

公司代码：603282

公司简称：亚光股份

# 浙江亚光科技股份有限公司 2025 年半年度报告



## 重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人陈国华、主管会计工作负责人胡富真及会计机构负责人（会计主管人员）孙晓林声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

本报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实际承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

相关重大风险提示详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“五、其他披露事项”之“（一）可能面对的风险”。

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

|     |                  |    |
|-----|------------------|----|
| 第一节 | 释义.....          | 4  |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标..... | 4  |
| 第三节 | 管理层讨论与分析.....    | 7  |
| 第四节 | 公司治理、环境和社会.....  | 21 |
| 第五节 | 重要事项.....        | 23 |
| 第六节 | 股份变动及股东情况.....   | 39 |
| 第七节 | 债券相关情况.....      | 43 |
| 第八节 | 财务报告.....        | 44 |

|        |                                              |
|--------|----------------------------------------------|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签字并盖章的财务报告。 |
|        | 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。        |

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义      |   |                                           |
|-------------|---|-------------------------------------------|
| 公司、本公司、亚光股份 | 指 | 浙江亚光科技股份有限公司                              |
| 乐恒节能        | 指 | 河北乐恒节能设备有限公司，系公司全资子公司                     |
| 达立恒         | 指 | 河北达立恒机械设备有限公司，系公司控股子公司                    |
| 亚恒机械        | 指 | 浙江亚恒机械设备有限公司，系公司全资子公司                     |
| 温州元玺        | 指 | 温州元玺股权投资合伙企业（有限合伙），系公司员工持股平台              |
| 温州华宜        | 指 | 温州华宜股权投资合伙企业（有限合伙），系公司员工持股平台              |
| 玉衡环境、河南玉衡   | 指 | 河南玉衡环境科技有限公司，系公司参股公司                      |
| 新瑞动力、重庆新瑞   | 指 | 重庆新瑞动力机械有限公司，系公司参股公司                      |
| 华燚工程、山东华燚   | 指 | 山东华燚工程技术有限公司，系公司参股公司                      |
| 中国证监会       | 指 | 中国证券监督管理委员会                               |
| 上交所         | 指 | 上海证券交易所                                   |
| 报告期         | 指 | 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日           |
| 报告期末        | 指 | 2025 年 6 月 30 日                           |
| 《公司章程》      | 指 | 《浙江亚光科技股份有限公司公司章程》                        |
| 《公司法》       | 指 | 《中华人民共和国公司法》                              |
| 《证券法》       | 指 | 《中华人民共和国证券法》                              |
| MVR         | 指 | 机械蒸汽再压缩技术（Mechanical Vapor Recompression） |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

|           |                                       |
|-----------|---------------------------------------|
| 公司的中文名称   | 浙江亚光科技股份有限公司                          |
| 公司的中文简称   | 亚光股份                                  |
| 公司的外文名称   | Zhejiang Yaguang Technology Co., Ltd. |
| 公司的外文名称缩写 | Agt                                   |
| 公司的法定代表人  | 陈国华                                   |

二、 联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                   | 证券事务代表 |
|------|-------------------------|--------|
| 姓名   | 吴超群                     |        |
| 联系地址 | 浙江温州经济技术开发区滨海园区滨海八路558号 |        |
| 电话   | 0577-86906890           |        |
| 传真   | 0577-86906890           |        |
| 电子信箱 | Agt@china-yaguang.com   |        |

三、 基本情况变更简介

|               |                        |
|---------------|------------------------|
| 公司注册地址        | 温州经济技术开发区滨海园区滨海三道4525号 |
| 公司注册地址的历史变更情况 | 不适用                    |
| 公司办公地址        | 温州经济技术开发区滨海园区滨海八路558号  |
| 公司办公地址的邮政编码   | 325025                 |

|              |                               |
|--------------|-------------------------------|
| 公司网址         | http://www.china-yaguang.com/ |
| 电子信箱         | Agt@china-yaguang.com         |
| 报告期内变更情况查询索引 | 不适用                           |

#### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

|               |                         |
|---------------|-------------------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 上海证券报、证券时报、中国证券报、证券日报   |
| 登载半年度报告的网站地址  | https://www.sse.com.cn/ |
| 公司半年度报告备置地点   | 公司证券部办公室                |
| 报告期内变更情况查询索引  | 不适用                     |

#### 五、公司股票简况

| 股票种类  | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码   | 变更前股票简称 |
|-------|---------|------|--------|---------|
| 人民币A股 | 上海证券交易所 | 亚光股份 | 603282 | 不适用     |

#### 六、其他有关资料

☐适用 ☒不适用

#### 七、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据                     | 本报告期<br>(1—6月)   | 上年同期             | 本报告期比上年<br>同期增减(%)  |
|----------------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 营业收入                       | 344,611,306.69   | 299,463,865.86   | 15.08               |
| 利润总额                       | 47,197,602.20    | 48,010,973.15    | -1.69               |
| 归属于上市公司股东的净利润              | 41,292,451.72    | 43,272,048.34    | -4.57               |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性<br>损益的净利润 | 33,407,703.71    | 43,029,360.02    | -22.36              |
| 经营活动产生的现金流量净额              | 48,866,001.09    | 23,614,590.52    | 106.93              |
|                            | 本报告期末            | 上年度末             | 本报告期末比上<br>年度末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产              | 1,263,497,804.59 | 1,252,133,002.81 | 0.91                |
| 总资产                        | 2,510,567,796.25 | 2,655,003,442.66 | -5.44               |

##### (二) 主要财务指标

| 主要财务指标                      | 本报告期<br>(1—6月) | 上年同期 | 本报告期比上年<br>同期增减(%) |
|-----------------------------|----------------|------|--------------------|
| 基本每股收益(元/股)                 | 0.31           | 0.32 | -3.13              |
| 稀释每股收益(元/股)                 | 0.31           | 0.32 | -3.13              |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收<br>益(元/股)   | 0.25           | 0.32 | -21.88             |
| 加权平均净资产收益率(%)               | 3.24           | 3.49 | 减少0.25个百分<br>点     |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净<br>资产收益率(%) | 2.62           | 3.47 | 减少0.85个百分<br>点     |

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

报告期内，公司所面对的国内外环境依旧较为严峻，市场竞争尤为激烈。公司凭借高质量的产品及优质服务取得了相对优异的成绩。2025 年上半年随着部分重点项目的陆续验收，公司营业收入同比增长 15.08%，但同时由于国内外竞争的冲击，产品毛利率有所下滑，本期归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比下降 22.36%。面对复杂的市场环境，公司高度重视现金流安全，加强催款并节流，本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期同比增长 106.93%。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

| 单位:元 币种:人民币                                                          |              |         |
|----------------------------------------------------------------------|--------------|---------|
| 非经常性损益项目                                                             | 金额           | 附注（如适用） |
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                          | -47,301.26   |         |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 8,532,887.46 |         |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 784,539.83   |         |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                |              |         |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                       |              |         |
| 对外委托贷款取得的损益                                                          |              |         |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失                                            |              |         |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  |              |         |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                 |              |         |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                          |              |         |
| 非货币性资产交换损益                                                           |              |         |
| 债务重组损益                                                               |              |         |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                                     |              |         |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响                                         |              |         |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用                                             |              |         |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益                               |              |         |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地                                                 |              |         |

|                       |              |  |
|-----------------------|--------------|--|
| 产公允价值变动产生的损益          |              |  |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益      |              |  |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 |              |  |
| 受托经营取得的托管费收入          |              |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出    | -44,389.25   |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目     |              |  |
| 减：所得税影响额              | 1,351,261.80 |  |
| 少数股东权益影响额（税后）         | -10,273.03   |  |
| 合计                    | 7,884,748.01 |  |

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 涉及金额         | 原因            |
|----------------|--------------|---------------|
| 嵌入式软件增值税退税     | 2,151,921.29 | 符合国家政策规定、持续发生 |
| 先进制造业企业增值税加计抵减 | 1,395,369.60 | 符合国家政策规定、持续发生 |

#### 十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

□适用 √不适用

#### 十一、其他

□适用 √不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### （一）主要业务介绍

公司专业从事各类工业领域中的蒸发、结晶、过滤、清洗、干燥、有机溶媒精馏等设备的研发、生产和销售，并提供系统工程解决方案，目前产品包括制药装备和节能环保设备两大系列，主要服务于制药、环保、化工、新能源等行业客户。根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2017）分类标准，公司属于专用设备制造业（C35）中的制药专用设备制造（C3544）和环境保护专用设备制造（C3591）。

公司制药专用设备制造业务主要由公司主体负责，生产基地位于浙江温州经济技术开发区，主要负责化学原料药（API）生产设备的研发、设计、生产和销售，公司先后研发出胶塞清洗机、过滤洗涤干燥机、单锥干燥/混合机等制药工艺系统核心设备，目前覆盖了国内主流 API 生产企业如华海药业、凯莱英、海正药业、合全药业、齐鲁药业等，同时近年来公司积极布局产品的海外出口业务，实现了对印度、中东等地区的销售。

公司全资子公司乐恒节能主要负责环境保护专用设备制造业务，生产基地位于河北廊坊大厂县潮白河工业区，主要负责蒸汽压缩机及机械蒸汽再压缩（MVR）系统的研发、设计、生产和销售，乐恒节能的核心技术团队自主研发了一系列蒸汽压缩机及蒸汽结晶产品，包括增速箱离心式蒸汽压缩机、管道增压离心式蒸汽压缩机、高速直驱离心式蒸汽压缩机、MVR 升膜蒸发器、MVR 降膜蒸发器、MVR 强制循环蒸发结晶器、撬装模块化 MVR 蒸发系统等，同时乐恒节能具备 MVR 系统整体的设计、生产、系统搭建和安装调试工程服务的解决方案，广泛应用于新能源、环保、精细化工等行业，国内客户包括格林美、伟明环保、天华新能等，同时公司通过与美国雅保（Albemarle）在海外项目的成功合作，成功打开了公司 MVR 系统在海外的业务拓展。

## （二）公司经营模式

### 1、盈利模式

公司通过研发、设计和生产制药专用设备及环境保护专用设备，并销售下游新能源、制药、环保及精细化工等行业客户，以实现盈利。

### 2、生产模式

公司及子公司乐恒节能的产品属于定制化产品，具备很强的技术专业性和技术专业性，因此采用直销的销售模式。在直销方式下，公司及子公司乐恒节能的销售业务员明确客户需求后，由对应公司的研发设计部门判断对客户需求的响应程度，综合判断技术实现的可行性。销售部门、采购部门、生产部门分别对业务所涉及的价格和付款方式、备料情况、交货期等要素进行综合评估。待综合评定后，通过投标、竞争性谈判等方式，与客户最终确定合同条款，并直接签订购销合同。

公司及子公司乐恒节能与客户签订的销售合同约定为分阶段付款。由于主要产品均为定制化设备，具体收款条件由公司或子公司乐恒节能与客户谈判协商，不同合同存在差异。一般而言，在签订合同后，预收约 20%-30% 的货款，随即组织生产。在完工产品发货之前收取客户约 30%-50% 的货款。待设备发货到客户现场，完成调试之后，收取客户约 10%-30% 的货款。剩余 5%-10% 的质保金，一般按照合同的规定，在设备运行或设备发货到客户现场满一段时间之后收取。

针对售后维修及配件类的产品，公司及子公司乐恒节能一般在签订合同后一次性收取货款，无信用期。

### 3、生产模式

公司的生产模式分为自主生产模式和委外生产模式。

自主生产模式：

#### （1）制药专用设备

公司根据“以销定产”的生产模式来进行制药设备的生产。以销售部门签订的合同为依据，技术部门按照客户需求进行产品设计和开发，编制工艺路线。生产部门根据合同约定的交付日期制定生产计划，安排生产能力组织生产。对其中的标准组件，以市场预测及历史同期订单趋势为依据，进行适度预投产。具体而言，根据签订的销售合同，由公司技术部门的设计团队和电气技术团队，分别根据合同要求的设备技术条件，对应完成图纸设计和系统软件设计，经客户确认后下



发生产图纸和材料及外购件采购单给生产部门。生产部门根据既定的合同交付日期制定生产计划和材料及外购件采购计划。采购部根据生产部门提出的材料及外购件采购计划按时完成物料及外购件采购。生产部门根据生产计划制定生产工艺程序，分别对下属各生产工段下达相应的生产任务指令，各工段按照生产指令通过焊接、机加工、抛光、装配、调试等生产过程，完成设备及相关零部件的生产、出厂前的装配和调试工作。经质检部门验收合格后，根据客户的通知，发往客户现场。在生产过程中，质检部门根据产品性能要求和相关工艺，设立生产过程的关键控制点，并制定控制项目及目标值，监督生产操作人员严格执行工艺要求和作业指导，以保证产品及零部件制作符合设计图纸要求；同时对整机装备进行检验检测，以保证设备整体符合客户要求。

## （2）环境保护专用设备

公司的节能环保设备属于定制化产品。采用“以销定产”的生产模式，根据客户不同的工艺要求，相应的完成蒸汽压缩机的叶轮设计及 MVR 系统的设计工作。在签订销售合同后，历经技术部门提供设计图纸、生产部门编制生产计划、采购部门完成物料采购后，由生产部门按照生产计划中的工艺要求完成产品的生产和装配工作。

### 委外生产模式：

公司产品从原材料开始，经下料、焊接、机加工、抛光、装配等生产程序后，发往客户现场，经安装调试并经客户验收合格后最终确认销售。在上述生产过程中，受公司加工能力、交货时间、经营场地以及个别工序缺位的限制，公司为了及时向客户交付产品，将部分工序如金属波纹管的加工、线切割的加工、磨床/铣床/刨床的加工、设备内表面防腐涂层喷涂烧结、端面齿叶轮及部分压缩机配件的加工等委托外部单位/个人。具体由生产部门提出委外加工的申请，由公司提供图纸及委外加工的原材料或半成品，委托专业的外协厂商进行加工。在选择外协厂商时，公司会根据外协厂商的产品质量、工艺、价格、生产资质等对其进行评估，遴选出优质的外协厂商。

## 4、采购模式

公司根据不同的物料性质，采取“以产定购”和“按需采购”相结合的模式进行采购。对于常用标准化部件，设定安全库存，由仓库按照实际需求，不定期地提出采购申请。对于根据订单要求定制化的物料，由技术部门确定参数型号后，进行针对性采购。

公司采购的物料按照类型分为金属材料 and 外购件两大类。金属材料主要为生产成品设备所需的钢材、哈氏合金、钛板、锻件等，属于构成设备的基础材料。外购件是除金属材料外，装配于公司装备或零部件产品中的其他各类原材料的总称，主要包括机械配件、机电设备、电气设备、辅材、阀门管件、仪器仪表、焊材等。针对上述物料的采购，由采购部根据采购计划编制采购订单，经过询比价流程确定供应商和采购价格后，签订采购合同。

为了确保采购活动的稳定性和持续性，公司建立了完善的采购管理制度，与长期合作的主要供应商签订了《年度合作协议》，明确了质量和交期条款。在日常采购管理中，公司会根据供应商的表现进行动态考核，及时更新合格供应商名册。对于主要的物料采购，公司均存在两家以上

稳定合作的供应商，不存在严重依赖单一供应商的情况。对于外购件和外协件，公司均建立了完善的质量检验程序和质量问题处理程序，确保供应商的供货质量。

### 5、安装调试和售后服务模式

由于公司的设备属于非标定制设备，产品的安装、调试及售后服务对于客户获得良好的使用体验至关重要。公司单独设置服务测试部门，配备专业的服务团队开展设备交付后的服务工作。

对于制药专用设备而言，设备交付后的服务工作由亚光股份的服务测试科进行，包括产品的现场指导安装、调试、现场的操作培训，以及在设备验收后的维修及配件销售。在设备交付后调试验收前，由服务测试科人员根据客户的通知到现场指导安装，并根据客户产线的建设进度对设备进行调试工作。对于已经验收交付的设备，在质保范围外的配件及维修，由服务测试科协调亚光股份的采购部门，进行采购后提供给客户。

对于环境保护专用设备而言，设备交付后验收前，由子公司乐恒节能的工程部和技术部分别负责设备的安装和调试事项。设备交付并验收后，售后工作由乐恒节能的技术部及售后服务部联合完成。设备在运行中若出现故障，由技术部根据具体问题种类，形成解决方案。在质保范围外的配件销售，由售后服务部协调采购部，完成采购后提供给客户使用。

## （三）行业情况说明

### （1）制药专用设备

2025 年上半年国内制药专用设备行业在政策推动、市场需求和技术创新等多重因素作用下，呈现出强劲的发展态势。随着生物医药产业的快速扩张和制药工艺的持续升级，制药装备行业迎来了前所未有的发展机遇。2025 年的国务院政府工作报告中，明确提出了“推动制造业向高端化、智能化、绿色化发展”的战略目标，并将生物制药、高端装备等产业列为战略性新兴产业。作为医药健康产业升级的关键支持，制药装备制造必须聚焦于高端装备的国产化和产业链的自主可控，数字化与智能化的深度融合、以及绿色低碳转型这三大核心领域，以实现关键性的突破。

受生物医药产业的蓬勃发展、政策支持力度加大以及制药企业设备更新需求的持续释放，预计 2025 年制药专用设备全年市场规模将突破 800 亿元。

从行业市场结构来看，制药装备行业呈现出明显的分化特征。传统制药设备市场增速相对平稳，而生物制药专用设备、智能化装备及绿色环保设备等细分领域则保持高速增长。特别是抗体偶联药物(ADC)生产设备、细胞治疗装备等高端领域，成为拉动行业增长的重要引擎。

增长驱动力方面，2025 年上半年主要来自三个方面：首先，生物医药创新浪潮带动高端设备需求激增。随着 ADC 药物、双特异性抗体等复杂生物制剂的研发热度持续升温，相关生产设备订单大幅增加。其次，国家药品集采政策深入推进，促使制药企业加速设备升级以提升生产效率和产品质量。第十一批国家药品集采涉及 55 种常用药、162 个品规，药企为满足集采对药品质量的更高要求，纷纷加大对高精度、高稳定性制药设备的投入。第三，政策红利持续释放，2025 年政府工作报告明确将生物制造、高端装备等列为战略性新兴产业，推动制造业向高端化、智能化、绿色化发展，为制药装备行业提供了强有力的政策支持。

从区域分布看，长三角、珠三角和京津冀地区仍然是制药装备企业的集聚地，这些区域凭借完善的产业链配套、丰富的人才资源和活跃的资本市场，培育了一批行业龙头企业。同时，中西部地区如湖南、四川等地也在政策扶持下，逐步形成具有区域特色的制药装备产业集群。

企业竞争格局方面，行业集中度持续提升。头部企业通过技术创新、并购整合等方式扩大市场份额，而中小企业在细分领域寻求差异化发展。

2025 年上半年，中国制药专用设备行业的国产替代进程显著加速，在关键设备和技术领域取得了一系列突破性进展。这一趋势既源于政策推动和资本支持，也得益于国内企业持续加大的研发投入和技术创新。国产制药装备正逐步打破国外垄断，在性能、质量和性价比等方面形成独特竞争优势。同时制药专用设备行业的技术创新呈现出加速态势，数字化、智能化、连续制造等前沿技术深度融合，正在重塑制药生产的各个环节。这些技术创新不仅提升了设备性能和制药效率，也为行业未来发展指明了方向，推动制药装备从单一生产工具向智能化解决方案转变。

## （2）环境保护专用设备

受政策驱动、技术升级和市场需求等多重因素影响，2025 年上半年环境保护专用设备行业呈现了强劲的发展态势。在“双碳”目标引领下，新能源环卫装备、水质监测仪器、除尘设备等细分领域表现尤为突出，智能化、模块化和服务化转型成为行业主旋律。同时，政策红利的持续释放与财政压力的缓解，为行业创造了结构性增长机遇。

2025 年上半年，随着国内“双碳”目标的持续推进以及《环境基础设施智能化改造行动计划》的实施直接推动了水处理、固废处置领域设备订单增长；地方政府财政压力的缓解为环保设备采购释放了空间，行业景气度明显回升；同时，国产环保设备在核心部件上的技术突破大幅降低了成本，推动了环保设备国产化替代的趋势。

目前环保节能设备行业正经历从单一设备制造向综合服务提供的转型。设备租赁服务在工业废水处理领域的覆盖率已达 27%，较传统采购模式降低客户初始投入 40%以上。同时，模块化设计渗透率从 2022 年的 18%跃升至 2025 年的 45%，使得中小型企业能够通过标准化组件快速切入细分市场。这种商业模式和技术路线的创新，正在重塑行业竞争格局和价值链分布。同时环境保护专用设备行业的技术创新步伐明显加快，智能化、物联网化和模块化成为行业发展的主旋律。技术迭代正在深刻重塑行业竞争格局，推动环保设备从单一功能向综合智能系统转型，从被动治理向主动预警升级，从孤立运行向网络协同演进。

2025 年上半年，环境保护专用设备行业的竞争格局发生显著变化，呈现出国产替代加速、市场集中度提升和差异化竞争并存的复杂态势。随着政策红利的持续释放和技术创新的不断深入，行业内企业积极调整战略，通过垂直整合、服务化转型和国际化布局等多种方式提升竞争力，推动行业向高质量发展阶段迈进。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

## 二、经营情况的讨论与分析

报告期内公司共实现营业收入 344,611,306.69 元，同比增长 15.08%；实现归属于上市公司股东净利润 41,292,451.72 元，同比略有下降 4.57%；实现经营活动现金流量净额 48,866,001.09 元，较上年同期增长 106.93%。面对复杂多变的市场环境，公司管理层坚持“行稳致远”的发展思路，积极开拓新市场、新产品、新技术，探索新的业务增长点，通过深入调研行业发展趋势与消费者需求变化，在巩固现有核心业务优势的基础上，推动产品与服务的逐步升级。同时，加强与产业链上下游合作伙伴的协同合作，构建互利共赢的生态体系，共同应对市场挑战，提升整体竞争力，为公司的持续稳健发展注入强劲动力。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

☐适用 ☒不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

### 1、品牌优势

公司成立 20 年多以来，始终坚持以客户需求为导向，定位专用装备的研发、设计和制造。经过多年努力和沉淀，公司已在行业细分领域中树立了较高的品牌认知度，受到客户的广泛赞誉。公司在制药专用设备领域是胶塞清洗机、过滤洗涤干燥机的国家行业标准起草单位，具有较高的品牌认知度，公司产品销售一直在国内同类企业占据领先地位。乐恒节能在节能环保专用设备领域具备蒸汽压缩机独立自主研发设计及制造能力，其研发的高速同步直驱滚动轴承电机驱动的双级蒸汽离心压缩机在中药浓缩领域的应用填补了国内空白，目前乐恒节能已研发了适用于不同工况的多种类型蒸汽压缩机，具备较强的竞争优势。

### 2、客户优势

目前公司制药专用装备客户已覆盖中国医药制造百强企业的绝大多数，包括恒瑞医药、海正药业、华海药业、凯莱英、石药集团等国内龙头企业，节能环保专用设备在新能源、环保、精细化工等领域也汇集了一批优质客户，如格林美、天宜锂业、华润三九、伟明环保等。

公司生产的制药专用装备及节能环保专用设备均为定制化装备，客户为保证产品质量，对上游设备供应商的选择较为慎重，若合作良好一般不会轻易更换。供应商是否具备足够广泛的成功应用案例，成为客户选择时的重要考量指标。新进入市场的设备供应商在短时间内很难取得客户认同。因此，公司基于与大部分客户的长期稳定合作关系，形成了较为强大的市场壁垒，客户重复购买率较高，形成公司与客户共同成长的良性循环。

### 3、技术优势

公司坚持技术创新和人才引进为导向，公司温州本部荣获高新技术企业、浙江省“专精特新”小巨人企业，乐恒节能为高新技术企业，进入《国家鼓励发展的重大环保技术装备目录（2020 年版）》技术装备支撑单位名单。公司拥有浙江省省级高新技术研究开发中心，乐恒节能拥有河北

省工业企业研发中心。公司先后获得多项发明专利，拥有百余项实用新型专利。同时公司积极推进技术人才的引进、培养和储备，已建立一支强大的技术人才团队，同时通过与国内知名院校建立产学研合作关系，吸引优秀人才作为后备干部。

#### 4、项目设计优势

公司产品均为非标定制化产品，高度依赖产品设计、项目实践经验。基于客户产品种类及生产环境的差异，产品设计的成功与否直接影响用户装置运行的安全性、经济性、可靠性、使用寿命和可维护性，也关系到用户节水、节能降耗、清洁或无菌生产目标的实现。经过多年的发展，公司在制药、化工、环保、新能源等工业领域拥有了丰富的工程应用经验，积累了涵盖不同工业领域、不同工段工艺要求的技术指标，使公司在产品设计中能够对各种影响因素综合考虑，为客户提供最优的系统解决方案，在行业内具有明显的项目经验优势。

#### 5、售后服务优势

作为定制化设备，产品售后服务对客户至关重要。公司单独设置售后服务部门，配备专业的售后团队开展售后服务工作。公司建立快速反应机制，对客户的需求第一时间作出回复，相关售后人员能在 24 小时内及时赶至客户现场进行服务作业。近年来公司建立云端售后服务，在客户允许的情况下，对公司产品进行远程监控，将产品运行过程中的差异情况及时通知客户，以便客户及时发现存在的隐患。

#### 6、质量管理优势

公司从行业和自身实际情况出发，建立了较为完善的质量控制体系，并已通过 ISO9001 质量体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、GB/T28001-2011/OHSAS18001、美国 ASME 认证。公司在日常生产中建立了完善、有效的质量管理流程，并成立了质量检验部门对生产质量管理规范的实施进行监督，每月对在生产过程中出现的质量管理问题进行梳理、通报并进行处理。同时，公司对产品设计开发、物资采购、产品生产制造、成品出入库等环节制定质量控制标准，以实现全方位、全过程控制。

