,844,622.60			60,000,000.00
其他应收款：						
湖北芯源动力科技集团有限公司	40,205,733.36	3,993,984.10	80,918,837.57	4,123,650.67		
康明斯动力技术有限公司	7,649,509.43	382,475.47				
徐能琛	186,283.03	9,314.15				
源泰隆投资有限公司	121,229.04	29,826.05	92,399.41	21,207.60	66,767.48	11,881.09
瑞曼底控股有限公司	81,054.81	27,627.51	82,915.60	17,129.56	50,654.39	11,251.38
朗弘投资有限公司	39,556.16	12,010.33	40,148.13	7,973.18	26,947.76	3,810.66
香港长源经贸有限公司	2,207.38	220.74	2,258.05	112.90		
兴源动力控股有限公司			283,038.03	71,084.27	261,463.26	42,909.24
香港兴源康豪科技服务			128,430.66	28,243.32	276,112.72	18,496.12

项目名称	2026 年 3 月 31 日		2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
有限公司						
襄阳长源东谷实业股份有限公司					7,240,653.50	362,032.68
襄阳源海朗弘技术有限公司	428,666.72	42,866.67	428,666.72	21,433.34	1,005,805.15	50,290.26
合 计	48,714,239.93	4,498,325.02	81,976,694.17	4,290,834.84	8,928,404.26	500,671.43

(2) 应付项目

项目名称	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付账款：			
襄阳朗弘科技服务有限公司	1,681,810.99	1,681,810.99	1,681,810.99
能源动力科技集团有限公司	1,631,931.34	1,606,822.75	1,027,250.81
襄阳长源东谷实业股份有限公司	979,475.59	866,792.55	
湖北朗通动力科技有限公司	70,485.99	70,485.99	27,072.90
襄阳长源朗弘科技有限公司	253,825.02		
合 计	4,617,528.93	4,225,912.28	2,736,134.70
预收款项：			
湖北朗通动力科技有限公司	15.00	15.00	15.00
合 计	15.00	15.00	15.00
其他应付款：			
北京华田轻舟科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
北京华田致远科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
襄阳长源东谷电子科技有限公司	837,904.42	90,600.00	28,200.00
湖北芯源动力科技集团有限公司			55,582,984.98
柯小松		466,400.00	
合 计	2,837,904.42	2,557,000.00	57,611,184.98

十三、承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

(1) 其他承诺事项

截至 2026 年 3 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至 2026 年 3 月 31 日，本集团无未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务。

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2026 年 3 月 31 日，本集团无为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务。

（3）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

截至 2026 年 3 月 31 日，本集团无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

（4）其他或有负债及其财务影响

截至 2026 年 3 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、其他重要的资产负债表日后非调整事项

截至本报告日，本集团无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十五、其他重要事项

1、分部信息

（1）经营分部

出于管理目的，本集团根据产品和服务划分成业务单元，本集团有如下报告分部：

A、热交换系统分部：热交换系统的研发、生产与销售；

B、动力单元分部：涵盖发动机与动力单元的代理销售、电子调速系统等动力单元配件的制造与销售；

C、其他分部：主要包括本集团的运输公司和发展中初期的新能源行业的公司
管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。

分部业绩，以利润总额为基础评价。

（2）报告分部的财务信息

A、2026 年 3 月 31 日/2026 年 1-3 月报告分部的财务信息

项 目	热交换系统	动力单元	其他	分部间抵销	合计
对外营业收入	343,938,604.58	61,207,813.74	15,727,320.23		420,873,738.55
分部间交易收入	47,518,761.79	7,967,546.57	8,710,027.98	-64,196,336.34	
对联营企业和合营企业		33,900,462.41	3,012,690.45	-19,568,947.35	17,344,205.51

项 目	热交换系统	动力单元	其他	分部间抵销	合计
的投资收益					
营业成本	309,044,090.29	36,522,235.24	22,454,154.41	-86,596,516.59	281,423,963.35
净利润	63,412,163.20	45,539,319.05	-357,390.54	-22,562,195.25	86,031,896.47
资产总额	1,052,568,976.05	2,092,474,258.54	327,867,621.04	-1,301,040,487.08	2,171,870,368.55
负债总额	392,407,892.25	713,274,854.33	230,031,294.71	-662,017,043.49	673,696,997.80

