

浙江盾安人工环境股份有限公司

2023 年半年度财务报告

(未经审计)

目 录

一、财务报表	第 1—12 页
(一) 合并资产负债表	第 1-2 页
(二) 合并利润表	第 3 页
(三) 合并现金流量表	第 4 页
(四) 合并所有者权益变动表	第 5-6 页
(五) 母公司资产负债表	第 7-8 页
(六) 母公司利润表	第 9 页
(七) 母公司现金流量表	第 10 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 11-12 页
二、财务报表附注	第 13—115 页

合并资产负债表

2023年6月30日

编制单位：浙江盾安人工环境股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年06月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	1,900,718,463.47	1,609,430,969.78
交易性金融资产	六、2	20,496,000.00	21,302,400.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	1,746,954,709.76	1,465,886,490.87
应收款项融资	六、4	2,059,793,752.09	998,469,411.01
预付款项	六、5	39,558,371.64	65,107,187.90
其他应收款	六、6	334,762,893.53	649,609,507.03
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、7	1,359,729,901.23	1,261,797,695.85
合同资产	六、8	352,191,264.66	317,208,692.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	45,187,337.16	85,280,205.80
流动资产合计		7,859,392,693.54	6,474,092,560.36
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、10	294,203,991.43	282,799,242.86
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、11	39,512,014.97	41,111,046.82
固定资产	六、12	908,625,843.09	918,423,309.18
在建工程	六、13	154,868,244.09	53,915,975.19
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、14	170,449,397.02	185,922,247.32
无形资产	六、15	178,159,671.14	182,224,876.38
开发支出			
商誉	六、16		
长期待摊费用	六、17	19,466,710.15	18,674,977.76
递延所得税资产	六、18	50,767,216.71	51,198,815.77
其他非流动资产	六、19	96,877,653.28	76,697,686.55
非流动资产合计		1,912,930,741.88	1,810,968,177.83
资产总计		9,772,323,435.42	8,285,060,738.19

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2023年6月30日

编制单位：浙江盾安人工环境股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年06月30日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、20	1,366,452,198.61	824,963,049.66
交易性金融负债			
衍生金融负债	六、21	8,326,482.31	
应付票据	六、22	1,119,032,590.13	524,897,067.76
应付账款	六、23	2,027,353,820.49	1,917,273,187.96
预收款项			
合同负债	六、24	70,049,015.76	85,160,599.07
应付职工薪酬	六、25	244,881,440.34	235,473,198.95
应交税费	六、26	121,165,906.12	139,362,895.39
其他应付款	六、27	241,108,389.91	304,266,381.39
其中：应付利息			
应付股利	六、27(1)	3,182,036.73	3,182,036.73
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、28	73,650,854.65	71,036,675.30
其他流动负债	六、29	162,753,008.54	179,735,140.20
流动负债合计		5,434,773,706.86	4,282,168,195.68
非流动负债：			
长期借款	六、30	229,188,608.33	250,362,847.22
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、31	119,782,549.77	139,117,684.70
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、32	81,356,866.89	67,729,388.71
递延所得税负债	六、19	982,695.95	1,251,141.96
其他非流动负债			
非流动负债合计		431,310,720.94	458,461,062.59
负债合计		5,866,084,427.80	4,740,629,258.27
股东权益：			
股本	六、33	1,056,626,982.00	1,056,626,982.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、34	3,037,448,440.32	3,043,345,265.36
减：库存股			
其他综合收益	六、35	72,163,556.21	29,731,925.25
专项储备			
盈余公积	六、36	139,510,711.46	139,510,711.46
未分配利润	六、37	-291,738,211.86	-620,803,537.70
归属于母公司股东权益合计		4,014,011,478.13	3,648,411,346.37
少数股东权益		-107,772,470.51	-103,979,866.45
股东权益合计		3,906,239,007.62	3,544,431,479.92
负债和股东权益总计		9,772,323,435.42	8,285,060,738.19

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2023年1-6月

编制单位：浙江盾安人工环境股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、营业总收入		5,572,956,043.69	4,890,515,467.40
其中：营业收入	六、38	5,572,956,043.69	4,890,515,467.40
二、营业总成本		5,092,558,363.43	4,595,634,508.24
其中：营业成本	六、38	4,503,581,705.28	4,090,440,443.99
税金及附加	六、39	28,125,735.07	21,275,451.06
销售费用	六、40	171,540,595.51	132,506,952.14
管理费用	六、41	177,614,307.45	171,795,536.56
研发费用	六、42	202,381,896.75	154,547,902.73
财务费用	六、43	9,314,123.37	25,068,221.76
其中：利息费用		31,298,272.78	48,206,469.33
利息收入		8,841,003.18	4,210,332.43
加：其他收益	六、44	23,956,915.84	29,194,151.22
投资收益（损失以“-”号填列）	六、45	24,238,081.89	12,785,851.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		24,238,081.89	26,825,855.16
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）	六、46	-9,132,882.31	2,688,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、47	-8,796,694.38	7,527,165.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、48	-11,375,709.47	-17,804,896.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、49	-643,890.99	-299,341.31
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		498,643,500.84	328,971,889.90
加：营业外收入	六、50	2,265,429.84	334,794,083.45
减：营业外支出	六、51	103,104,717.87	28,014,874.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		397,804,212.81	635,751,098.46
减：所得税费用	六、52	72,412,290.83	49,089,080.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		325,391,921.98	586,662,018.06
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		325,391,921.98	586,662,018.06
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）		329,065,325.84	589,245,051.16
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-3,673,403.86	-2,583,033.10
六、其他综合收益的税后净额	六、37	42,312,430.76	-9,903,844.09
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		42,431,630.96	-9,695,913.86
1、不能重分类进损益的其他综合收益			-1,650,981.61
（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			-1,650,981.61
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益		42,431,630.96	-8,044,932.25
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			19,125,476.62
（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		15,823,141.20	-19,125,476.62
（5）现金流量套期储备		58,650.00	2,076,975.00
（6）外币财务报表折算差额		26,549,839.76	-10,121,907.25
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-119,200.20	-207,930.23
七、综合收益总额		367,704,352.74	576,758,173.97
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		371,496,956.80	579,549,137.30
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-3,792,604.06	-2,790,963.33
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十六、2	0.31	0.64
（二）稀释每股收益（元/股）	十六、2	0.31	0.64

2023年半年度发生同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为：-2,257,797.56元，2022年半年度被合并方实现的净利润为：-3,300,522.09元。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2023年1-6月

编制单位：浙江盾安人工环境股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,562,313,169.30	3,257,476,489.65
收到的税费返还		72,503,109.34	94,474,439.61
收到其他与经营活动有关的现金	六、53（1）	136,223,683.74	46,641,362.53
经营活动现金流入小计		2,771,039,962.38	3,398,592,291.79
购买商品、接受劳务支付的现金		1,704,479,030.22	1,941,986,266.90
支付给职工以及为职工支付的现金		789,859,036.67	662,648,087.87
支付的各项税费		237,011,255.55	156,046,036.00
支付其他与经营活动有关的现金	六、53（2）	213,564,014.86	509,435,293.47
经营活动现金流出小计		2,944,913,337.30	3,270,115,684.24
经营活动产生的现金流量净额		-173,873,374.92	128,476,607.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,833,333.31	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		305,517,982.61	14,106,423.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	六、54（3）	35,000,000.00	20,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		353,351,315.92	34,106,423.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		269,720,336.21	67,315,965.26
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	六、54（2）	4,892,773.56	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		274,613,109.77	67,315,965.26
投资活动产生的现金流量净额		78,738,206.15	-33,209,541.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,604,000,000.00	770,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、53（3）		100,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,604,000,000.00	870,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,083,650,000.00	934,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,430,518.97	60,041,009.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、53（4）	99,873,248.14	193,564,620.33
筹资活动现金流出小计		1,208,953,767.11	1,188,305,629.39
筹资活动产生的现金流量净额		395,046,232.89	-318,305,629.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		15,114,517.37	10,195,614.67
五、现金及现金等价物净增加额		315,025,581.49	-212,842,949.06
加：期初现金及现金等价物余额		1,224,269,938.33	639,883,736.99
六、期末现金及现金等价物余额		1,539,295,519.82	427,040,787.93

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2023年1-6月

编制单位：浙江盾安人工环境股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2023年半年度												少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,056,626,982.00				3,013,345,265.36		29,731,925.25		139,510,711.46		-593,060,426.05		3,646,154,458.02	-103,979,866.45	3,542,174,591.57
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并					30,000,000.00						-27,743,111.65		2,256,888.35		2,256,888.35
其他															
二、本年年初余额	1,056,626,982.00				3,043,345,265.36		29,731,925.25		139,510,711.46		-620,803,537.70		3,648,411,346.37	-103,979,866.45	3,544,431,479.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-5,896,825.04		42,431,630.96				329,065,325.84		365,600,131.76	-3,792,604.06	361,807,527.70
（一）综合收益总额							42,431,630.96				329,065,325.84		371,496,956.80	-3,792,604.06	367,704,352.74
（二）股东投入和减少资本					-5,896,825.04								-5,896,825.04		-5,896,825.04
1、股东投入的普通股															
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入股东权益的金额															
4、其他					-5,896,825.04								-5,896,825.04		-5,896,825.04
（三）利润分配															
1、提取盈余公积															
2、提取一般风险准备															
3、对股东的分配															
4、其他															
（四）股东权益内部结转															
1、资本公积转增资本（或股本）															
2、盈余公积转增资本（或股本）															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他综合收益结转留存收益															
6、其他															
（五）专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	1,056,626,982.00				3,037,448,440.32		72,163,556.21		139,510,711.46		-291,738,211.86		4,014,011,478.13	-107,772,470.51	3,906,239,007.62

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2023年1-6月

编制单位：浙江盾安人工环境股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2022年半年度												少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	917,212,180.00				2,116,546,857.57		164,315.54		138,916,954.15		-1,437,415,711.44		1,735,424,595.82	-99,826,780.43	1,635,597,815.39
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并					30,000,000.00						-20,126,132.69		9,873,867.31		9,873,867.31
其他															
二、本年年初余额	917,212,180.00				2,146,546,857.57		164,315.54		138,916,954.15		-1,457,541,844.13		1,745,298,463.13	-99,826,780.43	1,645,471,682.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-9,695,913.86				589,245,051.16		579,549,137.30	-2,790,963.33	576,758,173.97
（一）综合收益总额							-9,695,913.86				589,245,051.16		579,549,137.30	-2,790,963.33	576,758,173.97
（二）股东投入和减少资本															
1、股东投入的普通股															
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入股东权益的金额															
4、其他															
（三）利润分配															
1、提取盈余公积															
2、提取一般风险准备															
3、对股东的分配															
4、其他															
（四）股东权益内部结转															
1、资本公积转增资本（或股本）															
2、盈余公积转增资本（或股本）															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他综合收益结转留存收益															
6、其他															
（五）专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	917,212,180.00				2,146,546,857.57		-9,531,598.32		138,916,954.15		-868,296,792.97		2,324,847,600.43	-102,617,743.76	2,222,229,856.67

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2023年6月30日

编制单位：浙江盾安人工环境股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年06月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,254,778,783.72	1,088,361,064.69
交易性金融资产		20,496,000.00	21,302,400.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	758,009,411.03	534,278,197.75
应收款项融资		1,420,714,230.17	528,437,315.02
预付款项		13,872,161.14	11,207,407.46
其他应收款	十五、2	2,775,147,761.77	2,868,459,097.39
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产		160,964,522.58	158,700,786.42
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			37,682,546.70
流动资产合计		6,403,982,870.41	5,248,428,815.43
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	十五、3	1,899,183,086.13	1,905,922,581.35
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		17,865,336.30	17,379,270.22
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		131,666,609.62	153,611,044.55
无形资产		2,864,260.48	3,839,305.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,692,548.89	1,937,268.50
递延所得税资产		21,365,181.69	15,624,307.25
其他非流动资产		507,735.83	507,735.83
非流动资产合计		2,075,144,758.94	2,098,821,513.11
资产总计		8,479,127,629.35	7,347,250,328.54

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

2023年6月30日

编制单位：浙江盾安人工环境股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年06月30日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		1,240,367,754.18	739,187,822.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,059,198,590.13	524,897,067.76
应付账款		474,940,699.69	392,202,740.04
预收款项			
合同负债		6,165,304.70	9,318,384.38
应付职工薪酬		18,550,625.45	21,726,312.92
应交税费		4,954,045.87	5,988,700.19
其他应付款		1,465,859,854.82	1,905,450,579.60
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		43,788,318.31	42,751,956.01
其他流动负债		78,684,930.69	118,760,669.68
流动负债合计		4,392,510,123.84	3,760,284,232.80
非流动负债：			
长期借款		229,188,608.33	250,362,847.22
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		94,128,179.47	116,284,531.93
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		7,057,667.50	5,594,136.49
递延所得税负债		982,695.95	1,184,295.95
其他非流动负债			
非流动负债合计		331,357,151.25	373,425,811.59
负债合计		4,723,867,275.09	4,133,710,044.39
股东权益：			
股本		1,056,626,982.00	1,056,626,982.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,293,667,094.36	3,293,667,094.36
减：库存股			
其他综合收益		18,435,610.91	6,826,325.28
专项储备			
盈余公积		118,863,851.18	118,863,851.18
未分配利润		-732,333,184.19	-1,262,443,968.67
股东权益合计		3,755,260,354.26	3,213,540,284.15
负债和股东权益总计		8,479,127,629.35	7,347,250,328.54

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2023年1-6月

编制单位：浙江盾安人工环境股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、营业收入	十五、4	1,907,152,982.32	1,839,584,524.12
减：营业成本	十五、4	1,800,111,005.71	1,779,887,477.82
税金及附加		2,833,725.59	2,105,021.56
销售费用		550,979.23	387,786.32
管理费用		80,220,866.62	59,580,955.06
研发费用			
财务费用		7,180,394.16	40,214,128.09
其中：利息费用		26,667,570.17	36,574,505.69
利息收入		6,607,664.43	1,003,061.46
加：其他收益		2,587,045.67	2,004,530.77
投资收益（损失以“－”号填列）	十五、5	533,327,013.07	-12,866,142.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		197,013.07	39,501.92
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）		-806,400.00	2,688,000.00
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-20,440,825.08	12,200,875.42
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-2,522,672.71	-6,356,551.52
资产处置收益（损失以“－”号填列）			-106,926.61
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		528,400,171.96	-45,027,059.30
加：营业外收入		20,000.38	332,616,316.30
减：营业外支出		4,251,862.30	40.46
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		524,168,310.04	287,589,216.54
减：所得税费用		-5,942,474.44	2,133,244.49
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		530,110,784.48	285,455,972.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		530,110,784.48	285,455,972.05
（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		11,609,285.63	-1,650,981.61
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-1,650,981.61
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			-1,650,981.61
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		11,609,285.63	
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			14,061,754.65
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		11,609,285.63	-14,061,754.65
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		541,720,070.11	283,804,990.44