#### 7、管理团队优势

公司自成立以来核心团队成员保持稳定，大部分核心人员长期从事制药专用设备和环保节能专用设备的研发、制造及销售。通过多年的质量管理、现场管理、安全管理、售后服务的经验积累，公司形成了一套规范化、标准化的成熟管理制度。同时，公司通过信息化建设来进一步提升管理水平，目前已实施的有 ERP 系统、PLM 系统、CRM 系统以及 OA 办公系统和产品维护管理系统等，涵盖了公司财务管理、设计管理、物控管理、办公自动化管理和产品服务管理。公司多年的行业管理经验和制度建设，为公司的研发创新和精益制造提供了有力保障。

### 四、报告期内主要经营情况

#### (一) 主营业务分析

##### 1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

| 科目            | 本期数            | 上年同期数          | 变动比例 (%) |
|---------------|----------------|----------------|----------|
| 营业收入          | 344,611,306.69 | 299,463,865.86 | 15.08    |
| 营业成本          | 247,828,036.47 | 193,849,784.06 | 27.85    |
| 销售费用          | 9,998,653.09   | 13,828,293.07  | -27.69   |
| 管理费用          | 25,865,771.00  | 27,414,174.88  | -5.65    |
| 财务费用          | -1,783,929.25  | -4,920,904.08  | 63.75    |
| 研发费用          | 15,936,311.29  | 22,143,438.51  | -28.03   |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 48,866,001.09  | 23,614,590.52  | 106.93   |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -79,771,258.92 | 72,317,560.10  | -210.31  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -31,087,736.28 | -47,722,269.71 | 34.86    |

营业收入变动原因说明：主要系公司积极推进项目进度，上半年部分项目陆续验收增加所致

营业成本变动原因说明：主要系随收入增加有所变动。同时，由于市场竞争激烈，营业成本增长幅度高于营业收入增长幅度

销售费用变动原因说明：主要系本期销售人员综合薪酬下降所致

管理费用变动原因说明：管理费用较上年同期略有下降，基本保持稳定，无重大变化

财务费用变动原因说明：主要系随着项目投入，募集资金剩余金额减少，相关利息减少所致

研发费用变动原因说明：主要系公司本期研发投入有所减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司有较为充足的存货储备用于生产，采购量减少，同时经营活动产生的现金流入下降幅度低于现金流出幅度

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期将闲置流动资产进行现金管理较多所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期实施的现金分红较上年同期有所减少

## 2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

### (三) 资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

#### 1、资产及负债状况

单位：元

| 项目名称    | 本期期末数          | 本期期末数占总资产的比例 (%) | 上年期末数          | 上年期末数占总资产的比例 (%) | 本期期末金额较上年期末变动比例 (%) | 情况说明           |
|---------|----------------|------------------|----------------|------------------|---------------------|----------------|
| 货币资金    | 302,343,683.92 | 12.04            | 368,655,868.72 | 13.89            | -17.99              | 闲置资金管理导致货币资金下降 |
| 交易性金融资产 | 121,812,840.66 | 4.85             | 92,070,584.18  | 3.47             | 32.30               | 闲置资金管理导致增加     |
| 应收票据    | 36,799,777.71  | 1.47             | 61,099,330.11  | 2.30             | -39.77              | 期末持有余额减少       |
| 应收账款    | 213,224,143.75 | 8.49             | 216,894,813.38 | 8.17             | -1.69               | 无重大变化          |
| 应收款项融资  | 13,300,996.76  | 0.53             | 14,959,796.08  | 0.56             | -11.09              | 期末持有余额减少       |
| 预付款项    | 25,983,054.88  | 1.03             | 29,242,722.01  | 1.10             | -11.15              | 采购付款减少         |

|             |                  |       |                  |       |        |                         |
|-------------|------------------|-------|------------------|-------|--------|-------------------------|
| 其他应收款       | 5,650,100.31     | 0.23  | 4,271,512.44     | 0.16  | 32.27  | 押金保证金、备用金增加             |
| 存货          | 1,036,975,613.34 | 41.30 | 1,133,630,222.93 | 42.70 | -8.53  | 项目陆续验收转出                |
| 合同资产        | 51,052,971.52    | 2.03  | 64,577,533.52    | 2.43  | -20.94 | 部分质保金到期收回               |
| 一年内到期的非流动资产 | 421,238.43       | 0.02  | 566,267.49       | 0.02  | -25.61 | 转租赁剩余款项减少               |
| 其他流动资产      | 115,547,102.29   | 4.60  | 123,972,396.50   | 4.67  | -6.80  | 无重大变化                   |
| 固定资产        | 302,610,372.05   | 12.05 | 292,474,297.33   | 11.02 | 3.47   | 无重大变化                   |
| 在建工程        | 101,957,538.96   | 4.06  | 72,487,400.04    | 2.73  | 40.66  | 子公司在建工程设投入              |
| 使用权资产       | 5,182,672.69     | 0.21  | 5,876,183.53     | 0.22  | -11.80 | 无重大变化                   |
| 无形资产        | 125,495,809.44   | 5.00  | 125,508,302.99   | 4.73  | -0.01  | 无重大变化                   |
| 长期待摊费用      | 4,130,970.69     | 0.16  | 4,181,058.50     | 0.16  | -1.20  | 无重大变化                   |
| 递延所得税资产     | 25,551,630.50    | 1.02  | 25,058,525.43    | 0.94  | 1.97   | 无重大变化                   |
| 其他非流动资产     | 22,527,278.35    | 0.90  | 19,476,627.48    | 0.73  | 15.66  | 预付工程设备款                 |
| 应付账款        | 85,949,981.46    | 3.42  | 85,056,739.72    | 3.20  | 1.05   | 无重大变化                   |
| 合同负债        | 975,486,393.22   | 38.86 | 1,063,278,548.95 | 40.05 | -8.26  | 项目陆续验收转出                |
| 应付职工薪酬      | 15,064,368.29    | 0.60  | 27,322,604.53    | 1.03  | -44.86 | 人员数量有所减少，同时仅计提半年奖金      |
| 应交税费        | 39,389,192.68    | 1.57  | 44,027,979.92    | 1.66  | -10.54 | 待交所得税减少                 |
| 其他应付款       | 362,864.38       | 0.01  | 1,766,147.95     | 0.07  | -79.45 | 待支付费用报销款减少              |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,353,027.81     | 0.05  | 2,268,805.01     | 0.09  | -40.36 | 1 年内待支付的租金总额减少          |
| 其他流动负债      | 105,877,543.08   | 4.22  | 155,679,602.80   | 5.86  | -31.99 | 待转销项税额减少，同时未终止确认的应收票据减少 |
| 租赁负债        | 4,022,872.80     | 0.16  | 4,039,969.02     | 0.15  | -0.42  | 无重大变化                   |
| 递延收益        | 20,026,842.47    | 0.80  | 20,287,670.22    | 0.76  | -1.29  | 无重大变化                   |

其他说明  
无

## 2、境外资产情况

☐适用 ☒不适用

**3、截至报告期末主要资产受限情况**

√适用 □不适用

截至报告期末，公司主要资产受限情况如下：

| 项目   | 期末             |                |      |                  |
|------|----------------|----------------|------|------------------|
|      | 账面余额           | 账面价值           | 受限类型 | 受限情况             |
| 货币资金 | 34,726,557.23  | 34,726,557.23  | 冻结   | 保证金及其他           |
| 应收票据 | 16,123,371.16  | 16,123,371.16  | 其他   | 已背书或贴现未到期且不能终止确认 |
| 固定资产 | 135,750,201.19 | 99,966,636.90  | 抵押   | 银行债务             |
| 无形资产 | 33,929,896.38  | 28,057,474.49  | 抵押   | 银行债务             |
| 合计   | 220,530,025.96 | 178,874,039.78 | /    | /                |

**4、其他说明**

□适用 √不适用

**(四) 投资状况分析****1、对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用



(1). 重大的股权投资

☐适用    ☒不适用

(2). 重大的非股权投资

☐适用    ☒不适用

(3). 以公允价值计量的金融资产

☒适用    ☐不适用

单位：元    币种：人民币

| 资产类别        | 期初数            | 本期公允价值<br>变动损益 | 计入权益的累<br>计公允价值变<br>动 | 本期计提的减<br>值 | 本期购买金额         | 本期出售/赎回<br>金额  | 其他变动          | 期末数            |
|-------------|----------------|----------------|-----------------------|-------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 交易性金融资<br>产 | 92,070,584.18  | 410,271.78     |                       |             | 290,000,000.00 | 260,668,015.30 |               | 121,812,840.66 |
| 应收款项融资      | 14,959,796.08  |                |                       |             |                |                | -1,658,799.32 | 13,300,996.76  |
| 合计          | 107,030,380.26 | 410,271.78     | -                     | -           | 290,000,000.00 | 260,668,015.30 | -1,658,799.32 | 135,113,837.42 |

证券投资情况

☐适用    ☒不适用

证券投资情况的说明

☐适用    ☒不适用

私募基金投资情况

☐适用    ☒不适用

衍生品投资情况

☐适用    ☒不适用

(五) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(六) 主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

☒适用 ☐不适用

| 单位：元 币种：人民币 |      |                     |       |                  |                |                |               |               |
|-------------|------|---------------------|-------|------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 公司名称        | 公司类型 | 主要业务                | 注册资本  | 总资产              | 净资产            | 营业收入           | 营业利润          | 净利润           |
| 乐恒节能        | 子公司  | 蒸汽压缩机及MVR系统研发、生产及销售 | 8,000 | 1,529,120,532.70 | 568,652,394.34 | 233,693,353.95 | 37,888,838.02 | 33,078,386.82 |
| 达立恒         | 子公司  | 制药机械设备制造及销售         | 1,000 | 41,747,869.08    | 2,661,196.39   | 16,657,182.16  | 929,199.26    | 805,170.90    |
| 亚恒机械        | 子公司  | 通用设备及专业设备制造及销售      | 5,000 | 139,345,418.58   | -21,255.96     | 64,099,966.37  | -462,575.90   | -332,261.91   |

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

| 公司名称         | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响          |
|--------------|----------------|------------------------|
| 河南玉衡环境科技有限公司 | 注销             | 不会对公司整体业务发展和盈利水平产生不利影响 |

其他说明

☐适用 ☒不适用

## (七) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

☒适用 ☐不适用

#### 1、行业经济周期风险

制药装备和节能环保设备行业景气度主要取决于下游客户行业市场状况，受行业经济周期影响较大。一般来说，当下游制药、化工、环保、新能源等行业经济景气时，公司产品的市场增速较快。反之，当上述行业经济不景气时，公司产品的市场增速会放缓甚至出现下滑的情况。

#### 2、新产品开发及核心技术泄密风险

公司所处的行业属于技术密集型行业，对技术创新、多学科知识融合和产品研发具有较高的要求。公司目前存在较多的研发项目，如果公司不能及时掌握新技术、新工艺并适应客户的新需求，无法及时完成原有产品的升级换代及新产品的开发，出现研发项目失败、研发成果无法产业化等情形，将对公司未来的业绩增长及持续盈利能力产生不利影响。经过多年的自主研发，公司已在核心制药装备、蒸汽压缩机及 MVR 系统等产品领域的研发和生产中掌握了多项核心工艺及技术。上述核心技术中部分内容已通过申请专利进行保护，但公司不能排除在生产经营过程中相关技术、数据、保密信息泄露进而导致核心技术泄密的可能。如果相关核心技术泄密并被竞争对手获知和模仿，将可能给公司的市场竞争力带来不利影响。

#### 3、主要原材料价格波动风险

公司生产经营所使用的主要原材料包括钢板、钛板、锻件、阀门类等部件。上述主要原材料的采购成本受钢材、钛材等大宗商品的价格变动、市场供需关系等因素影响。公司主要原材料采购价格的波动，一方面对公司成本管理能力提出了较高要求，并在一定程度上影响公司经营业绩的稳定；另一方面，若公司主要原材料采购价格出现大幅上涨而公司不能通过向下游转移、技术工艺创新、提升精益生产水平等方式应对成本上涨的压力，将会对公司的盈利水平产生不利影响。

#### 4、新产品推广风险

伴随下游客户的扩产或更新需求，以及公司核心设备近年来市场地位及品牌知名度的提升，近年来公司订单持续增长，客户已广泛覆盖制药等行业的国内众多知名企业。公司业务的增长主要取决于下游客户的扩产、新建及传统设备的替代更新需求。因此下游行业的周期变化和客户的发展速度，会

导致公司的经营业绩呈现一定的波动性。为保持业绩的持续增长，公司不断提升研发能力，推出超重力精馏系统、湿法氧化装置等新产品，并利用已建立的销售网络积极进行市场推广，以不断拓展新的利润增长点。尽管公司新产品的推广目前已取得一定的成效，但仍不排除未来发展不及预期，从而影响公司经营业绩。

#### 5、毛利率下滑风险

公司主要通过竞争性谈判方式获取合同订单，主要产品均为非标定制化产品，根据客户的个性化需求进行设计和生产。在收入方面，依据客户对定制化程度、项目技术指标的不同要求以及项目竞争的激烈程度等因素，公司会适当调整定价，从而使价格出现一定程度的波动。在成本方面，不同设备合同所耗用的外购件材质、型号、规格及技术参数不尽相同，自制件和委外件的成本费用随加工工序、加工难度等因素有所变化；此外，公司设备的生产周期往往长达数月，报价至最终完工过程中原材料等成本也可能出现波动。上述因素都会对公司产品的毛利率造成一定影响，造成不同设备合同和不同期间的毛利率波动。未来公司若不能持续进行自主创新和技术研发，不能适应市场需求变化，不能保持产品价格的稳定，不能转移成本上涨压力或者成本控制不力，不能发挥优势充分应对行业周期波动导致的市场竞争加剧及对新签订单盈利能力的不利影响，将可能会面临毛利率下滑的风险。

#### 6、人员流失风险

随着行业竞争的加剧，对行业内研发技术人员的争夺更加激烈。若公司未来不能在薪酬、待遇、工作环境等方面提供更有效的激励条件，公司可能面临研发技术人才流失的风险。另外，如果公司未能及时吸引适应公司发展的优秀技术人才加盟，将削弱公司在人才和创新方面的技术优势与竞争力，对公司生产经营造成不利影响。

### (二) 其他披露事项

☐适用 ☒不适用

第四节
 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

✓适用
 □不适用

| 姓名  | 担任的职务 | 变动情形 |
|-----|-------|------|
| 周成玉 | 董事    | 离任   |
| 罗宗举 | 董事    | 离任   |
| 张理威 | 董事    | 离任   |
| 杨东升 | 独立董事  | 离任   |
| 潘维力 | 独立董事  | 离任   |
| 杨继刚 | 独立董事  | 离任   |
| 张君笑 | 职工监事  | 离任   |
| 黄建财 | 职工监事  | 离任   |
| 朴清国 | 副总经理  | 离任   |
| 周华  | 董事    | 选举   |
| 胡富真 | 董事    | 选举   |
| 杨尚渤 | 董事    | 选举   |
| 周夏飞 | 独立董事  | 选举   |
| 邵雷雷 | 独立董事  | 选举   |
| 徐进  | 独立董事  | 选举   |
| 李茜茜 | 职工监事  | 选举   |
| 赖华坛 | 职工监事  | 选举   |

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

✓适用
 □不适用

（1）因公司第三届董事会于 2024 年 12 月 27 日任期届满，公司于 2025 年 1 月 10 日召开 2025 年第一次临时股东大会，选举产生了公司第四届董事会，原第三届董事会成员周成玉、罗宗举、张理威、杨东升、潘维力、杨继刚任期届满离任，新董事候选人周华、胡富真、杨尚渤、周夏飞、邵雷雷、徐进与原第三届董事会成员陈国华、陈静波、叶军被选举为公司第四届董事会成员。

（2）因公司第三届监事会于 2024 年 12 月 27 日任期届满，原第三届监事会成员张君笑、黄建财任期届满离任，公司于 2024 年 12 月 18 日召开职工代表大会，选举李茜茜、赖华坛产生第四届监事会职工监事，于 2025 年 1 月 10 日召开 2025 年第一次临时股东大会，原第三届监事会成员张宪标选举为公司第四届监事会非职工代表监事，上述三人组成公司第四届监事会。

（3）公司于 2025 年 1 月 10 日召开第四届董事会第一次会议，审议聘任公司第四届高级管理人员。原公司第三届高级管理人员中，副总经理朴清国任期届满离任，总经理陈静波、副总经理叶军、财务总监胡富真、董事会秘书吴超群经审议按照原职聘任为公司第四届高级管理人员。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

|                  |   |
|------------------|---|
| 是否分配或转增          | 否 |
| 每 10 股送红股数（股）    | / |
| 每 10 股派息数(元)（含税） | / |

|                       |   |
|-----------------------|---|
| 每 10 股转增数（股）          | / |
| 利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明 |   |
| 无                     |   |

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☐适用 ☒不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

| 承诺背景         | 承诺类型   | 承诺方                     | 承诺内容 | 承诺时间  | 是否有履行期限 | 承诺期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|--------------|--------|-------------------------|------|-------|---------|------|----------|----------------------|-----------------|
| 与首次公开发行相关的承诺 | 股份限售   | 陈国华、陈静波                 | 注 1  | 首发前承诺 | 是       | 注 1  | 是        |                      |                 |
|              | 股份限售   | 张宪新、张宪标                 | 注 2  | 首发前承诺 | 是       | 注 2  | 是        |                      |                 |
|              | 股份限售   | 温州元玺、温州华宜               | 注 3  | 首发前承诺 | 是       | 注 3  | 是        |                      |                 |
|              | 股份限售   | 张理威、周成玉、罗宗举、叶军          | 注 4  | 首发前承诺 | 是       | 注 4  | 是        |                      |                 |
|              | 股份限售   | 林培高、陈绍龙、李伟华             | 注 5  | 首发前承诺 | 是       | 注 5  | 是        |                      |                 |
|              | 解决同业竞争 | 陈国华、陈静波                 | 注 6  | 首发前承诺 | 是       | 注 6  | 是        |                      |                 |
|              | 解决关联交易 | 陈国华、陈静波                 | 注 7  | 首发前承诺 | 是       | 注 7  | 是        |                      |                 |
|              | 其他     | 公司                      | 注 8  | 首发前承诺 | 否       | 注 8  | 是        |                      |                 |
|              | 其他     | 控股股东                    | 注 9  | 首发前承诺 | 是       | 注 9  | 是        |                      |                 |
|              | 其他     | 董事（不含独立董事）及高级管理人员       | 注 10 | 首发前承诺 | 是       | 注 10 | 是        |                      |                 |
|              | 其他     | 公司                      | 注 11 | 首发前承诺 | 否       | 注 11 | 是        |                      |                 |
|              | 其他     | 控股股东及实际控制人、董事、监事及高级管理人员 | 注 12 | 首发前承诺 | 否       | 注 12 | 是        |                      |                 |
|              | 其他     | 公司                      | 注 13 | 首发前承诺 | 否       | 注 13 | 是        |                      |                 |
|              | 其他     | 控股股东及实际控制人、董事、监事及高级管理人员 | 注 14 | 首发前承诺 | 否       | 注 14 | 是        |                      |                 |
|              | 其他     | 控股股东及实际控制人              | 注 15 | 首发前承诺 | 否       | 注 15 | 是        |                      |                 |
|              | 其他     | 董事及高级管理人员               | 注 16 | 首发前承诺 | 否       | 注 16 | 是        |                      |                 |
|              | 其他     | 公司                      | 注 17 | 首发前承诺 | 否       | 注 17 | 是        |                      |                 |

**注 1：**（1）自公司股票上市交易之日起 36 个月内（以下简称“锁定期”），不转让或者委托他人管理本人在本次发行及上市前直接或间接持有的发行人股份，也不要求发行人回购该部分股份。

（2）本人所持发行人股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价（发行价指发行人首次公开发行股票时的发行价格，如果发行人上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照上海证券交易所的有关规定作除权除息处理，下同），并将按届时有效的法律、法规、中国证监会及证券交易所的有关规定执行。自亚光股份本次发行的股票上市之日起 6 个月内，如亚光股份股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，本人持有的亚光股份股票的锁定期限将在上述第 1 条锁定期的基础上自动延长 6 个月。

（3）本人在减持前将提前将本人减持意向和拟减持数量等信息以书面方式通知发行人，并由发行人按照届时有效的规则履行公告义务（如需），自公告之日起 3 个交易日后，本人方可以减持公司股份（如涉及以集中竞价的方式减持，首次卖出前，将至少提前 15 个交易日向上海证券交易所备案减持计划，并提示发行人予以公告）。

（4）锁定期满后，本人转让所持有的发行人股份，应遵守《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》及其他法律法规、中国证监会及上海证券交易所的规定。

（5）如本人违反上述承诺或法律强制性规定减持亚光股份股份的，本人承诺违规减持亚光股份股票所得（以下简称“违规减持所得”）归亚光股份所有，同时本人持有的剩余亚光股份的股份的锁定期在原股份锁定期届满后自动延长 6 个月。

（6）如本人因未能履行上述承诺事项而导致亚光股份或公众投资人的利益遭受损失，本人将依据证券监管部门或司法机关认定的方式及金额进行赔偿。

（7）本人不会因职务变更、离职等原因而放弃履行前述承诺。

（8）若中国证券监督管理委员会、上海证券交易所等监管部门对上市公司股东、董事转让上市公司股票的限制性规定发生变更，将按照变更后的规定履行股份锁定义务。

**注 2：**（1）自公司股票上市交易之日起 36 个月内（以下简称“锁定期”），不转让或者委托他人管理本人在本次发行及上市前直接或间接持有的发行人股份，也不要求发行人回购该部分股份。

（2）锁定期满后，本人转让所持有的发行人股份，应遵守《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》及其他法律法规、中国证监会及上海证券交易所的规定。



(3) 若本人违反上述股份锁定承诺擅自转让所持股份的，转让所得将归发行人所有。

(4) 如本人因未能履行上述承诺事项而导致亚光股份或公众投资人的利益遭受损失，本人将依据证券监管部门或司法机关认定的方式及金额进行赔偿。

(5) 本人不会因离职等原因而放弃履行前述承诺。

(6) 若中国证券监督管理委员会、上海证券交易所等监管部门对上市公司股东转让上市公司股票的限制性规定发生变更，将按照变更后的规定履行股份锁定义务。

**注 3：**(1) 自公司股票上市交易之日起 36 个月内（以下简称“锁定期”），不转让或者委托他人管理本企业本次发行及上市前直接或间接持有的发行人股份，也不要求发行人回购该部分股份。

(2) 锁定期满后，本企业转让所持有的发行人股份，应遵守《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》及其他法律法规、中国证监会及上海证券交易所的规定。

(3) 若本企业违反上述股份锁定承诺擅自转让所持股份的，转让所得将归发行人所有。

(4) 如本企业因未能履行上述承诺事项而导致亚光股份或公众投资人的利益遭受损失，本企业将依据证券监管部门或司法机关认定的方式及金额进行赔偿。

(5) 若中国证券监督管理委员会、上海证券交易所等监管部门对上市公司股东转让上市公司股票的限制性规定发生变更，将按照变更后的规定履行股份锁定义务。

**注 4：**(1) 自公司股票上市交易之日起 12 个月内（以下简称“锁定期”），不转让或者委托他人管理本人在本次发行及上市前直接或间接持有的发行人股份，也不要求发行人回购该部分股份。

(2) 本人所持发行人股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价（发行价指发行人首次公开发行股票时的发行价格，如果发行人上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照上海证券交易所的有关规定作除权除息处理，下同）。自亚光股份本次发行的股票上市之日起 6 个月内，如亚光股份股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，本人持有的亚光股份股票的锁定期将在上述第 1 条锁定期的基础上自动延长 6 个月。

(3) 锁定期满后，本人转让所持有的发行人股份，应遵守《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》及其他法律法规、中国证监会及上海证券交易所的规定。

(4) 若本人违反上述股份锁定承诺擅自转让所持股份的，转让所得将归发行人所有。

(5) 如本人因未能履行上述承诺事项而导致亚光股份或公众投资人的利益遭受损失，本人将依据证券监管部门或司法机关认定的方式及金额进行赔偿。

(6) 本人不会因职务变更、离职等原因而放弃履行前述承诺。

(7) 若中国证券监督管理委员会、上海证券交易所等监管部门对上市公司股东、董事转让上市公司股票的限制性规定发生变更，将按照变更后的规定履行股份锁定义务。

**注 5：**（1）自公司股票上市交易之日起 12 个月内（以下简称“锁定期”），不转让或者委托他人管理本人在本次发行及上市前直接或间接持有的发行人股份，也不要求发行人回购该部分股份。

（2）锁定期满后，本人转让所持有的发行人股份，应遵守《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》及其他法律法规、中国证监会及上海证券交易所的规定。