B、2025 年 12 月 31 日/2025 年度报告分部的财务信息

项 目	热交换系统	动力单元	其他	分部间抵销	合计
对外营业收入	1,056,216,464.66	337,810,283.77	50,490,333.77		1,444,517,082.20
分部间交易收入	171,232,797.50	15,147,402.86	30,436,250.19	-216,816,450.55	
对联营企业和合营企业的投资收益	39,544,530.69	144,640,792.67	13,309,510.32	-127,923,851.83	69,570,981.85
营业成本	1,024,473,037.54	195,379,110.34	72,383,231.79	-320,072,832.73	972,162,546.94
净利润	224,171,125.24	197,507,083.11	18,400,899.28	-135,399,724.29	304,679,383.34
资产总额	954,149,098.34	1,977,786,119.41	306,883,654.32	-1,252,837,184.60	1,985,981,687.47
负债总额	357,734,205.22	594,164,061.44	210,550,311.14	-628,298,168.26	534,150,409.54

C、2024 年 12 月 31 日/2024 年度报告分部的财务信息

项 目	热交换系统	动力单元	其他	分部间抵销	合计
对外营业收入	810,933,267.14	395,845,058.44	45,350,907.45		1,252,129,233.03
分部间交易收入	119,768,631.45	10,169,454.05	19,977,385.78	-149,915,471.28	
对联营企业和合营企业的投资收益	39,464,645.27	124,966,848.68	11,640,997.67	-112,513,744.80	63,558,746.82
营业成本	983,842,299.80	253,181,295.70	36,786,328.03	-395,945,344.91	877,864,578.62
净利润	149,867,430.16	165,828,960.40	12,986,959.26	-99,084,713.41	229,598,636.42
资产总额	799,839,227.04	1,784,162,572.10	250,257,896.86	-1,121,644,243.20	1,712,615,452.80
负债总额	314,238,476.86	576,322,173.04	174,799,212.95	-525,671,440.36	539,688,422.48

（3）对外交易收入信息

基于产品和服务信息划分的营业收入，详见本附注六、37 “营业收入和营业成本”。

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

无

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	24,600,466.20	26,529,727.87	26,969,122.94
1 至 2 年	2,156.03	2,156.03	
小计	24,602,622.23	26,531,883.90	26,969,122.94
减：坏账准备	567,661.27	612,564.48	633,983.06
合计	24,034,960.96	25,919,319.42	26,335,139.88

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2026 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	24,602,622.23	100.00	567,661.27	2.31	24,034,960.96
其中：					
组合 1（账龄组合）	24,259,105.04	98.60	567,661.27	2.34	23,691,443.77
组合 2（关联方组合）	343,517.19	1.40			343,517.19
合计	24,602,622.23	100.00	567,661.27	2.31	24,034,960.96

类别	2025 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	26,531,883.90	100.00	612,564.48	2.31	25,919,319.42
其中：					
组合 1（账龄组合）	26,180,130.42	98.67	612,564.48	2.34	25,567,565.94
组合 2（关联方组合）	351,753.48	1.33			351,753.48
合计	26,531,883.90	100.00	612,564.48	2.31	25,919,319.42

类别	2024 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	26,969,122.94	100.00	633,983.06	2.35	26,335,139.88

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：					
组合 1（账龄组合）	26,779,605.26	99.30	633,983.06	2.37	26,145,622.20
组合 2（关联方组合）	189,517.68	0.70			189,517.68
合计	26,969,122.94	100.00	633,983.06	2.35	26,335,139.88

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2026 年 3 月 31 日			2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	24,256,949.01	566,996.55	2.34	26,177,974.39	611,899.76	2.34
1 至 2 年（含 2 年）	2,156.03	664.72	30.83	2,156.03	664.72	30.83
合 计	24,259,105.04	567,661.27	2.34	26,180,130.42	612,564.48	2.34

项 目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	26,779,605.26	633,983.06	2.37
1 至 2 年（含 2 年）			
合 计	26,779,605.26	633,983.06	2.37

（3）坏账准备的情况

年度/期间	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2026 年 1-3 月	612,564.48	-44,903.21				567,661.27
2025 年度	633,983.06	-21,418.58				612,564.48
2024 年度	442,380.79	191,602.27				633,983.06

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2026 年 3 月 31 日应 收账款年末余额	占应收账款年末余 额的比例（%）	2026 年 3 月 31 日坏账准备余额
北油电控燃油喷射系统（天津）有限公司	12,594,074.97	51.19	294,381.50
康明斯动力技术有限公司	10,900,599.04	44.31	254,797.17
陕西众旺达石油科技有限公司	600,000.00	2.44	14,024.76
襄阳朗弘盛世动力科技有限公司	219,306.67	0.89	
湖北芯源朗弘动力科技有限公司	122,290.30	0.5	
合 计	24,436,270.98	99.33	563,203.43