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2023年1-6月

编制单位：浙江盾安人工环境股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		340,394,571.79	1,024,797,839.98
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		17,584,248.67	20,637,934.98
经营活动现金流入小计		357,978,820.46	1,045,435,774.96
购买商品、接受劳务支付的现金		226,820,708.81	245,484,908.09
支付给职工以及为职工支付的现金		36,952,639.92	27,237,638.85
支付的各项税费		11,628,978.68	13,887,800.41
支付其他与经营活动有关的现金		27,867,428.30	348,950,587.23
经营活动现金流出小计		303,269,755.71	635,560,934.58
经营活动产生的现金流量净额		54,709,064.75	409,874,840.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		47,833,333.31	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		533,130,000.00	
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		580,963,333.31	20,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,542,239.09	3,796,116.96
投资支付的现金		4,892,773.56	
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		9,435,012.65	3,796,116.96
投资活动产生的现金流量净额		571,528,320.66	16,203,883.04
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		1,428,000,000.00	367,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		4,096,814,244.75	2,317,058,108.89
筹资活动现金流入小计		5,524,814,244.75	2,684,058,108.89
偿还债务支付的现金		948,000,000.00	529,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,956,179.19	35,014,643.59
支付其他与筹资活动有关的现金		5,006,867,698.79	2,747,201,130.51
筹资活动现金流出小计		5,977,823,877.98	3,311,915,774.10
筹资活动产生的现金流量净额		-453,009,633.23	-627,857,665.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,263,691.71	4,500,050.26
五、现金及现金等价物净增加额		176,491,443.89	-197,278,891.53
加：期初现金及现金等价物余额		808,009,964.19	394,307,100.14
六、期末现金及现金等价物余额		984,501,408.08	197,028,208.61

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2023年1-6月

编制单位：浙江盾安人工环境股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2023年半年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,056,626,982.00				3,293,667,094.36		6,826,325.28		118,863,851.18	-1,262,443,968.67	3,213,540,284.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,056,626,982.00				3,293,667,094.36		6,826,325.28		118,863,851.18	-1,262,443,968.67	3,213,540,284.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							11,609,285.63			530,110,784.48	541,720,070.11
（一）综合收益总额							11,609,285.63			530,110,784.48	541,720,070.11
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对股东的分配											
3、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,056,626,982.00				3,293,667,094.36		18,435,610.91		118,863,851.18	-732,333,184.19	3,755,260,354.26

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

2023年1-6月

编制单位：浙江盾安人工环境股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2022年半年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	917,212,180.00				2,396,868,686.57		5,103,405.48		118,270,093.87	-2,441,368,130.14	996,086,235.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	917,212,180.00				2,396,868,686.57		5,103,405.48		118,270,093.87	-2,441,368,130.14	996,086,235.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,650,981.61			285,455,972.05	283,804,990.44
（一）综合收益总额							-1,650,981.61			285,455,972.05	283,804,990.44
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对股东的分配											
3、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	917,212,180.00				2,396,868,686.57		3,452,423.87		118,270,093.87	-2,155,912,158.09	1,279,891,226.22

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江盾安人工环境股份有限公司

2023 年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

浙江盾安人工环境股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省人民政府企业上市工作领导小组浙上市〔2001〕99号文批准，由浙江盾安三尚机电有限公司于2001年12月19日正式成立，统一社会信用代码为：91330000704512063Y。

截至2023年6月30日，本公司注册资本为人民币1,056,626,982.00元，股本情况详见附注六、35“股本”。

1、本公司注册地、组织形式和地址

本公司组织形式：股份有限公司。

本公司注册地址及办公地址：浙江省诸暨市店口工业区。

2、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司属通用设备制造业。主要从事制冷配件、制冷设备、汽车热管理相关产品的生产和销售。

3、母公司以及最终母公司的名称

截至2023年6月30日，本公司的母公司为珠海格力电器股份有限公司，本公司无实际控制人。

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

截至2023年06月30日，本公司纳入合并范围的子公司共33户，本公司本期合并范围比上期增加2户，注销1户，详见本附注八、1在子公司中的权益。

5、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告2023年8月22日经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（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41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修

订)》的披露规定编制。

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

(二) 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司财务状况及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

本公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、会计期间

本公司会计年度采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本

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

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

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

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、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。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，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；以及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，采用当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用当期平均汇率折算。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。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中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。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应

确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转

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

（7）权益工具

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

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

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、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

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自

初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

①按组合计量预期信用损失的各项金融资产

项 目	金融资产	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据	应收票据、应收款项融资	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收数字化应收账款债权凭证	应收款项融资	管理金融资产的业务模式	
组合1：账龄组合	应收账款	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
	其他应收款		
	合同资产		

项 目	金融资产	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合2：无风险组合	应收账款	合并范围内关联单位款项	本公司对于应收合并范围内关联单位的款项，不计提坏账准备。
	其他应收款		
	合同资产		

②账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	7.00
2-3 年	10.00
3-4 年	50.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及委托加工物资、周转材料、产成品等，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。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计

的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（4）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物分次摊销法摊销。

13、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司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、10、“金融资产减值”。

14、持有待售资产和处置组

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和

终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

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

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投

资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响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。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

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，对于本公司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。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用

权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“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公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

（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	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	6-10	5.00	9.5-15.83
电子设备	年限平均法	2-3	5.00	31.67-47.5
运输设备	年限平均法	3-4	5.00	23.75-31.67
其他	年限平均法	3-5	5.00	19-31.67

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，

本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“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。

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

18、在建工程

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

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、23“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、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、33“租赁”。

21、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产，按其经济利益的预期实现方式摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50	直线法
特许经营权	20-30	直线法
专利技术及其他	5-15	直线法
管理软件	2-10	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作

为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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、23“长期资产减值”。

22、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括厂房、办公楼装修费、污水处理改造项目等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。如长期待摊费用不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行

减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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。

24、合同负债

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

25、职工薪酬

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

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、

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

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

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

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

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

26、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、33“租赁”。

27、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）该义务是本公司承担的现时义务；（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。

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

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

②以现金结算的股份支付

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

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

29、收入

收入，是本公司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。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（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公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。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，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

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

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点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，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表

明客户已取得商品控制权的迹象。

公司主要有二大业务板块，一是生产和销售制冷配件，二是生产和销售制冷设备。依据公司自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

（1）制冷配件销售业务

公司制冷配件销售业务属于在某一时点履行的履约义务。

内销收入：1）一般销售模式：公司按照合同约定将产品交付客户，经客户签收或验收后确认收入；2）寄售销售模式：公司根据客户需求进行生产，并将产品运送至客户指定供应商管理库存仓库，客户根据其生产需求从供应商管理库存仓库领用产品。在客户领用后确认收入。

外销收入：在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单后确认收入。

（2）制冷设备销售业务

公司制冷设备销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在客户签收或验收后确认收入。

30、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，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该成本增加了本公司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。

31、政府补助

（1）政府补助在同时满足下列条件时予以确认：1）公司能够满足政府补助所附的条件；2）公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金

额计量。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

32、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。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，如果本公司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，本公司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。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，本公司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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

33、租赁

租赁是指本公司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，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

①初始计量

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

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（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，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公

司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本公司作为出租人

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

①经营租赁

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

②融资租赁

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

34、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 采用套期会计的依据、会计处理方法

1) 套期包括公允价值套期、现金流量套期、境外经营净投资套期。

2) 对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：**a.**套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；**b.**在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；**c.**该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时，公司认定套期关系符合套期有效性要求：**a.**被套期项目和套期工具之间存在经济关系；**b.**被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；**c.**套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标

没有改变的，公司进行套期关系再平衡。

3) 套期会计处理

①公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

被套期项目因风险敞口形成的利得或损失计当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。被套期项目为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

②现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认：A.套期工具自套期开始的累计利得或损失；B.被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，

或者非金融资产和非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

其他现金流量套期，原计入其他综合收益的现金流量套期储备金额，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

③境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，确认为其他综合收益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

35、重要会计政策、会计估计的变更

无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、23.2%、15%、10%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
盾安热工	15.00%
珠海热工	15.00%
天津华信	15.00%
杭州赛富特	15.00%
盾安禾田	15.00%
珠海华宇	15.00%
重庆华超	15.00%
盾安机械	15.00%

纳税主体名称	所得税税率
盾安机电	15.00%
苏州华越	15.00%
芜湖中元	15.00%
美国盾安精工	[注 1]
DunAn Microstaq	[注 1]
盾安泰国	20.00%
日本盾安	23.20%
盾安欧洲	15.00%
盾安韩国	10.00%
除上述以外的其他纳税主体	25.00%

[注 1]美国盾安精工、DunAn Microstaq 按照当地政府的規定，以利润总额缴纳企业所得税，包括联邦税和州税，其中联邦税税率为 21%。美国盾安精工和 DunAn Microstaq 州税税率为销售毛利的 0.5%-1%。

2、税收优惠及批文

本公司下属子公司享受高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠政策，具体情况如下：

公司简称	证书编号	优惠年度
杭州赛富特	GR202033003385	2020-2022
天津华信	GR201912000171	2023-2026
盾安禾田	GR202133006933	2021-2023
重庆华超	GR202151100597	2021-2023
盾安机械	GR202133002758	2021-2023
芜湖中元	GR202134000039	2021-2023
盾安机电	GR202133001775	2021-2023
苏州华越	GR202032010953	2020-2022
盾安热工	GR202033007051	2020-2022
珠海热工	GR202144001846	2021-2023
珠海华宇	GR202144002525	2021-2023

上述杭州赛富特、苏州华越、盾安热工法定享有高新技术企业 15%的企业所得税税率政策的优惠年度为 2020 年至 2022 年，截止目前正在办理高新技术企业复审中。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2023 年 1

月 1 日，“期末”指 2023 年 06 月 30 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年半年度，“上期”指 2022 年半年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	182,584.04	158,090.42
银行存款	1,539,112,935.78	1,265,379,231.93
其他货币资金	361,422,943.65	343,893,647.43
合 计	1,900,718,463.47	1,609,430,969.78
其中：存放在境外的款项总额	69,447,797.56	75,749,611.16
存放格力财务公司存款	11,976.53	200,000,000.00

注：其他货币资金期末数包括银行承兑汇票保证金 256,224,904.04 元，保函保证金 90,794,801.91 元，远期结售汇保证金 9,785,291.71 元，银行账户冻结资金 4,617,945.99 元，以上资金使用受限，合计 361,422,943.65 元。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,496,000.00	21,302,400.00
其中：权益工具投资	20,496,000.00	21,302,400.00
合 计	20,496,000.00	21,302,400.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	1,826,416,841.96
1 至 2 年	1,988,738.35
2 至 3 年	5,979,403.92
3 至 4 年	192,013.88
4 至 5 年	12,888,435.74

账 龄	期末余额
5 年以上	25,930,689.65
小 计	1,873,396,123.50
减：坏账准备	126,441,413.74
合 计	1,746,954,709.76

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	16,993,195.08	0.91	14,225,111.51	83.71	2,768,083.57
按组合计提坏账准备	1,856,402,928.42	99.09	112,216,302.23	6.04	1,744,186,626.19
合 计	1,873,396,123.50	100.00	126,441,413.74	6.75	1,746,954,709.76

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	19,429,859.55	1.23	16,061,775.98	82.67	3,368,083.57
按组合计提坏账准备	1,558,938,677.83	98.77	96,420,270.53	6.18	1,462,518,407.30
合 计	1,578,368,537.38	100.00	112,482,046.51	7.13	1,465,886,490.87

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
华融金融租赁股份有限公司	6,060,000.00	6,060,000.00	100.00	难以收回款项
华夏易能（南京）新能源有限公司	2,948,736.00	2,948,736.00	100.00	难以收回款项
山东盛华新材料科技股份有限公司	2,339,414.80	1,169,707.40	50.00	预计部分无法收回
安徽扬子空调股份有限公司	1,587,335.45	793,667.73	50.00	预计部分无法收回
烟台邦州化工有限责任公司	1,067,378.90	533,689.45	50.00	预计部分无法收回

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
中国石化销售有限公司贵州石油分公司	1,028,171.83	1,028,171.83	100.00	预计无法收回
山东鲁花生物科技有限公司	542,038.00	271,019.00	50.00	预计部分无法收回
宁波爱握乐热能科技有限公司	435,778.00	435,778.00	100.00	难以收回款项
合肥锂能科技有限公司	328,106.02	328,106.02	100.00	预计无法收回
其他不重要的单项认定款项	656,236.08	656,236.08	100.00	难以收回款项
合计	16,993,195.08	14,225,111.51	83.71	

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,826,416,841.96	91,320,842.10	5.00
1-2 年	1,988,738.35	139,211.68	7.00
2-3 年	1,702,466.20	170,246.62	10.00
3-4 年	176,480.88	88,240.44	50.00
4-5 年	11,241,279.29	5,620,639.65	50.00
5 年以上	14,877,121.74	14,877,121.74	100.00
合计	1,856,402,928.42	112,216,302.23	6.04

(3) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额		
		计提	收回	其他增加
单项计提坏账准备	16,061,775.98			
按组合计提坏账准备	96,420,270.53	16,698,299.97		
合计	112,482,046.51	16,698,299.97		

(续上表)

类别	本期变动金额			期末数
	转回	核销	其他减少	
单项计提坏账准备	1,836,664.47			14,225,111.51

类别	本期变动金额			期末数
	转回	核销	其他减少	
按组合提坏账准备			902,268.27	112,216,302.23
合计	1,836,664.47		902,268.27	126,441,413.74

注：其他减少为外币折算差异。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	117,446,907.84	6.27	5,872,345.39
第二名	107,812,134.73	5.75	5,390,606.74
第三名	64,642,574.24	3.45	3,232,128.71
第四名	54,036,263.26	2.88	2,701,813.16
第五名	52,173,569.94	2.78	2,608,678.50
合计	396,111,450.01	21.14	19,805,572.50

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,234,080,343.48	479,146,842.98
应收账款	825,713,408.61	519,322,568.03
合计	2,059,793,752.09	998,469,411.01

(2) 应收款项融资信用减值准备

①按组合计提信用减值准备

项目	期末数			累计坏账准备
	账面余额	公允价值变动	账面价值	
银行承兑汇票	1,234,080,343.48		1,234,080,343.48	

项目	期末数			累计坏账准备
	账面余额	公允价值变动	账面价值	
应收账款	825,713,408.61		825,713,408.61	41,634,279.46
合计	2,059,793,752.09		2,059,793,752.09	41,634,279.46

②信用减值准备变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	转销	其他	
应收账款组合	25,811,138.26	15,823,141.20				41,634,279.46
合计	25,811,138.26	15,823,141.20				41,634,279.46