（3）若本人违反上述股份锁定承诺擅自转让所持股份的，转让所得将归发行人所有。

（4）如本人因未能履行上述承诺事项而导致亚光股份或公众投资人的利益遭受损失，本人将依据证券监管部门或司法机关认定的方式及金额进行赔偿。

（5）本人不会因离职等原因而放弃履行前述承诺。

（6）若中国证券监督管理委员会、上海证券交易所等监管部门对上市公司股东转让上市公司股票的限制性规定发生变更，将按照变更后的规定履行股份锁定义务。

**注 6：**（1）除发行人及其控股子公司外，本人及本人控制的企业未从事任何与发行人主营业务构成竞争的业务。

（2）除发行人及其控股子公司外，本人及本人控制的企业不会从事任何与发行人主营业务构成竞争的业务。

（3）除发行人及其控股子公司外，如发行人进一步拓展其主营业务范围，本人及本人控制的企业将不与发行人拓展后的主营业务相竞争；若与发行人拓展后的主营业务构成竞争，本人及本人控制的企业将以停止经营相竞争业务、或将相竞争业务纳入到发行人、或将相竞争业务转让给无关联关系第三方等方式避免同业竞争。

（4）上述承诺于本人作为发行人的控股股东、实际控制人期间持续有效。

（5）如违反上述承诺，本人及本人控制的企业愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给发行人及其下属企业造成的损失。

**注 7：**（1）本人将尽量避免本人以及本人控制的其他企业与发行人之间的关联交易，对于确有必要或无法避免的关联交易，将按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照公允价格确定。

(2) 本人将严格遵守法律、法规、规范性文件、公司章程等关于关联交易的规定，遵守发行人公司章程中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照发行人关联交易决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。

(3) 本人保证不会利用关联交易来损害发行人及其他股东的合法权益。

(4) 杜绝本人及本人控制的其他企业或经济组织非法占用发行人资金、资产的行为，在任何情况下，不要求发行人违规向本人及本人控制的其他企业或经济组织提供任何形式的担保。

(5) 本承诺在本人作为发行人的关联方期间持续有效。

(6) 如违反以上承诺，本人将立即停止与发行人进行相关的关联交易，并采取必要措施予以纠正补救；同时本人对违反上述承诺所导致发行人一切损失和后果承担赔偿责任。

**注 8：** (1) 本公司将严格按照稳定股价预案的要求，依法履行回购公司股票的义务和责任；

(2) 本公司将极力敦促相关方严格按照稳定股价预案的要求履行其应承担的各项责任和义务；

(3) 本公司在未来聘任新的董事、高级管理人员前，将要求其签署承诺书，保证其履行公司首次公开发行上市时董事、高级管理人员已作出的相应承诺。

(4) 本公司将积极采取合法措施履行就本次发行上市所做的所有承诺，自愿接受监管机关、社会公众及投资者的监督，并依法承担相应责任。如本公司未能履行稳定公司股价的承诺，本公司将在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明具体原因并向股东及社会公众投资者道歉。如非因不可抗力导致，给投资者造成损失的，公司将向投资者依法承担赔偿责任，并按照法律、法规及相关监管机构的要求承担相应的责任；如因不可抗力导致，应尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交股东大会审议，尽可能地保护公司投资者利益。

(5) 若法律、法规、规范性文件及中国证监会或上海证券交易所对启动股票股价稳定措施的具体条件、采取的具体措施等有不同规定，或者对公司因违反上述承诺而应承担的相关责任及后果有不同规定的，本公司自愿无条件地遵从该等规定。

**注 9：** (1) 本人将严格按照《公司上市后三年内稳定公司股价预案》的相关规定，依法履行本人应承担的稳定公司股票股价的义务；

(2) 本人将极力敦促相关方严格按照稳定股价预案的要求履行其应承担的各项责任和义务；

(3) 如违反上述承诺，本人将在发行人股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明具体原因并向发行人股东及社会公众投资者道歉。如非因不可抗力导致，同意在履行完毕相关承诺前暂不领取发行人分配利润中归属于本人的部分，给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失；如因不可抗力导致，应尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护投资者利益。

(4) 若法律、法规、规范性文件及中国证监会或上海证券交易所对启动股票股价稳定措施的具体条件、采取的具体措施等有不同规定，或者对公司因违反上述承诺而应承担的相关责任及后果有不同规定的，本公司自愿无条件地遵从该等规定。

**注 10：**(1) 本人将严格按照《公司上市后三年内稳定公司股价预案》的相关规定，依法履行本人应承担的稳定公司股票股价的义务；

(2) 本人将极力敦促相关方严格按照稳定股价预案的要求履行其应承担的各项责任和义务；

(3) 如违反上述承诺，本人将在发行人股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明具体原因并向发行人股东及社会公众投资者道歉。如非因不可抗力导致，发行人有权调减或停发本人薪酬或津贴（如有），给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失；如因不可抗力导致，应尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护投资者利益。

(4) 若法律、法规、规范性文件及中国证监会或上海证券交易所对启动股票股价稳定措施的具体条件、采取的具体措施等有不同规定，或者对公司因违反上述承诺而应承担的相关责任及后果有不同规定的，本公司自愿无条件地遵从该等规定。

**注 11：**(1) 发行人本次发行并上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

(2) 发行人招股说明书若有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，对判断发行人是否符合法律、法规、规范性文件规定的首次公开发行股票并上市的发行条件构成重大、实质影响且经证券监督管理部门认定的，发行人将在有关违法事实被有关部门认定后 30 天内依法回购首次公开发行的全部新股及其派生股份（如公司股票上市后有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项）。公司已发行尚未上市的，回购价格为发行价并加算银行同期存款利息；公司已上市的，回购价格按照回购事宜公告日前 30 个交易日该种股票每日加权平均价的算术平均值确定，期间公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，购回价格相应进行调整。上述回购将根据相关法律法规规定的程序实施，实施时法律法规另有规定的从其规定。

(3) 若招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，发行人将依法赔偿投资者损失；有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《证券法》《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》（法释[2003]2 号）等相关法律法规的规定执行，如相关法律法规进行相应修订，则按彼时有效的法律法规执行。

(4) 发行人若未能履行上述承诺，将按有关法律、法规的规定及监管部门的要求承担相应的法律责任；同时，若因发行人未能履行上述承诺致使投资者在证券交易中遭受损失且相关损失数经司法机关以司法认定形式予以认定的，将承担相应的法律责任。

**注 12：**(1) 本人承诺招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

(2) 如亚光股份本次发行并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。若未依法赔偿投资者损失，则本人将按有关法律、法规的规定及监管部门的要求承担相应的责任。

(3) 本人保证不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。

**注 13：**(1) 若发行人未履行公开募集及上市文件中披露的相关承诺事项，发行人将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向发行人的股东和社会公众投资者道歉。

(2) 若因发行人未履行公开募集及上市文件中披露的相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，发行人将向投资者依法赔偿相关损失。

(3) 发行人将对出现该等未履行承诺行为负有责任的董事、监事、高级管理人员采取调减或停发薪酬或津贴（若该等人员在公司领酬）等措施。

(4) 若因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等发行人无法控制的客观原因导致未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，则发行人将采取以下措施：

1) 及时、充分披露发行人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；

2) 向发行人的投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）以尽可能保护投资者的权益。

**注 14：**(1) 若本人未履行公开募集及上市文件中披露的相关承诺事项，本人将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向发行人的股东和社会公众投资者道歉。

(2) 如果本人因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归发行人所有。如果本人因未履行相关公开承诺事项给发行人或发行人的股东或其他投资者造成损失的，本人将依法向发行人或发行人的股东或其他投资者赔偿相关损失。同时，在承担前述赔偿责任期间，本人不得转让本人直接或间接持有的发行人股份。如果未能承担前述赔偿责任，本人将于前述事项发生之日起 10 日内停止领取薪酬、津贴等（如有），直至本人履行完成相关公开承诺事项。

(3) 若因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本企业无法控制的客观原因导致未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，则本企业将采取以下措施：

1) 及时、充分披露本企业承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；

2) 向发行人的投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）以尽可能保护投资者的权益。

**注 15：**(1) 承诺不得越权干预发行人经营管理活动，不得侵占发行人利益；

(2) 承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害发行人利益；

(3) 承诺对本人的职务消费行为进行约束；

(4) 承诺不动用发行人资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；

(5) 承诺积极推动发行人薪酬制度的完善，使之更符合即期填补回报的要求；支持发行人董事会、董事会提名委员会、董事会薪酬委员会在制定、修改和补充发行人的薪酬制度时与发行人填补回报措施的执行情况相挂钩；

(6) 若发行人后续推出股权激励政策，承诺拟公布的股权激励的行权条件与发行人填补回报措施的执行情况相挂钩；

(7) 在本次发行上市完成前，中国证券监督管理委员会、上海证券交易所另行发布摊薄即期填补回报措施及其承诺的相关意见及实施细则，若发行人的相关规定及本人承诺与该等规定不符时，本人承诺，将立即按照中国证券监督管理委员会及上海证券交易所的规定出具补充承诺，并积极推进发行人作出新的规定，以符合中国证券监督管理委员会及上海证券交易所的要求；

(8) 本人承诺全面、完整、及时履行发行人制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺。上述承诺为本人的真实意思表示，本人自愿接受证券监管部门、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺本人将依法承担相应责任。

**注 16：**（1）承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害发行人利益；

(2) 承诺对本人的职务消费行为进行约束；

(3) 承诺不动用发行人资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；

(4) 承诺积极推动发行人薪酬制度的完善，使之更符合即期填补回报的要求；支持发行人董事会、董事会提名委员会、董事会薪酬委员会在制定、修改和补充发行人的薪酬制度时与发行人填补回报措施的执行情况相挂钩；

(5) 若发行人后续推出股权激励政策，承诺拟公布的股权激励的行权条件与发行人填补回报措施的执行情况相挂钩；

(6) 在本次发行上市完成前，中国证券监督管理委员会、上海证券交易所另行发布摊薄即期填补回报措施及其承诺的相关意见及实施细则，若发行人的相关规定及本人承诺与该等规定不符时，本人承诺，将立即按照中国证券监督管理委员会及上海证券交易所的规定出具补充承诺，并积极推进发行人作出新的规定，以符合中国证券监督管理委员会及上海证券交易所的要求；

(7) 本人承诺全面、完整、及时履行发行人制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺。上述承诺为本人的真实意思表示，本人自愿接受证券监管部门、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺本人将依法承担相应责任。

**注 17：**（1）本企业已在本次发行的招股说明书中真实、准确、完整的披露发行人股东信息；

(2) 本企业历史沿革中曾存在股份代持的情形，该等股权代持已依法解除；本企业及股东未曾因该等股权代持事项产生过任何纠纷、争议，亦不存在任何潜在的纠纷或争议。

(3) 本企业股东不存在以下情形：

- 1) 法律法规规定禁止持股的主体直接或间接持有发行人股份；
- 2) 本次发行的中介机构或其负责人、高级管理人员、经办人员直接或间接持有发行人股份；
- 3) 以发行人股权进行不当利益输送。

(4) 本企业股东中不存在股权架构为两层以上且为无实际经营业务的公司或有限合伙企业，本企业股东投资入股亚光股份不存在违规入股或入股价格明显异常的情况，入股价格均具有合理性和客观依据。

(5) 本企业股东不存在从证监会系统离职的人员，亦不存在在入股过程存在利益输送、在入股禁止期内入股、作为不适合股东入股、入股资金来源违法违规等不当入股的情形。

(6) 本企业已向亚光股份聘请的中介机构提交了关于亚光股份本次发行所需要的全部文件及相关资料，同时承诺所提供的资料（无论是纸质版或电子版资料）均真实、准确、完整、及时，有关副本材料或者复印件与正本或原件一致，文件上所有签字与印章皆真实、有效，并且在前述之后未发生任何变化。

(7) 本企业保证所提供材料和信息的真实、准确、完整、及时，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对该等资料和信息的真实、准确、完整和及时负责。如因提供的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法承担赔偿责任。

(8) 本承诺函经本企业签署后即具有法律效力。本企业并将严格履行本承诺函中各项承诺，如因违反相关承诺并因此给亚光股份造成损失的，本企业将承担相应的法律责任。

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

☐适用 ☒不适用

**三、违规担保情况**

☐适用 ☒不适用



**四、半年报审计情况**

☐适用 ☒不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

☐适用 ☒不适用

**六、破产重整相关事项**

☐适用 ☒不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**

☐适用 ☒不适用

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

☐适用 ☒不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

☐适用 ☒不适用

**3、临时公告未披露的事项**

☐适用 ☒不适用

**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

☐适用 ☒不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

☐适用 ☒不适用

**3、临时公告未披露的事项**

☐适用 ☒不适用

**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

☐适用 ☒不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**☐适用 ☒不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**☐适用 ☒不适用**3、 临时公告未披露的事项**☐适用 ☒不适用**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**☐适用 ☒不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**☐适用 ☒不适用**3、 临时公告未披露的事项**☐适用 ☒不适用**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**☐适用 ☒不适用**(六) 其他重大关联交易**☐适用 ☒不适用**(七) 其他**☐适用 ☒不适用**十一、重大合同及其履行情况****(一) 托管、承包、租赁事项**☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）               |             |      |      |               |       |       |        |       |         |            |        |        |       |          |      |
|------------------------------------|-------------|------|------|---------------|-------|-------|--------|-------|---------|------------|--------|--------|-------|----------|------|
| 担保方                                | 担保方与上市公司的关系 | 被担保方 | 担保金额 | 担保发生日期(协议签署日) | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保类型   | 主债务情况 | 担保物（如有） | 担保是否已经履行完毕 | 担保是否逾期 | 担保逾期金额 | 反担保情况 | 是否为关联方担保 | 关联关系 |
|                                    |             |      |      |               |       |       |        |       |         |            |        |        |       |          |      |
|                                    |             |      |      |               |       |       |        |       |         |            |        |        |       |          |      |
| 报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）            |             |      |      |               |       |       |        |       |         |            |        |        |       |          |      |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）          |             |      |      |               |       |       |        |       |         |            |        |        |       |          |      |
| 公司对子公司的担保情况                        |             |      |      |               |       |       |        |       |         |            |        |        |       |          |      |
| 报告期内对子公司担保发生额合计                    |             |      |      |               |       |       | 200.00 |       |         |            |        |        |       |          |      |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B）                  |             |      |      |               |       |       | 633.67 |       |         |            |        |        |       |          |      |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保）                |             |      |      |               |       |       |        |       |         |            |        |        |       |          |      |
| 担保总额（A+B）                          |             |      |      |               |       |       | 633.67 |       |         |            |        |        |       |          |      |
| 担保总额占公司净资产的比例(%)                   |             |      |      |               |       |       | 0.50   |       |         |            |        |        |       |          |      |
| 其中：                                |             |      |      |               |       |       |        |       |         |            |        |        |       |          |      |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）           |             |      |      |               |       |       |        |       |         |            |        |        |       |          |      |
| 直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D） |             |      |      |               |       |       | 200.00 |       |         |            |        |        |       |          |      |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额（E）               |             |      |      |               |       |       |        |       |         |            |        |        |       |          |      |
| 上述三项担保金额合计（C+D+E）                  |             |      |      |               |       |       | 200.00 |       |         |            |        |        |       |          |      |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明                  |             |      |      |               |       |       | 无      |       |         |            |        |        |       |          |      |
| 担保情况说明                             |             |      |      |               |       |       | 无      |       |         |            |        |        |       |          |      |

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☒适用 ☐不适用

(一) 募集资金整体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

| 募集资金来源   | 募集资金到位时间   | 募集资金总额    | 募集资金净额 (1) | 招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额 (2) | 超募资金总额 (3) = (1) - (2) | 截至报告期末累计投入募集资金总额 (4) | 其中：截至报告期末超募资金累计投入总额 (5) | 截至报告期末募集资金累计投入进度 (%) (6) = (4)/(1) | 截至报告期末超募资金累计投入进度 (%) (7) = (5)/(3) | 本年度投入金额 (8) | 本年度投入金额占比 (%) (9) = (8)/(1) | 变更用途的募集资金总额 |
|----------|------------|-----------|------------|--------------------------|------------------------|----------------------|-------------------------|------------------------------------|------------------------------------|-------------|-----------------------------|-------------|
| 首次公开发行股票 | 2023-03-09 | 60,300.00 | 51,747.82  | 51,747.82                | /                      | 42,977.36            | /                       | 83.05                              |                                    | 1,325.59    | 2.56                        | 2,900.00    |
| 合计       | /          | 60,300.00 | 51,747.82  | 51,747.82                | /                      | 42,977.36            | /                       | /                                  | /                                  | 1,325.59    | /                           | 2,900.00    |

其他说明

☐适用 ☒不适用

(二) 募投项目明细

☒适用 ☐不适用

1、 募集资金明细使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

| 募集资金 | 项目名称 | 项目性质 | 是否为招股书或者募集说明 | 是否涉及变更投向 | 募集资金计划投资总额 (1) | 本年投入金额 | 截至报告期末累计投入募集资金总额 (2) | 截至报告期末累计投入进度 | 项目达到预定可使用状态日期 | 是否已结 | 投入进度是否符合 | 投入进度未达计划的具体原因 | 本年实现的效益 | 本项目已实现的效益 | 项目可行性是否发生重大变化，如是， | 节余金额 |
|------|------|------|--------------|----------|----------------|--------|----------------------|--------------|---------------|------|----------|---------------|---------|-----------|-------------------|------|
|------|------|------|--------------|----------|----------------|--------|----------------------|--------------|---------------|------|----------|---------------|---------|-----------|-------------------|------|

| 来源           |                                  |          | 书中的<br>承诺投<br>资项目 |                     |           |          |           | (%)<br>(3)=<br>(2)/(1) |            | 项 | 计划<br>的进<br>度 | 因   |        | 益或<br>者研<br>发成<br>果 | 请说明具<br>体情况 |        |
|--------------|----------------------------------|----------|-------------------|---------------------|-----------|----------|-----------|------------------------|------------|---|---------------|-----|--------|---------------------|-------------|--------|
| 首次公开发<br>行股票 | 年产 800 台<br>(套)化工<br>及制药设<br>备项目 | 生产<br>建设 | 是                 | 是，此项目未取消，调整募集资金投资总额 | 21,824.15 | 1,176.14 | 18,366.60 | 84.16                  | 2026 年 3 月 | 否 | 否             | 注 1 | /      | /                   | 否           | /      |
| 首次公开发<br>行股票 | 年产 50 套<br>MVR 及相<br>关节能环保产品建设项目 | 生产<br>建设 | 是                 | 否                   | 17,023.67 | 149.45   | 14,490.84 | 85.12                  | 2025 年 3 月 | 是 | 是             | 不适用 | 549.74 | /                   | 否           | 198.37 |
| 首次公开发<br>行股票 | 补充流动<br>资金及偿<br>还银行贷<br>款        | 补流<br>还贷 | 是                 | 否                   | 10,000.00 | 0        | 10,119.93 | 101.20                 | /          | 是 | 是             | 不适用 | /      | /                   | 不适用         | /      |
| 首次公开发<br>行股票 | 螺杆式压<br>缩机产业<br>化建设项<br>目        | 生产<br>建设 | 否                 | 是，此项目为新项目           | 2,900.00  | 0        | 0         | 0.00                   | 2027 年 4 月 | 否 | 是             | 不适用 | /      | /                   | 否           | /      |

|     |   |   |   |   |           |          |           |   |   |   |   |   |        |   |   |        |
|-----|---|---|---|---|-----------|----------|-----------|---|---|---|---|---|--------|---|---|--------|
| 合 计 | / | / | / | / | 51,747.82 | 1,325.59 | 42,977.36 | / | / | / | / | / | 549.74 | / | / | 198.37 |
|-----|---|---|---|---|-----------|----------|-----------|---|---|---|---|---|--------|---|---|--------|

注 1：由于受到外部经济环境、行业景气度变化等客观性因素影响，公司为适应这些变化，依据中长期发展战略，采取了审慎投资策略，谨慎使用募集资金并逐步进行项目布局，导致部分设备尚未完成安装与调试，募投项目资金投资进度减缓。

2、 超募资金明细使用情况

☐适用 ☒不适用

(三) 报告期内募投变更或终止情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

| 变更前项目名称              | 变更时间<br>(首次公告披露时间) | 变更类型       | 变更/终止前项目募集资金投资总额 | 变更/终止前项目已投入募资资金总额 | 变更后项目名称       | 变更/终止原因 | 变更/终止后用于补流的募集资金金额 | 决策程序及信息披露情况说明 |
|----------------------|--------------------|------------|------------------|-------------------|---------------|---------|-------------------|---------------|
| 年产 800 台（套）化工及制药设备项目 | 2025-04-30         | 调减募集资金投资金额 | 24,724.15        | 17,190.46         | 螺杆式压缩机产业化建设项目 | 注 1     | /                 | 注 2           |

注 1：因“年产 800 台（套）化工及制药设备项目”实施过程中，设备投资支出未达到计划预算，设备投资的差异原因主要为：①公司上游设备制造商材料成本下行导致其产品价格下降，进而导致实际采购价格低于当时的预算价格。同时，在实际购置流程中，受供应商比价、商业谈判、变更型号参数等因素的影响，实际采购价格低于当时的意向预算价格；②在近两年国家倡导核心工业设备“自主可控”的大背景下，一些国产的关键设备及工业软件性能大幅提升，已经可以满足公司产品生产的需要，而价格相比当时预算的价格降低较多。此外，公司“年产 800 台（套）化工及制药设备项目”目前已完成车间主体建设，主要生产设备已完成安装调试并投入生产。基于上述主要原因，公司拟调减原项目中设备投资、预备费及铺底流动资金的金  
额。为了进一步提高募集资金使用效率，经公司综合研判市场需求、行业发展及公司主业发展需要，拟调减原项目募集资金投资金额 2,900 万元投入至新项目。

注 2：公司于 2025 年 4 月 28 日召开第四届董事会第四次会议、第四届监事会第四次会议，于 2025 年 5 月 26 日召开 2024 年年度股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，相关公告已于 2025 年 4 月 30 日披露在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定媒体（公告编号：2025-025）。

**(四) 报告期内募集资金使用的其他情况****1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况**

☒ 适用 ☐ 不适用

公司首次公开发行股票募集资金投资项目已经相关部门批准，并经公司股东大会决议通过利用募集资金投资。募集资金投资项目在募集资金实际到位之前已由公司自筹资金先行投入。截至 2023 年 3 月 9 日，自筹资金实际投资金额为 15,035.38 万元。

经公司 2023 年 4 月 4 日召开的第三届董事会第八次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，本次募集资金置换以自筹资金预先投入募投项目的资金为人民币 15,035.38 万元。

**2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况**

☐ 适用 ☒ 不适用

**3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况**

☐ 适用 ☒ 不适用

**4、 其他**

☐ 适用 ☒ 不适用

**(五) 中介机构关于募集资金存储与使用情况的专项核查、鉴证的结论性意见**

☐ 适用 ☒ 不适用

核查异常的相关情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

**(六) 擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的后续整改情况**

☐ 适用 ☒ 不适用

**十三、其他重大事项的说明**

☐ 适用 ☒ 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

**一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**2、 股份变动情况说明**

☐ 适用 ☒ 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

☐适用 ☒不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

（二）限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

（一）股东总数：

|                        |       |
|------------------------|-------|
| 截至报告期末普通股股东总数(户)       | 8,927 |
| 截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户） | /     |

（二）截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

| 前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）             |            |            |           |                 |            |           |                     |
|------------------------------------|------------|------------|-----------|-----------------|------------|-----------|---------------------|
| 股东名称<br>（全称）                       | 报告期内<br>增减 | 期末持股数<br>量 | 比例<br>（%） | 持有有限售条<br>件股份数量 | 质押、标记或冻结情况 |           | 股东<br>性质            |
|                                    |            |            |           |                 | 股份状态       | 数量        |                     |
| 陈国华                                | 0          | 34,949,800 | 26.12     | 34,949,800      | 无          | 0         | 境内<br>自然<br>人       |
| 陈静波                                | 0          | 13,544,000 | 10.12     | 13,544,000      | 无          | 0         | 境内<br>自然<br>人       |
| 张宪新                                | 0          | 7,185,344  | 5.37      | 7,185,344       | 无          | 0         | 境内<br>自然<br>人       |
| 林培高                                | -891,844   | 6,533,500  | 4.88      | 0               | 无          | 0         | 境内<br>自然<br>人       |
| 张理威                                | 0          | 5,812,800  | 4.34      | 0               | 无          | 0         | 境内<br>自然<br>人       |
| 温州元玺<br>股权投资<br>合伙企业<br>（有限合<br>伙） | 0          | 5,642,968  | 4.22      | 5,642,968       | 无          | 0         | 境内<br>非国<br>有法<br>人 |
| 陈绍龙                                | 0          | 4,812,800  | 3.60      | 0               | 无          | 0         | 境内<br>自然<br>人       |
| 张宪标                                | 0          | 4,790,229  | 3.58      | 4,790,229       | 无          | 0         | 境内<br>自然<br>人       |
| 李伟华                                | 500        | 3,523,700  | 2.63      | 0               | 质押         | 2,170,000 | 境内<br>自然            |



|                                |                                                                                                                                |           |           |           |   |   | 人       |
|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|---|---|---------|
| 温州华宜股权投资合伙企业（有限合伙）             | 0                                                                                                                              | 3,523,200 | 2.63      | 3,523,200 | 无 | 0 | 境内非国有法人 |
| 前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）    |                                                                                                                                |           |           |           |   |   |         |
| 股东名称                           | 持有无限售条件流通股的数量                                                                                                                  | 股份种类及数量   |           |           |   |   |         |
|                                |                                                                                                                                | 种类        | 数量        |           |   |   |         |
| 林培高                            | 6,533,500                                                                                                                      | 人民币普通股    | 6,533,500 |           |   |   |         |
| 张理威                            | 5,812,800                                                                                                                      | 人民币普通股    | 5,812,800 |           |   |   |         |
| 陈绍龙                            | 4,812,800                                                                                                                      | 人民币普通股    | 4,812,800 |           |   |   |         |
| 李伟华                            | 3,523,700                                                                                                                      | 人民币普通股    | 3,523,700 |           |   |   |         |
| 周成玉                            | 2,635,115                                                                                                                      | 人民币普通股    | 2,635,115 |           |   |   |         |
| 罗宗举                            | 2,400,000                                                                                                                      | 人民币普通股    | 2,400,000 |           |   |   |         |
| 朴清国                            | 1,531,200                                                                                                                      | 人民币普通股    | 1,531,200 |           |   |   |         |
| 陈冠霖                            | 1,000,000                                                                                                                      | 人民币普通股    | 1,000,000 |           |   |   |         |
| 叶军                             | 584,000                                                                                                                        | 人民币普通股    | 584,000   |           |   |   |         |
| 杭州中大君悦投资有限公司——君悦定增 2 号私募证券投资基金 | 550,000                                                                                                                        | 人民币普通股    | 550,000   |           |   |   |         |
| 前十名股东中回购专户情况说明                 | 截至报告期末，公司回购专用证券账户持股数量为 1,374,700 股，持股比例为 1.03%，根据相关披露规则未纳入上述“前十名无限售条件股东持股情况”中列示。                                               |           |           |           |   |   |         |
| 上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明       | 无                                                                                                                              |           |           |           |   |   |         |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明               | 1、陈国华与陈静波系父子关系，为一致行动人；<br>2、张宪标、张宪新为陈国华妻弟，构成关联关系；<br>3、陈国华为温州元玺、温州华宜执行事务合伙人，构成关联关系；<br>4、除此之外，公司未知悉上述其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人关系。 |           |           |           |   |   |         |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明            | 无                                                                                                                              |           |           |           |   |   |         |