单位名称	2025 年 12 月 31 日应收 账款年末余额	占应收账款年末 余额的比例（%）	2025 年 12 月 31 日 坏账准备余额
北油电控燃油喷射系统（天津）有限公司	13,190,356.57	49.72	308,319.35
康明斯动力技术有限公司	11,210,901.35	42.25	262,050.37
陕西众旺达石油科技有限公司	1,100,000.00	4.15	25,712.06
无锡威孚高科技集团股份有限公司	394,351.47	1.49	9,217.81
郑州佛光发电设备股份有限公司	237,440.00	0.89	5,550.07
合 计	26,133,049.39	98.50	610,849.66

单位名称	2024 年 12 月 31 日应 收账款年末余额	占应收账款年末 余额的比例（%）	2024 年 12 月 31 日 坏账准备余额
北油电控燃油喷射系统（天津）有限公司	14,174,634.32	52.56	335,571.72
康明斯动力技术有限公司	10,467,436.22	38.81	247,807.14
陕西众旺达石油科技有限公司	1,200,000.00	4.45	28,408.92
江西清华泰豪三波电机有限公司	597,660.00	2.22	14,149.06
湖北朗通动力科技有限公司	294,753.17	1.09	6,978.02
合 计	26,734,483.71	99.13	632,914.86

2、其他应收款

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利	69,454,622.60	61,844,622.60	60,000,000.00
其他应收款	257,953,140.02	280,996,989.08	190,502,273.51
合计	327,407,762.62	342,841,611.68	250,502,273.51

（1）应收股利

被投资单位	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
康明斯动力技术有限公司	61,844,622.60	61,844,622.60	60,000,000.00
襄阳朗弘盛世动力科技有限公司	5,610,000.00		
襄阳朗弘运输有限公司	2,000,000.00		
小计	69,454,622.60	61,844,622.60	60,000,000.00
减：坏账准备			
合计	69,454,622.60	61,844,622.60	60,000,000.00

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	50,859,840.65	161,919,492.56	131,065,726.37
1 至 2 年	163,602,184.28	108,246,117.05	29,542,187.35
2 至 3 年	37,371,121.55	5,647,150.45	15,278,646.48
3 至 4 年	1,162,796.34	378,646.48	4,046,369.49
4 至 5 年	378,646.48	341,406.39	838,914.49
5 年以上	8,823,840.45	9,150,191.98	9,754,069.83
小 计	262,198,429.75	285,683,004.91	190,525,914.01
减：坏账准备	4,245,289.73	4,686,015.83	23,640.50
合 计	257,953,140.02	280,996,989.08	190,502,273.51

② 按款项性质分类情况

款项性质	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
本集团合并范围内单位往来款	214,793,811.74	193,083,583.55	190,053,103.96
往来款及其他	39,755,108.58	91,796,412.50	83,066.68
采购返利	7,649,509.43	803,008.86	389,743.37
小 计	262,198,429.75	285,683,004.91	190,525,914.01
减：坏账准备	4,245,289.73	4,686,015.83	23,640.50
合 计	257,953,140.02	280,996,989.08	190,502,273.51

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）	
2025 年 12 月 31 日余额	4,686,015.83			4,686,015.83
2025 年 12 月 31 日余额在 2026 年 1-3 月：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	440,726.10			440,726.10

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2026 年 3 月 31 日余额	4,245,289.73			4,245,289.73

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 12 月 31 日余额	23,640.50			23,640.50
2024 年 12 月 31 日余额在 2025 年度：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	4,662,375.33			4,662,375.33
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	4,686,015.83			4,686,015.83

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	41,115.05			41,115.05
2024 年 1 月 1 日余额在 2024 年度：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	17,474.55			17,474.55
本年转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本年核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	23,640.50			23,640.50

④ 坏账准备的情况

年度/期间	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2026 年 1-3 月	4,686,015.83		440,726.10			4,245,289.73
2025 年度	23,640.50	4,662,375.33				4,686,015.83
2024 年度	41,115.05		17,474.55			23,640.50