③期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	739,194,706.36
合计	739,194,706.36

④期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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票[注]	1,533,750,968.97	
应收账款	896,133,204.42	
合计	2,429,884,173.39	

注：银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	34,651,767.79	73.49	1,732,588.45	32,919,179.34
1 至 2 年	2,738,561.38	5.81	191,699.30	2,546,862.08
2 至 3 年	2,475,654.35	5.25	247,565.44	2,228,088.92

账龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
3 年以上	7,288,495.80	15.46	5,424,254.50	1,864,241.30
合计	47,154,479.32	100.00	7,596,107.68	39,558,371.64

(续上表)

账龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	64,223,882.47	90.86	3,211,194.21	61,012,688.26
1 至 2 年	1,841,251.60	2.60	128,887.63	1,712,363.97
2 至 3 年	1,505,576.29	2.13	150,557.63	1,355,018.66
3 年以上	3,120,599.39	4.41	2,093,482.38	1,027,117.01
合计	70,691,309.75	100.00	5,584,121.85	65,107,187.90

(2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末余额	未结算原因
广州毅隆能源科技有限公司	1,080,000.00	未到货
合计	1,080,000.00	

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
第一名	1,417,741.15	3.01
第二名	1,407,391.13	2.98
第三名	1,369,342.00	2.90
第四名	1,139,040.00	2.42
第五名	1,080,000.00	2.29
合计	6,413,514.28	13.60

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	334,762,893.53	649,609,507.03
合计	334,762,893.53	649,609,507.03

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	52,265,199.28
1 至 2 年	15,946,142.12
2 至 3 年	92,209,003.90
3 至 4 年	397,770,179.41
4 至 5 年	1,140,738.25
5 年以上	10,216,985.37
小计	569,548,248.33
减：坏账准备	234,785,354.80
合计	334,762,893.53

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来借款	289,353,141.98	289,400,562.38
股权转让款	104,500,000.00	139,500,000.00
资产转让款	87,000,000.00	387,000,000.00
押金、保证金	46,659,779.68	46,873,795.44
应收暂付款及其他	42,035,326.67	41,525,294.40
小计	569,548,248.33	904,299,652.22
减：坏账准备	234,785,354.80	254,690,145.19
合计	334,762,893.53	649,609,507.03

(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）	
2023 年 1 月 1 日余额	2,590,163.50		252,099,981.69	254,690,145.19
2023 年 1 月 1 日余额在本期：				
——转入第三阶段				
本期计提	23,096.46			23,096.46
本期转回			19,927,886.85	19,927,886.85
2023 年 06 月 30 日余额	2,613,259.96		232,172,094.84	234,785,354.80

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额		
		计提	收回	其他增加
单项计提坏账准备	213,590,281.19			
按组合计提坏账准备	41,099,864.00			
合计	254,690,145.19			

(续上表)

类别	本期变动金额			期末数
	转回	核销	其他减少	
单项计提坏账准备	13,710.20			213,576,570.99
按组合计提坏账准备	19,891,080.19			21,208,783.81
合计	19,904,790.39			234,785,354.80

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
水发能源集团有限公司	股权及债权转让款	221,500,000.00	3-4 年	38.89	110,750,000.00
盾安（天津）节能系统有限公司	往来借款	172,353,141.98	1 年以内 1,116,711.79； 1-2 年 2,000,000.00； 3-4 年 169,236,430.19	30.26	86,176,570.99

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
莱阳市城市建设投资集团有限公司	资产转让款	60,000,000.00	2-3 年	10.53	6,000,000.00
太谷恒达煤气化有限公司	资产转让款	27,000,000.00	2-3 年	4.74	13,500,000.00
青岛海信日立空调系统有限公司	保证金	4,000,000.00	1 年以内 2,700,000.00 1-2 年 500,000.00 2-3 年 500,000.00 3-4 年 300,000.00	0.70	370,000.00
合计		484,853,141.98		85.13	216,796,570.99

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	292,943,184.51	4,813,159.14	288,130,025.37
在产品	187,968,041.34		187,968,041.34
库存商品	890,947,060.83	12,519,492.55	878,427,568.28
委托加工物资	40,359.84		40,359.84
周转材料	5,163,906.40		5,163,906.40
合计	1,377,062,552.92	17,332,651.69	1,359,729,901.23

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	278,287,807.44	1,969,413.65	276,318,393.79
在产品	166,872,609.75		166,872,609.75
库存商品	867,257,298.38	55,816,255.07	811,441,043.31
委托加工物资	40,359.84		40,359.84
周转材料	7,125,289.16		7,125,289.16
合计	1,319,583,364.57	57,785,668.72	1,261,797,695.85

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		计提	转销	其他	
原材料	1,969,413.65	2,843,745.49			4,813,159.14
库存商品	55,816,255.07	-363,883.10	42,932,879.42		12,519,492.55
合计	57,785,668.72	2,479,862.39	42,932,879.42		17,332,651.69

(3) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因。

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出
周转材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出

8、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程设备项目	265,947,356.22	19,618,862.37	246,328,493.85
质保金	117,221,550.83	11,358,780.02	105,862,770.81
合计	383,168,907.05	30,977,642.39	352,191,264.66

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程设备项目	210,984,854.85	12,692,196.15	198,292,658.70
质保金	130,317,618.41	11,401,584.99	118,916,033.42
合计	341,302,473.26	24,093,781.14	317,208,692.12

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
工程设备项目	6,926,666.22			
质保金		42,804.97		
合计	6,926,666.22	42,804.97		

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
未终止确认票据		37,682,546.70
增值税留抵税额	23,150,714.86	18,793,268.83
套期工具保证金	15,464,131.64	15,169,291.36
预缴企业所得税	2,259,418.14	11,727,459.38
其他	4,313,072.52	1,907,639.53
合计	45,187,337.16	85,280,205.80

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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		
联营企业											
盾安(天津)节能系统有限公司	228,893,881.80			24,041,068.82						252,934,950.62	
诸暨如山汇盈创业投资合伙企业(有限合伙)	53,905,361.06		12,833,333.32	197,013.07						41,269,040.81	
合计	282,799,242.86		12,833,333.32	24,238,081.89						294,203,991.43	

11、投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、期初余额	67,876,257.00	12,344,577.81	80,220,834.81
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额	67,876,257.00	12,344,577.81	80,220,834.81
二、累计折旧和累计摊销			
1、期初余额	31,136,181.30	7,973,606.69	39,109,787.99
2、本期增加金额	1,466,375.70	132,656.15	1,599,031.85
(1) 计提或摊销	1,466,375.70	132,656.15	1,599,031.85
3、本期减少金额			
4、期末余额	32,602,557.00	8,106,262.84	40,708,819.84
三、减值准备			
四、账面价值			
1、期末账面价值	35,273,700.00	4,238,314.97	39,512,014.97
2、期初账面价值	36,740,075.70	4,370,971.12	41,111,046.82

12、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	908,625,843.09	918,423,309.18
合计	908,625,843.09	918,423,309.18

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	461,839,172.66	1,501,483,147.96	21,731,337.96	179,892,740.82	2,164,946,399.40
2、本期增加金额	3,483,642.81	74,021,499.11	1,307,385.40	6,717,534.26	85,530,061.58
(1) 购置		60,163,673.55	1,284,650.44	6,452,140.83	67,900,464.82
(2) 投资性房地产转入					
(3) 在建工程转入	1,660,337.92	13,226,486.02			14,886,823.94
(4) 外币报表折算	1,823,304.89	631,339.54	22,734.96	265,393.43	2,742,772.82
3、本期减少金额		39,257,820.87	432,123.35	2,324,211.83	42,014,156.05
(1) 处置或报废		39,257,820.87	432,123.35	2,324,211.83	42,014,156.05
(2) 外币报表折算					
4、期末余额	465,322,815.47	1,536,246,826.20	22,606,600.01	184,286,063.25	2,208,462,304.93
二、累计折旧					
1、期初余额	222,752,651.46	870,400,829.68	16,065,603.42	136,008,396.95	1,245,227,481.51
2、本期增加金额	11,531,876.07	60,622,962.80	860,116.79	7,977,700.30	80,992,655.96
(1) 计提	11,263,932.33	60,198,759.41	841,026.92	7,766,923.96	80,070,642.61

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
(2) 投资性房地产转入					
(3) 外币报表折算	267,943.74	424,203.39	19,089.87	210,776.34	922,013.35
3、本期减少金额		25,459,816.44	410,517.19	1,800,673.98	27,671,007.61
(1) 处置或报废		25,459,816.44	410,517.19	1,800,673.98	27,671,007.61
(2) 外币报表折算					
4、期末余额	234,284,527.53	905,563,976.04	16,515,203.02	142,185,423.27	1,298,549,129.86
三、减值准备					
1、期初余额		1,151,257.31		144,351.40	1,295,608.71
2、本期增加金额					
在建工程转入					
3、本期减少金额		1,445.97		6,830.76	8,276.73
处置或报废		1,445.97		6,830.76	8,276.73
4、期末余额		1,149,811.34		137,520.64	1,287,331.98
四、账面价值					
1、期末账面价值	231,038,287.94	629,533,038.82	6,091,397.00	41,963,119.34	908,625,843.09
2、期初账面价值	239,086,521.20	629,931,060.97	5,665,734.54	43,739,992.47	918,423,309.18

②未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
江苏环控厂房 1#	4,896,408.71	未完成竣工验收
合计	4,896,408.71	

13、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	154,868,244.09	53,915,975.19
合计	154,868,244.09	53,915,975.19

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
盾安禾田设备安装工程	8,249,438.39		8,249,438.39	14,398,429.00		14,398,429.00
盾安机电设备安装工程	2,771,268.64		2,771,268.64	4,105,395.79		4,105,395.79
盾安机械设备安装工程	2,448,163.06		2,448,163.06	246,796.73		246,796.73
盾安热工设备安装工程	1,670,074.52		1,670,074.52	2,223,237.68		2,223,237.68
盾安热管理设备安装工程	10,360,570.79		10,360,570.79	10,756,570.79		10,756,570.79
盾安热管理厂房工程	106,054,925.61		106,054,925.61			
盾安泰国设备安装工程	902,783.85		902,783.85	1,740,020.58		1,740,020.58
南昌中昊设备安装工程	433,475.04		433,475.04	1,501,092.69		1,501,092.69
中元自控设备安装工程	5,557,227.87		5,557,227.87	5,772,912.92		5,772,912.92
珠海华宇设备安装工程	11,146,382.57		11,146,382.57	11,569,021.29		11,569,021.29
安徽华海设备安装工程	260,700.00		260,700.00	260,700.00		260,700.00
杭州赛富特设备安装工程	15,000.00		15,000.00	44,350.00		44,350.00
天津华信设备安装工程	416,040.00		416,040.00	499,745.00		499,745.00
湖南盾安设备安装工程	4,449,450.39		4,449,450.39			
励高精工设备安装工程	132,743.36		132,743.36	797,702.72		797,702.72

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	154,868,244.09		154,868,244.09	53,915,975.19		53,915,975.19

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
盾安禾田设备安装工程	5,000.00	14,398,429.00		6,148,990.61		8,249,438.39	83.89	83.89				其他
盾安机电设备安装工程	1,500.00	4,105,395.79		1,334,127.15		2,771,268.64	81.87	81.87				其他
盾安机械设备安装工程	500.00	246,796.73	2,201,366.33	-		2,448,163.06	72.85	72.85				其他
盾安热工设备安装工程	300.00	2,223,237.68		553,163.16		1,670,074.52	99.58	99.58				其他
盾安热管理设备安装工程	1,500.00	10,756,570.79		396,000.00		10,360,570.79	78.28	78.28				其他
盾安热管理厂房工程	12,000.00		106,054,925.61			106,054,925.61	88.38	88.38				其他
盾安泰国设备安装工程	200.00	1,740,020.58		837,236.73		902,783.85	87.00	87.00				其他
盾安泰国零星工程	80.00		548,563.58	548,563.58			100.00	100.00				其他
南昌中昊设备安装工程	300.00	1,501,092.69		1,067,617.65		433,475.04	73.59	73.59				其他
中元自控设备安装工程	1,000.00	5,772,912.92		215,685.05		5,557,227.87	95.52	95.52				其他
中元自控厂房安装工程	500.00		1,111,774.34	1,111,774.34			100.00	100.00				其他
珠海华宇设备安装工程	2,000.00	11,569,021.29	1,473,012.59	1,895,651.31		11,146,382.57	95.90	95.90				其他
安徽华海设备安装工程	300.00	260,700.00				260,700.00	38.35	38.35				其他
杭州赛富特设备安装工程	50.00	44,350.00		29,350.00		15,000.00	8.87	8.87				其他

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
天津华信设备安装工程	100.00	499,745.00		83,705.00		416,040.00	49.97	49.97				其他
湖南盾安设备安装工程	800.00		4,449,450.39			4,449,450.39	55.62	55.62				其他
励高精工设备安装工程	80.00	797,702.72		664,959.36		132,743.36	99.71	99.71				其他
合计	13,980.00	53,915,975.19	115,839,092.84	14,886,823.94		154,868,244.09						

14、使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1、期初余额	273,583,878.37		273,583,878.37
2、本期增加金额	10,013,095.17	4,079,402.90	14,092,498.07
租入	10,013,095.17	4,079,402.90	10,694,909.68
3、本期减少金额	427,914.14		427,914.14
4、期末余额	287,248,462.30		287,248,462.30
二、累计折旧			
1、期初余额	87,661,631.05		87,661,631.05
2、本期增加金额	29,112,081.38	453,266.99	29,565,348.37
计提	29,112,081.38	453,266.99	29,565,348.37
3、本期减少金额	427,914.14		427,914.14
4、期末余额	116,345,798.29	453,266.99	116,799,065.28
三、减值准备			
四、账面价值			
1、期末账面价值	166,823,261.11	3,626,135.91	170,449,397.02
2、期初账面价值	185,922,247.32		185,922,247.32

15、无形资产

项目	土地使用权	管理软件	特许经营权	专利技术及其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	120,585,413.41	92,194,098.42	38,533,283.38	134,168,895.04	385,481,690.25
2、本期增加金额	209,588.35	1,818,946.53		1,288,029.10	3,316,563.98
(1) 购置		1,818,946.53			1,818,946.53
(2) 投资性房地产转入					0.00
(3) 外币报表折算差异	209,588.35			1,288,029.10	1,497,617.45
3、本期减少金额		1,030,911.72			1,030,911.72