单位：股

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☒适用 ☐不适用

单位：股

| 序号 | 有限售条件股东名称 | 持有的有限售条件股份数量 | 有限售条件股份可上市交易情况 |          | 限售条件 |
|----|-----------|--------------|----------------|----------|------|
|    |           |              | 可上市交易时间        | 新增可上市交易股 |      |

|                  |                    |                                                                                     |            | 份数量 |      |
|------------------|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----|------|
| 1                | 陈国华                | 34,949,800                                                                          | 2026-03-15 | /   | 首发限售 |
| 2                | 陈静波                | 13,544,000                                                                          | 2026-03-15 | /   | 首发限售 |
| 3                | 张宪新                | 7,185,344                                                                           | 2026-03-15 | /   | 首发限售 |
| 4                | 温州元玺股权投资合伙企业（有限合伙） | 5,642,968                                                                           | 2026-03-15 | /   | 首发限售 |
| 5                | 张宪标                | 4,790,229                                                                           | 2026-03-15 | /   | 首发限售 |
| 6                | 温州华宜股权投资合伙企业（有限合伙） | 3,523,200                                                                           | 2026-03-15 | /   | 首发限售 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 |                    | 1、陈国华与陈静波系父子关系，为一致行动人；<br>2、张宪标、张宪新为陈国华妻弟，构成关联关系；<br>3、陈国华为温州元玺、温州华宜执行事务合伙人，构成关联关系。 |            |     |      |

### （三）战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

## 三、董事、监事和高级管理人员情况

### （一）现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

### （二）董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

### （三）其他说明

☐适用 ☒不适用

## 四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

## 五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

## 第七节 债券相关情况

### 一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

### 二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

☐适用 ☒不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2025 年 6 月 30 日

编制单位： 浙江亚光科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                      | 附注   | 2025 年 6 月 30 日  | 2024 年 12 月 31 日 |
|-------------------------|------|------------------|------------------|
| <strong>流动资产：</strong>  |      |                  |                  |
| 货币资金                    | 七、1  | 302,343,683.92   | 368,655,868.72   |
| 结算备付金                   |      |                  |                  |
| 拆出资金                    |      |                  |                  |
| 交易性金融资产                 | 七、2  | 121,812,840.66   | 92,070,584.18    |
| 衍生金融资产                  |      |                  |                  |
| 应收票据                    | 七、3  | 36,799,777.71    | 61,099,330.11    |
| 应收账款                    | 七、5  | 213,224,143.75   | 216,894,813.38   |
| 应收款项融资                  | 七、7  | 13,300,996.76    | 14,959,796.08    |
| 预付款项                    | 七、8  | 25,983,054.88    | 29,242,722.01    |
| 应收保费                    |      |                  |                  |
| 应收分保账款                  |      |                  |                  |
| 应收分保合同准备金               |      |                  |                  |
| 其他应收款                   | 七、9  | 5,650,100.31     | 4,271,512.44     |
| 其中：应收利息                 |      |                  |                  |
| 应收股利                    |      |                  |                  |
| 买入返售金融资产                |      |                  |                  |
| 存货                      | 七、10 | 1,036,975,613.34 | 1,133,630,222.93 |
| 其中：数据资源                 |      |                  |                  |
| 合同资产                    | 七、6  | 51,052,971.52    | 64,577,533.52    |
| 持有待售资产                  |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产             | 七、12 | 421,238.43       | 566,267.49       |
| 其他流动资产                  | 七、13 | 115,547,102.29   | 123,972,396.50   |
| 流动资产合计                  |      | 1,923,111,523.57 | 2,109,941,047.36 |
| <strong>非流动资产：</strong> |      |                  |                  |
| 发放贷款和垫款                 |      |                  |                  |
| 债权投资                    |      |                  |                  |
| 其他债权投资                  |      |                  |                  |
| 长期应收款                   |      |                  |                  |
| 长期股权投资                  |      |                  |                  |
| 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                    | 七、21 | 302,610,372.05   | 292,474,297.33   |
| 在建工程                    | 七、22 | 101,957,538.96   | 72,487,400.04    |
| 生产性生物资产                 |      |                  |                  |

|               |      |                  |                  |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 油气资产          |      |                  |                  |
| 使用权资产         | 七、25 | 5,182,672.69     | 5,876,183.53     |
| 无形资产          | 七、26 | 125,495,809.44   | 125,508,302.99   |
| 其中：数据资源       |      |                  |                  |
| 开发支出          |      |                  |                  |
| 其中：数据资源       |      |                  |                  |
| 商誉            |      |                  |                  |
| 长期待摊费用        | 七、28 | 4,130,970.69     | 4,181,058.50     |
| 递延所得税资产       | 七、29 | 25,551,630.50    | 25,058,525.43    |
| 其他非流动资产       | 七、30 | 22,527,278.35    | 19,476,627.48    |
| 非流动资产合计       |      | 587,456,272.68   | 545,062,395.30   |
| 资产总计          |      | 2,510,567,796.25 | 2,655,003,442.66 |
| <b>流动负债：</b>  |      |                  |                  |
| 短期借款          |      |                  |                  |
| 向中央银行借款       |      |                  |                  |
| 拆入资金          |      |                  |                  |
| 交易性金融负债       |      |                  |                  |
| 衍生金融负债        |      |                  |                  |
| 应付票据          |      |                  |                  |
| 应付账款          | 七、36 | 85,949,981.46    | 85,056,739.72    |
| 预收款项          |      |                  |                  |
| 合同负债          | 七、38 | 975,486,393.22   | 1,063,278,548.95 |
| 卖出回购金融资产款     |      |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放     |      |                  |                  |
| 代理买卖证券款       |      |                  |                  |
| 代理承销证券款       |      |                  |                  |
| 应付职工薪酬        | 七、39 | 15,064,368.29    | 27,322,604.53    |
| 应交税费          | 七、40 | 39,389,192.68    | 44,027,979.92    |
| 其他应付款         | 七、41 | 362,864.38       | 1,766,147.95     |
| 其中：应付利息       |      |                  |                  |
| 应付股利          |      |                  |                  |
| 应付手续费及佣金      |      |                  |                  |
| 应付分保账款        |      |                  |                  |
| 持有待售负债        |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债   | 七、43 | 1,353,027.81     | 2,268,805.01     |
| 其他流动负债        | 七、44 | 105,877,543.08   | 155,679,602.80   |
| 流动负债合计        |      | 1,223,483,370.92 | 1,379,400,428.88 |
| <b>非流动负债：</b> |      |                  |                  |
| 保险合同准备金       |      |                  |                  |
| 长期借款          |      |                  |                  |
| 应付债券          |      |                  |                  |
| 其中：优先股        |      |                  |                  |
| 永续债           |      |                  |                  |
| 租赁负债          | 七、47 | 4,022,872.80     | 4,039,969.02     |
| 长期应付款         |      |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬      |      |                  |                  |
| 预计负债          |      |                  |                  |
| 递延收益          | 七、51 | 20,026,842.47    | 20,287,670.22    |

|                      |      |                  |                  |
|----------------------|------|------------------|------------------|
| 递延所得税负债              | 七、29 |                  |                  |
| 其他非流动负债              |      |                  |                  |
| 非流动负债合计              |      | 24,049,715.27    | 24,327,639.24    |
| 负债合计                 |      | 1,247,533,086.19 | 1,403,728,068.12 |
| 所有者权益（或股东权益）：        |      |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            | 七、53 | 133,820,000.00   | 133,820,000.00   |
| 其他权益工具               |      |                  |                  |
| 其中：优先股               |      |                  |                  |
| 永续债                  |      |                  |                  |
| 资本公积                 | 七、55 | 525,349,078.34   | 525,349,078.34   |
| 减：库存股                | 七、56 | 19,999,541.80    | 19,657,415.18    |
| 其他综合收益               |      |                  |                  |
| 专项储备                 |      | 16,241,317.65    | 14,702,195.19    |
| 盈余公积                 | 七、59 | 31,811,310.09    | 31,811,310.09    |
| 一般风险准备               |      |                  |                  |
| 未分配利润                | 七、60 | 576,275,640.31   | 566,107,834.37   |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |      | 1,263,497,804.59 | 1,252,133,002.81 |
| 少数股东权益               |      | -463,094.53      | -857,628.27      |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |      | 1,263,034,710.06 | 1,251,275,374.54 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |      | 2,510,567,796.25 | 2,655,003,442.66 |

公司负责人：陈国华 主管会计工作负责人：胡富真 会计机构负责人：孙晓林

母公司资产负债表

2025 年 6 月 30 日

编制单位：浙江亚光科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 附注   | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|-------------|------|-----------------|------------------|
| 流动资产：       |      |                 |                  |
| 货币资金        |      | 104,665,715.45  | 170,804,483.74   |
| 交易性金融资产     |      | 121,300,361.14  | 91,019,935.03    |
| 衍生金融资产      |      |                 |                  |
| 应收票据        |      | 9,120,903.42    | 13,154,891.15    |
| 应收账款        | 十九、1 | 62,254,393.76   | 55,465,623.60    |
| 应收款项融资      |      | 3,689,849.66    | 4,891,802.35     |
| 预付款项        |      | 4,023,851.35    | 2,860,460.34     |
| 其他应收款       | 十九、2 | 153,590,133.11  | 153,206,955.74   |
| 其中：应收利息     |      |                 |                  |
| 应收股利        |      |                 |                  |
| 存货          |      | 358,394,974.04  | 361,572,323.03   |
| 其中：数据资源     |      |                 |                  |
| 合同资产        |      | 14,613,473.06   | 16,567,349.93    |
| 持有待售资产      |      |                 |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |      | 421,238.43      | 566,267.49       |

|               |      |                  |                  |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 其他流动资产        |      | 54,002,712.51    | 52,165,769.09    |
| 流动资产合计        |      | 886,077,605.93   | 922,275,861.49   |
| <b>非流动资产：</b> |      |                  |                  |
| 债权投资          |      |                  |                  |
| 其他债权投资        |      |                  |                  |
| 长期应收款         |      |                  |                  |
| 长期股权投资        | 十九、3 | 130,663,731.88   | 130,663,731.88   |
| 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          |      | 151,012,415.10   | 154,786,277.80   |
| 在建工程          |      | 1,403,753.31     | 1,108,115.97     |
| 生产性生物资产       |      |                  |                  |
| 油气资产          |      |                  |                  |
| 使用权资产         |      | 588,443.19       | 1,029,775.71     |
| 无形资产          |      | 40,228,247.76    | 39,900,552.25    |
| 其中：数据资源       |      |                  |                  |
| 开发支出          |      |                  |                  |
| 其中：数据资源       |      |                  |                  |
| 商誉            |      |                  |                  |
| 长期待摊费用        |      | 4,130,970.69     | 4,181,058.50     |
| 递延所得税资产       |      | 5,202,901.40     | 4,796,364.89     |
| 其他非流动资产       |      | 14,748,258.50    | 6,961,539.09     |
| 非流动资产合计       |      | 347,978,721.83   | 343,427,416.09   |
| 资产总计          |      | 1,234,056,327.76 | 1,265,703,277.58 |
| <b>流动负债：</b>  |      |                  |                  |
| 短期借款          |      |                  |                  |
| 交易性金融负债       |      |                  |                  |
| 衍生金融负债        |      |                  |                  |
| 应付票据          |      |                  |                  |
| 应付账款          |      | 22,905,541.88    | 26,698,396.90    |
| 预收款项          |      |                  |                  |
| 合同负债          |      | 320,423,776.02   | 313,389,597.29   |
| 应付职工薪酬        |      | 6,494,702.84     | 11,961,682.44    |
| 应交税费          |      | 11,760,760.78    | 7,729,993.12     |
| 其他应付款         |      | 305,071.18       | 1,187,140.00     |
| 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   |      | 928,571.43       | 1,844,348.63     |
| 其他流动负债        |      | 31,602,609.13    | 38,653,785.91    |
| 流动负债合计        |      | 394,421,033.26   | 401,464,944.29   |
| <b>非流动负债：</b> |      |                  |                  |
| 长期借款          |      |                  |                  |
| 应付债券          |      |                  |                  |
| 其中：优先股        |      |                  |                  |
| 永续债           |      |                  |                  |
| 租赁负债          |      |                  |                  |

|                   |  |                  |                  |
|-------------------|--|------------------|------------------|
| 长期应付款             |  |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬          |  |                  |                  |
| 预计负债              |  |                  |                  |
| 递延收益              |  |                  |                  |
| 递延所得税负债           |  |                  |                  |
| 其他非流动负债           |  |                  |                  |
| 非流动负债合计           |  |                  |                  |
| 负债合计              |  | 394,421,033.26   | 401,464,944.29   |
| 所有者权益（或股东权益）：     |  |                  |                  |
| 实收资本（或股本）         |  | 133,820,000.00   | 133,820,000.00   |
| 其他权益工具            |  |                  |                  |
| 其中：优先股            |  |                  |                  |
| 永续债               |  |                  |                  |
| 资本公积              |  | 559,848,848.45   | 559,848,848.45   |
| 减：库存股             |  | 19,999,541.80    | 19,657,415.18    |
| 其他综合收益            |  |                  |                  |
| 专项储备              |  | 6,534,524.56     | 5,994,199.10     |
| 盈余公积              |  | 31,811,310.09    | 31,811,310.09    |
| 未分配利润             |  | 127,620,153.20   | 152,421,390.83   |
| 所有者权益（或股东权益）合计    |  | 839,635,294.50   | 864,238,333.29   |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 |  | 1,234,056,327.76 | 1,265,703,277.58 |

公司负责人：陈国华 主管会计工作负责人：胡富真 会计机构负责人：孙晓林

合并利润表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 附注   | 2025 年半年度      | 2024 年半年度      |
|-------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入     |      | 344,611,306.69 | 299,463,865.86 |
| 其中：营业收入     | 七、61 | 344,611,306.69 | 299,463,865.86 |
| 利息收入        |      |                |                |
| 已赚保费        |      |                |                |
| 手续费及佣金收入    |      |                |                |
| 二、营业总成本     |      | 300,996,813.38 | 255,569,834.91 |
| 其中：营业成本     | 七、61 | 247,828,036.47 | 193,849,784.06 |
| 利息支出        |      |                |                |
| 手续费及佣金支出    |      |                |                |
| 退保金         |      |                |                |
| 赔付支出净额      |      |                |                |
| 提取保险责任准备金净额 |      |                |                |
| 保单红利支出      |      |                |                |
| 分保费用        |      |                |                |
| 税金及附加       | 七、62 | 3,151,970.78   | 3,255,048.47   |
| 销售费用        | 七、63 | 9,998,653.09   | 13,828,293.07  |
| 管理费用        | 七、64 | 25,865,771.00  | 27,414,174.88  |



|                               |      |               |               |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| 研发费用                          | 七、65 | 15,936,311.29 | 22,143,438.51 |
| 财务费用                          | 七、66 | -1,783,929.25 | -4,920,904.08 |
| 其中：利息费用                       |      | 97,753.94     | 509,322.11    |
| 利息收入                          |      | 1,985,504.12  | 5,065,260.14  |
| 加：其他收益                        | 七、67 | 12,080,178.35 | 7,923,792.90  |
| 投资收益（损失以“－”号填列）               | 七、68 | 374,268.05    | 566,986.51    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |               |               |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列）               |      |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列）           | 七、70 | 410,271.78    | -118,316.32   |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 七、71 | -3,843,491.04 | -2,144,830.83 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 七、72 | -5,346,427.74 | -1,078,879.14 |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列）             | 七、73 | -47,301.26    | 3,682.14      |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）             |      | 47,241,991.45 | 49,046,466.21 |
| 加：营业外收入                       | 七、74 | 40,973.31     | 125,101.97    |
| 减：营业外支出                       | 七、75 | 85,362.56     | 1,160,595.03  |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）           |      | 47,197,602.20 | 48,010,973.15 |
| 减：所得税费用                       | 七、76 | 5,510,616.74  | 5,330,090.53  |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）             |      | 41,686,985.46 | 42,680,882.62 |
| （一）按经营持续性分类                   |      |               |               |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）         |      | 41,686,985.46 | 42,680,882.62 |
| 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）    |      | 41,292,451.72 | 43,272,048.34 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）          |      | 394,533.74    | -591,165.72   |
| 六、其他综合收益的税后净额                 |      |               |               |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额       |      |               |               |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益             |      |               |               |
| （1）重新计量设定受益计划变动额              |      |               |               |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益           |      |               |               |

|                         |  |               |               |
|-------------------------|--|---------------|---------------|
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动      |  |               |               |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动      |  |               |               |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益        |  |               |               |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益     |  |               |               |
| (2) 其他债权投资公允价值变动        |  |               |               |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额  |  |               |               |
| (4) 其他债权投资信用减值准备        |  |               |               |
| (5) 现金流量套期储备            |  |               |               |
| (6) 外币财务报表折算差额          |  |               |               |
| (7) 其他                  |  |               |               |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  |               |               |
| 七、综合收益总额                |  | 41,686,985.46 | 42,680,882.62 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | 41,292,451.72 | 43,272,048.34 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  | 394,533.74    | -591,165.72   |
| 八、每股收益：                 |  |               |               |
| (一) 基本每股收益(元/股)         |  | 0.31          | 0.32          |
| (二) 稀释每股收益(元/股)         |  | 0.31          | 0.32          |

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

公司负责人：陈国华 主管会计工作负责人：胡富真 会计机构负责人：孙晓林

母公司利润表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                 | 附注   | 2025 年半年度     | 2024 年半年度      |
|--------------------|------|---------------|----------------|
| 一、营业收入             | 十九、4 | 96,932,939.34 | 125,462,673.44 |
| 减：营业成本             | 十九、4 | 69,477,604.86 | 93,082,233.12  |
| 税金及附加              |      | 1,422,478.30  | 1,376,996.57   |
| 销售费用               |      | 4,799,871.02  | 5,474,185.15   |
| 管理费用               |      | 15,851,328.44 | 16,303,767.98  |
| 研发费用               |      | 6,376,078.80  | 9,227,064.11   |
| 财务费用               |      | -634,668.98   | -3,602,262.26  |
| 其中：利息费用            |      | 12,794.23     | 49,990.56      |
| 利息收入               |      | 640,792.65    | 3,677,516.28   |
| 加：其他收益             |      | 10,789,441.22 | 2,891,231.87   |
| 投资收益（损失以“－”号填列）    | 十九、5 | 561,894.30    | 186,351.94     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 |      |               |                |

|                               |  |               |              |
|-------------------------------|--|---------------|--------------|
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |  |               |              |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |  |               |              |
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列）           |  | 505,426.11    |              |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |  | -1,787,502.08 | -631,727.89  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |  | -3,163,559.89 | 123,660.93   |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）             |  | -64,830.84    | 3,682.14     |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列）             |  | 6,481,115.72  | 6,173,887.76 |
| 加：营业外收入                       |  | 15,172.71     | 124,845.01   |
| 减：营业外支出                       |  | 5,880.00      | 622,856.52   |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）           |  | 6,490,408.43  | 5,675,876.25 |
| 减：所得税费用                       |  | 167,000.28    | -214,770.63  |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列）             |  | 6,323,408.15  | 5,890,646.88 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）        |  | 6,323,408.15  | 5,890,646.88 |
| （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                 |  |               |              |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |  |               |              |
| 1.重新计量设定受益计划变动额               |  |               |              |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益            |  |               |              |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动              |  |               |              |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动              |  |               |              |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |  |               |              |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益             |  |               |              |
| 2.其他债权投资公允价值变动                |  |               |              |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额          |  |               |              |
| 4.其他债权投资信用减值准备                |  |               |              |
| 5.现金流量套期储备                    |  |               |              |
| 6.外币财务报表折算差额                  |  |               |              |
| 7.其他                          |  |               |              |
| 六、综合收益总额                      |  | 6,323,408.15  | 5,890,646.88 |
| 七、每股收益：                       |  |               |              |
| （一）基本每股收益(元/股)                |  |               |              |

|                 |  |  |  |
|-----------------|--|--|--|
| (二) 稀释每股收益(元/股) |  |  |  |
|-----------------|--|--|--|

公司负责人：陈国华 主管会计工作负责人：胡富真 会计机构负责人：孙晓林

合并现金流量表  
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                              | 附注   | 2025年半年度       | 2024年半年度       |
|---------------------------------|------|----------------|----------------|
| <strong>一、经营活动产生的现金流量：</strong> |      |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金                  |      | 220,597,258.70 | 308,352,247.03 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额                 |      |                |                |
| 向中央银行借款净增加额                     |      |                |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额                 |      |                |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金                  |      |                |                |
| 收到再保业务现金净额                      |      |                |                |
| 保户储金及投资款净增加额                    |      |                |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金                  |      |                |                |
| 拆入资金净增加额                        |      |                |                |
| 回购业务资金净增加额                      |      |                |                |
| 代理买卖证券收到的现金净额                   |      |                |                |
| 收到的税费返还                         |      | 2,837,455.39   | 2,137,200.48   |
| 收到其他与经营活动有关的现金                  | 七、78 | 16,557,860.81  | 10,192,906.64  |
| 经营活动现金流入小计                      |      | 239,992,574.90 | 320,682,354.15 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金                  |      | 65,554,562.74  | 133,099,037.21 |
| 客户贷款及垫款净增加额                     |      |                |                |
| 存放中央银行和同业款项净增加额                 |      |                |                |
| 支付原保险合同赔付款项的现金                  |      |                |                |
| 拆出资金净增加额                        |      |                |                |
| 支付利息、手续费及佣金的现金                  |      |                |                |
| 支付保单红利的现金                       |      |                |                |
| 支付给职工及为职工支付的现金                  |      | 71,109,499.61  | 84,029,456.73  |
| 支付的各项税费                         |      | 39,598,996.75  | 45,356,292.84  |
| 支付其他与经营活动有关的现金                  | 七、78 | 14,863,514.71  | 34,582,976.85  |
| 经营活动现金流出小计                      |      | 191,126,573.81 | 297,067,763.63 |

|                           |      |                |                |
|---------------------------|------|----------------|----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额             |      | 48,866,001.09  | 23,614,590.52  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |      |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 662,905.50     | 546,299.94     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 27,620.00      | 12,750.00      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                | 550,000.00     |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 七、78 | 260,668,015.30 | 169,172,602.98 |
| 投资活动现金流入小计                |      | 261,358,540.80 | 170,281,652.92 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 51,129,799.72  | 57,404,908.32  |
| 投资支付的现金                   |      |                | 541,000.00     |
| 质押贷款净增加额                  |      |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 七、78 | 290,000,000.00 | 40,018,184.50  |
| 投资活动现金流出小计                |      | 341,129,799.72 | 97,964,092.82  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | -79,771,258.92 | 72,317,560.10  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                |                |
| 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                 |      | 213,811.05     |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 七、78 |                |                |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 213,811.05     |                |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 213,811.05     |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 29,668,811.49  | 47,722,269.71  |
| 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            | 七、78 | 1,418,924.79   |                |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 31,301,547.33  | 47,722,269.71  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      | -31,087,736.28 | -47,722,269.71 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | -55,670.86     | 458,937.42     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | -62,048,664.97 | 48,668,818.33  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 329,665,791.66 | 359,211,577.53 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 267,617,126.69 | 407,880,395.86 |