⑤ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

A、2026 年 3 月 31 日

单位名称	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备年末余额
湖北倍沃得热力技术集团有限公司	101,518,156.62	38.72	本集团合并范围内单位往来款	3 年以内	
兴源康豪科技（北京）有限公司	75,377,054.42	28.75	本集团合并范围内单位往来款	2 年以内	
湖北芯源动力科技集团有限公司	39,680,171.83	15.13	往来款	2 年以内	3,859,067.42
湖北兴源倍沃得换热设备有限公司	19,768,794.48	7.54	本集团合并范围内单位往来款	多年累计	
武汉源海朗弘科技服务有限公司	12,113,600.00	4.62	本集团合并范围内单位往来款	1 年以内	
合 计	248,457,777.35	94.76	——	——	3,859,067.42

B、2025 年 12 月 31 日

单位名称	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备年末余额
湖北倍沃得热力技术集团有限公司	84,290,306.00	29.50	本集团合并范围内单位往来款	2 年以内	

单位名称	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备年末余额
兴源康豪科技（北京）有限公司	82,377,054.42	28.84	本集团合并范围内单位往来款	3 年以内	
湖北芯源动力科技集团有限公司	92,539,704.08	32.39	往来款	2 年以内	4,683,029.96
湖北兴源倍沃得换热设备有限公司	19,248,974.06	6.74	本集团合并范围内单位往来款	多年累计	
武汉倍沃得热力技术集团有限公司	3,433,193.83	1.20	本集团合并范围内单位往来款	1 年以内	
合 计	281,889,232.39	98.67	——	——	4,683,029.96

C、2024 年 12 月 31 日

单位名称	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备年末余额
兴源康豪科技（北京）有限公司	116,738,454.42	61.27	本集团合并范围内单位往来款	4 年以内	
湖北倍沃得热力技术集团有限公司	33,934,836.00	17.81	本集团合并范围内单位往来款	1 年以内	
武汉倍沃得热力技术集团有限公司	23,433,193.83	12.30	本集团合并范围内单位往来款	1 年以内	
湖北兴源倍沃得换热设备有限公司	15,912,119.08	8.35	本集团合并范围内单位往来款	多年累计	
湖北芯源动力科技集团有限公司	389,743.37	0.20	采购返利	1 年以内	19,487.17
合 计	190,408,346.70	99.93	——	——	19,487.17

⑥ 因资金集中管理而列报于其他应收款

截至 2026 年 3 月 31 日，不存在因资金集中管理而列报于其他应收款的情形。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2026 年 3 月 31 日			2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	530,455,565.04		530,455,565.04	519,455,565.04		519,455,565.04	500,455,565.04		500,455,565.04
对联营、合营企业投资	81,144,980.22		81,144,980.22	63,275,108.10		63,275,108.10	53,846,038.36		53,846,038.36
合计	611,600,545.26		611,600,545.26	582,730,673.14		582,730,673.14	554,301,603.40		554,301,603.40

(2) 对子公司的投资

被投资单位	2025 年 12 月 31 日 (账面余额)	2025 年 12 月 31 日减 值准备	2026 年 1-3 月增减变动				2026 年 3 月 31 日 (账面余额)	2026 年 3 月 31 日 减值准备
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
合并范围内子公司	519,455,565.04		11,000,000.00				530,455,565.04	
合 计	519,455,565.04		11,000,000.00				530,455,565.04	

被投资单位	2024 年 12 月 31 日 (账面余额)	2024 年 12 月 31 日减 值准备	2025 年度增减变动				2025 年 12 月 31 日 (账面余额)	2025 年 12 月 31 日 减值准备
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
合并范围内子公司	500,455,565.04		19,000,000.00				519,455,565.04	
合 计	500,455,565.04		19,000,000.00				519,455,565.04	

被投资单位	2024 年 1 月 1 日 (账面余额)	2024 年 1 月 1 日减值准 备	2024 年度增减变动				2024 年 12 月 31 日 (账面余额)	2024 年 12 月 31 日 减值准备
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
合并范围内子公司	505,765,165.04		5,000,000.00	10,309,600.00			500,455,565.04	
合 计	505,765,165.04		5,000,000.00	10,309,600.00			500,455,565.04	

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2025 年 12 月 31 日 账面余额	2025 年 12 月 31 日减 值准备	2026 年 1-3 月增减变动								2026 年 3 月 31 日账面余额	2026 年 3 月 31 日减值准 备
			追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利或利 润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业												
康明斯动力技术 有限公司	57,416,526.00				17,365,049.19	566,719.25					75,348,294.44	
小计	57,416,526.00				17,365,049.19	566,719.25					75,348,294.44	
二、联营企业												
襄阳启源康豪	5,858,582.10				-61,896.32						5,796,685.78	
小计	5,858,582.10				-61,896.32						5,796,685.78	
合计	63,275,108.10				17,303,152.87	566,719.25					81,144,980.22	