项目	土地使用权	管理软件	特许经营权	专利技术及其他	合计
处置		1,030,911.72			1,030,911.72
4、期末余额	120,795,001.76	92,982,133.23	38,533,283.38	135,456,924.14	387,767,342.51
二、累计摊销					
1、期初余额	24,065,802.10	51,899,574.24	14,911,983.18	91,381,481.31	182,258,840.83
2、本期增加金额	1,223,070.61	1,985,302.03	882,629.76	2,976,141.02	7,067,143.42
(1) 计提	1,223,070.61	1,985,302.03	882,629.76	2,024,430.57	6,115,432.97
(2) 投资性房地产转入					
(3) 外币报表折算差异				951,710.45	951,710.45
3、本期减少金额		716,285.92			716,285.92
处置		716,285.92			716,285.92
4、期末余额	25,288,872.71	53,168,590.35	15,794,612.94	94,357,622.33	188,609,698.33
三、减值准备					
期初余额			8,044,676.86	12,953,296.18	20,997,973.04
期末余额			8,044,676.86	12,953,296.18	20,997,973.04
四、账面价值					
期末账面价值	95,506,129.05	39,813,542.88	14,693,993.58	28,146,005.63	178,159,671.14
期初账面价值	96,519,611.31	40,294,524.18	15,576,623.34	29,834,117.55	182,224,876.38

16、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
沈阳水务热源发展有限公司	372,585.32			372,585.32
合计	372,585.32			372,585.32

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
沈阳水务热源发展有限公司	372,585.32			372,585.32
合计	372,585.32			372,585.32

17、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
厂房、办公楼装修费	14,537,698.94	3,096,504.57	3,568,980.07	14,065,223.44
污水处理改造项目	404,742.01		67,457.00	337,285.02
管网租金	238,047.25		62,010.09	176,037.16
设备改造项目	3,372,170.67	2,616,655.04	1,216,711.38	4,772,114.34
其他	122,318.89	20,796.46	27,065.15	116,050.20
合计	18,674,977.76	5,733,956.07	4,942,223.68	19,466,710.15

18、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
减值及坏账准备	198,050,445.96	37,252,274.19	154,617,549.83	31,345,776.91
可抵扣亏损	45,733,287.77	11,433,321.94	82,615,582.92	19,154,620.84
远期结汇	8,326,482.31	2,081,620.58		
套期工具			69,000.00	10,350.00
预提费用			510,708.25	127,677.06
应付职工薪酬			2,241,563.83	560,390.96
合计	252,110,216.04	50,767,216.71	240,054,404.83	51,198,815.77

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产 公允价值变动	3,930,783.82	982,695.95	4,737,183.82	1,184,295.95
应计利息			267,384.02	66,846.01

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合计	3,930,783.82	982,695.95	5,004,567.84	1,251,141.96

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,970,569,366.26	1,839,572,696.31
减值及坏账准备	264,389,388.70	331,485,028.74
递延收益	81,356,866.89	67,729,388.71
长期资产减值准备	22,657,890.33	22,666,167.07
新租赁准则税会差异	175,763,151.24	190,385,632.10
合计	2,514,736,663.42	2,451,838,912.93

(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	期末余额	期初余额	备注
2023 年	176,773,309.35	197,282,294.14	
2024 年	728,667,718.13	724,993,461.10	
2025 年	754,090,458.32	752,100,304.70	
2026 年	60,895,667.82	66,504,023.00	
2027 年	85,710,346.22	79,408,130.38	
2028 年	158,822,255.53	13,674,872.10	
2030 年	5,609,610.89	5,609,610.89	
合计	1,970,569,366.26	1,839,572,696.31	

注：根据财政部、税务总局《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税[2018]76号），“自2018年1月1日起,当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格(以下统称资格)的企业,其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损,准予结转以后年度弥补,最长结转年限由5年延长至10年”。

19、其他非流动资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	92,971,558.66		92,971,558.66
预付软件款	3,566,094.62		3,566,094.62
其他	340,000.00		340,000.00
合计	96,877,653.28		96,877,653.28

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	72,846,901.66		72,846,901.66
预付软件款	3,510,784.89		3,510,784.89
其他	340,000.00		340,000.00
合计	76,697,686.55		76,697,686.55

20、短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,090,150,000.00	748,800,000.00
抵押借款	275,350,000.00	75,350,000.00
应付短期借款利息	952,198.61	813,049.66
合计	1,366,452,198.61	824,963,049.66

21、衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
远期结汇	8,326,482.31	
合计	8,326,482.31	

22、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,119,032,590.13	524,897,067.76
合计	1,119,032,590.13	524,897,067.76

23、应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	1,945,451,240.28	1,744,339,450.44
工程款	12,115,942.19	8,218,297.92
设备款	9,275,622.36	42,601,732.58
其他费用款	60,511,015.66	122,113,707.02
合计	2,027,353,820.49	1,917,273,187.96

24、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	70,049,015.76	85,160,599.07
合计	70,049,015.76	85,160,599.07

25、应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	228,362,188.35	747,095,404.74	736,624,226.81	238,833,366.28
离职后福利-设定提存计划	7,111,010.60	52,068,227.13	53,131,163.67	6,048,074.06
辞退福利		103,646.20	103,646.20	
合计	235,473,198.95	799,267,278.06	789,859,036.67	244,881,440.34

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	224,660,721.77	669,906,781.57	657,744,398.56	236,823,104.78

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
职工福利费	429,699.40	28,259,118.81	28,150,035.23	538,782.98
社会保险费	1,371,864.31	34,896,677.35	35,485,608.84	782,932.82
其中：医疗保险费	975,335.37	32,339,334.38	33,054,783.97	259,885.78
工伤保险费	271,384.54	2,342,308.01	2,315,593.31	298,099.24
生育保险费	125,144.40	215,034.96	115,231.56	224,947.80
住房公积金	967,491.72	12,561,517.20	12,935,848.76	593,160.16
工会经费和职工教育经费	932,411.15	1,471,309.81	2,308,335.42	95,385.54
合计	228,362,188.35	747,095,404.74	736,624,226.81	238,833,366.28

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	6,750,264.86	50,045,609.54	51,068,393.51	5,727,480.89
失业保险费	360,745.74	2,022,617.59	2,062,770.16	320,593.17
合计	7,111,010.60	52,068,227.13	53,131,163.67	6,048,074.06

(4) 辞退福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利		103,646.20	103,646.20	
合计		103,646.20	103,646.20	

26、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	69,682,119.19	84,106,165.57
企业所得税	37,793,992.25	36,235,521.76
城市维护建设税	2,357,859.68	3,381,930.49
代扣代缴个人所得税	2,036,030.12	1,979,267.22
土地使用税	1,141,375.10	1,211,536.46
房产税	2,948,029.60	4,029,742.88

项目	期末余额	期初余额
教育附加费等	5,206,500.18	8,418,731.01
合计	121,165,906.12	139,362,895.39

27、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	3,182,036.73	3,182,036.73
其他应付款	237,926,353.18	301,084,344.66
合计	241,108,389.91	304,266,381.39

(1) 应付股利**① 明细情况**

项目	期末余额	期初余额
禾田投资有限公司	3,182,036.73	3,182,036.73
合计	3,182,036.73	3,182,036.73

② 账龄超过 1 年以上重要的应付股利

项目	未支付金额	未支付原因
禾田投资有限公司	3,182,036.73	按约定进度支付
合计	3,182,036.73	

(2) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	67,135,056.32	85,832,129.47
个人借款	14,409,867.83	19,243,912.73
往来款	49,560,697.38	32,634,410.22
预计设备搬迁费等	18,982,254.88	18,982,254.88
芜湖中元政府垫资	15,837,900.00	15,837,900.00
债务转让款	6,302,835.74	6,302,835.74

项目	期末余额	期初余额
到期厂房、土地租金	21,515,596.34	74,477,064.22
其他	44,182,144.69	47,773,837.40
合计	237,926,353.18	301,084,344.66

28、一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的长期应付款	18,006,000.00	18,638,250.00
1 年内到期的租赁负债	55,644,854.65	52,398,425.30
合计	73,650,854.65	71,036,675.30

(2) 其他说明

根据本公司及盾安禾田与国开发展基金有限公司签订的《国开发展基金投资合同》，国开发展基金有限公司对盾安禾田投资 3,600.00 万元，其中：计入实收资本 12,388,206.72 元，计入资本公积 23,611,793.28 元，投资日期为 2015 年 12 月 29 日。国开发展基金有限公司对以上投资每年以分红或通过回购溢价方式获得 1.2% 的收益；投资的第 9 年开始，本公司分两期回购国开发展基金对盾安禾田的投资，每期回购额为 1,800.00 万元。

国开发展基金投资款每年有固定的收益额，本公司在约定的时间按照原值回购，2022 年公司子公司完成第一期 1,800.00 万元回购，剩余部分将按照进度在 2023 年回购，公司在 2023 年 6 月期末合并报表时根据实质重于形式原则以及其流动性作为一年内到期的非流动负债列报。

29、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	9,004,827.22	10,201,716.76
预提返利、质量扣款	75,864,740.24	51,915,143.73

项目	期末余额	期初余额
预计注销控股子公司债权损失	77,883,441.08	77,883,441.08
未终止确认票据		39,665,838.63
套期工具		69,000.00
合计	162,753,008.54	179,735,140.20

30、长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	229,000,000.00	250,000,000.00
应计长期借款利息	188,608.33	362,847.22
合计	229,188,608.33	250,362,847.22

31、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	189,555,643.55	209,452,833.65
减：未确认融资费用	14,128,239.13	17,936,723.65
减：一年内到期的租赁负债（附注六、28）	55,644,854.65	52,398,425.30
合计	119,782,549.77	139,117,684.70

32、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	67,729,388.71	23,116,346.78	9,488,868.60	81,356,866.89	
合计	67,729,388.71	23,116,346.78	9,488,868.60	81,356,866.89	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
现代环保装备产业补助	895,661.76		300,000.00		595,661.76	与资产相关
工业强基项目	500,000.00				500,000.00	与资产相关
产业技术创新综合试点	4,000,000.00			4,000,000.00	-	与资产相关
强化骨干项目	10,009,049.95		834,087.54		9,174,962.41	与资产相关
冷媒替代项目	4,698,474.73	1,915,700.13	152,169.12		6,462,005.74	与资产相关
增强制造业核心竞争力专项 2018 年中央预算内投资计划	25,176,000.00		1,573,500.00		23,602,500.00	与资产相关
新能源汽车关键零部件建设项目	9,234,000.00	12,906,646.65	593,000.00		21,547,646.65	与资产相关
珠海华宇生成线	2,522,996.75		582,229.98		1,940,766.77	与资产相关
禾田设备奖励	3,105,055.55	8,294,000.00	744,761.10		10,654,294.45	与资产相关
禾田数字智能车间改造项目	7,588,149.97		709,120.86		6,879,029.11	与资产相关
合计	67,729,388.71	23,116,346.78	5,488,868.60	4,000,000.00	81,356,866.89	

注：因项目终止，公司当期退回 400.00 万产业技术创新综合试点项目政府补助款，涉及项目以前年度未分摊进其他收益。

33、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,056,626,982.00						1,056,626,982.00

34、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价【注】	3,043,345,265.36		5,896,825.04	3,037,448,440.32
合计	3,043,345,265.36		5,896,825.04	3,037,448,440.32

注：根据浙江盾安人工环境股份有限公司与格力电器签订的股权转让协议，格力电器将其所持有的珠海励高精工制造有限公司（以下简称“励高精工”）100.00%股权以评估基准日2022年12月31日净资产评估价值8,154,622.60元（中联评报字【2023】第1508号）转让给本公司，公司已按协议约定于2023年6月30日支付60%股权价款，并已办理财产交接手续，同时于2023年7月10日完成工商登记变更等手续，公司以2023年6月30日作为合并日。在合并日，本公司与励高精工同受格力电器控制，公司合并励高精工属于同一控制下的企业合并，公司收购励高精工100%股权对价扣减按协议约定励高精工过渡期亏损后的实际对价5,896,825.04元，按照同一控制下企业合并对应减少资本公积。

35、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：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							
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	29,731,925.25	42,322,780.76	0.00	10,350.00	42,431,630.96	-119,200.20	72,163,556.21
其中：其他债权投资信用减值准备	25,811,138.26	15,823,141.20			15,823,141.20		41,634,279.46
现金流量套期储备	-58,650.00	69,000.00		10,350.00	58,650.00		
外币财务报表折算差额	3,979,436.99	26,430,639.56			26,549,839.76	-119,200.20	30,529,276.75
其他综合收益合计	29,731,925.25	42,322,780.76	0.00	10,350.00	42,431,630.96	-119,200.20	72,163,556.21

36、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	139,510,711.46			139,510,711.46
合计	139,510,711.46			139,510,711.46

37、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	-593,060,426.05	-1,437,415,711.44
加：同一控制下企业合并	-27,743,111.65	-20,126,132.69
调整后期初未分配利润	-620,803,537.70	-1,457,541,844.13
加：本期归属于母公司股东的净利润	329,065,325.84	589,245,051.16
期末未分配利润	-291,738,211.86	-868,296,792.97

38、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,123,595,019.59	4,063,631,011.95	4,667,842,014.90	3,873,034,397.61
其他业务	449,361,024.10	439,950,693.33	222,673,452.50	217,406,046.38
合计	5,572,956,043.69	4,503,581,705.28	4,890,515,467.40	4,090,440,443.99

(1) 本期合同产生的收入情况

合同分类	制冷配件	制冷设备	汽车热管理	其他	合计
按经营地区分类：					
境内	3,297,922,573.65	674,907,895.41	136,841,699.51	451,323,948.90	4,560,996,117.47
境外	1,000,107,715.62	9,797,732.74	63,474.63	1,991,003.23	1,011,959,926.22
合计	4,298,030,289.27	684,705,628.15	136,905,174.14	453,314,952.13	5,572,956,043.69
按商品转让的时间分类：					

合同分类	制冷配件	制冷设备	汽车热管理	其他	合计
在某一时点转让	4,298,030,289.27	684,705,628.15	136,905,174.14	442,250,643.94	5,561,891,735.50
在某一时段内转让				11,064,308.19	11,064,308.19
合计	4,298,030,289.27	684,705,628.15	136,905,174.14	453,314,952.13	5,572,956,043.69

39、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,805,643.65	7,378,274.22
房产税	4,164,468.23	3,528,242.94
教育费附加	4,758,004.40	3,870,768.75
地方教育附加	3,022,502.00	2,505,322.05
土地使用税	1,733,615.79	1,517,275.33
印花税	5,143,816.72	2,020,302.65
地方水利建设基金	462,267.58	421,295.38
其他	35,416.70	33,969.74
合计	28,125,735.07	21,275,451.06

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

40、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	60,330,031.51	59,484,179.13
业务费	50,995,024.58	29,359,504.55
差旅费	9,334,598.85	6,295,905.63
办公费	14,607,951.14	10,338,524.93
售后服务费	15,273,515.23	5,112,351.06
租赁费	6,318,905.55	2,454,227.61
折旧费	919,184.73	3,014,302.00