公司负责人：陈国华 主管会计工作负责人：胡富真 会计机构负责人：孙晓林

母公司现金流量表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 附注 | 2025年半年度       | 2024年半年度       |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 80,930,592.21  | 78,264,251.27  |
| 收到的税费返还                   |    | 2,837,455.39   | 2,024,617.44   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 10,293,036.95  | 11,264,776.76  |
| 经营活动现金流入小计                |    | 94,061,084.55  | 91,553,645.47  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 28,551,831.63  | 51,493,839.27  |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |    | 35,444,453.75  | 39,804,987.28  |
| 支付的各项税费                   |    | 9,889,742.48   | 10,885,722.02  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 8,547,880.88   | 16,478,640.06  |
| 经营活动现金流出小计                |    | 82,433,908.74  | 118,663,188.63 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 11,627,175.81  | -27,109,543.16 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |    |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 561,894.30     | 310,066.96     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                | 11,700.00      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                | 550,000.00     |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    | 260,225,000.00 | 100,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计                |    | 260,786,894.30 | 100,871,766.96 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 17,388,216.61  | 10,755,208.31  |
| 投资支付的现金                   |    |                | 541,000.00     |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    | 290,000,000.00 |                |
| 投资活动现金流出小计                |    | 307,388,216.61 | 11,296,208.31  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -46,601,322.31 | 89,575,558.65  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |    |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                |                |
| 筹资活动现金流入小计                |    |                |                |
| 偿还债务支付的现金                 |    |                |                |

|                    |  |                |                |
|--------------------|--|----------------|----------------|
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金  |  | 29,668,553.73  | 47,262,938.16  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金     |  | 1,317,126.62   |                |
| 筹资活动现金流出小计         |  | 30,985,680.35  | 47,262,938.16  |
| 筹资活动产生的现金流量净额      |  | -30,985,680.35 | -47,262,938.16 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |  | 12,495.75      | -405.87        |
| 五、现金及现金等价物净增加额     |  | -65,947,331.10 | 15,202,671.46  |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 170,467,746.55 | 231,222,181.57 |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 104,520,415.45 | 246,424,853.03 |

公司负责人：陈国华 主管会计工作负责人：胡富真 会计机构负责人：孙晓林

合并所有者权益变动表  
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 2025 年半年度      |        |     |    |                |               |        |               |               |        |                |    |                  |             |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|---------------|--------|---------------|---------------|--------|----------------|----|------------------|-------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |     |    |                |               |        |               |               |        |                |    | 少数股东权益           | 所有者权益合计     |                  |
|                       | 实收资本<br>(或股本)  | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股         | 其他综合收益 | 专项储备          | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 其他 |                  |             | 小计               |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |               |        |               |               |        |                |    |                  |             |                  |
| 一、上年期末余额              | 133,820,000.00 | -      | -   | -  | 525,349,078.34 | 19,657,415.18 | -      | 14,702,195.19 | 31,811,310.09 |        | 566,107,834.37 |    | 1,252,133,002.81 | -857,628.27 | 1,251,275,374.54 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |               |        |               |               |        |                |    |                  |             |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |               |        |               |               |        |                |    |                  |             |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                |               |        |               |               |        |                |    |                  |             |                  |
| 二、本年期初余额              | 133,820,000.00 | -      | -   | -  | 525,349,078.34 | 19,657,415.18 | -      | 14,702,195.19 | 31,811,310.09 |        | 566,107,834.37 |    | 1,252,133,002.81 | -857,628.27 | 1,251,275,374.54 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -              | -      | -   | -  | -              | 342,126.62    | -      | 1,539,122.46  | -             |        | 10,167,805.94  |    | 11,364,801.78    | 394,533.74  | 11,759,335.52    |
| （一）                   |                |        |     |    |                |               |        |               |               |        | 41,292,451.72  |    | 41,292,451.72    | 394,533.74  | 41,686,985.46    |



|                   |  |  |  |  |  |            |  |  |  |                |  |                |                |   |                |
|-------------------|--|--|--|--|--|------------|--|--|--|----------------|--|----------------|----------------|---|----------------|
| 综合收益总额            |  |  |  |  |  |            |  |  |  |                |  |                |                |   |                |
| （二）所有者投入和减少资本     |  |  |  |  |  | 342,126.62 |  |  |  |                |  |                | -342,126.62    | - | -342,126.62    |
| 1. 所有者投入的普通股      |  |  |  |  |  | 342,126.62 |  |  |  |                |  |                | -342,126.62    | - | -342,126.62    |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |  |  |  |  |  |            |  |  |  |                |  |                |                |   |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |  |  |  |  |  |            |  |  |  |                |  |                |                |   |                |
| 4. 其他             |  |  |  |  |  |            |  |  |  |                |  |                |                |   |                |
| （三）利润分配           |  |  |  |  |  |            |  |  |  | -31,124,645.78 |  | -31,124,645.78 | -31,124,645.78 | - | -31,124,645.78 |
| 1. 提取盈余公积         |  |  |  |  |  |            |  |  |  |                |  |                |                |   |                |
| 2. 提取一般风险准备       |  |  |  |  |  |            |  |  |  |                |  |                |                |   |                |
| 3. 对所有者（或股东）的     |  |  |  |  |  |            |  |  |  | -31,124,645.78 |  | -31,124,645.78 | -31,124,645.78 | - | -31,124,645.78 |

|                                |  |  |  |  |  |  |  |              |  |  |  |  |              |   |              |
|--------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--------------|--|--|--|--|--------------|---|--------------|
| 分配                             |  |  |  |  |  |  |  |              |  |  |  |  |              |   |              |
| 4. 其他                          |  |  |  |  |  |  |  |              |  |  |  |  |              |   |              |
| （四）所有者<br>权益内部结转               |  |  |  |  |  |  |  |              |  |  |  |  |              |   |              |
| 1. 资本公<br>积转增资本<br>（或股本）       |  |  |  |  |  |  |  |              |  |  |  |  |              |   |              |
| 2. 盈余公<br>积转增资本<br>（或股本）       |  |  |  |  |  |  |  |              |  |  |  |  |              |   |              |
| 3. 盈余公<br>积弥补亏损                |  |  |  |  |  |  |  |              |  |  |  |  |              |   |              |
| 4. 设定受<br>益计划变动<br>额结转留存收<br>益 |  |  |  |  |  |  |  |              |  |  |  |  |              |   |              |
| 5. 其他综<br>合收益结转留<br>存收益        |  |  |  |  |  |  |  |              |  |  |  |  |              |   |              |
| 6. 其他                          |  |  |  |  |  |  |  |              |  |  |  |  |              |   |              |
| （五）专项储<br>备                    |  |  |  |  |  |  |  | 1,539,122.46 |  |  |  |  | 1,539,122.46 | - | 1,539,122.46 |
| 1. 本期                          |  |  |  |  |  |  |  | 2,208,826.73 |  |  |  |  | 2,208,826.73 | - | 2,208,826.73 |

|         |                |   |   |   |                |               |            |               |               |  |                |            |                  |             |                  |
|---------|----------------|---|---|---|----------------|---------------|------------|---------------|---------------|--|----------------|------------|------------------|-------------|------------------|
| 提取      |                |   |   |   |                |               |            |               |               |  |                |            |                  |             |                  |
| 2. 本期使用 |                |   |   |   |                |               | 669,704.27 |               |               |  |                | 669,704.27 | -                | 669,704.27  |                  |
| （六）其他   |                |   |   |   |                |               |            |               |               |  |                |            |                  |             |                  |
| 四、本期末余额 | 133,820,000.00 | - | - | - | 525,349,078.34 | 19,999,541.80 | -          | 16,241,317.65 | 31,811,310.09 |  | 576,275,640.31 |            | 1,263,497,804.59 | -463,094.53 | 1,263,034,710.06 |

| 项目                    | 2024 年半年度      |        |     |    |                |       |        |               |               |        |                |    |                  |             |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|---------------|---------------|--------|----------------|----|------------------|-------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |     |    |                |       |        |               |               |        |                |    | 少数股东权益           | 所有者权益合计     |                  |
|                       | 实收资本<br>(或股本)  | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备          | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 其他 |                  |             | 小计               |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |               |               |        |                |    |                  |             |                  |
| 一、上年期末余额              | 133,820,000.00 |        |     |    | 525,349,078.34 |       |        | 11,452,205.84 | 30,664,965.89 |        | 514,729,095.51 |    | 1,216,015,345.58 | 595,348.08  | 1,216,610,693.66 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |        |               |               |        |                |    |                  |             |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |        |               |               |        |                |    |                  |             |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |        |               |               |        |                |    |                  |             |                  |
| 二、本年期初余额              | 133,820,000.00 |        |     |    | 525,349,078.34 |       |        | 11,452,205.84 | 30,664,965.89 |        | 514,729,095.51 |    | 1,216,015,345.58 | 595,348.08  | 1,216,610,693.66 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    |                |       |        | 1,313,288.98  |               |        | -6,241,351.66  |    | -4,928,062.68    | -591,165.72 | -5,519,228.40    |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |        |               |               |        | 43,272,048.34  |    | 43,272,048.34    | -591,165.72 | 42,680,882.62    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                |       |        |               |               |        |                |    |                  |             |                  |
| 1．所有者投入的普通股           |                |        |     |    |                |       |        |               |               |        |                |    |                  |             |                  |
| 2．其他权益工具              |                |        |     |    |                |       |        |               |               |        |                |    |                  |             |                  |

|                    |                |  |  |  |                |  |  |               |               |                |                |                |                  |                |                  |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| 持有者投入资本            |                |  |  |  |                |  |  |               |               |                |                |                |                  |                |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |                |  |  |  |                |  |  |               |               |                |                |                |                  |                |                  |
| 4. 其他              |                |  |  |  |                |  |  |               |               |                |                |                |                  |                |                  |
| （三）利润分配            |                |  |  |  |                |  |  |               |               | -49,513,400.00 |                | -49,513,400.00 |                  | -49,513,400.00 |                  |
| 1. 提取盈余公积          |                |  |  |  |                |  |  |               |               |                |                |                |                  |                |                  |
| 2. 提取一般风险准备        |                |  |  |  |                |  |  |               |               |                |                |                |                  |                |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |                |  |  |  |                |  |  |               |               | -49,513,400.00 |                | -49,513,400.00 |                  | -49,513,400.00 |                  |
| 4. 其他              |                |  |  |  |                |  |  |               |               |                |                |                |                  |                |                  |
| （四）所有者权益内部结转       |                |  |  |  |                |  |  |               |               |                |                |                |                  |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |                |  |  |               |               |                |                |                |                  |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |                |  |  |               |               |                |                |                |                  |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |                |  |  |               |               |                |                |                |                  |                |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |                |  |  |               |               |                |                |                |                  |                |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |                |  |  |               |               |                |                |                |                  |                |                  |
| 6. 其他              |                |  |  |  |                |  |  |               |               |                |                |                |                  |                |                  |
| （五）专项储备            |                |  |  |  |                |  |  | 1,313,288.98  |               |                |                |                | 1,313,288.98     |                | 1,313,288.98     |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                |  |  | 2,188,118.28  |               |                |                |                | 2,188,118.28     |                | 2,188,118.28     |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                |  |  | -874,829.30   |               |                |                |                | -874,829.30      |                | -874,829.30      |
| （六）其他              |                |  |  |  |                |  |  |               |               |                |                |                |                  |                |                  |
| 四、本期期末余额           | 133,820,000.00 |  |  |  | 525,349,078.34 |  |  | 12,765,494.82 | 30,664,965.89 |                | 508,487,743.85 |                | 1,211,087,282.90 | 4,182.36       | 1,211,091,465.26 |

公司负责人：陈国华 主管会计工作负责人：胡富真 会计机构负责人：孙晓林

母公司所有者权益变动表  
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 2025 年半年度      |        |     |    |                |               |            |              |               |                |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|---------------|------------|--------------|---------------|----------------|----------------|
|                       | 实收资本<br>(或股本)  | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股         | 其他综合<br>收益 | 专项储备         | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益<br>合计    |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |               |            |              |               |                |                |
| 一、上年期末余额              | 133,820,000.00 | -      | -   | -  | 559,848,848.45 | 19,657,415.18 | -          | 5,994,199.10 | 31,811,310.09 | 152,421,390.83 | 864,238,333.29 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |               |            |              |               |                |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |               |            |              |               |                |                |
| 其他                    |                |        |     |    |                |               |            |              |               |                |                |
| 二、本年期初余额              | 133,820,000.00 | -      | -   | -  | 559,848,848.45 | 19,657,415.18 | -          | 5,994,199.10 | 31,811,310.09 | 152,421,390.83 | 864,238,333.29 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -              | -      | -   | -  | -              | 342,126.62    | -          | 540,325.46   | -             | -24,801,237.63 | -24,603,038.79 |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |               |            |              |               | 6,323,408.15   | 6,323,408.15   |
| （二）所有者投入和减少资本         | -              | -      | -   | -  | -              | 342,126.62    | -          | -            | -             | -              | -342,126.62    |
| 1. 所有者投入的普通股          | -              | -      | -   | -  | -              | 342,126.62    | -          | -            | -             | -              | -342,126.62    |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                |               |            |              |               |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    |                |               |            |              |               |                |                |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                |               |            |              |               |                |                |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                |               |            |              |               | -31,124,645.78 | -31,124,645.78 |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                |               |            |              |               | -              |                |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |    |                |               |            |              |               | -31,124,645.78 | -31,124,645.78 |
| 3. 其他                 |                |        |     |    |                |               |            |              |               |                |                |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |                |               |            |              |               |                |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |                |               |            |              |               |                |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股        |                |        |     |    |                |               |            |              |               |                |                |

|                    |                |   |   |   |                |               |   |              |               |                |                |
|--------------------|----------------|---|---|---|----------------|---------------|---|--------------|---------------|----------------|----------------|
| 本)                 |                |   |   |   |                |               |   |              |               |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |   |   |   |                |               |   |              |               |                |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |   |   |   |                |               |   |              |               |                |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |   |   |   |                |               |   |              |               |                |                |
| 6. 其他              |                |   |   |   |                |               |   |              |               |                |                |
| （五）专项储备            |                |   |   |   |                |               |   | 540,325.46   |               |                | 540,325.46     |
| 1. 本期提取            |                |   |   |   |                |               |   | 848,808.22   |               |                | 848,808.22     |
| 2. 本期使用            |                |   |   |   |                |               |   | 308,482.76   |               |                | 308,482.76     |
| （六）其他              |                |   |   |   |                |               |   |              |               |                |                |
| 四、本期期末余额           | 133,820,000.00 | - | - | - | 559,848,848.45 | 19,999,541.80 | - | 6,534,524.56 | 31,811,310.09 | 127,620,153.20 | 839,635,294.50 |

| 项目                    | 2024 年半年度      |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|--------------|---------------|----------------|----------------|
|                       | 实收资本 (或股本)     | 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          | 所有者权益合计        |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |              |               |                |                |
| 一、上年期末余额              | 133,820,000.00 |        |     |    | 559,848,848.45 |       |        | 5,048,029.84 | 30,664,965.89 | 191,617,693.03 | 920,999,537.21 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                |
| 二、本年期初余额              | 133,820,000.00 |        |     |    | 559,848,848.45 |       |        | 5,048,029.84 | 30,664,965.89 | 191,617,693.03 | 920,999,537.21 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    |                |       |        | 342,224.91   |               | -43,622,753.12 | -43,280,528.21 |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |        |              |               | 5,890,646.88   | 5,890,646.88   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                |

|                        |                |  |  |  |                |  |  |              |               |                |                |
|------------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--------------|---------------|----------------|----------------|
| （三）利润分配                |                |  |  |  |                |  |  |              |               | -49,513,400.00 | -49,513,400.00 |
| 1. 提取盈余公积              |                |  |  |  |                |  |  |              |               |                |                |
| 2. 对所有者（或股东）的分<br>配    |                |  |  |  |                |  |  |              |               | -49,513,400.00 | -49,513,400.00 |
| 3. 其他                  |                |  |  |  |                |  |  |              |               |                |                |
| （四）所有者权益内部结转           |                |  |  |  |                |  |  |              |               |                |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股<br>本）   |                |  |  |  |                |  |  |              |               |                |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股<br>本）   |                |  |  |  |                |  |  |              |               |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损            |                |  |  |  |                |  |  |              |               |                |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转<br>留存收益 |                |  |  |  |                |  |  |              |               |                |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收<br>益    |                |  |  |  |                |  |  |              |               |                |                |
| 6. 其他                  |                |  |  |  |                |  |  |              |               |                |                |
| （五）专项储备                |                |  |  |  |                |  |  | 342,224.91   |               |                | 342,224.91     |
| 1. 本期提取                |                |  |  |  |                |  |  | 706,581.72   |               |                | 706,581.72     |
| 2. 本期使用                |                |  |  |  |                |  |  | -364,356.81  |               |                | -364,356.81    |
| （六）其他                  |                |  |  |  |                |  |  |              |               |                |                |
| 四、本期期末余额               | 133,820,000.00 |  |  |  | 559,848,848.45 |  |  | 5,390,254.75 | 30,664,965.89 | 147,994,939.91 | 877,719,009.00 |

公司负责人：陈国华 主管会计工作负责人：胡富真 会计机构负责人：孙晓林

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

√适用 □不适用

浙江亚光科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为温州亚光机械制造有限公司（以下简称“亚光有限”），系由陈国华、林培高、张宪标、张宪新、王纯光于 1996 年 6 月 18 日共同出资组建。

2015 年 12 月 13 日，亚光有限召开股东会，全体股东一致同意：以 2015 年 11 月 30 日为基准日公司经审计的净资产折股整体变更为股份公司；变更后股份公司名称拟定为“浙江亚光科技股份有限公司”。2015 年 12 月 31 日，温州市市场监督管理局颁发股份公司《营业执照》，统一社会信用代码 91330301254496691M。

公司股票于 2023 年 3 月 15 日在上海证券交易所挂牌交易，共向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）3,350.00 万股，每股面值人民币 1.00 元。截止 2025 年 6 月 30 日，本公司注册资本 13,382.00 万元，股份总数 13,382.00 万股（每股面值 1 元），注册及总部地址：温州经济技术开发区滨海园区滨海三道 4525 号。法定代表人陈国华。

本公司是一家专业从事各类工业领域中的蒸发结晶、过滤、清洗、干燥、有机溶媒精馏等设备的研发、生产和销售的企业。目前营业收入主要来源于制药装备胶塞/铝盖清洗机、过滤洗涤干燥机以及节能环保设备 MVR 蒸发结晶系统的制造和销售。

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司从事的制药装备和 MVR 系统业务所属行业为制造业（C）中的专用设备制造业（C35）。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2、持续经营

√适用 □不适用

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项的预期信用损失的计量、存货的计价方法、投资性房地产的计量模式、固定资产折旧、无形资产和使用权资产摊销、收入的确认时点、递延所得税资产和递延所得税负债的确认等。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、营业周期

√适用 □不适用

本公司正常营业周期为一年。



#### 4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

| 项目            | 重要性标准                                     |
|---------------|-------------------------------------------|
| 重要的在建工程       | 单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且大于 300 万元      |
| 重要的与投资活动有关的现金 | 公司将投资预算金额较大，当期的发生额或余额占固定资产规模比例超过 10%认定为重要 |
| 重要的联营企业       | 公司将资产负债表日后利润分配情况、募投项目延期情况认定为重要            |
| 重要或有事项        | 公司将单项承诺事项金额超过资产总额 0.5% 的承诺事项认定为重要承诺事项     |

#### 6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

##### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法。

##### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### 7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

##### (1) 控制的判断标准和合并范围的确定

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其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投

资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

#### （2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

#### （3）报告期内增减子公司的处理

##### ①增加子公司或业务

##### A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

##### B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

##### ②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### （4）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

#### （5）特殊交易的会计处理

##### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

###### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

###### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，购买日之前持有的被购买方股权被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的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

##### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

###### A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有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，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

#### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

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。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### (2) 合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9、 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

### (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；对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，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于指定为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，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

## 11、 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### (2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无

法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### (5) 金融工具减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

##### A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

| 组合名称     | 确定组合的依据                                                 | 计提方法                                                                          |
|----------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| 银行承兑汇票组合 | 出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强 | 对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。 |
| 商业承兑汇票组合 | 结合承兑人、背书人、出票人以及债务人的信用风险确定组合                             |                                                                               |

应收账款及合同资产确定组合的依据如下：

| 组合名称       | 确定组合的依据                          | 计提方法                                                                    |
|------------|----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| 合并范围内关联方组合 | 根据业务性质，认定无信用风险，主要包括合并范围内关联方的应收款项 | 对于划分为组合的应收账款及合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失 |
| 账龄分析法组合    | 本组合以应收账款的账龄作为                    |                                                                         |

|                           |                                                         |                                                                                          |      |       |       |
|---------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------|-------|-------|
|                           | 信用风险特征                                                  | 率对照表，计算预期信用损失。                                                                           |      |       |       |
| 其他应收款确定组合的依据如下：           |                                                         |                                                                                          |      |       |       |
| 组合名称                      | 确定组合的依据                                                 | 计提方法                                                                                     |      |       |       |
| 合并范围内关联方组合                | 根据业务性质，认定无信用风险，主要包括合并范围内关联方的应收款项                        | 对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。 |      |       |       |
| 账龄分析法组合                   | 本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征                                    |                                                                                          |      |       |       |
| 应收款项融资确定组合的依据如下：          |                                                         |                                                                                          |      |       |       |
| 组合名称                      | 确定组合的依据                                                 | 计提方法                                                                                     |      |       |       |
| 银行承兑汇票                    | 出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强 | 对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。          |      |       |       |
| 应收账款                      | 本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征                                     |                                                                                          |      |       |       |
| 长期应收款确定组合的依据如下：           |                                                         |                                                                                          |      |       |       |
| 组合名称                      | 确定组合的依据                                                 | 计提方法                                                                                     |      |       |       |
| 应收租赁款                     | 款项性质                                                    | 本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。                         |      |       |       |
| 应收其他款项                    | 款项性质                                                    | 本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。               |      |       |       |
| 本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法： |                                                         |                                                                                          |      |       |       |
| 账龄                        | 应收票据                                                    | 应收账款                                                                                     | 合同资产 | 其他应收款 | 长期应收款 |
| 1 年以内                     | 5%                                                      | 5%                                                                                       | 5%   | 5%    | 5%    |
| 1-2 年                     | 10%                                                     | 10%                                                                                      | 10%  | 10%   | 10%   |
| 2-3 年                     | 20%                                                     | 20%                                                                                      | 20%  | 20%   | 20%   |
| 3-4 年                     | 50%                                                     | 50%                                                                                      | 50%  | 50%   | 50%   |
| 4-5 年                     | 80%                                                     | 80%                                                                                      | 80%  | 80%   | 80%   |
| 5 年以上                     | 100%                                                    | 100%                                                                                     | 100% | 100%  | 100%  |

#### B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

##### ② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### ③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### （6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已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的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12、 应收票据

√适用 ☐不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 ☐不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 11 金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 ☐不适用

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

| 账龄    | 计提比例 |
|-------|------|
| 1 年以内 | 5%   |
| 1-2 年 | 10%  |
| 2-3 年 | 20%  |
| 3-4 年 | 50%  |
| 4-5 年 | 80%  |
| 5 年以上 | 100% |

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 ☐不适用

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

13、 应收账款

√适用 ☐不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 ☐不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 11 金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 ☐不适用

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

| 账龄    | 计提比例 |
|-------|------|
| 1 年以内 | 5%   |
| 1-2 年 | 10%  |

|       |      |
|-------|------|
| 2-3 年 | 20%  |
| 3-4 年 | 50%  |
| 4-5 年 | 80%  |
| 5 年以上 | 100% |

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

√适用 □不适用

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

**14、 应收款项融资**

√适用 □不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 □不适用

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 11 金融工具。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 □不适用

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

| 账龄    | 计提比例 |
|-------|------|
| 1 年以内 | 5%   |
| 1-2 年 | 10%  |
| 2-3 年 | 20%  |
| 3-4 年 | 50%  |
| 4-5 年 | 80%  |
| 5 年以上 | 100% |

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

√适用 □不适用

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

**15、 其他应收款**

√适用 □不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 □不适用

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

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 □不适用

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

| 账龄 | 计提比例 |
|----|------|
|----|------|

|       |      |
|-------|------|
| 1 年以内 | 5%   |
| 1-2 年 | 10%  |
| 2-3 年 | 20%  |
| 3-4 年 | 50%  |
| 4-5 年 | 80%  |
| 5 年以上 | 100% |

#### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

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

#### 16、 存货

√适用 □不适用

##### 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

##### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品等。

##### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用月末一次加权平均法计价。

##### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

##### (4) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

##### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

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

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

☐适用 ☒不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

☐适用 ☒不适用

## 17、 合同资产

☒适用 ☐不适用

### 合同资产的确认方法及标准

☒适用 ☐不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

本公司合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 11 金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☒适用 ☐不适用

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

| 账龄    | 计提比例 |
|-------|------|
| 1 年以内 | 5%   |
| 1-2 年 | 10%  |
| 2-3 年 | 20%  |
| 3-4 年 | 50%  |
| 4-5 年 | 80%  |
| 5 年以上 | 100% |

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☒适用 ☐不适用

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

## 18、 持有待售的非流动资产或处置组

☒适用 ☐不适用

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

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

#### 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

√适用 □不适用

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

#### 终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

##### （1）终止经营的认定标准

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

##### （2）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 19、 长期股权投资

√适用 □不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## （2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

①除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括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；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

## （3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：



本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司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；本公司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；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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因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公允价值计量，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。

#### (4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注五、18 持有待售的非流动资产或处置组。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

#### (5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、18 持有待售的非流动资产或处置组。

## 20、 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

不适用

#### 固定资产

##### (1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

##### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

| 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      | 5   | 4.75 |

|         |       |      |   |             |
|---------|-------|------|---|-------------|
| 机器设备    | 年限平均法 | 8-10 | 5 | 9.50-11.88  |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 3-5  | 5 | 19.00-31.67 |
| 运输设备    | 年限平均法 | 3-10 | 5 | 9.50-31.67  |

## 21、 在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 22、 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

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

## 23、 生物资产

□适用 √不适用

## 24、 油气资产

□适用 √不适用

## 25、 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

√适用 □不适用

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项 目   | 预计使用寿命  | 依据                    |
|-------|---------|-----------------------|
| 土地使用权 | 46-50 年 | 法定使用权                 |
| 软件使用权 | 2-10 年  | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产的成本。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