被投资单位	2024 年 12 月 31 日 账面余额	2024 年 12 月 31 日减 值准备	2025 年度增减变动								2025 年 12 月 31 日账面余 额	2025 年 12 月 31 日减 值准备
			追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利或 利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业												

被投资单位	2024 年 12 月 31 日 账面余额	2024 年 12 月 31 日减 值准备	2025 年度增减变动								2025 年 12 月 31 日账面余 额	2025 年 12 月 31 日减 值准备
			追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利或 利润	计提减 值准备	其他		
康明斯动力技术有 限公司	48,451,272.38				68,716,017.56	2,093,858.66		61,844,622.60			57,416,526.00	
小计	48,451,272.38				68,716,017.56	2,093,858.66		61,844,622.60			57,416,526.00	
二、联营企业												
襄阳启源康豪	5,394,765.98				463,816.12						5,858,582.10	
小计	5,394,765.98				463,816.12						5,858,582.10	
合计	53,846,038.36				69,179,833.68	2,093,858.66		61,844,622.60			63,275,108.10	

被投资单位	2024 年 1 月 1 日账面余额	2024 年 1 月 1 日减值准备	2024 年度增减变动								2024 年 12 月 31 日账面余额	2024 年 12 月 31 日减值准备
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
康明斯动力技术有限公司	85,039,605.42				63,411,666.96			100,000,000.00			48,451,272.38	
小计	85,039,605.42				63,411,666.96			100,000,000.00			48,451,272.38	
二、联营企业												
襄阳启源康豪	4,872,341.32				522,424.66						5,394,765.98	
小计	4,872,341.32				522,424.66						5,394,765.98	
合计	89,911,946.74				63,934,091.62			100,000,000.00			53,846,038.36	

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	2026 年 1-3 月		2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,815,012.78	24,796,335.48	128,494,225.83	102,680,906.10	111,649,242.24	100,942,025.18
其他业务	2,738,490.51	1,112,055.24	10,598,674.68	4,088,556.19	9,527,075.55	2,461,836.96
合 计	33,553,503.29	25,908,390.72	139,092,900.51	106,769,462.29	121,176,317.79	103,403,862.14

(2) 营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	2026 年 1-3 月		2025 年度		2024 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品类别：						
主营-动力单元解决方案	30,815,012.78	24,796,335.48	128,494,225.83	102,680,906.10	111,649,242.24	100,942,025.18
主 营 业 务 小 计	30,815,012.78	24,796,335.48	128,494,225.83	102,680,906.10	111,649,242.24	100,942,025.18
其他业务-租赁费/电费/物业费	2,196,037.71	569,602.44	8,428,863.48	1,886,399.20	7,356,958.69	292,025.76
其他业务-其他	542,452.80	542,452.80	2,169,811.20	2,202,156.99	2,170,116.86	2,169,811.20
其他业务小计	2,738,490.51	1,112,055.24	10,598,674.68	4,088,556.19	9,527,075.55	2,461,836.96
合计	33,553,503.29	25,908,390.72	139,092,900.51	106,769,462.29	121,176,317.79	103,403,862.14

5、投资收益

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
权益法核算的长期股权投资收益	17,303,152.86	69,179,833.68	63,934,091.62
处置长期股权投资产生的投资收益			-10,309,600.00
子公司分红	19,610,000.00	88,315,000.00	82,448,000.00
合计	36,913,152.86	157,494,833.68	136,072,491.62

十七、补充资料

1、 非经常性损益明细表

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
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	-27,197.25	16,943.05	-546,224.75
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	839,500.00	5,957,700.23	5,127,004.76
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益			
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
委托他人投资或管理资产的损益			

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
对外委托贷款取得的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
非货币性资产交换损益			
债务重组损益			
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等			
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
交易价格显失公允的交易产生的收益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-366,656.25	778,771.07	-889,569.63
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	445,646.50	6,753,414.35	3,691,210.38
减：所得税影响额	111,411.63	1,688,353.59	922,802.60
少数股东权益影响额（税后）	6,165.66	-603.82	8,975.09
合计	328,069.21	5,065,664.58	2,759,432.69

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

法定公司负责人：



主管会计工作负责人：

7/2/17

会计机构负责人：

徐润润

襄阳康豪机电工程有限公司

二〇二六年九月四日