项目	本期发生额	上期发生额
广告费、会务费	1,564,856.16	2,526,606.89
其他	12,196,527.76	13,921,350.34
合计	171,540,595.51	132,506,952.14

41、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	91,530,443.60	82,854,666.26
办公费	12,644,375.42	14,848,396.28
折旧费	30,192,356.05	35,317,953.40
咨询与中介费	14,888,843.59	12,076,499.48
无形资产与待摊费用摊销	5,496,810.90	5,041,746.84
差旅费	2,547,965.76	911,575.89
其他	20,313,512.13	20,744,698.41
合计	177,614,307.45	171,795,536.56

42、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	66,841,146.09	51,596,559.91
材料投入	103,262,572.79	63,558,418.56
折旧与摊销	6,465,143.34	7,013,672.64
其他	25,813,034.53	32,379,251.62
合计	202,381,896.75	154,547,902.73

43、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	31,298,272.78	48,206,469.33
减：利息收入	8,841,003.18	4,210,332.43

项目	本期发生额	上期发生额
加：汇兑损益	-15,114,517.37	-22,331,236.75
手续费及其他	1,971,371.14	3,403,321.61
合计	9,314,123.37	25,068,221.76

44、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与资产有关的政府补助	5,488,868.60	5,229,574.95	5,488,868.60
与收益有关的政府补助【注】	18,095,095.46	23,677,620.86	12,351,939.75
代扣个人所得税手续费返还	372,951.78	286,955.41	372,951.78
合计	23,956,915.84	29,194,151.22	18,213,760.13

注：本期收到增值税即征即退共计 5,743,155.71 元属于经常性退税项目，不计入非经常性损益。

45、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	24,238,081.89	26,825,855.16
应收款项融资贴现损失		-14,040,003.57
合计	24,238,081.89	12,785,851.59

46、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-9,132,882.31	2,688,000.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-8,326,482.31	
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产生的公允价值变动收益	-806,400.00	2,688,000.00
合计	-9,132,882.31	2,688,000.00

47、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-8,796,694.38	7,527,165.79
合计	-8,796,694.38	7,527,165.79

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

48、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-6,883,861.25	-10,782,915.64
存货跌价损失	-2,479,862.39	-11,268,902.68
预付账款减值损失	-2,011,985.83	-2,351,840.12
一年内到期的非流动资产减值损失		2,153,929.01
其他非流动资产减值损失		5,126,863.32
无形资产减值损失		-682,030.44
合计	-11,375,709.47	-17,804,896.55

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

49、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	-643,890.99	-299,341.31	-643,890.99
合计	-643,890.99	-299,341.31	-643,890.99

50、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
关联担保责任解除利得		332,610,927.50	
违约赔偿收入	689,098.67	461,749.91	689,098.67
无需支付的款项		402,251.14	

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	355,505.76	80,282.26	355,505.76
其他	1,220,825.41	1,238,872.64	1,220,825.41
合计	2,265,429.84	334,794,083.45	2,265,429.84

51、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
出售子公司或有负债【注】	93,081,343.28	18,940,071.62	93,081,343.28
债务担保损失		5,988,823.19	
非流动资产毁损报废损失	8,843,129.67	1,596,389.42	8,843,129.67
对外捐赠	35,000.00	84,900.00	35,000.00
其他	1,145,244.92	1,404,690.66	1,145,244.92
合计	103,104,717.87	28,014,874.89	103,104,717.87

注：2019 年 11 月 21 日浙江节能与水发能源签订的《股权转让协议》约定：水发能源受让浙江节能持有的天津节能 65% 股权，股权转让前存在的或有负债由浙江节能承担，本期公司根据法院判决结果及谈判等确认 93,081,343.28 元。

52、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	72,259,487.78	45,945,266.43
递延所得税费用	152,803.05	3,143,813.97
合计	72,412,290.83	49,089,080.40

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	397,804,212.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	99,451,053.20

项目	本期发生额
子公司适用不同税率的影响	-43,531,480.18
调整以前期间所得税的影响	2,922,829.53
非应税收入的影响	-6,059,520.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,618,651.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,192,478.60
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	34,755,281.74
研发费用加计扣除的影响	-10,552,046.10
税率变化对递延所得税资产的影响	
所得税费用	72,412,290.83

53、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回保证金、押金等	8,440,691.07	12,923,218.02
收到政府补助	31,468,286.53	14,353,313.77
收到往来款	80,279,703.99	9,313,112.70
银行存款利息收入	8,841,003.18	3,448,498.83
其他	7,193,998.97	6,603,219.21
合计	136,223,683.74	46,641,362.53

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
清偿关联担保项下连带责任担保款		333,115,350.00
付现销售、管理、研发费用	174,695,154.01	132,756,957.25
支付投标保证金	8,534,693.47	7,383,031.05
银行手续费	1,971,371.14	3,403,321.61
其他	28,362,796.24	32,776,633.56

项目	本期发生额	上期发生额
合计	213,564,014.86	509,435,293.47

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到天津美的商业保险有限公司保理借款		100,000,000.00
合计		100,000,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付天津美的商业保理有限公司保理借款本金及利息		182,156,625.00
房租及押金	99,873,248.14	11,407,995.33
合计	99,873,248.14	193,564,620.33

54、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	325,391,921.98	586,662,018.06
加：资产减值准备	20,172,403.85	10,277,730.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	81,669,674.46	85,341,989.50
使用权资产折旧	29,565,348.37	28,128,576.21
无形资产摊销	6,115,432.97	7,509,409.59
长期待摊费用摊销	4,942,223.68	4,231,178.45
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）	643,890.99	299,341.31
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8,487,623.91	1,580,697.12
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	9,132,882.31	-2,688,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	16,183,755.41	29,349,732.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-24,238,081.89	-26,825,855.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	421,249.06	2,462,932.55

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-268,446.01	680,881.42
存货的减少（增加以“-”号填列）	-97,932,205.38	-64,705,140.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,299,251,806.88	112,872,463.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	711,106,487.71	-646,701,348.02
其他	33,984,270.53	
经营活动产生的现金流量净额	-173,873,374.92	128,476,607.55
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,539,295,519.82	427,040,787.92
减：现金的期初余额	1,224,269,938.33	639,883,736.99
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	315,025,581.49	-212,842,949.07

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	4,892,773.56
其中：励高精工公司	4,892,773.56
取得子公司支付的现金净额	4,892,773.56

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	35,000,000.00
其中：江苏大通风机股份有限公司	35,000,000.00
处置子公司收到的现金净额	35,000,000.00

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,539,295,519.82	1,223,979,664.74
其中：库存现金	182,584.04	158,090.42
可随时用于支付的银行存款	1,539,112,935.78	1,224,111,847.91
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,539,295,519.82	1,224,269,938.33

公司销售商品、提供劳务收到的现金与主营收入相差很大主要原因为通过应收款项融资核算业务较多导致，收到应收款项融资和支付应收款项融资在编制现金流量表时未视为现金流入流出，应收款项融资影响数为 2,148,936,963.69 元

55、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	356,804,997.66	限定用途的保证金
货币资金	4,617,945.99	银行存款冻结账户
应收款项融资	739,194,706.36	质押用于开具银行承兑汇票
固定资产	438,483,928.60	抵押用于银行及珠海格力集团财务有限责任公司借款担保
无形资产	12,287,446.39	抵押用于银行借款担保
合计	1,551,389,025.00	

56、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：港元	83.88	0.9220	77.34

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
韩元	905,806,016.11	0.0055	4,977,776.65
美元	11,606,097.29	7.2258	83,863,337.80
欧元	595,258.60	7.8771	4,688,911.52
日元	373,217,843.00	0.0501	18,695,974.63
泰铢	160,335,491.50	0.2034	32,617,684.82
应收账款			
其中：港元	447,513.95	0.9220	412,598.91
韩元	919,492,608.00	0.0055	5,052,990.10
美元	20,437,997.69	7.2258	147,680,883.71
欧元	7,338,474.03	7.8771	57,805,893.78
日元	365,323,974.00	0.0501	18,300,539.15
泰铢	587,919,538.75	0.2034	119,602,803.07
其他应收款			
其中：韩元	751,368,037.00	0.0055	4,129,076.42
美元	967,543.53	7.2258	6,991,276.07
欧元	56,216.43	7.8771	442,822.44
日元	2,375,135.00	0.0501	118,980.01
泰铢	19,426,333.40	0.2034	3,951,976.04
应付账款			
其中：欧元	721,628.82	7.8771	5,684,342.38
美元	4,228,584.63	7.2258	30,554,906.82
日元	89,440,722.00	0.0501	4,480,443.53
泰铢	116,091,398.84	0.2034	23,616,933.61
其他应付款			
其中：韩元	35,562,593.00	0.0055	195,431.08
美元	24,176.14	7.2258	174,691.95
日元	600,000.00	0.0501	30,056.40

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
泰铢	2,851,324.38	0.2034	580,056.23

57、套期

本公司为规避所持有铜现金流量变动风险（即被套期风险），与中粮期货有限公司、国海良时期货有限公司签订了《期货经纪合同》（即套期工具）。该项套期为现金流量套期，指定该套期关系的会计期间为 2022 年度。本公司采用比率分析法对该套期的有效性进行评价。

本期现金流量套期相关财务信息如下：

被套期项目名称	套期工具	套期工具期末公允价值	现金流量预期发生期间及其影响损益的期间	套期工具累计利得或损失①	套期有效部分	
					本期发生额	本期末累计金额（套期储备）②
铜	铜		2023 年半年度		255,000.00	
小计					255,000.00	

（续上表）

被套期项目名称	套期无效部分			本期转出的套期储备④		累计转出的套期储备⑤	套期储备余额 ⑥=②-⑤
	本期末累计金额③=①-②	上期末累计金额	本期发生额	转出至当期损益	转至资产或者负债		
铜							
小计							

58、政府补助

（1）政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
政府奖励款	11,390,988.36	其他收益	11,390,988.36
增值税即征即退	5,743,155.71	其他收益	5,743,155.71
人才引进款	407,948.74	其他收益	407,948.74
稳岗补贴	310,090.19	其他收益	310,090.19
技术补贴	241,000.00	其他收益	241,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
其他	1,912.46	其他收益	1,912.46
新能源汽车关键零部件建设项目	12,906,646.65	递延收益/其他收益	593,000.00【注1】
禾田设备奖励	8,294,000.00	递延收益/其他收益	744,761.10【注2】
冷媒替代项目	1,915,700.13	递延收益/其他收益	152,169.12【注3】
禾田数字智能车间改造项目		递延收益/其他收益	709,120.86
现代环保装备产业补助		递延收益/其他收益	300,000.00
强化骨干项目		递延收益/其他收益	834,087.54
增强制造业核心竞争力专项2018 年中央预算内投资计划		递延收益/其他收益	1,573,500.00
珠海华宇生成线		递延收益/其他收益	582,229.98
合计	41,211,442.24		23,583,964.06

注 1：新能源汽车关键零部件建设项目期初递延收益 9,234,000.00 元，本期新增补助 12,906,646.65 元，本期摊销计入其他收益金额为 593,000.00 元。

注 2：禾田设备奖励期初递延收益 3,105,055.55 元，本期新增补助 8,294,000.00 元，本期摊销计入其他收益金额为 744,761.10 元。

注 3：冷媒替代项目期初递延收益 4,698,474.73 5 元，本期新增补助 1,915,700.13 元，本期摊销计入其他收益金额为 152,169.12 元。

(2) 政府补助退回情况

项目	金额	原因
产业技术创新综合试点项目	4,000,000.00	项目终止
合计	4,000,000.00	

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	合并日	合并日的确定依据
--------	--------------	-----	----------

珠海励高精工制造有限公司	100%	2023/6/30	控制权转移
--------------	------	-----------	-------

续上表

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
珠海励高精工制造有限公司	59,480,535.20	-2,257,797.56	16,450,243.78	-3,300,522.09

其他说明：根据公司与格力电器签订的股权转让协议，格力电器将其所持有的励高精工 100.00% 的股权转让给公司，公司按协议约定于 2023 年 6 月 30 日支付 60% 股权价款，已并办理财产交接手续，同时于 2023 年 7 月 10 日完成工商登记变更等，公司以 2023 年 6 月 30 日作为合并日。在合并日，公司与励高精工的同受格力电器控制，公司合并励高精工属于同一控制下企业合并。

(2) 合并成本

合并成本	珠海励高精工制造有限公司
现金	5,896,825.04

其他说明：

公司收购励高精工 100% 股权以评估基准日 2022 年 12 月 31 日净资产评估价值 8,154,622.60 元（中联评报字【2023】第 1508 号）对价扣减按协议约定励高精工过渡期亏损后的金额 5,896,825.04 元作为合并成本。

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	珠海励高精工制造有限公司	
	合并日	上期期末
资产		
货币资金	10.00	41,557,657.61
应收账款	3,292,729.39	20,468,964.18
其他应收款		56,530.54
存货	36,993,951.22	56,575,827.10
其他流动资产	1,591,725.65	620,718.75
固定资产	3,542,128.23	2,972,150.38
在建工程	132,743.36	797,702.72
递延所得税资产	7,855,317.97	7,345,795.05
其他非流动资产	640,000.00	723,900.00

负债		
应付账款	53,455,681.85	125,106,262.54
应付职工薪酬	519,291.38	1,872,503.10
应交税费	1,291.80	1,745,121.33
其他应付款	73,250.00	71,625.00
递延所得税负债		66,846.01
净资产	-909.21	2,256,888.35
减：少数股东权益		
取得的净资产	-909.21	2,256,888.35

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因的合并范围变动

2023 年 2 月 7 日，公司的子公司浙江盾安机电科技有限公司投资设立湖南盾安制冷设备有限公司（以下简称“湖南盾安”），注册资本为人民币 5,000.00 万元人民币，股权占比 100.00%。本期公司将湖南盾安纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