1) 研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

2) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

3) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

26、 长期资产减值

√适用 □不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 27、 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

| 项 目  | 摊销年限 |
|------|------|
| 房屋装修 | 3 年  |

## 28、 合同负债

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## 29、 职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### ②设定受益计划

#### A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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

#### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

### (3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业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；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 30、 预计负债

√适用 □不适用

- （1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

- （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 31、 股份支付

√适用 □不适用

- （1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

- （2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

- （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

- （4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## 32、 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

## 33、 收入

### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

☒适用 ☐不适用

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司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；

⑤客户已接受该商品。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

国内销售：（1）设备销售：公司生产的过滤洗涤干燥机、胶塞/铝盖清洗机、MVR系统及压缩机（含维修改造）均为非标设备，采用订单生产模式，根据销售合同订单安排生产，公司按照合同约定完成研发设计、加工制造、客户现场安装调试、验收等工作。设备经客户验收通过，意味着风险报酬和控制权的实质转移，公司在设备通过验收后确认销售收入。（2）备品备件销售：公司根据合同约定将货物运送到指定地点，经客户收货并签收作为风险报酬转移和控制权的时点，确认销售收入。

国外销售：（1）设备销售：公司根据与客户协商的贸易方式，将产品运输到指定地点，公司按照合同约定完成研发设计、加工制造、客户现场安装调试、验收等工作。设备经客户验收通过，意味着风险报酬和控制权的实质转移，公司在设备通过验收后确认销售收入。（2）备品备件销售：公司根据与客户协商的贸易方式，将产品送至指定港口（离岸港或到岸港），取得离岸报关单或到岸提单作为风险报酬和控制权转移的时点，确认销售收入。

## （2）. 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐适用 ☒不适用

## 34、 合同成本

☒适用 ☐不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。



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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

### 35、 政府补助

√适用 □不适用

#### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

#### （2）政府补助的计量

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 1 元计量。

#### （3）政府补助的会计处理

##### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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。

##### ②与收益相关的政府补助

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。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

##### ③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

##### ④政府补助退回

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

### 36、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

#### （1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

#### （2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### （3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

- ①可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

- ②合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### （4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- ①本公司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；

②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和递延所得税负债转

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。

### 37、 租赁

√适用 □不适用

#### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

##### （1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、26。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

##### （2）租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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。

##### （3）租赁变更的会计处理

###### ①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

###### ②租赁变更未作为一项单独租赁

本公司作为承租人时，在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

#### (4) 售后租回

本公司按照附注三、28 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

本公司作为卖方（承租人）时，售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、11 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

#### (3) 租赁变更的会计处理

##### ①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

##### ②租赁变更未作为一项单独租赁

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### (4) 售后租回

本公司按照附注三、28 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

本公司作为买方（出租人），售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、11 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

### 38、 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

### （1）安全生产费用及维简费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### （2）回购公司股份

①本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

②公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

③库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

### （3）债务重组

#### ①本公司作为债权人

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照附注三、11 所述会计政策确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照附注三、11 的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

#### ②本公司作为债务人

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照附注三、11 所述会计政策确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

### （4）重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

①金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

②应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

③递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

39、重要会计政策和会计估计的变更

(1).重要会计政策变更

√适用 □不适用

| 单位：元 币种：人民币                                                                                                             |              |      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------|
| 会计政策变更的内容和原因                                                                                                            | 受重要影响的报表项目名称 | 影响金额 |
| 2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。 | 详见其他说明（1）    | 0    |
| 财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。本公司自 2024 年度开始执行该规定。        | 详见其他说明（2）    | 0    |

其他说明

（1）财政部于 2023 年 11 月 9 日发布了解释第 17 号，本公司自 2024 年 1 月 1 日起施行。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确了贷款安排中的“契约条件”对流动性划分的影响，在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。在首次执行本解释的规定时，应当按照本解释的规定对可比期间信息进行调整。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号明确了企业供应商融资安排的范围和在现金流量表以及根据金融工具准则的相关风险信息披露要求。企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。在首次执行本解释的规定时，无需披露可比期间相关信息。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号明确了承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。在首次执行本解释的规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

本公司执行解释第 17 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 财政部于 2024 年 12 月 31 日发布了解释第 18 号，本公司自 2024 年 1 月 1 日起施行

解释第 18 号明确了不属于单项履约义务的保证类质量保证应当按照或有事项准则的规定确认预计负债，在对保证类质量保证确认预计负债时，借方科目为“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，并在利润表中的“营业成本”项目列示，规范了预计负债在资产负债表中的列报，应当根据情况区分流动性，在“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。在首次执行本解释的规定时，应当作为会计政策变更进行追溯调整。

本公司自 2024 年度开始执行该规定，将保证类质保费用计入营业成本。执行该项会计处理规定，对列报前期最早期初财务报表留存收益的累计影响数为 0，对 2024 年度 1-6 月合并及母公司比较财务报表相关项目调整如下：

单位：元 币种：人民币

| 受影响的报表项目 | 2024 年度 1-6 月（合并） |                | 2024 年度 1-6 月（母公司） |               |
|----------|-------------------|----------------|--------------------|---------------|
|          | 调整前               | 调整后            | 调整前                | 调整后           |
| 销售费用     | 18,471,758.69     | 13,828,293.07  | 9,238,065.35       | 5,474,185.15  |
| 营业成本     | 189,206,318.44    | 193,849,784.06 | 89,318,352.92      | 93,082,233.12 |

(2). 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3). 2025 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐适用 ☒不适用

40、 其他

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、 主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒适用 ☐不适用

| 税种  | 计税依据        | 税率  |
|-----|-------------|-----|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务 | 13% |
| 增值税 | 安装服务        | 9%  |
| 增值税 | 其他应税销售行为    | 6%  |
| 增值税 | 简易计税方法      | 5%  |

|         |                         |                 |
|---------|-------------------------|-----------------|
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额                 | 5%、7%           |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                  | 15%、20%         |
| 房产税     | 按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准 | 12%、1.2%        |
| 教育费附加   | 实缴流转税税额                 | 3%              |
| 土地使用税   | 按照土地面积为纳税基准             | 3 元/平方米、5 元/平方米 |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

| 纳税主体名称        | 所得税税率（%） |
|---------------|----------|
| 本公司           | 15%      |
| 河北乐恒节能设备有限公司  | 15%      |
| 北京乐恒天宜科技有限公司  | 20%      |
| 河北达立恒机械设备有限公司 | 15%      |
| 浙江亚恒机械设备有限公司  | 20%      |

2、 税收优惠

√适用 □不适用

（1）企业所得税税收优惠

本公司于 2021 年 12 月 16 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合认定的高新技术企业证书，证书编号为 GR202133002242。于 2024 年 12 月 6 日通过高新技术企业复审，证书编号为 GR202433011133，有效期三年。本公司自 2024 年度起至 2026 年度止享受高新技术企业减按 15%税率征收企业所得税的优惠政策；

河北乐恒节能设备有限公司于 2019 年 12 月 2 日取得由河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201913002610。于 2022 年 11 月 22 日通过高新技术企业复审，证书编号为 GR202213004527，有效期三年。自 2022 年度起至 2024 年度止享受高新技术企业减按 15%税率征收企业所得税的优惠政策；

河北达立恒机械设备有限公司于 2024 年 11 月 11 日取得由河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202413001104，有效期三年，自 2024 年度起至 2026 年度止享受高新技术企业减按 15%税率征收企业所得税的优惠政策；

2022 年 1 月 1 日，财政部、国家税务总局发布《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；2023 年 1 月 1 日再次发布《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。浙江亚恒机械设备有限公司以及北京乐恒天宜科技有限公司满足以上规定，2024 年度企业所得税按小型微利企业优惠税率 20%计缴。

（2）增值税税收优惠

根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按规定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策；

根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。本公司和下属子公司河北乐恒节能设备有限公司满足以上规定，2024 年度享受进项税加计抵减税收优惠政策。

3、 其他

□适用 √不适用



## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金          | 28,558.85      | 50,948.88      |
| 银行存款          | 267,588,567.84 | 329,614,842.78 |
| 其他货币资金        | 34,726,557.23  | 38,990,077.06  |
| 存放财务公司存款      |                |                |
| 合计            | 302,343,683.92 | 368,655,868.72 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |                |                |

其他说明

2025 年 6 月末，公司其他货币资金余额 34,726,557.23 元，其中包括保函保证金、共管账户资金等。除此之外，货币资金中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

## 2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                       | 期末余额           | 期初余额          | 指定理由和依据 |
|--------------------------|----------------|---------------|---------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产   | 121,812,840.66 | 92,070,584.18 | /       |
| 其中：                      |                |               |         |
| 理财产品                     | 120,994,487.78 | 91,070,584.18 | /       |
| 权益工具投资                   | 818,352.88     | 1,000,000.00  | /       |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                |               |         |
| 其中：                      |                |               |         |
| 合计                       | 121,812,840.66 | 92,070,584.18 | /       |

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 30,268,527.71 | 55,043,078.46 |
| 商业承兑票据 | 6,531,250.00  | 6,056,251.65  |
| 合计     | 36,799,777.71 | 61,099,330.11 |

(2)．期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

(3)．期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额     |
|--------|----------|---------------|
| 银行承兑票据 |          | 16,123,371.16 |
| 商业承兑票据 |          |               |
| 合计     |          | 16,123,371.16 |

(4)．按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别                | 期末余额          |        |            |          |               | 期初余额          |        |            |          |               |
|-------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|                   | 账面余额          |        | 坏账准备       |          | 账面价值          | 账面余额          |        | 坏账准备       |          | 账面价值          |
|                   | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 按 单 项 计 提 坏 账 准 备 |               |        |            |          |               |               |        |            |          |               |
| 其中：               |               |        |            |          |               |               |        |            |          |               |
| 按 组 合 计 提 坏 账 准 备 | 37,143,527.71 | 100.00 | 343,750.00 | 0.93     | 36,799,777.71 | 61,678,671.15 | 100.00 | 579,341.04 | 0.94     | 61,099,330.11 |
| 其中：               |               |        |            |          |               |               |        |            |          |               |
| 银 行 承 兑 汇 票 组 合   | 30,268,527.71 | 81.49  |            |          | 30,268,527.71 | 55,043,078.46 | 89.24  |            |          | 55,043,078.46 |
| 商 业 承 兑 汇 票 组 合   | 6,875,000.00  | 18.51  | 343,750.00 | 5.00     | 6,531,250.00  | 6,635,592.69  | 10.76  | 579,341.04 | 8.73     | 6,056,251.65  |
| 合 计               | 37,143,527.71 | /      | 343,750.00 | /        | 36,799,777.71 | 61,678,671.15 | /      | 579,341.04 | /        | 61,099,330.11 |

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：商业承兑汇票组合

单位：元 币种：人民币

| 名称       | 期末余额         |            |          |
|----------|--------------|------------|----------|
|          | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 商业承兑汇票组合 | 6,875,000.00 | 343,750.00 | 5.00     |
| 合计       | 6,875,000.00 | 343,750.00 | 5.00     |

按组合计提坏账准备的说明

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备  
☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：  
☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 579,341.04 | -235,591.04 |       |       |      | 343,750.00 |
| 合计        | 579,341.04 | -235,591.04 |       |       |      | 343,750.00 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：  
☐适用 ☒不适用

其他说明：  
无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：  
☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：  
☐适用 ☒不适用

其他说明：  
☐适用 ☒不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄           | 期末账面余额        | 期初账面余额         |
|--------------|---------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 94,502,538.13 | 91,323,615.38  |
| 1 年以内小计      | 94,502,538.13 | 91,323,615.38  |
| 1 至 2 年      | 82,827,058.56 | 140,849,732.98 |
| 2 至 3 年      | 99,884,604.67 | 53,439,146.48  |
| 3 至 4 年      | 12,423,485.96 | 5,257,208.59   |
| 4 至 5 年      | 1,840,245.00  | 716,532.45     |
| 5 年以上        | 8,661,027.56  | 8,389,052.14   |

|    |                |                |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 300,138,959.88 | 299,975,288.02 |
|----|----------------|----------------|

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别        | 期末余额           |        |               |          |                | 期初余额           |        |               |          |                |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | 72,442,259.82  | 24.14  | 54,120,770.13 | 74.71    | 18,321,489.69  | 72,480,380.55  | 24.16  | 54,158,890.86 | 74.72    | 18,321,489.69  |
| 其中：       |                |        |               |          |                |                |        |               |          |                |
| 单项计提      | 72,442,259.82  | 24.14  | 54,120,770.13 | 74.71    | 18,321,489.69  | 72,480,380.55  | 24.16  | 54,158,890.86 | 74.72    | 18,321,489.69  |
| 按组合计提坏账准备 | 227,696,700.06 | 75.86  | 32,794,046.00 | 14.40    | 194,902,654.06 | 227,494,907.47 | 75.84  | 28,921,583.78 | 12.71    | 198,573,323.69 |
| 其中：       |                |        |               |          |                |                |        |               |          |                |
| 账龄分析法组合   | 227,696,700.06 | 75.86  | 32,794,046.00 | 14.40    | 194,902,654.06 | 227,494,907.47 | 75.84  | 28,921,583.78 | 12.71    | 198,573,323.69 |
| 合计        | 300,138,959.88 | /      | 86,914,816.13 | /        | 213,224,143.75 | 299,975,288.02 | /      | 83,080,474.64 | /        | 216,894,813.38 |

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 名称              | 期末余额          |               |          |          |
|-----------------|---------------|---------------|----------|----------|
|                 | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 计提理由     |
| 志存锂业集团有限公司      | 65,825,858.90 | 47,504,369.21 | 72.17    | 预计部分无法收回 |
| 海南普利制药股份有限公司    | 3,526,800.00  | 3,526,800.00  | 100.00   | 预计无法收回   |
| 江西东风药业股份有限公司    | 926,402.00    | 926,402.00    | 100.00   | 预计无法收回   |
| 山东沃驰化工有限公司      | 837,326.31    | 837,326.31    | 100.00   | 预计无法收回   |
| 阳城县富宁化工有限责任公司   | 500,000.00    | 500,000.00    | 100.00   | 预计无法收回   |
| 河北九派制药股份有限公司    | 250,550.00    | 250,550.00    | 100.00   | 预计无法收回   |
| 道中道（菏泽）制药股份有限公司 | 262,000.00    | 262,000.00    | 100.00   | 预计无法收回   |
| 黑龙江瑞格制药有限公司     | 120,000.00    | 120,000.00    | 100.00   | 预计无法收回   |
| 海南新世通制药有限公司     | 193,322.61    | 193,322.61    | 100.00   | 预计无法收回   |

|    |               |               |       |   |
|----|---------------|---------------|-------|---|
| 合计 | 72,442,259.82 | 54,120,770.13 | 74.71 | / |
|----|---------------|---------------|-------|---|

按单项计提坏账准备的说明：

√适用   □不适用

1、上述数据统计口径包含该客户及其控制的关联企业。其中，志存锂业集团有限公司包含宜春天卓新材料有限公司、江西金辉锂业有限公司、江西云锂材料股份有限公司、宜章志存新能源有限公司、宜章志存新材料有限公司、赣州市丫山钨业有限公司的应收余额。

2、公司与志存锂业集团有限公司（以下简称“志存锂业”）签订一系列设备采购合同，合同金额共计 358,366,300.00 元。截至 2024 年 12 月 31 日共有 69,485,858.90 元合同款尚未支付。碳酸锂经历 2021-2022 年的一轮急速上涨后，行业出现结构性产能过剩现象，碳酸锂价格自 2023 年起价格快速下行，年内市场持续低迷，自 2024 年下半年起包括大型企业在内的众多涉锂企业纷纷停工或减产。受碳酸锂行业低迷的影响，碳酸锂市场价格低于企业成本线，经了解志存锂业部分生产基地处于半停产状态，自 2025 年初以来工商登记信息显示志存锂业及下属部分子公司存在股权冻结、诉讼纠纷、失信被执行人以及限制高消费等情形。2024 年为确保公司与志存锂业上述签订的主合同得以履行，志存锂业与公司已签订《抵押合同》，但公开渠道查询部分抵押物已存在在先抵押情况，部分抵押物尚未在公开渠道查到在先抵押记录。结合公司及法律顾问对志存锂业经营状态、涉及法律诉讼、被执行情况以及《抵押合同》的抵押权顺位、抵押资产价值评估等情况综合判断，公司预计未来回款存在较大不确定性，因此在 2024 年对志存锂业单项计提应收款项减值准备余额共计 47,504,369.21 元。

按组合计提坏账准备：

√适用   □不适用

组合计提项目：账龄分析法组合

单位：元   币种：人民币

| 名称           | 期末余额           |               |         |
|--------------|----------------|---------------|---------|
|              | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例（%） |
| 1 年以内（含 1 年） | 94,087,107.61  | 4,704,355.38  | 5.00    |
| 1 至 2 年      | 69,276,819.63  | 6,927,681.97  | 10.00   |
| 2 至 3 年      | 47,201,415.22  | 9,440,283.04  | 20.00   |
| 3 至 4 年      | 10,325,485.96  | 5,162,742.98  | 50.00   |
| 4 至 5 年      | 1,234,445.00   | 987,556.00    | 80.00   |
| 5 年以上        | 5,571,426.64   | 5,571,426.64  | 100.00  |
| 合计           | 227,696,700.06 | 32,794,046.01 |         |

按组合计提坏账准备的说明：

□适用   √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用   √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

□适用   √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用   □不适用

单位：元   币种：人民币

| 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 |      |

|                  |               |              |           |  |  |               |
|------------------|---------------|--------------|-----------|--|--|---------------|
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 54,158,890.86 |              | 38,120.73 |  |  | 54,120,770.13 |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 28,921,583.78 | 3,872,462.22 |           |  |  | 32,794,046.00 |
| 合计               | 83,080,474.64 | 3,872,462.22 | 38,120.73 |  |  | 86,914,816.13 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：  
☐适用 ☒不适用

其他说明：  
无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况  
☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：  
☐适用 ☒不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 应收账款期末余额       | 合同资产期末余额     | 应收账款和合同资产期末余额  | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额      |
|------|----------------|--------------|----------------|-------------------------|---------------|
| 客户 1 | 65,825,858.90  | 3,660,000.00 | 69,485,858.90  | 19.49                   | 50,123,760.90 |
| 客户 2 | 29,503,993.25  | 3,721,981.75 | 33,225,975.00  | 9.32                    | 3,029,234.87  |
| 客户 3 | 19,106,157.98  | 1,331,000.00 | 20,437,157.98  | 5.73                    | 4,085,838.49  |
| 客户 4 | 12,801,150.00  | 440,132.50   | 13,241,282.50  | 3.71                    | 1,547,424.12  |
| 客户 5 | 13,060,840.79  |              | 13,060,840.79  | 3.66                    | 653,042.04    |
| 合计   | 140,298,000.92 | 9,153,114.25 | 149,451,115.17 | 41.92                   | 59,439,300.42 |

其他说明  
无

其他说明：  
☐适用 ☒不适用

6、 合同资产

(1). 合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额          |              |               | 期初余额          |              |               |
|-------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|       | 账面余额          | 坏账准备         | 账面价值          | 账面余额          | 坏账准备         | 账面价值          |
| 质量保证金 | 56,356,661.28 | 5,303,689.76 | 51,052,971.52 | 70,711,958.38 | 6,134,424.86 | 64,577,533.52 |
| 合计    | 56,356,661.28 | 5,303,689.76 | 51,052,971.52 | 70,711,958.38 | 6,134,424.86 | 64,577,533.52 |

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

| 单位：元 币种：人民币 |               |        |              |          |               |               |        |              |          |               |
|-------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| 类别          | 期末余额          |        |              |          |               | 期初余额          |        |              |          |               |
|             | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|             | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备   | 3,660,000.00  | 6.49   | 2,619,391.69 | 71.57    | 1,040,608.31  | 3,660,000.00  | 5.18   | 2,619,391.69 | 71.57    | 1,040,608.31  |
| 其中：         |               |        |              |          |               |               |        |              |          |               |
| 单项认定计提坏账准备  | 3,660,000.00  | 6.49   | 2,619,391.69 | 71.57    | 1,040,608.31  | 3,660,000.00  | 5.18   | 2,619,391.69 | 71.57    | 1,040,608.31  |
|             |               |        |              |          |               |               |        |              |          |               |
| 按组合计提坏账准备   | 52,696,661.28 | 93.51  | 2,684,298.07 | 5.09     | 50,012,363.21 | 67,051,958.38 | 94.82  | 3,515,033.17 | 5.24     | 63,536,925.21 |
| 其中：         |               |        |              |          |               |               |        |              |          |               |

|         |               |       |              |      |               |               |       |              |      |               |
|---------|---------------|-------|--------------|------|---------------|---------------|-------|--------------|------|---------------|
| 账龄分析法组合 | 52,696,661.28 | 93.51 | 2,684,298.07 | 5.09 | 50,012,363.21 | 67,051,958.38 | 94.82 | 3,515,033.17 | 5.24 | 63,536,925.21 |
| 合计      | 56,356,661.28 | /     | 5,303,689.76 | /    | 51,052,971.52 | 70,711,958.38 | /     | 6,134,424.86 | /    | 64,577,533.52 |

按单项计提坏账准备:

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 名称         | 期末余额         |              |          |          |
|------------|--------------|--------------|----------|----------|
|            | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由     |
| 志存锂业集团有限公司 | 3,660,000.00 | 2,619,391.69 | 71.57    | 预计部分无法收回 |
| 合计         | 3,660,000.00 | 2,619,391.69 | 71.57    | /        |

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☒适用 ☐不适用

组合计提项目: 账龄分析法组合

单位: 元 币种: 人民币

| 名称      | 期末余额          |              |          |
|---------|---------------|--------------|----------|
|         | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 51,707,361.29 | 2,585,368.07 | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 989,299.99    | 98,930.00    | 10.00    |
| 合计      | 52,696,661.28 | 2,684,298.07 | /        |

按组合计提坏账准备的说明

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目    | 期初余额         | 本期变动金额 |            |       |      | 期末余额         | 原因 |
|-------|--------------|--------|------------|-------|------|--------------|----|
|       |              | 计提     | 收回或转回      | 转销/核销 | 其他变动 |              |    |
| 质量保证金 | 6,134,424.86 |        | 830,735.10 |       |      | 5,303,689.76 | /  |



|    |              |  |            |  |  |              |   |
|----|--------------|--|------------|--|--|--------------|---|
| 合计 | 6,134,424.86 |  | 830,735.10 |  |  | 5,303,689.76 | / |
|----|--------------|--|------------|--|--|--------------|---|

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：  
☐适用 ☒不适用

其他说明：  
无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况  
☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：  
☐适用 ☒不适用

其他说明：  
☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 13,300,996.76 | 14,959,796.08 |
| 合计   | 13,300,996.76 | 14,959,796.08 |

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 141,384,997.13 |           |
| 合计     | 141,384,997.13 |           |

(4). 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 |        |      |          |      | 期初余额 |        |      |          |      |
|----|------|--------|------|----------|------|------|--------|------|----------|------|
|    | 账面余额 |        | 坏账准备 |          | 账面价值 | 账面余额 |        | 坏账准备 |          | 账面价值 |
|    | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |      | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |      |

|           |               |        |  |   |               |               |        |  |   |               |
|-----------|---------------|--------|--|---|---------------|---------------|--------|--|---|---------------|
| 按单项计提坏账准备 |               |        |  |   |               |               |        |  |   |               |
| 其中：       |               |        |  |   |               |               |        |  |   |               |
| 银行承兑汇票    |               |        |  |   |               |               |        |  |   |               |
| 商业承兑汇票    |               |        |  |   |               |               |        |  |   |               |
| 按组合计提坏账准备 | 13,300,996.76 | 100.00 |  |   | 13,300,996.76 | 14,959,796.08 | 100.00 |  |   | 14,959,796.08 |
| 其中：       |               |        |  |   |               |               |        |  |   |               |
| 银行承兑汇票    | 13,300,996.76 | 100.00 |  |   | 13,300,996.76 | 14,959,796.08 | 100.00 |  |   | 14,959,796.08 |
| 商业承兑汇票    |               |        |  |   |               |               |        |  |   |               |
| 合计        | 13,300,996.76 | /      |  | / | 13,300,996.76 | 14,959,796.08 | /      |  | / | 14,959,796.08 |

按单项计提坏账准备：  
☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：  
☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：  
☒适用 ☐不适用  
组合计提项目：银行承兑汇票组合

单位：元 币种：人民币

| 名称       | 期末余额          |      |         |
|----------|---------------|------|---------|
|          | 账面余额          | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 银行承兑汇票组合 | 13,300,996.76 |      |         |
| 合计       | 13,300,996.76 |      |         |

按组合计提坏账准备的说明  
☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备  
☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：  
☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况  
☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：  
☐适用 ☒不适用

其他说明：  
无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐适用 ☒不适用

(8). 其他说明：

☐适用 ☒不适用

8、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄      | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 19,278,139.67 | 74.20  | 24,492,913.09 | 83.76  |
| 1 至 2 年 | 6,095,179.44  | 23.46  | 4,545,667.16  | 15.54  |
| 2 至 3 年 | 420,714.78    | 1.62   | 204,141.76    | 0.70   |
| 3 年以上   | 189,020.99    | 0.73   |               |        |
| 合计      | 25,983,054.88 | 100.00 | 29,242,722.01 | 100.00 |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称         | 期末余额          | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|--------------|---------------|--------------------|
| 供应商 1        | 4,171,290.00  | 16.05              |
| 山东华燧工程技术有限公司 | 3,299,468.39  | 12.70              |
| 供应商 3        | 1,073,413.21  | 4.13               |
| 供应商 4        | 1,041,500.00  | 4.01               |
| 供应商 5        | 888,000.00    | 3.42               |
| 合计           | 10,473,671.60 | 40.31              |