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	
盾安热工	浙江省诸暨市	浙江省诸暨市	加工制造	100.00		设立
杭州赛富特	浙江省杭州市	浙江省杭州市	加工制造	89.00	11.00	设立
盾安机械	浙江省诸暨市	浙江省诸暨市	加工制造	100.00		设立
盾安机电	浙江省诸暨市	浙江省诸暨市	加工制造	100.00		设立
盾安国贸	浙江省诸暨市	浙江省诸暨市	贸易	100.00		设立
盾安泰国	泰中罗勇工业园	泰中罗勇工业园	加工贸易	100.00		设立
盾安冷链	浙江省诸暨市	浙江省诸暨市	加工制造	70.00		设立
南昌中昊	江西省南昌市	江西省南昌市	加工制造	100.00		设立
浙江节能	浙江省杭州市	浙江省杭州市	工程服务	100.00		设立
莱阳盾安	山东省莱阳市	山东省莱阳市	工程服务		100.00	设立
阿拉善盟盾安	内蒙古阿拉善	内蒙古阿拉善	工程服务		100.00	设立
芜湖中元	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	加工制造	100.00		设立
盾安技术	浙江省杭州市	浙江省杭州市	研发	100.00		设立
盾安禾田	浙江省诸暨市	浙江省诸暨市	加工制造	70.00	30.00	同一控制下合并
珠海华宇	珠海市金湾区	珠海市金湾区	加工制造	70.00	30.00	同一控制下合并
天津华信	天津市北辰区	天津市北辰区	加工制造	100.00		同一控制下合并
苏州华越	江苏省苏州市	江苏省苏州市	加工制造	100.00		同一控制下合并
重庆华超	重庆市九陇坡区	重庆市九陇坡区	加工制造	100.00		同一控制下合并
美国盾安精工	美国德克萨斯州	美国德克萨斯州	销售	100.00		同一控制下合并
传感科技	浙江省诸暨市	浙江省诸暨市	加工制造	66.58		设立
安徽华海	安徽省合肥市	安徽省合肥市	生产加工	100.00		同一控制下合并
盾安日本	日本大阪	日本大阪	销售	100.00		设立
盾安欧洲	德国法兰克福	德国法兰克福	销售	100.00		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	
盾安韩国	韩国首尔	韩国首尔	销售	100.00		设立
盾安热管理	浙江省诸暨市	浙江省诸暨市	加工制造	100.00		设立
江苏通盛	江苏省南通市	江苏省南通市	加工制造		100.00	非同一控制下合并
珠海热工	珠海市平沙镇	珠海市平沙镇	加工制造		100.00	设立
江苏环控	江苏省南通市	江苏省南通市	加工制造		100.00	设立
美斯泰克	美国圣何塞市区	美国圣何塞市区	加工制造		98.54	设立
长春弘安	长春高新区	长春高新区	节能供热		100.00	设立
沈阳水务	沈阳市沈河区	沈阳市沈河区	加工制造		56.00	非同一控制下合并
湖南盾安	湖南省宁乡市	湖南省宁乡市	加工制造		100.00	设立
励高精工	广东省珠海市	广东省珠海市	加工制造	100.00		同一控制下合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
盾安冷链	30.00	-3,161,082.90		-20,412,945.76

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

1) 资产和负债情况

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江盾安冷链系统有限公司	20,332,348.14	351,470.60	20,683,818.74	88,726,971.31		88,726,971.31

(续上表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江盾安冷链系统有限公司	25,644,016.08	401,786.17	26,045,802.25	83,552,011.81		83,552,011.81

2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江盾安冷链系统有限公司	2,407,032.00	-10,536,943.01	-10,536,943.01	-3,772,035.09

(续上表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江盾安冷链系统有限公司	6,674,766.45	-6,705,586.19	-6,705,586.19	-4,312,352.29

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
诸暨如山汇盈创业投资合伙企业(有限合伙)	浙江省舟山市	浙江省舟山市	投资管理	16.67		权益法核算
盾安(天津)节能系统有限公司	天津市滨海新区	天津市滨海新区	节能供热		35.00	权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	
	诸暨如山汇盈创业投资合伙企业(有限合伙)	盾安(天津)节能系统有限公司
流动资产	6,751,857.50	874,031,593.01
其中：现金和现金等价物	6,644,517.69	118,569,313.39
非流动资产	240,857,731.45	1,232,929,966.25
资产合计	247,609,588.95	2,106,961,559.26
流动负债		1,345,359,501.89
非流动负债		60,268,026.06
负债合计		1,405,627,527.95

项目	期末余额/本期发生额	
	诸暨如山汇盈创业投资合伙企业（有限合伙）	盾安（天津）节能系统有限公司
少数股东权益		-21,337,256.17
归属于母公司股东权益	247,609,588.95	722,671,287.49
按持股比例计算的净资产份额	41,276,518.48	252,934,950.62
调整事项	-7,477.67	
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	-7,477.67	
对合营企业权益投资的账面价值	41,269,040.81	252,934,950.62
营业收入		300,319,493.82
净利润	1,181,842.06	67,870,258.18
综合收益总额	1,181,842.06	67,870,258.18

(续上表)

项目	期初余额/上期发生额	
	诸暨如山汇盈创业投资合伙企业（有限合伙）	盾安（天津）节能系统有限公司
流动资产	77,257,515.44	943,396,532.39
其中：现金和现金等价物	77,150,345.44	132,038,573.53
非流动资产	246,170,231.45	1,375,785,973.09
资产合计	323,427,746.89	2,319,182,505.48
流动负债	1,656.30	1,625,532,765.90
非流动负债		60,731,966.46
负债合计	1,656.30	1,686,264,732.36
少数股东权益		-21,064,746.31
归属于母公司股东权益	323,426,090.59	653,982,519.43
按持股比例计算的净资产份额	53,915,129.30	228,893,881.80
调整事项	-9,768.24	

项目	期初余额/上期发生额	
	诸暨如山汇盈创业投资合伙企业（有限合伙）	盾安（天津）节能系统有限公司
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	-9,768.24	
对合营企业权益投资的账面价值	53,905,361.06	228,893,881.80
营业收入		358,787,654.69
净利润	236,964.12	77,430,330.31
其他综合收益	-9,903,908.88	
综合收益总额	-9,666,944.76	77,430,330.31

九、金融工具及其风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

1、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。

（1）信用风险的管理实务

1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

（2）预期信用损失的计量

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。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）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。

（3）预期信用损失的计量

金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注六 4、5、6、7、9 之说明。

（4）信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 21.14%（2022 年 12 月 31 日：16.13%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

2、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司

已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,595,640,806.94	1,640,674,581.94	1,403,500,848.61	237,173,733.33	
应付票据	1,119,032,590.13	1,119,032,590.13	1,119,032,590.13		
应付账款	2,020,954,620.49	2,020,954,620.49	2,020,954,620.49		
其他应付款	241,108,389.91	241,108,389.91	241,108,389.91		
一年内到期的非流动负债（含利息）	73,650,854.65	73,650,854.65	73,650,854.65		
租赁负债	119,782,549.77	127,761,207.30		127,761,207.30	
小计	5,170,169,811.89	5,223,182,244.42	4,858,247,303.79	364,934,940.63	

（续上表）

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,075,325,896.88	1,119,451,782.22	847,542,407.22	271,909,375.00	
应付票据	524,897,067.76	524,897,067.76	524,897,067.76		
应付账款	1,792,166,925.42	1,792,166,925.42	1,792,166,925.42		
其他应付款	304,454,756.39	304,454,756.39	304,454,756.39		
一年内到期的非流动负债（含利息）	71,036,675.30	71,036,675.30	71,036,675.30		
租赁负债	139,117,684.70	159,600,315.40		156,406,850.70	3,193,464.70
小计	3,906,999,006.45	3,971,607,522.49	3,540,097,832.09	428,316,225.70	3,193,464.70

3、市场风险

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。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

（1）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。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，

并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 1,594,500,000.00 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 1,075,325,896.88 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基点，将会导致本公司股东权益减少/增加人民币 797.25 万元（2022 年 12 月 31 日：减少/增加人民币 552.99 万元），净利润减少/增加人民币 787.80 万元（2022 年度：减少/增加人民币 537.66 万元）。

（2）外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。同时开展远期结汇及外币掉期业务，锁定汇率。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注六、58 之说明。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产	20,496,000.00			20,496,000.00
2. 应收款项融资			2,059,793,752.09	2,059,793,752.09
持续以公允价值计量的资产总额	20,496,000.00		2,059,793,752.09	2,080,289,752.09
1. 衍生金融负债		8,326,482.31		8,326,482.31
持续以公允价值计量的负债总额		8,326,482.31		8,326,482.31

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

交易性金融资产

报告期末，公司持有的海螺型材[000619]的收盘价格为 6.10 元/股，公司按照《企业会计准则》要求，将所持有的海螺型材[000619]3,360,000 股按照现行股价计算确定的公允价值为

20,496,000.00 元。

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

衍生金融负债

公司利用远期结售汇衍生金融工具防范汇率波动风险，报告期末有 20,112,604.31 美元远期售汇将于 2023 年 7 月至 12 月陆续到期，按照远期结售汇交易合同约定的售汇价格和资产负债日的远期结售汇最新售汇报价的差异确认衍生金融负债 8,326,482.31 元。

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

应收款项融资项目按照未来现金流量折现作为公允价值，对合同到期日较短，12 个月以内现金流不进行折现，按照应收款项融资项目账面成本作为公允价值。

十一、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 (%)	母公司对本公 司的表决权比 例 (%)
珠海格力电器 股份有限公司	珠海横琴新区汇通三 路 108 号办公 608	生产销售	563,140.57	38.78	38.78

注：格力电器直接持有上市公司 38.78% 的股份，为公司控股股东。由于格力电器无实际控制人，故公司的实际控制人为无实际控制人状态。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
盾安（天津）节能系统有限公司	联营企业，原子公司

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
珠海艾维普信息技术有限公司	珠海格力电器股份有限公司的子公司
珠海凌达压缩机有限公司	珠海格力电器股份有限公司的子公司
重庆凌达压缩机有限公司	珠海格力电器股份有限公司的子公司
郑州凌达压缩机有限公司	珠海格力电器股份有限公司的子公司
武汉凌达压缩机有限公司	珠海格力电器股份有限公司的子公司
合肥凌达压缩机有限公司	珠海格力电器股份有限公司的子公司
格力电子商务有限公司	珠海格力电器股份有限公司的子公司
格力电器（武汉）有限公司	珠海格力电器股份有限公司的子公司
格力电器（石家庄）有限公司	珠海格力电器股份有限公司的子公司
格力电工（马鞍山）有限公司	珠海格力电器股份有限公司的子公司
珠海格力大金机电设备有限公司	珠海格力电器股份有限公司的子公司
长沙格力暖通制冷设备有限公司	珠海格力电器股份有限公司的子公司
格力电器（重庆）有限公司	珠海格力电器股份有限公司的子公司
格力电器（郑州）有限公司	珠海格力电器股份有限公司的子公司
格力电器（芜湖）有限公司	珠海格力电器股份有限公司的子公司
格力电器（南京）有限公司	珠海格力电器股份有限公司的子公司
格力电器（洛阳）有限公司	珠海格力电器股份有限公司的子公司
格力电器（合肥）有限公司	珠海格力电器股份有限公司的子公司
格力电器（杭州）有限公司	珠海格力电器股份有限公司的子公司
珠海格力电器股份有限公司香洲分公司	珠海格力电器股份有限公司的分公司
珠海格力智能装备技术研究院有限公司	珠海格力电器股份有限公司的子公司
格力钛新能源股份有限公司	珠海格力电器股份有限公司的子公司
珠海格力机电工程有限公司	珠海格力电器股份有限公司的子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
珠海广通汽车有限公司	珠海格力电器股份有限公司的子公司
格力智能装备（武汉）有限公司	珠海格力电器股份有限公司的子公司
格力电器（赣州）有限公司	珠海格力电器股份有限公司的子公司
珠海格力电器智能制造有限公司	珠海格力电器股份有限公司的子公司
珠海格力智能装备有限公司	珠海格力电器股份有限公司的子公司
湖南绿色再生资源有限公司	珠海格力电器股份有限公司的子公司
天津绿色再生资源利用有限公司	珠海格力电器股份有限公司的子公司
珠海格力节能环保制冷技术研究中心有限公司	珠海格力电器股份有限公司的子公司
珠海格力运输有限公司	珠海格力电器股份有限公司的子公司
珠海格力精密模具有限公司	珠海格力电器股份有限公司的子公司
珠海格力集团财务有限责任公司	珠海格力电器股份有限公司的子公司
石家庄中博汽车有限公司	珠海格力电器股份有限公司的子公司
杭州盾安物业管理有限公司	杭州民泽科技有限公司的子公司
盾安控股集团有限公司	浙江盾安精工集团有限公司的母公司
诸暨鼎信创业投资有限公司	浙江盾安精工集团有限公司的子公司
诸暨市盾安控股集团管理培训中心	盾安控股集团有限公司全资社团法人
浙江盾安精工集团有限公司	原母公司
浙江盾安房地产开发有限公司	盾安控股集团有限公司的原子公司
浙江盾安轻合金科技有限公司	浙江盾安精工集团有限公司的子公司
杭州民泽科技有限公司	盾安控股集团有限公司的子公司
浙江森禾集团股份有限公司	盾安控股集团有限公司子公司浙江盾安实业有限公司的子公司
浙江盾安轨道交通设备有限公司	盾安控股集团有限公司子公司浙江盾安实业有限公司的子公司
内蒙古久和能源装备有限公司	盾安控股集团有限公司子公司浙江盾安惠众实业投资有限公司的子公司
诸暨永天投资有限公司	盾安控股集团有限公司的子公司
浙江金石矿业有限公司	盾安控股集团有限公司的子公司
青海民泽龙羊峡生态水殖有限公司	盾安控股集团有限公司的原子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江如山汇金资本管理有限公司	盾安控股集团有限公司的原子公司
正安天赐生态科技有限公司	盾安控股集团有限公司的原子公司
浙江多吉盛供应链技术有限公司	原实际控制人亲属控制的公司的子公司
宁夏瑞兴矿业有限公司	浙江柒鑫合金材料有限公司的子公司，盾安控股集团有限公司董事喻波先生为浙江柒鑫合金材料有限公司的法定代表人
新疆金盛镁业有限公司	浙江柒鑫合金材料有限公司的子公司，盾安控股集团有限公司董事喻波先生为浙江柒鑫合金材料有限公司的法定代表人
宁夏太阳镁业有限公司	浙江柒鑫合金材料有限公司的子公司，盾安控股集团有限公司董事喻波先生为浙江柒鑫合金材料有限公司的法定代表人
上海翔禹金属材料有限公司	盾安控股集团有限公司董事喻波先生为上海翔禹金属材料有限公司的董事
内蒙古金石镁业有限公司	浙江柒鑫合金材料有限公司的子公司，盾安控股集团有限公司董事喻波先生为浙江柒鑫合金材料有限公司的法定代表人
内蒙古盾安光伏科技有限公司	盾安控股集团有限公司董事喻波原任职董事长的公司
沈阳瑞信实业有限公司	浙江盾安房地产开发有限公司原子公司
北京盾安华创风能有限公司	沈阳华创风能有限公司的子公司
浙江淘工供应链技术有限公司	原公司监事朱兴军亲戚任法人代表的公司，公司控股子公司江苏通盛换热器有限公司的法人金国明为淘工第一大股东
杭州吉盛多供应链管理有限公司	浙江多吉盛供应链技术有限公司的子公司

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)
格力电工（马鞍山）有限公司	材料款	2,498.17	1,208.78
浙江淘工供应链技术有限公司	配件、设备等	1,046.43	3,015.22
珠海格力电器股份有限公司	配件、设备等	666.22	
珠海格力节能环保制冷技术研究中心有限公司	设备等	547.43	
浙江盾安轨道交通设备有限公司	材料款、加工费	73.22	1,109.39
格力电子商务有限公司	配件等	19.90	16.85
诸暨市盾安控股集团管理培训中心	会务费、培训费等	18.07	29.21

关联方	关联交易内容	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)
盾安控股集团有限公司	会务费、商标转让等		72.08
珠海艾维普信息技术有限公司	配件、设备等		57.77
浙江盾安精工集团有限公司	水电等		6.57
山东奥翔电力工程设计咨询有限公司	设计费		1.89
杭州盾安物业管理有限公司	物业、水电等		1.52
合计		4,869.45	5,519.28

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)
珠海格力电器股份有限公司	制冷配件	28,395.01	24,166.05
格力电器(合肥)有限公司	制冷配件	10,981.13	7,662.62
格力电器(石家庄)有限公司	制冷配件	8,069.07	5,594.12
格力电器(洛阳)有限公司	制冷配件	4,762.52	4,427.41
格力电器(重庆)有限公司	制冷配件	5,477.19	4,178.24
长沙格力暖通制冷设备有限公司	制冷配件	5,432.55	4,163.20
格力电器(杭州)有限公司	制冷配件	3,363.16	3,259.02
格力电器(武汉)有限公司	制冷配件	7,120.70	4,680.50
格力电器(郑州)有限公司	制冷配件	7,009.53	4,123.15
珠海凌达压缩机有限公司	制冷配件	4,072.56	4,103.89
格力电器(芜湖)有限公司	制冷配件	4,986.46	3,266.96
格力电器(南京)有限公司	制冷配件	2,747.45	2,403.15
武汉凌达压缩机有限公司	制冷配件	1,980.09	1,917.58
合肥凌达压缩机有限公司	制冷配件	1,380.49	1,887.44
郑州凌达压缩机有限公司	制冷配件	1,936.44	1,710.20
重庆凌达压缩机有限公司	制冷配件	1,053.93	1,391.64
珠海格力大金机电设备有限公司	制冷配件	296.79	549.61
格力电器(赣州)有限公司	制冷配件	1,499.15	

关联方	关联交易内容	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)
珠海格力机电工程有限公司	制冷配件	66.35	
湖南绿色再生资源有限公司	制冷配件	99.73	
珠海广通汽车有限公司	制冷配件	68.55	
珠海格力电器智能制造有限公司	制冷配件	8.00	
珠海格力精密模具有限公司	制冷配件	0.14	
石家庄中博汽车有限公司	制冷配件	1.26	
内蒙古金石镁业有限公司	蒸汽、EPC 总承包	228.54	430.35
浙江淘工供应链技术有限公司	信息服务费、维修费	14.15	4.18
新疆金盛镁业有限公司	信息服务费	10.38	13.97
浙江森禾集团股份有限公司	信息服务费	16.96	10.26
宁夏太阳镁业有限公司	信息服务费	9.43	5.83
浙江盾安轨道交通设备有限公司	信息服务费	7.54	2.78
浙江如山汇金资本管理有限公司	信息服务费	2.83	1.39
浙江盾安精工集团有限公司	信息服务费	1.13	1.05
杭州民泽科技有限公司	信息服务费	2.00	0.94
浙江盾安房地产开发有限公司	信息服务费	2.00	0.94
正安天赐生态科技有限公司	信息服务费	0.94	0.43
北京盾安华创风能有限公司	信息服务费	0.95	0.39
杭州盾安物业管理有限公司	维修费	1.00	1.63
沈阳瑞信实业有限公司	维护保养	3.72	2.65
诸暨永天投资有限公司	信息服务费		19.06
宁夏瑞兴矿业有限公司	信息服务费	2.83	3.18
杭州吉盛多供应链管理有限公司	信息服务费		2.04
内蒙古盾安光伏科技有限公司	信息服务费		0.76
上海翔禹金属材料有限公司	信息服务费		0.73
合计		101,112.65	79,987.34

(2) 关联租赁情况

①本公司作为出租方

无

②本公司作为承租方

2023 年半年度

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
浙江盾安精工集团有限公司	厂房		2,830,000.00	208,807.79	
浙江盾安精工集团有限公司	宿舍	310,338.10	141,500.00		
盾安控股集团有限公司	宿舍	522,935.77			
长沙格力暖通制冷设备有限公司	厂房		4,017,404.38	125,321.29	10,694,909.68
格力电器（武汉）有限公司	寄售库	39,849.06			
珠海格力电器股份有限公司	寄售库	15,566.04			
格力电器（重庆）有限公司	寄售库	7,533.96			
格力电器（芜湖）有限公司	寄售库	11,810.13			

2022 年半年度

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
浙江盾安精工集团有限公司	宿舍		391,428.57	24,841.20	
浙江盾安精工集团有限公司	厂房		806,700.00	244,567.31	
格力电器（武汉）有限公司	寄售库		39,849.06		
珠海格力电器股份有限公司	寄售库		106,132.08		
格力电器（石家庄）有限公司	寄售库	6,226.42			
格力电器（重庆）有限公司	寄售库	11,088.00			
格力电器（合肥）有限公司	寄售库	7,811.32			

(3) 关联担保情况

①本公司作为担保方

无

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
盾安控股集团有限公司	1,800.00 万	2015/12/29	2023/12/29	否

(4) 关联方资金拆借

无

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额（元）	上期发生额（元）
珠海格力电器股份有限公司	珠海励高精工制造有限公司 100.00%股权	5,896,825.04	

(6) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
珠海格力电器股份有限公司香洲分公司	20,761,913.08	1,038,095.65	47,155,165.41	2,357,758.28
格力电器（合肥）有限公司	37,389,082.07	1,869,454.10	33,442,518.76	1,672,125.94
珠海格力电器股份有限公司	96,684,994.76	4,834,249.74	25,696,009.47	1,284,800.47
格力电器（芜湖）有限公司	11,504,329.70	575,216.49	16,874,555.46	843,727.77
珠海凌达压缩机有限公司	19,605,698.93	980,284.95	10,858,288.54	542,914.43
格力电器（重庆）有限公司	7,514,913.98	375,745.70	10,441,611.17	522,080.56
长沙格力暖通制冷设备有限公司	7,024,340.67	351,217.03	9,835,706.21	491,785.31
格力电器（杭州）有限公司	4,993,808.68	249,690.43	8,479,821.58	423,991.07
格力电器（石家庄）有限公司	12,894,910.30	644,745.51	7,285,232.64	364,261.63

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
郑州凌达压缩机有限公司	12,091,785.59	604,589.28	6,911,209.09	345,560.45
格力电器（洛阳）有限公司	6,742,495.57	337,124.78	5,920,650.60	296,032.53
格力电器（郑州）有限公司	4,970,740.62	248,537.03	5,276,897.93	263,844.91
格力电器（南京）有限公司	22,055,561.78	1,102,778.09	5,225,877.93	261,293.91
格力电器（武汉）有限公司	3,386,620.20	169,331.01	4,451,011.63	222,550.58
武汉凌达压缩机有限公司	15,186,722.69	759,336.13	4,029,423.14	201,471.16
合肥凌达压缩机有限公司	7,729,360.81	386,468.04	4,017,686.03	200,884.30
重庆凌达压缩机有限公司	5,360,506.62	268,025.33	2,371,149.77	118,557.49
珠海格力大金机电设备有限公司	1,014,459.92	50,723.00	937,568.83	46,878.44
石家庄中博汽车有限公司	14,280.00	714.00		
内蒙古盾安光伏科技有限公司	39,227.84	39,227.84	275,058.24	137,529.12
格力钛新能源股份有限公司			59,840.00	2,992.00
珠海格力机电工程有限公司			8,500.00	425.00
珠海广通汽车有限公司	829,040.00	41,452.00	54,400.00	2,720.00
格力智能装备（武汉）有限公司	57,120.00	2,856.00		
珠海格力电器智能制造有限公司	90,425.85	4,521.29		
格力电器（赣州）有限公司	62,544.42	3,127.22		
浙江盾安轻合金科技有限公司	4,787.60	4,787.60	4,787.60	2,393.80
合计	298,009,671.67	14,942,298.25	209,612,970.03	10,606,579.15
预付款项：				
珠海格力精密模具有限公司			48,900.00	2,445.00
珠海格力电器股份有限公司香洲分公司	1,369,342.00	68467.1	14,113.00	705.65
珠海格力电器股份有限公司	5,310.00	265.5		
珠海格力智能装备有限公司	13,600.00	680		
合计	1,388,252.00	69,412.60	63,013.00	3,150.65
其他应收款：				

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
盾安（天津）节能系统有限公司	172,353,141.98	86,176,570.99	172,380,562.38	86,190,281.19
珠海格力电器股份有限公司	2,600,300.00	1,759,800.00	2,600,300.00	1,644,158.25
格力电器（重庆）有限公司	852,500.00	285,250.00	852,500.00	85,250.00
格力电器（合肥）有限公司	825,000.00	82,500.00	825,000.00	82,500.00
珠海凌达压缩机有限公司	500,000.00	35,000.00	500,000.00	25,000.00
格力电器（石家庄）有限公司	182,000.00	91,000.00	182,000.00	91,000.00
珠海格力机电工程有限公司	50,000.00	2,500.00		
浙江盾安轨道交通设备有限公司	79,962.40	3,998.12		
合计	177,442,904.38	88,436,619.11	177,340,362.38	88,118,189.44
合同资产：				
珠海格力电器股份有限公司香洲分公司	66,941,359.00	3,347,067.95	33,160,968.00	1,658,048.40
合计	66,941,359.00	3,347,067.95	33,160,968.00	1,658,048.40
应收款项融资				
珠海格力电器股份有限公司香洲分公司	165,686,390.54	6,312,688.22	264,466,910.41	9,296,385.88
格力电器（合肥）有限公司	68,333,976.58	3,416,698.83	53,414,690.03	2,670,734.50
格力电器（杭州）有限公司	19,512,011.81	975,600.59	25,397,506.26	1,269,875.31
格力电器（石家庄）有限公司	28,100,331.91	1,405,016.60	18,620,649.99	931,032.50
长沙格力暖通制冷设备有限公司	36,340,713.10	1,795,681.31	18,571,211.98	347,549.07
格力电器（重庆）有限公司	25,587,446.53	1,279,372.33	16,695,204.97	834,760.25
格力电器（郑州）有限公司	27,502,813.55	1,375,140.68	13,248,456.04	662,422.80
格力电器（武汉）有限公司	17,297,431.48	864,871.57	13,193,172.20	659,658.61
格力电器（芜湖）有限公司	22,371,407.57	1,118,570.38	10,086,454.98	504,322.75
格力电器（洛阳）有限公司	32,836,689.19	1,641,834.46	8,779,270.15	438,963.51
武汉凌达压缩机有限公司	3,028,000.84	151,400.04	5,112,900.98	255,645.05
珠海凌达压缩机有限公司	11,691,686.74	584,584.34	4,524,497.59	226,224.88

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
重庆凌达压缩机有限公司	1,578,417.56	78,920.88	2,125,421.55	106,271.08
合肥凌达压缩机有限公司	3,011,027.93	150,551.40	1,445,549.34	72,277.47
郑州凌达压缩机有限公司	6,748,078.41	337,403.92	1,400,666.88	70,033.34
珠海格力电器股份有限公司	943,775.04	47,188.75	622.32	31.12
格力电器（赣州）有限公司	16,792,788.97			
合计	487,362,987.75	21,535,524.29	457,083,185.67	18,346,188.12

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
格力电工（马鞍山）有限公司	9,366,851.96	7,569,178.60
杭州吉盛多供应链管理有限公司	3,433,259.04	3,433,259.04
浙江多吉盛供应链技术有限公司	2,072,085.17	2,072,085.17
浙江盾安轨道交通设备有限公司	245,457.64	2,387,163.54
珠海格力电器股份有限公司	49,852,145.64	389,629.06
浙江盾安精工集团有限公司	63,000.00	63,000.00
湖南绿色再生资源有限公司	28,863.89	50,000.00
杭州盾安物业管理有限公司	31,138.72	31,186.17
正安天赐生态科技有限公司	27,400.00	27,400.00
浙江盾安轻合金科技有限公司	6,833.00	6,833.00
山东奥翔电力工程设计咨询有限公司	4,716.98	4,716.98
盾安控股集团有限公司	8.64	8.64
珠海格力节能环保制冷技术研究中心有限公司	1,237,187.96	
长沙格力暖通制冷设备有限公司	186.40	
珠海格力运输有限公司	25,779.81	
浙江淘工供应链技术有限公司		11,330,833.73
珠海格力电工有限公司		365,591.14

项目名称	期末余额	期初余额
格力电器（合肥）有限公司		35.38
合计	66,394,914.85	27,730,920.45
其他应付款：		
盾安控股集团有限公司	7,713,730.00	7,713,730.00
浙江多吉盛供应链技术有限公司	1,777,497.00	1,777,497.00
浙江盾安轨道交通设备有限公司	500,000.00	1,148,126.34
格力电工（马鞍山）有限公司	200,000.00	200,000.00
珠海格力电器股份有限公司	1,004,051.48	
湖南绿色再生资源有限公司	115,001.60	
天津绿色再生资源利用有限公司	50,000.00	
长沙格力暖通制冷设备有限公司	2,496.03	
浙江盾安精工集团有限公司		2,971,500.00
浙江淘工供应链技术有限公司		825,000.00
诸暨市盾安控股集团管理培训中心		6,628.00
合计	11,362,776.11	14,642,481.34
银行借款：		
珠海格力集团财务有限责任公司	600,000,000.00	200,000,000.00
合计	600,000,000.00	200,000,000.00

7、与存在关联关系的财务公司的往来情况

(1) 存款业务

关联方	关联关系	每日最高存款限额（万元）	存款利率范围	期初余额（万元）	本期发生额		期末余额（万元）
					本期合计存入金额（万元）	本期合计取出金额（万元）	
珠海格力集团财务有限责任公司	本公司控股股东之子公司	30,000.00	0.38%	20,000.00	50,598.98	70,597.78	1.20

(2) 贷款业务

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利	期初余额	本期发生额	期末余额
-----	------	------	-----	------	-------	------

		(万元)	率范围	(万元)	本期合计 贷款金额 (万元)	本期合计还 款金额(万 元)	(万元)
珠海格力集团财务有限责任公司	本公司控股股东之子公司	40,000.00	4.00%	20,000.00	20,000.00	0.00	40,000.00
珠海格力集团财务有限责任公司	本公司控股股东之子公司	20,000.00	3.65%	0.00	20,000.00	0.00	20,000.00

(3) 授信或其他金融业务

关联方	关联关系	业务类型	总额(万元)	实际发生额(万元)
珠海格力集团财务有限责任公司	本公司控股股东之子公司	授信	150,000.00	60,000.00