其他说明：  
无

其他说明

☐适用 ☒不适用

## 9、其他应收款

### 项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  |              |              |
| 应收股利  |              |              |
| 其他应收款 | 5,650,100.31 | 4,271,512.44 |
| 合计    | 5,650,100.31 | 4,271,512.44 |

其他说明：

☒适用 ☐不适用

无

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

#### (2). 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

#### (5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

☐适用 ☒不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

☐适用 ☒不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

☐适用 ☒不适用

**(5). 坏账准备的情况**

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：  
☐适用 ☒不适用

其他说明：  
☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

| 单位：元 币种：人民币  |              |              |
|--------------|--------------|--------------|
| 账龄           | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
| 1 年以内（含 1 年） | 3,780,385.18 | 2,151,313.36 |
| 1 年以内小计      | 3,780,385.18 | 2,151,313.36 |
| 1 至 2 年      | 624,711.00   | 757,483.57   |
| 2 至 3 年      | 1,660,200.00 | 1,783,529.43 |
| 3 至 4 年      | 296,573.00   | 238,412.00   |
| 4 至 5 年      | 225,652.00   |              |
| 5 年以上        |              |              |
| 合计           | 6,587,521.18 | 4,930,738.36 |

(2). 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

| 单位：元 币种：人民币 |              |              |
|-------------|--------------|--------------|
| 款项性质        | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
| 押金保证金       | 4,834,740.00 | 4,102,425.00 |
| 备用金         | 938,531.58   | 45,000.00    |
| 其他          | 814,249.60   | 783,313.36   |
| 合计          | 6,587,521.18 | 4,930,738.36 |

(3). 坏账准备计提情况

☒适用 ☐不适用

| 单位：元 币种：人民币    |              |                      |                      |            |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
| 坏账准备           | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|                | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 2025年1月1日余额    | 659,225.92   |                      |                      | 659,225.92 |
| 2025年1月1日余额在本期 |              |                      |                      |            |
| ——转入第二阶段       |              |                      |                      |            |
| ——转入第三阶段       |              |                      |                      |            |
| ——转回第二阶段       |              |                      |                      |            |
| ——转回第一阶段       |              |                      |                      |            |

|                  |            |  |  |            |
|------------------|------------|--|--|------------|
| 本期计提             | 278,194.95 |  |  | 278,194.95 |
| 本期转回             |            |  |  |            |
| 本期转销             |            |  |  |            |
| 本期核销             |            |  |  |            |
| 其他变动             |            |  |  |            |
| 2025年6月30日<br>余额 | 937,420.87 |  |  | 937,420.87 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
各阶段划分依据：第一阶段是信用质量较好，第二阶段是信用质量明显下降但是未减值，第三阶段是已经发生信用减值。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：  
☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：  
☐适用 ☒不适用

(4). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 659,225.92 | 278,194.95 |       |       |      | 937,420.87 |
| 合计        | 659,225.92 | 278,194.95 |       |       |      | 937,420.87 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：  
☐适用 ☒不适用

其他说明  
无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：  
☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：  
☐适用 ☒不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 期末余额         | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 款项的性质 | 账龄        | 坏账准备期末余额   |
|------|--------------|---------------------|-------|-----------|------------|
| 第一名  | 1,440,700.00 | 25.50               | 押金保证金 | 2-3 年     | 288,140.00 |
| 第二名  | 500,000.00   | 8.85                | 押金保证金 | 1 年以内     | 25,000.00  |
| 第三名  | 250,000.00   | 4.42                | 押金保证金 | 1 年以内/2-3 | 20,000.00  |

|     |              |       |       | 年     |            |
|-----|--------------|-------|-------|-------|------------|
| 第四名 | 240,000.00   | 4.25  | 押金保证金 | 1 年以内 | 12,000.00  |
| 第五名 | 200,000.00   | 3.54  | 押金保证金 | 1 年以内 | 10,000.00  |
| 合计  | 2,630,700.00 | 46.56 | /     | /     | 355,140.00 |

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目  | 期末余额             |                   |                  | 期初余额             |                   |                  |
|-----|------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|
|     | 账面余额             | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值             |
| 原材料 | 145,362,277.38   | 9,142,096.10      | 136,220,181.28   | 157,362,890.77   | 9,265,807.06      | 148,097,083.71   |
| 在产品 | 920,628,199.89   | 19,872,767.83     | 900,755,432.06   | 1,000,981,493.37 | 15,448,354.15     | 985,533,139.22   |
| 合计  | 1,065,990,477.27 | 29,014,863.93     | 1,036,975,613.34 | 1,158,344,384.14 | 24,714,161.21     | 1,133,630,222.93 |

## (2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

## (3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目  | 期初余额          | 本期增加金额       |    | 本期减少金额       |    | 期末余额          |
|-----|---------------|--------------|----|--------------|----|---------------|
|     |               | 计提           | 其他 | 转回或转销        | 其他 |               |
| 原材料 | 9,265,807.06  | 968,282.11   |    | 1,091,993.07 |    | 9,142,096.10  |
| 在产品 | 15,448,354.15 | 6,338,115.08 |    | 1,913,701.40 |    | 19,872,767.83 |
| 合计  | 24,714,161.21 | 7,306,397.19 |    | 3,005,694.47 |    | 29,014,863.93 |

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

对已售存货已计提的存货跌价准备，结转已计提的存货跌价准备，冲减当期营业成本。

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用



(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐适用 ☒不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

11、持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、一年内到期的非流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 期末余额       | 期初余额       |
|-------------|------------|------------|
| 一年内到期的长期应收款 | 421,238.43 | 566,267.49 |
| 合计          | 421,238.43 | 566,267.49 |

一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 增值税待认证进项税额    | 81,738,327.32  | 99,031,618.86  |
| 已开票未确认收入预交增值税 | 13,161,156.39  | 4,691,049.74   |
| 大额存单          | 20,000,000.00  | 20,000,000.00  |
| 所得税预缴税额       | 647,618.58     | 185,910.96     |
| 增值税留抵税额       |                | 63,816.94      |
| 合计            | 115,547,102.29 | 123,972,396.50 |

其他说明：

无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

☐适用 ☒不适用

**(3). 减值准备计提情况**

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

**(4). 本期实际的核销债权投资情况**

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

**15、 其他债权投资**

**(1). 其他债权投资情况**

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

☐适用 ☒不适用

**(3). 减值准备计提情况**

☐适用 ☒不适用

**(4). 本期实际核销的其他债权投资情况**

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

## 16、长期应收款

### (1). 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

### (2). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

### (3). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

### (4). 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用



17、 长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位                      | 期初<br>余额<br>（账面<br>价值） | 减值准<br>备期初<br>余额 | 本期增减变动 |          |                     |                  |            |                     |            |    | 期末<br>余额（账<br>面价值） | 减值准备<br>期末余额 |
|----------------------------|------------------------|------------------|--------|----------|---------------------|------------------|------------|---------------------|------------|----|--------------------|--------------|
|                            |                        |                  | 追加投资   | 减少投<br>资 | 权益法下<br>确认的投<br>资损益 | 其他综<br>合收益<br>调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减值<br>准备 | 其他 |                    |              |
| 一、合营企业                     |                        |                  |        |          |                     |                  |            |                     |            |    |                    |              |
|                            |                        |                  |        |          |                     |                  |            |                     |            |    |                    |              |
| 小计                         |                        |                  |        |          |                     |                  |            |                     |            |    |                    |              |
| 二、联营企业                     |                        |                  |        |          |                     |                  |            |                     |            |    |                    |              |
| 山 东 华 燚<br>工 程 技 术<br>有限公司 | 0.00                   |                  |        |          |                     |                  |            |                     |            |    | 0.00               |              |
| 小计                         | 0.00                   |                  |        |          |                     |                  |            |                     |            |    | 0.00               |              |
| 合 计                        | 0.00                   |                  |        |          |                     |                  |            |                     |            |    | 0.00               |              |

(2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明  
无

18、 其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

□适用 √不适用

(2). 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

**21、固定资产****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 302,610,372.05 | 292,474,297.33 |
| 固定资产清理 |                |                |
| 合计     | 302,610,372.05 | 292,474,297.33 |

其他说明：

无

**固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输工具         | 电子设备及其他       | 合计             |
|----------------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| <b>一、账面原值：</b> |                |                |              |               |                |
| 1.期初余额         | 252,231,149.41 | 113,612,087.27 | 7,147,621.31 | 25,184,030.06 | 398,174,888.05 |
| 2.本期增加金额       | 14,355,007.88  | 10,056,946.43  | 200,884.96   | 159,328.91    | 24,772,168.18  |
| (1) 购置         |                | 5,223,070.32   |              | 159,328.91    | 5,382,399.23   |
| (2) 在建工程转入     | 14,355,007.88  | 4,833,876.11   | 200,884.96   |               | 19,389,768.95  |
| (3) 企业合并增加     |                |                |              |               |                |
| 3.本期减少金额       |                | 397,578.13     | 365,950.65   | 47,382.57     | 810,911.35     |
| (1) 处置或报废      |                | 397,578.13     | 365,950.65   | 47,382.57     | 810,911.35     |
| 4.期末余额         | 266,586,157.29 | 123,271,455.57 | 6,982,555.62 | 25,295,976.40 | 422,136,144.88 |
| <b>二、累计折旧</b>  |                |                |              |               |                |
| 1.期初余额         | 52,107,185.72  | 34,406,443.44  | 4,354,097.34 | 14,832,864.22 | 105,700,590.72 |
| 2.本期增加金额       | 6,100,382.16   | 5,270,860.37   | 438,886.05   | 2,579,331.14  | 14,389,459.72  |
| (1) 计提         | 6,100,382.16   | 5,270,860.37   | 438,886.05   | 2,579,331.14  | 14,389,459.72  |
| 3.本期减少金额       |                | 180,728.09     | 338,330.95   | 45,218.57     | 564,277.61     |
| (1) 处置或报废      |                | 180,728.09     | 338,330.95   | 45,218.57     | 564,277.61     |
| 4.期末余额         | 58,207,567.88  | 39,496,575.72  | 4,454,652.44 | 17,366,976.79 | 119,525,772.83 |
| <b>三、减值准备</b>  |                |                |              |               |                |
| 1.期初余额         |                |                |              |               |                |
| 2.本期增加金额       |                |                |              |               |                |
| (1) 计提         |                |                |              |               |                |
| 3.本期减少金额       |                |                |              |               |                |
| (1) 处置或报废      |                |                |              |               |                |

|          |                |               |              |               |                |
|----------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 4.期末余额   |                |               |              |               |                |
| 四、账面价值   |                |               |              |               |                |
| 1.期末账面价值 | 208,378,589.41 | 83,774,879.85 | 2,527,903.18 | 7,928,999.61  | 302,610,372.05 |
| 2.期初账面价值 | 200,123,963.69 | 79,205,643.83 | 2,793,523.97 | 10,351,165.84 | 292,474,297.33 |

(2). 暂时闲置的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

☐适用 ☒不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(5). 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

固定资产清理

☐适用 ☒不适用

22、 在建工程

项目列示

☒适用 ☐不适用

| 单位：元 币种：人民币 |                |               |
|-------------|----------------|---------------|
| 项目          | 期末余额           | 期初余额          |
| 在建工程        | 101,957,538.96 | 72,487,400.04 |
| 工程物资        |                |               |
| 合计          | 101,957,538.96 | 72,487,400.04 |

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

☒适用 ☐不适用

| 单位：元 币种：人民币               |           |      |           |               |      |               |
|---------------------------|-----------|------|-----------|---------------|------|---------------|
| 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          |
| 年产 50 套 MVR 及相关节能环保产品建设项目 | 45,407.08 |      | 45,407.08 | 78,407.08     |      | 78,407.08     |
| 年产 15 套 MVR 及             |           |      |           | 12,364,008.30 |      | 12,364,008.30 |



|                       |                |  |                |               |  |               |
|-----------------------|----------------|--|----------------|---------------|--|---------------|
| 相关节能环保产品建设项目          |                |  |                |               |  |               |
| 年产 200 台（套）高效节能环保设备项目 | 99,108,898.93  |  | 99,108,898.93  | 58,329,532.31 |  | 58,329,532.31 |
| 其他                    | 2,803,232.95   |  | 2,803,232.95   | 1,715,452.35  |  | 1,715,452.35  |
| 合计                    | 101,957,538.96 |  | 101,957,538.96 | 72,487,400.04 |  | 72,487,400.04 |

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称                      | 预算数            | 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 |
|---------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------|---------------|-----------------|-------|-----------|--------------|--------------|------|
| 年产 50 套 MVR 及相关节能环保产品建设项目 | 170,236,700.00 | 78,407.08     | 409,176.42    | 442,176.42    |          | 45,407.08     | 59.74           | 59.74 |           |              |              | 募集资金 |
| 年产 15 套 MVR 及相关节能环保产品建设项目 | 17,879,185.92  | 12,364,008.30 | 4,771,701.94  | 17,135,710.24 |          |               | 96.48           | 96.48 |           |              |              | 自筹   |
| 年产 200 台（套）高效节能环保设备项目     | 156,100,000.00 | 58,329,532.31 | 40,779,366.62 |               |          | 99,108,898.93 | 63.49           | 63.49 |           |              |              | 自筹   |
| 合计                        | 344,215,885.92 | 70,771,947.69 | 45,960,244.98 | 17,577,886.66 |          | 99,154,306.01 | /               | /     |           |              | /            | /    |

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

工程物资

☐适用 ☒不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

(1). 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1). 使用权资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 房屋及建筑物       | 合计           |
|----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值   |              |              |
| 1.期初余额   | 7,649,530.60 | 7,649,530.60 |
| 2.本期增加金额 |              |              |

|          |              |              |
|----------|--------------|--------------|
| 3.本期减少金额 |              |              |
| 4.期末余额   | 7,649,530.60 | 7,649,530.60 |
| 二、累计折旧   |              |              |
| 1.期初余额   | 1,773,347.07 | 1,773,347.07 |
| 2.本期增加金额 | 693,510.84   | 693,510.84   |
| (1)计提    | 693,510.84   | 693,510.84   |
| 3.本期减少金额 |              |              |
| (1)处置    |              |              |
| 4.期末余额   | 2,466,857.91 | 2,466,857.91 |
| 三、减值准备   |              |              |
| 1.期初余额   |              |              |
| 2.本期增加金额 |              |              |
| (1)计提    |              |              |
| 3.本期减少金额 |              |              |
| (1)处置    |              |              |
| 4.期末余额   |              |              |
| 四、账面价值   |              |              |
| 1.期末账面价值 | 5,182,672.69 | 5,182,672.69 |
| 2.期初账面价值 | 5,876,183.53 | 5,876,183.53 |

## (2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 土地使用权          | 软件使用权         | 合计             |
|-----------|----------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值    |                |               |                |
| 1.期初余额    | 125,963,720.60 | 13,023,854.80 | 138,987,575.40 |
| 2.本期增加金额  | 695,750.00     | 1,507,754.21  | 2,203,504.21   |
| (1)购置     | 695,750.00     | 1,507,754.21  | 2,203,504.21   |
| (2)内部研发   |                |               |                |
| (3)企业合并增加 |                |               |                |
| 3.本期减少金额  |                |               |                |
| (1)处置     |                |               |                |
| 4.期末余额    | 126,659,470.60 | 14,531,609.01 | 141,191,079.61 |
| 二、累计摊销    |                |               |                |
| 1.期初余额    | 10,687,197.37  | 2,792,075.04  | 13,479,272.41  |
| 2.本期增加金额  | 1,315,995.08   | 900,002.68    | 2,215,997.76   |
| (1)计提     | 1,315,995.08   | 900,002.68    | 2,215,997.76   |
| 3.本期减少金额  |                |               |                |

|          |                |               |                |
|----------|----------------|---------------|----------------|
| (1)处置    |                |               |                |
| 4.期末余额   | 12,003,192.45  | 3,692,077.72  | 15,695,270.17  |
| 三、减值准备   |                |               |                |
| 1.期初余额   |                |               |                |
| 2.本期增加金额 |                |               |                |
| (1) 计提   |                |               |                |
| 3.本期减少金额 |                |               |                |
| (1)处置    |                |               |                |
| 4.期末余额   |                |               |                |
| 四、账面价值   |                |               |                |
| 1.期末账面价值 | 114,656,278.15 | 10,839,531.29 | 125,495,809.44 |
| 2.期初账面价值 | 115,276,523.23 | 10,231,779.76 | 125,508,302.99 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0%

(2). 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

## 27、商誉

(1). 商誉账面原值

☐适用 ☒不适用

(2). 商誉减值准备

☐适用 ☒不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐适用 ☒不适用

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定  
☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因  
☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因  
☐适用 ☒不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内  
☐适用 ☒不适用

其他说明：  
☐适用 ☒不适用

28、长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期初余额         | 本期增加金额       | 本期摊销金额       | 其他减少金额 | 期末余额         |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------|--------------|
| 房屋装修费 | 4,181,058.50 | 1,389,357.80 | 1,439,445.61 |        | 4,130,970.69 |
| 合计    | 4,181,058.50 | 1,389,357.80 | 1,439,445.61 |        | 4,130,970.69 |

其他说明：  
无

29、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|-------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|             | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备      | 34,405,414.10  | 5,163,362.12  | 30,922,183.83  | 4,638,327.57  |
| 信用减值准备      | 88,218,282.50  | 13,266,001.26 | 84,348,845.15  | 12,652,327.27 |
| 可抵扣亏损       | 6,491,888.23   | 973,783.24    | 7,937,753.19   | 1,190,662.98  |
| 递延收益        | 19,936,842.47  | 2,990,526.36  | 20,287,670.22  | 3,043,150.52  |
| 预计负债        | 24,089,998.00  | 3,613,499.70  | 26,013,108.24  | 3,901,966.24  |
| 内部交易未实现利润   | 3,302,737.96   | 495,410.69    | 4,116,180.82   | 617,427.13    |
| 租赁负债        | 5,303,938.82   | 795,590.82    | 6,308,774.03   | 946,316.10    |
| 会计与税法确认收入差异 | 6,589,765.05   | 988,464.76    | 6,589,765.05   | 988,464.76    |
| 公允价值变动      | 95,154.33      | 14,273.15     |                |               |
| 合计          | 188,434,021.47 | 28,300,912.10 | 186,524,280.53 | 27,978,642.57 |

(2). 未经抵销的递延所得税负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 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      |
| 固定资产加速折旧 | 12,197,036.29 | 1,829,555.44 | 12,995,192.96 | 1,949,278.95 |
| 使用权资产    | 5,182,672.69  | 777,400.91   | 5,876,183.53  | 881,427.53   |
| 公允价值变动   | 948,834.98    | 142,325.25   | 596,071.04    | 89,410.66    |
| 合计       | 18,328,543.96 | 2,749,281.60 | 19,467,447.53 | 2,920,117.14 |

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额           |                 | 期初余额           |                 |
|---------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
|         | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 |
| 递延所得税资产 | 2,749,281.60   | 25,551,630.50   | 2,920,117.14   | 25,058,525.43   |
| 递延所得税负债 | 2,749,281.60   |                 | 2,920,117.14   |                 |

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 可抵扣亏损 | 201,472.51 | 173,542.16 |
| 合计    | 201,472.51 | 173,542.16 |

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 年份   | 期末金额       | 期初金额       | 备注 |
|------|------------|------------|----|
| 2026 | 19,490.49  | 19,490.49  |    |
| 2027 | 49,319.88  | 49,319.88  |    |
| 2028 | 53,745.29  | 53,745.29  |    |
| 2029 | 50,986.50  | 50,986.50  |    |
| 2030 | 27,930.35  |            |    |
| 合计   | 201,472.51 | 173,542.16 | /  |

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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          |
| 合同资产 | 1,739,709.35  | 86,985.47 | 1,652,723.88  | 1,471,955.14  | 150,048.00 | 1,321,907.14  |
| 预付工  | 20,874,554.47 |           | 20,874,554.47 | 18,154,720.34 |            | 18,154,720.34 |

|            |               |           |               |               |            |               |
|------------|---------------|-----------|---------------|---------------|------------|---------------|
| 程 设 备<br>款 |               |           |               |               |            |               |
| 合 计        | 22,614,263.82 | 86,985.47 | 22,527,278.35 | 19,626,675.48 | 150,048.00 | 19,476,627.48 |

其他说明：

无

**31、所有权或使用权受限资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项<br>目 | 期 末            |                |      |                  | 期 初            |                |      |                  |
|--------|----------------|----------------|------|------------------|----------------|----------------|------|------------------|
|        | 账面余额           | 账面价值           | 受限类型 | 受限情况             | 账面余额           | 账面价值           | 受限类型 | 受限情况             |
| 货币资金   | 34,726,557.23  | 34,726,557.23  | 冻结   | 保证金及其他           | 38,990,077.06  | 38,990,077.06  | 冻结   | 保证金及其他           |
| 应收票据   | 16,123,371.16  | 16,123,371.16  | 其他   | 已背书或贴现未到期且不能终止确认 | 50,086,577.57  | 50,086,577.57  | 其他   | 已背书或贴现未到期且不能终止确认 |
| 固定资产   | 135,750,201.19 | 99,966,636.90  | 抵押   | 银行债务             | 134,378,153.19 | 101,821,206.44 | 抵押   | 银行债务             |
| 无形资产   | 33,929,896.38  | 28,057,474.49  | 抵押   | 银行债务             | 33,929,896.38  | 28,467,516.37  | 抵押   | 银行债务             |
| 合 计    | 220,530,025.96 | 178,874,039.78 | /    | /                | 257,384,704.20 | 219,365,377.44 | /    | /                |

其他说明：

2021 年 11 月 11 日，公司与中国工商银行股份有限公司温州龙湾支行签订《最高额抵押合同》，将位于温州经济技术开发区滨海三道 4525 号厂房及土地进行抵押，为 2021 年 11 月 11 日至 2026

年 11 月 11 日与该行签订的主合同项下的一系列债务提供最高额抵押担保，抵押最高限额为 4576 万元。

2024 年 7 月 29 日，本公司之子公司河北乐恒节能设备有限公司与沧州银行股份有限公司大厂支行签订《最高额抵押合同》，将位于大厂县潮白河工业区工业二路东段 130 号的厂房及土地 进行抵押，为 2024 年 7 月 29 日至 2029 年 7 月 28 日与该行签订的主合同项下的一系列债务提供 最高额抵押担保，抵押最高限额为 9,737 万元。

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

☐适用 ☒不适用

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

### 33、交易性金融负债

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

### 34、衍生金融负债

☐适用 ☒不适用

### 35、应付票据

☐适用 ☒不适用

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 应付材料款   | 46,267,996.10 | 47,290,274.77 |
| 应付工程设备款 | 38,655,567.04 | 33,368,744.78 |
| 其他      | 1,026,418.32  | 4,397,720.17  |
| 合计      | 85,949,981.46 | 85,056,739.72 |

#### (2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用



**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额           | 期初余额             |
|------|----------------|------------------|
| 预收货款 | 975,486,393.22 | 1,063,278,548.95 |
| 合计   | 975,486,393.22 | 1,063,278,548.95 |

**(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额           | 未偿还或结转的原因 |
|-------|----------------|-----------|
| 客户 1  | 108,576,734.49 | 设备尚未调试    |
| 客户 2  | 48,115,672.57  | 设备尚未调试    |
| 客户 3  | 40,627,610.64  | 设备尚未调试    |
| 客户 4  | 36,664,716.83  | 设备尚未调试    |
| 客户 5  | 31,278,158.00  | 设备尚未调试    |
| 客户 6  | 28,817,685.20  | 设备尚未调试    |
| 客户 7  | 22,286,814.16  | 存在法律纠纷    |
| 客户 8  | 22,161,283.19  | 设备尚未调试    |
| 客户 9  | 19,736,283.20  | 设备尚未调试    |
| 客户 10 | 18,164,159.29  | 设备尚未调试    |
| 客户 11 | 18,092,920.36  | 设备尚未调试    |
| 客户 12 | 13,667,256.64  | 设备尚未调试    |
| 客户 13 | 12,472,566.37  | 设备尚未调试    |
| 客户 14 | 10,548,672.57  | 设备尚未调试    |
| 客户 15 | 10,123,008.84  | 设备尚未调试    |
| 合计    | 441,333,542.35 | /         |

**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**39、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 26,959,402.67 | 59,989,560.50 | 72,358,759.32 | 14,590,203.85 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 363,201.86    | 3,925,574.81  | 3,919,242.13  | 369,534.54    |
| 三、辞退福利         |               | 767,269.38    | 662,639.48    | 104,629.90    |
| 四、一年内到期的其他福利   |               |               |               |               |
| 合计             | 27,322,604.53 | 64,682,404.69 | 76,940,640.93 | 15,064,368.29 |

**(2). 短期薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 26,670,070.89 | 52,964,444.82 | 65,293,786.40 | 14,340,729.31 |
| 二、职工福利费       |               | 2,956,240.66  | 2,956,240.66  |               |
| 三、社会保险费       | 258,194.29    | 2,847,227.35  | 2,886,520.93  | 218,900.71    |
| 其中：基本医疗保险费    | 216,028.66    | 2,451,643.17  | 2,460,798.15  | 206,873.68    |
| 工伤保险费         | 42,165.63     | 395,584.18    | 425,722.78    | 12,027.03     |
| 四、住房公积金       |               | 1,010,811.00  | 1,010,811.00  |               |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 31,137.49     | 210,836.67    | 211,400.33    | 30,573.83     |
| 六、短期带薪缺勤      |               |               |               |               |
| 七、短期利润分享计划    |               |               |               |               |
| 合计            | 26,959,402.67 | 59,989,560.50 | 72,358,759.32 | 14,590,203.85 |