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

根据 2019 年 11 月 21 日浙江节能与水发能源签署的《股权转让协议》，浙江节能承诺天津节能 2019 年至 2022 年经审计扣非净利润（各类经营性、政策性补贴等不做扣除）分别不低于 7,476.69 万元、9,736.84 万元、9,836.87 万元及 10,615.31 万元，在上述承诺期内，如累计业绩达到四年承诺净利润总额的，亦为完成业绩承诺。在业绩承诺期内，每一年业绩考核期满，由天津节能聘请第三方审计机构对天津节能进行审计，如天津节能未达到业绩承诺的金额，在审计报告出具后的一个月内，由浙江节能首先以当年分红予以弥补，不足部分以现金弥补；四年期满，根据实际完成累计业绩进行最终找补。公司已经按照天津节能所提供的年度审计报告核算了补偿金额，2021 年、2022 年分别为 4,756.87 万元、6,822.90 万元。

为客观准确反映天津节能四年业绩承诺的完成情况，双方于 2023 年 4 月 17 日召开天津节能 2023 年度股东会，会议双方一致同意：“1、就四年业绩对赌期业绩完成情况进行专项审计，审计机构由天津节能按照国资管理规定相关要求聘请。2、专项审计机构选聘结果及时向双方股东汇报。3、审计机构的审计过程、资料对股东双方公开透明。双方股东可以委派财务人员过程进行参与，双方股东可以对财务报表提出异议，但不得干预审计机构的正常审计工作，保证审计的公平公正。” 截止目前，天津节能已选聘专项审计机构正在对四年对赌期业绩完成情况进行专项审计，专项审计尚未完成，业绩承诺事项对公司报告期经营业绩影响的最终金额尚不能准确的确定。

2、或有事项

节能项目工程或有负债

根据 2019 年 11 月 21 日浙江节能与水发能源签署的《股权转让协议》，在审计基准日（2019 年 5 月 31 日）前天津节能的除水发能源认可的债务外的其他债务或给付义务（以下简称“或有负债”），包括但不限于或有债务，以及由于基准日之前浙江节能的过错而导致在基准日之后产生的债务或责任的，由浙江节能承担，如上述债务由天津节能先行承担或天津节能因此遭受处罚的，天津节能有权向浙江节能追偿，如水发能源有应支付给浙江节能款项的，浙江节能同意水发能源直接扣除补偿给天津节能，不足部分天津节能有权继续向公司追偿。前述浙江节能应承担的责任可以从水发能源应支付的股权交易价款或者浙江节能在天津节能中的分红中直接扣除，不足部分由浙江节能赔偿。

鉴于公司转让天津节能 65% 股权时部分工程项目仍处于持续施工建设阶段，浙江节能尚未完成项目工程造价审计，工程最终结算金额与账面金额存在一定差异，浙江节能、天津节能及其子公司与相关工程施工方之间产生项目工程造价等纠纷，在过程中公司积极聘请中介机构进行造价审计，同时对部分纠纷案也申请司法鉴定，公司结合法院一审、二审的判决及谈判结果等，经协商确认，在交易基准日前未进行结算的工程项目涉及的或有负债 8,925.26 万元由浙江节能承担并于近日签署《三方支付协议》。公司将持续关注并积极跟进或有负债相关事项的后续进展，依据《企业会计准则 13 号-或有事项》等相关规定进行会计处理。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

1、前期差错更正

无。

2、债务重组

无。

3、资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部

(1) 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部和产品分部为基础确定报告分部。分别对制冷设备业务、制冷配件业务及节能业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

(2) 报告分部的财务信息

行业分部

项目	制冷设备产业	制冷配件产业	汽车热管理产业	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	684,705,628.15	4,298,030,289.27	136,905,174.14	3,953,928.03		5,123,595,019.59
主营业务成本	511,791,634.92	3,436,058,292.56	113,140,784.07	2,640,300.40		4,063,631,011.95
资产总额	1,141,144,031.18	16,510,880,655.93	461,887,659.40	611,202,783.68	8,952,791,694.77	9,772,323,435.42
负债总额	887,409,381.86	9,662,762,232.04	232,818,187.59	1,862,511,624.98	6,779,416,998.67	5,866,084,427.80

7、租赁

本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、16、29、32。

②计入本期损益情况

项目	计入本期损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	4,108,827.14
低价值资产租赁费用（适用简化处理）	管理费用、销售费用	2,525,536.36
合计	——	6,634,363.50

③与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本期金额
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	99,873,248.14
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	2,525,536.36
合计	——	102,398,784.50

8、其他

（1）财务资助

2019年11月21日公司全资子公司浙江盾安节能科技有限公司（以下简称“浙江节能”）与水发能源集团有限公司（以下简称“水发能源”）签订股权转让协议，浙江节能同意将持有的天津节能（及权属企业）65%股权及相关债权转让给水发能源（以下简称“天津节能股权转让”），股权转让价格39,000.00万元、债权转让款39,000.00万元，合计78,000.00万元；天津节能股权转让完成后，浙江节能对天津节能的持股比例由100%变为35%，天津节能成为公司参股公司，浙江节能对天津节能的60,000.00万元的债权形成被动财务资助。在水发能源未支付债权受让款前，浙江节能对天津节能的债权为60,000.00万元，形成对其财务资助60,000.00万元；在水发能源按照《股权转让协议》支付39,000.00万元债权受让款后，浙江节能对天津节能的剩余债权为21,000.00万元，形成对其财务资助21,000.00万元。

（2）闲置土地无偿收回

公司于2012年10月22日取得位于杭州市临安区青山湖街道经八路以东地块国有土地使用权一宗，《国有建设用地使用权出让合同》号为：3301852012A21135。宗地用途为科研用地，面积为33,263平方米。杭州市规划和自然资源局临安分局根据《土地闲置认定书》（临规划资源闲认（2021）1号拟无偿收回土地使用权。截止报告日政府未收回土地，目前公司正在积极协商具体解决方案。

十五、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	期末余额
1年以内	796,668,752.04
1至2年	1,255,071.71

账龄	期末余额
3 至 4 年	13,759.80
5 年以上	7,215,888.09
小计	805,153,471.64
减：坏账准备	47,144,060.61
合计	758,009,411.03

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	229,970.50	0.03	229,970.50	100.00	
按组合计提坏账准备	804,923,501.14	99.97	46,914,090.11	5.83	758,009,411.03
合计	805,153,471.64	100.00	47,144,060.61	5.86	758,009,411.03

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	229,970.50	0.04	229,970.50	100.00	
按组合计提坏账准备	569,760,402.59	99.96	35,482,204.84	6.23	534,278,197.75
合计	569,990,373.09	100	35,712,175.34	6.27	534,278,197.75

① 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁波市北仑区建筑工务局	157,047.50	157,047.50	100.00	难以收回款项
其他不重要的单项认定款项	72,923.00	72,923.00	100.00	难以收回款项
合计	229,970.50	229,970.50	100.00	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回	核销	其他变动	
按单项组合计提坏账准备	229,970.50					229,970.50
按组合计提坏账准备	35,482,204.84	11,431,885.27				46,914,090.11
合计	35,712,175.34	11,431,885.27				47,144,060.61

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	64,642,574.24	8.03	3,232,128.71
第二名	52,173,569.94	6.48	2,608,678.50
第三名	37,911,711.97	4.71	1,895,585.60
第四名	37,263,406.16	4.63	1,863,170.31
第五名	31,229,434.18	3.88	1,561,471.71
合计	223,220,696.48	27.72	11,161,034.82

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,775,147,761.77	2,868,459,097.39
合计	2,775,147,761.77	2,868,459,097.39

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	2,765,027,738.60
1 至 2 年	7,408,865.00
2 至 3 年	582,264.00
3 至 4 年	6,055,000.00
4 至 5 年	36,858.00
5 年以上	730,661.30

账龄	期末余额
小计	2,779,841,386.90
减：坏账准备	4,693,625.13
合计	2,775,147,761.77

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来	2,758,223,981.05	2,822,813,388.12
股权转让款		35,000,000.00
押金及保证金	21,617,405.85	15,956,388.30
小计	2,779,841,386.90	2,873,769,776.42
减：坏账准备	4,693,625.13	5,310,679.03
合计	2,775,147,761.77	2,868,459,097.39

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	417,580.25		4,893,098.78	5,310,679.03
2023 年 1 月 1 日余额在本期：				
——转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	77,392.37		539,661.53	617,053.90
2023 年 06 月 30 日余额	340,187.88		4,353,437.25	4,693,625.13

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	5,310,679.03		617,053.90			4,693,625.13
合计	5,310,679.03		617,053.90			4,693,625.13

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准 备期末 余额
浙江盾安节能科技有限公司	合并范围内 关联方往来	974,626,852.83	1 年以内	35.06	
莱阳盾安供热有限公司	合并范围内 关联方往来	776,914,629.76	1 年以内	27.95	
盾安传感科技有限公司	合并范围内 关联方往来	233,722,934.29	1 年以内	8.41	
盾安（芜湖）中元自控有限公司	合并范围内 关联方往来	229,127,835.39	1 年以内	8.24	
盾安汽车热管理科技有限公司	合并范围内 关联方往来	98,996,557.54	1 年以内	3.56%	
合计		2,313,388,809.81		83.22%	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,124,598,034.10	1,266,683,988.78	1,857,914,045.32
对联营、合营企业投资	41,269,040.81		41,269,040.81
合计	3,165,867,074.91	1,266,683,988.78	1,899,183,086.13

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,118,701,209.07	1,266,683,988.78	1,852,017,220.29
对联营、合营企业投资	53,905,361.06		53,905,361.06
合计	3,172,606,570.13	1,266,683,988.78	1,905,922,581.35

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备期末余额
浙江盾安节能科技有限公司	756,347,522.14			756,347,522.14	756,347,522.14
盾安金属（泰国）有限公司	358,248,278.54			358,248,278.54	
盾安精工（美国）有限公司	282,752,490.95			282,752,490.95	282,752,490.95
浙江盾安禾田金属有限公司	208,060,574.82			208,060,574.82	
浙江精雷电器股份有限公司	148,317,915.69			148,317,915.69	148,317,915.69
浙江盾安机电科技有限公司	123,353,738.33			123,353,738.33	
安徽华海金属有限公司	122,196,793.32			122,196,793.32	
盾安（芜湖）中元自控有限公司	100,049,749.22			100,049,749.22	
盾安环境技术有限公司	100,030,652.78			100,030,652.78	
珠海华宇金属有限公司	99,270,860.65			99,270,860.65	
浙江盾安热工科技有限公司	86,967,174.19			86,967,174.19	
浙江盾安机械有限公司	82,490,006.72			82,490,006.72	
浙江盾安国际贸易有限公司	70,317,718.56			70,317,718.56	
盾安传感科技有限公司	58,266,060.00			58,266,060.00	58,266,060.00
盾安汽车热管理科技有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00	
杭州赛富特设备有限公司	47,106,441.85			47,106,441.85	
天津华信机械有限公司	31,514,087.19			31,514,087.19	

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备期末余额
苏州华越金属有限公司	31,262,268.36			31,262,268.36	
南昌中昊机械有限公司	30,099,599.67			30,099,599.67	
日本盾安国际株式会社	28,343,617.17			28,343,617.17	
重庆华超金属有限公司	21,251,389.70			21,251,389.70	
浙江盾安冷链系统有限公司	21,000,000.00			21,000,000.00	21,000,000.00
盾安国际（欧洲）有限公司	7,454,269.22			7,454,269.22	
盾安韩国株式会社	4,000,000.00			4,000,000.00	
珠海励高精工制造有限公司		5,896,825.03		5,896,825.03	
合计	3,118,701,209.07	5,896,825.03		3,124,598,034.10	1,266,683,988.78

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
诸暨如山汇盈创业投资合伙企业（有限合伙）	53,905,361.06		12,833,333.32	197,013.07						41,269,040.81	
合计	53,905,361.06		12,833,333.32	197,013.07						41,269,040.81	

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,839,928,524.19	1,799,722,223.19	1,808,063,332.97	1,760,547,394.68
其他业务	67,224,458.13	388,782.52	31,521,191.15	19,340,083.14
合计	1,907,152,982.32	1,800,111,005.71	1,839,584,524.12	1,779,887,477.82

(1) 本期合同产生的收入情况

合同分类	制冷配件	制冷设备	汽车热管理	其他	合计
按经营地区分类：					
境内	1,748,833,860.56	55,638,167.85	35,456,495.78	67,224,458.13	1,907,152,982.32
合计	1,748,833,860.56	55,638,167.85	35,456,495.78	67,224,458.13	1,907,152,982.32
按商品转让的时间类：					
在某一时点转让	1,748,833,860.56	55,638,167.85	35,456,495.78	67,224,458.13	1,907,152,982.32
合计	1,748,833,860.56	55,638,167.85	35,456,495.78	67,224,458.13	1,907,152,982.32

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	197,013.07	39,501.92
成本法核算长期股权投资确认股利份额	533,130,000.00	
应收款项融资贴现损失		-12,905,644.55
合计	533,327,013.07	-12,866,142.63

十六、补充资料**1、本期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-9,131,514.90	详见附注六 49、50、51
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享	17,840,808.35	附注六、44

项目	金额	说明
受的政府补助除外		
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	-2,257,797.56	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-9,132,882.31	附注六、46
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,850,374.67	附注六、3、6
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-92,351,664.12	附注六、50、51
其他符合非经常性损益定义的损益项目	372,951.78	附注六、4444
小计	-92,809,724.09	
减：所得税影响额	253,538.81	
少数股东权益影响额（税后）	896.78	
合计	-93,064,159.68	

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。

2、净资产收益率及每股收益

（1）明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.58%	0.31	0.31
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	11.01%	0.40	0.40

（2）加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	329,065,325.84
非经常性损益	B	-93,064,159.68
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	422,129,485.52
归属于公司普通股股东的期初净资产	D1	3,648,411,346.37
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	

回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	0
其他	其他综合收益	I1	42,431,630.96
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3
	其他综合收益当期转入留存收益	I2	
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	
	本期同一控制下企业合并减少资本公积	I3	5,896,825.04
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		$L1=D1+A/2+E \times F/K - G \times H/K$	3,834,159,824.77
同一控制下企业合并并在合并日的加权平均净资产			1,127,989.57
加权平均净资产收益率		$M=A/L1$	8.58%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N=C/L1$	11.01%

(3) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

①基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	329,065,325.84
非经常性损益	B	-93,064,159.68
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	422,129,485.52
期初股份总数	D	1,056,626,982.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00

发行在外的普通股加权平均数	$\frac{L=D+E+F \times G / K-H \times I}{K-J}$	1,056,626,982.00
基本每股收益	$M=A / L$	0.31
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C / L$	0.40

②稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江盾安人工环境股份有限公司

二〇二三年八月二十二日