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|----------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 351,534.21 | 3,787,600.25 | 3,780,797.98 | 358,336.48 |
| 2、失业保险费  | 11,667.65  | 137,974.56   | 138,444.15   | 11,198.06  |
| 合计       | 363,201.86 | 3,925,574.81 | 3,919,242.13 | 369,534.54 |

其他说明：

□适用 √不适用

**40、应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 增值税   | 35,470,031.08 | 30,344,327.70 |
| 企业所得税 | 1,215,162.48  | 11,330,436.84 |
| 房产税   | 741,064.22    | 1,512,714.48  |

|         |               |               |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 72,773.01     | 164,461.95    |
| 教育费附加   | 63,804.41     | 137,247.27    |
| 个人所得税   | 1,539,083.22  | 141,309.71    |
| 印花税     | 145,568.34    | 101,759.97    |
| 土地使用税   | 140,565.83    | 292,676.60    |
| 其他      | 1,140.09      | 3,045.40      |
| 合计      | 39,389,192.68 | 44,027,979.92 |

其他说明：

无

**41、其他应付款****(1). 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额       | 期初余额         |
|-------|------------|--------------|
| 其他应付款 | 362,864.38 | 1,766,147.95 |
| 合计    | 362,864.38 | 1,766,147.95 |

**(2). 应付利息**

□适用 √不适用

**(3). 应付股利**

□适用 √不适用

**(4). 其他应付款**

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额       | 期初余额         |
|--------|------------|--------------|
| 押金及保证金 | 225,902.77 | 96,702.77    |
| 费用款    | 136,961.61 | 1,598,674.47 |
| 往来款及其他 | -          | 70,770.71    |
| 合计     | 362,864.38 | 1,766,147.95 |

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 期末余额         | 期初余额         |
|-------------|--------------|--------------|
| 1 年内到期的租赁负债 | 1,353,027.81 | 2,268,805.01 |
| 合计          | 1,353,027.81 | 2,268,805.01 |

其他说明：

无

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期末余额           | 期初余额           |
|------------|----------------|----------------|
| 预计负债       | 24,089,998.00  | 24,464,303.68  |
| 待转销项税额     | 65,664,173.93  | 81,128,721.55  |
| 未终止确认的应收票据 | 16,123,371.15  | 50,086,577.57  |
| 合计         | 105,877,543.08 | 155,679,602.80 |

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**46、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

**(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的说明**

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

#### 47、租赁负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 期末余额         | 期初余额         |
|--------------|--------------|--------------|
| 租赁付款额        | 6,130,993.46 | 7,161,363.06 |
| 减：未确认融资费用    | 755,092.85   | 852,589.03   |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 1,353,027.81 | 2,268,805.01 |
| 合计           | 4,022,872.80 | 4,039,969.02 |

其他说明：

无

#### 48、长期应付款

项目列示

☐适用 ☒不适用

长期应付款

☐适用 ☒不适用

专项应付款

☐适用 ☒不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

#### 50、预计负债

☐适用 ☒不适用

#### 51、递延收益

递延收益情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 20,287,670.22 |  | 260,827.75 | 20,026,842.47 | 与资产相关 |
| 合计   | 20,287,670.22 |  | 260,827.75 | 20,026,842.47 | /     |

其他说明：

☐适用 ☒不适用

## 52、其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

## 53、股本

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

|      | 期初余额           | 本次变动增减（+、-） |    |       |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 133,820,000.00 |             |    |       |    |    | 133,820,000.00 |

其他说明：

无

## 54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

## 55、资本公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 493,923,949.77 |      |      | 493,923,949.77 |
| 其他资本公积     | 31,425,128.57  |      |      | 31,425,128.57  |
| 合计         | 525,349,078.34 |      |      | 525,349,078.34 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 56、库存股

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目  | 期初余额          | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额          |
|-----|---------------|------------|------|---------------|
| 库存股 | 19,657,415.18 | 342,126.62 |      | 19,999,541.80 |
| 合计  | 19,657,415.18 | 342,126.62 |      | 19,999,541.80 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于 2024 年 8 月 23 日召开第三届董事会第十五次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份方案的议案》。同意公司以自有资金回购部分社会公众股股份用于未来员工持股计划或股权激励计划。若本次回购完成后 36 个月内未实施员工持股计划或股权激励计划，则回购股份将依法进行注销。本次回购价格不超过人民币 23.00 元/股（含），回购资金总额不低于人民币 1,000 万元（含）且不超过人民币 2,000 万元（含），回购期限自董事会审议通过本次回购方案之日起 6 个月内。截至本报告披露之日，公司回购股份 1,374,700 股，占公司总股本 132,820,000 股的比例为 1.02%，回购的最高价格为 16.99 元/股，最低价格为 12.52 元/股,支付的金额为 19,997,317.00 元（不含印花税及交易佣金等费用）。

57、其他综合收益

☐适用 ☒不适用

58、专项储备

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少       | 期末余额          |
|-------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 安全生产费 | 14,702,195.19 | 2,208,826.73 | 669,704.27 | 16,241,317.65 |
| 合计    | 14,702,195.19 | 2,208,826.73 | 669,704.27 | 16,241,317.65 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

专项储备增加系公司根据财政部下发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）相关规定，本期计提专项储备增加所致。

59、盈余公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 31,811,310.09 |      |      | 31,811,310.09 |
| 合计     | 31,811,310.09 |      |      | 31,811,310.09 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 本期             | 上年度            |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 566,107,834.37 | 514,729,095.51 |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+，调减-) |                |                |
| 调整后期初未分配利润            | 566,107,834.37 | 514,729,095.51 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 41,292,451.72  | 102,038,483.06 |
| 减：提取法定盈余公积            |                | 1,146,344.20   |
| 提取任意盈余公积              |                |                |
| 提取一般风险准备              |                |                |

|            |                |                |
|------------|----------------|----------------|
| 应付普通股股利    | 31,124,645.78  | 49,513,400.00  |
| 转作股本的普通股股利 |                |                |
| 期末未分配利润    | 576,275,640.31 | 566,107,834.37 |

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 343,974,851.57 | 247,828,036.47 | 298,866,677.94 | 193,503,594.13 |
| 其他业务 | 636,455.12     |                | 597,187.92     | 346,189.93     |
| 合计   | 344,611,306.69 | 247,828,036.47 | 299,463,865.86 | 193,849,784.06 |

### (2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

### (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

### (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 670,200.62   | 1,026,347.84 |
| 教育费附加   | 584,104.69   | 934,031.69   |
| 房产税     | 1,320,909.64 | 904,289.91   |
| 土地使用税   | 282,739.13   | 132,270.66   |



|       |              |              |
|-------|--------------|--------------|
| 车船使用税 |              | 537.22       |
| 印花税   | 284,183.59   | 255,639.70   |
| 其他    | 9,833.11     | 1,931.45     |
| 合计    | 3,151,970.78 | 3,255,048.47 |

其他说明：

无

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额         |
|-------|--------------|---------------|
| 职工薪酬  | 6,637,688.13 | 8,425,918.13  |
| 运杂费   | 172,201.81   | 474,337.37    |
| 业务招待费 | 1,089,178.69 | 1,469,378.69  |
| 差旅费   | 851,874.45   | 1,129,810.35  |
| 市场营销费 | 724,617.26   | 1,249,203.34  |
| 折旧费   | 239,123.40   | 145,898.93    |
| 服务费   |              | 213,189.00    |
| 其他    | 283,969.35   | 720,557.26    |
| 合计    | 9,998,653.09 | 13,828,293.07 |

其他说明：

无

### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 14,428,267.69 | 14,346,654.18 |
| 业务招待费 | 243,456.97    | 245,372.30    |
| 修理费   | 350,676.23    | 596,817.02    |
| 折旧及摊销 | 5,540,708.63  | 5,686,064.43  |
| 租赁费   | 39,872.95     | 44,201.82     |
| 办公费   | 1,725,053.88  | 2,579,602.75  |
| 差旅费   | 844,543.87    | 712,372.24    |
| 咨询服务费 | 2,262,349.53  | 1,790,913.95  |
| 安全生产费 |               | 706,581.72    |
| 其他    | 430,841.25    | 705,594.47    |
| 合计    | 25,865,771.00 | 27,414,174.88 |

其他说明：

无

### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 12,816,433.46 | 14,661,015.58 |
| 物料消耗 | 653,078.57    | 2,743,814.60  |

|          |               |               |
|----------|---------------|---------------|
| 折旧费用     | 2,031,778.81  | 1,532,885.79  |
| 委外开发、咨询费 | 348,000.00    | 2,039,980.58  |
| 其他费用     | 87,020.45     | 1,165,741.96  |
| 合计       | 15,936,311.29 | 22,143,438.51 |

其他说明：

无

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 利息支出     | 97,753.94     | 509,322.11    |
| 利息收入     | -1,985,504.12 | -5,065,260.14 |
| 汇兑损益     | 69,747.85     | -397,501.72   |
| 银行手续费及其他 | 34,073.08     | 32,535.67     |
| 合计       | -1,783,929.25 | -4,920,904.08 |

其他说明：

无

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 按性质分类          | 本期发生额         | 上期发生额        |
|----------------|---------------|--------------|
| 政府补助           | 8,435,123.73  | 569,678.79   |
| 嵌入式软件增值税退税     | 2,151,921.29  | 1,938,933.21 |
| 代缴代扣个人所得税手续费返还 | 97,763.73     | 211,476.08   |
| 土地扶持资金         |               | 238,327.75   |
| 先进制造业企业增值税加计抵减 | 1,395,369.60  | 4,965,377.07 |
| 合计             | 12,080,178.35 | 7,923,792.90 |

其他说明：

无

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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       |            | -94,074.02 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益      |            |            |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益    |            |            |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 |            |            |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入     |            |            |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入   |            |            |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益     | 662,905.50 | 661,060.53 |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益    |            |            |

|                    |             |            |
|--------------------|-------------|------------|
| 处置债权投资取得的投资收益      |             |            |
| 处置其他债权投资取得的投资收益    |             |            |
| 债务重组收益             |             |            |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 |             |            |
| 其他                 | -288,637.45 |            |
| 合计                 | 374,268.05  | 566,986.51 |

其他说明：

无

## 69、净敞口套期收益

☐适用 ☒不适用

## 70、公允价值变动收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 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              | 410,271.78 | -118,316.32 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 |            |             |
| 交易性金融负债              |            |             |
| 合计                   | 410,271.78 | -118,316.32 |

其他说明：

无

## 71、信用减值损失

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 应收票据坏账损失   | 235,591.04    | -50,532.00    |
| 应收账款坏账损失   | -3,808,520.24 | -2,135,761.90 |
| 其他应收款坏账损失  | -278,194.95   | 17,095.36     |
| 债权投资减值损失   |               |               |
| 其他债权投资减值损失 |               |               |
| 长期应收款坏账损失  | 7,633.11      | 24,367.71     |
| 财务担保相关减值损失 |               |               |
| 合计         | -3,843,491.04 | -2,144,830.83 |

其他说明：

无

## 72、资产减值损失

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目              | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------------|---------------|---------------|
| 一、合同资产减值损失      | 867,976.38    | 375,591.33    |
| 二、存货跌价损失及合同履约成本 | -6,214,404.12 | -1,454,470.47 |

|               |               |               |
|---------------|---------------|---------------|
| 减值损失          |               |               |
| 三、长期股权投资减值损失  |               |               |
| 四、投资性房地产减值损失  |               |               |
| 五、固定资产减值损失    |               |               |
| 六、工程物资减值损失    |               |               |
| 七、在建工程减值损失    |               |               |
| 八、生产性生物资产减值损失 |               |               |
| 九、油气资产减值损失    |               |               |
| 十、无形资产减值损失    |               |               |
| 十一、商誉减值损失     |               |               |
| 十二、其他         |               |               |
| 合计            | -5,346,427.74 | -1,078,879.14 |

其他说明：

无

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额    |
|-------------|------------|----------|
| 固定资产处置利得或损失 | -47,301.26 | 3,682.14 |
| 租赁资产转租利得或损失 |            |          |
| 合计          | -47,301.26 | 3,682.14 |

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额     | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 |           | 256.96     |               |
| 其中：固定资产处置利得 |           | 256.96     |               |
| 无形资产处置利得    |           |            |               |
| 债务重组利得      |           |            |               |
| 非货币性资产交换利得  |           |            |               |
| 接受捐赠        |           |            |               |
| 政府补助        |           |            |               |
| 违约赔偿收入      | 25,172.60 | 124,845.01 | 25,172.60     |
| 其他          | 15,800.71 |            | 15,800.71     |
| 合计          | 40,973.31 | 125,101.97 | 40,973.31     |

其他说明：

□适用 √不适用

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额     | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 |           | 75,293.36    |               |
| 其中：固定资产处置损失 |           | 75,293.36    |               |
| 无形资产处置损失    |           |              |               |
| 赔偿金         | 67,145.56 | 519,589.13   | 67,145.56     |
| 滞纳金         | 8,424.78  | 406,410.26   | 8,424.78      |
| 对外捐赠        |           | 130,000.00   |               |
| 其他          | 9,792.22  | 29,302.28    | 9,792.22      |
| 合计          | 85,362.56 | 1,160,595.03 | 85,362.56     |

其他说明：

无

**76、所得税费用****(1). 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额         |
|---------|--------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 6,003,721.81 | 6,913,101.40  |
| 递延所得税费用 | -493,105.07  | -1,583,010.87 |
| 合计      | 5,510,616.74 | 5,330,090.53  |

**(2). 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                             | 本期发生额         |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | 47,197,602.20 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 7,079,640.33  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -25,921.83    |
| 调整以前期间所得税的影响                   |               |
| 非应税收入的影响                       |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 603,434.25    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -37,798.81    |
| 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 | 7,178.62      |
| 研发费用加计扣除的影响                    | -2,115,915.83 |
| 所得税费用                          | 5,510,616.74  |

其他说明：

☐适用 ☒不适用

77、其他综合收益

☐适用 ☒不适用

78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

| 单位：元 币种：人民币 |               |               |
|-------------|---------------|---------------|
| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额         |
| 政府补助        | 8,265,059.91  | 541,553.79    |
| 银行利息收入      | 1,979,554.37  | 5,065,260.14  |
| 往来款及其他      | 1,465,512.20  | 4,586,092.71  |
| 押金及保证金      | 4,847,734.33  |               |
| 合计          | 16,557,860.81 | 10,192,906.64 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

| 单位：元 币种：人民币 |               |               |
|-------------|---------------|---------------|
| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额         |
| 期间费用        | 12,213,028.69 | 14,849,796.44 |
| 押金及保证金      | 1,748,500.00  | 6,834,700.00  |
| 往来款及其他      | 901,986.02    | 12,898,480.41 |
| 合计          | 14,863,514.71 | 34,582,976.85 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

| 单位：元 币种：人民币 |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 项目          | 本期发生额          | 上期发生额          |
| 理财产品        | 260,668,015.30 | 169,172,602.98 |
| 合计          | 260,668,015.30 | 169,172,602.98 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额          | 上期发生额         |
|------|----------------|---------------|
| 理财产品 | 290,000,000.00 | 40,018,184.50 |
| 合计   | 290,000,000.00 | 40,018,184.50 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(3). 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额 |
|------|--------------|-------|
| 租赁负债 | 1,418,924.79 |       |
| 合计   | 1,418,924.79 |       |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 √不适用

**(4). 以净额列报现金流量的说明**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**79、现金流量表补充资料****(1). 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 补充资料                       | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------------------|---------------|---------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b> |               |               |
| 净利润                        | 41,686,985.46 | 42,680,882.62 |
| 加：资产减值准备                   | 5,346,427.74  | 1,078,879.14  |
| 信用减值损失                     | 3,843,491.04  | 2,144,830.83  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧    | 14,389,459.72 | 9,504,058.00  |
| 使用权资产摊销                    | 693,510.84    | 441,332.52    |
| 无形资产摊销                     | 2,215,997.76  | 1,463,511.21  |
| 长期待摊费用摊销                   | 1,439,445.61  | 1,003,794.41  |

|                                  |                 |                |
|----------------------------------|-----------------|----------------|
| 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） |                 | 543.51         |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              |                 | -195.45        |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              | -410,271.78     | 118,316.32     |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 97,753.94       | 88,223.91      |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -374,268.05     | -566,986.51    |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | -493,105.07     | -1,304,604.90  |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             |                 | -278,405.97    |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | 92,353,906.87   | -34,837,541.55 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | 50,413,746.52   | -29,941,424.98 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | -162,337,079.51 | 30,706,088.43  |
| 其他                               |                 | 1,313,288.98   |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 48,866,001.09   | 23,614,590.52  |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>     |                 |                |
| 债务转为资本                           |                 |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                 |                |
| 融资租入固定资产                         |                 |                |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>         |                 |                |
| 现金的期末余额                          | 267,617,126.69  | 407,880,395.86 |
| 减：现金的期初余额                        | 329,665,791.66  | 359,211,577.53 |
| 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                     | -62,048,664.97  | 48,668,818.33  |

## (2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 267,617,126.69 | 329,665,791.66 |
| 其中：库存现金        | 28,558.85      | 50,948.88      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 267,588,567.84 | 329,614,842.78 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |                |                |
| 可用于支付的存放中央银行款项 |                |                |



|                             |                |                |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 存放同业款项                      |                |                |
| 拆放同业款项                      |                |                |
| 二、现金等价物                     |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                |                |
|                             |                |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 267,617,126.69 | 329,665,791.66 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                |                |

## (5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

## (6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期末余额          | 期初余额          | 理由   |
|----------|---------------|---------------|------|
| 承兑或保函保证金 | 34,726,557.23 | 38,990,077.06 | 使用受限 |
| 合计       | 34,726,557.23 | 38,990,077.06 | /    |

其他说明：

□适用 √不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 81、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

| 项目    | 期末外币余额       | 折算汇率   | 期末折算人民币余额     |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金  | 2,382,816.24 |        | 17,078,684.85 |
| 其中：美元 | 2,365,887.06 | 7.1586 | 16,936,439.11 |
| 欧元    | 16,929.18    | 8.4024 | 142,245.74    |
| 应收账款  |              |        |               |
| 其中：美元 | 419.00       | 7.1586 | 2,999.45      |
| 欧元    |              |        |               |

其他说明：

无

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

□适用 √不适用

82、租赁

(1). 作为承租人

√适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 √不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

√适用 □不适用

| 项 目                               | 2025 年 1-6 月 |
|-----------------------------------|--------------|
| 本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用            | 12,000.00    |
| 本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外） |              |
| 租赁负债的利息费用                         | 97,496.18    |
| 计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额          |              |
| 转租使用权资产取得的收入                      | 184,700.95   |
| 与租赁相关的总现金流出                       | 1,085,960.00 |

售后租回交易及判断依据

□适用 √不适用

与租赁相关的现金流出总额1,085,960.00(单位：元 币种：人民币)

(2). 作为出租人

作为出租人的经营租赁

□适用 √不适用

作为出租人的融资租赁

□适用 √不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

□适用 √不适用

未来五年未折现租赁收款额

□适用 √不适用

(3). 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 √不适用

其他说明

无

83、数据资源

□适用 √不适用

84、其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬       | 12,816,433.46 | 14,661,015.58 |
| 物料消耗       | 653,078.57    | 2,743,814.60  |
| 折旧费用       | 2,031,778.81  | 1,532,885.79  |
| 委外开发、咨询费   | 348,000.00    | 2,039,980.58  |
| 其他费用       | 87,020.45     | 1,165,741.96  |
| 合计         | 15,936,311.29 | 22,143,438.51 |
| 其中：费用化研发支出 | 15,936,311.29 | 22,143,438.51 |
| 资本化研发支出    |               |               |

其他说明：

无

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

3、重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、 反向购买

☐适用 ☒不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

☒适用 ☐不适用

单位:万元 币种:人民币

|       |       |      |     |      |         |    |
|-------|-------|------|-----|------|---------|----|
| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册资本 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | 取得 |
|-------|-------|------|-----|------|---------|----|

|               |     |          |     |      | 直接     | 间接     | 方式        |
|---------------|-----|----------|-----|------|--------|--------|-----------|
| 河北乐恒节能设备有限公司  | 河北省 | 8,000.00 | 河北省 | 制造业  | 100.00 | -      | 同一控制下收购合并 |
| 北京乐恒天宜科技有限公司  | 北京市 | 1,000.00 | 北京市 | 技术服务 | -      | 100.00 | 乐恒子公司同步收购 |
| 浙江亚恒机械设备有限公司  | 浙江省 | 5,000.00 | 浙江省 | 贸易公司 | 100.00 | -      | 设立        |
| 河北达立恒机械设备有限公司 | 河北省 | 1,000.00 | 河北省 | 制造业  | 51.00  | -      | 设立        |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：  
无在子公司的持股比例不同于表决权比例情况

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：  
无

确定公司是代理人还是委托人的依据：  
无

其他说明：  
无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 子公司名称 | 少数股东持股比例（%） | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-------|-------------|--------------|----------------|------------|
|-------|-------------|--------------|----------------|------------|

|               |       |            |  |             |
|---------------|-------|------------|--|-------------|
| 河北达立恒机械设备有限公司 | 49.00 | 394,533.74 |  | -463,094.53 |
|---------------|-------|------------|--|-------------|

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：  
☐适用 ☒不适用

其他说明：  
☐适用 ☒不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息  
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 子公司名称         | 期末余额          |              |               |               |              |               | 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          | 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          |
| 河北达立恒机械设备有限公司 | 35,128,078.62 | 6,619,790.46 | 41,747,869.08 | 35,063,799.89 | 4,022,872.80 | 39,086,672.69 | 41,072,387.51 | 7,043,703.22 | 48,116,090.73 | 42,255,836.53 | 4,039,969.02 | 46,295,805.55 |

| 子公司名称         | 本期发生额         |            |            |             | 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    | 营业收入       | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量      |
| 河北达立恒机械设备有限公司 | 16,657,182.16 | 805,170.90 | 805,170.90 | -570,798.86 | 768,274.33 | -1,159,148.48 | -1,159,148.48 | -2,942,830.35 |

其他说明：  
无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

☐适用 ☒不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

☒适用 ☐不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

☐适用 ☒不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☒适用 ☐不适用

| 单位：元 币种：人民币     |             |             |
|-----------------|-------------|-------------|
|                 | 期末余额/ 本期发生额 | 期初余额/ 上期发生额 |
| 合营企业：           |             |             |
| 投资账面价值合计        |             |             |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |             |             |
| --净利润           |             |             |
| --其他综合收益        |             |             |
| --综合收益总额        |             |             |
| 联营企业：           |             |             |
| 投资账面价值合计        | 818,352.88  |             |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |             |             |
| --净利润           | -278,977.18 |             |
| --其他综合收益        |             |             |
| --综合收益总额        | -278,977.18 |             |

其他说明

无



(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

☐适用 ☒不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐适用 ☒不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐适用 ☒不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐适用 ☒不适用

4、重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 财务报表项目 | 期初余额          | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益   | 本期其他变动 | 期末余额          | 与资产/收益相关 |
|--------|---------------|----------|-------------|------------|--------|---------------|----------|
| 递延收益   | 20,287,670.22 |          |             | 260,827.75 |        | 20,026,842.47 | 资产       |
| 合计     | 20,287,670.22 |          |             | 260,827.75 |        | 20,026,842.47 | /        |

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 类型 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|    |       |       |

|       |               |            |
|-------|---------------|------------|
| 与收益相关 | 12,080,178.35 | 569,678.79 |
| 合计    | 12,080,178.35 | 569,678.79 |

其他说明：

无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制定由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

#### 1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### (1) 信用风险显著增加判断标准

本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，本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，包括基于本公司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。本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。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

#### (2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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

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

#### (3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、

违约损失率和违约风险敞口。本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。

相关定义如下:

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期,无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级,以及担保品的不同,违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比,以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算;

违约风险敞口是指,在未来 12 个月或在整个剩余存续期中,在违约发生时,本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析,识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本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金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款、合同资产中,前五大客户的应收账款、合同资产占本公司应收账款总额的 41.92%(比较期: 46.67%);本公司其他应收款中,欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 46.56%(比较期: 54.79%)。

## 2.流动性风险

流动性风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作,包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求,以及是否符合借款协议的规定,以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

## 3.市场风险

### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元和欧元计价的货币资金、应收账款有关。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险,并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

### (2) 利率风险

截至 2025 年 6 月 30 日,本公司不存在长期银行借款等长期带息债务。

## 2、套期

### (1). 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

### (2). 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、 金融资产转移

(1). 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2). 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3). 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                         | 期末公允价值     |                |               |                |
|----------------------------|------------|----------------|---------------|----------------|
|                            | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量     | 第三层次公允价值计量    | 合计             |
| 一、持续的公允价值计量                |            |                |               |                |
| （一）交易性金融资产                 |            | 121,812,840.66 |               | 121,812,840.66 |
| 1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产    |            |                |               |                |
| （1）债务工具投资                  |            |                |               |                |
| （2）权益工具投资                  |            | 818,352.88     |               | 818,352.88     |
| （3）衍生金融资产                  |            |                |               |                |
| （4）其他                      |            | 120,994,487.78 |               | 120,994,487.78 |
| 2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |            |                |               |                |
| （1）债务工具投资                  |            |                |               |                |
| （2）权益工具投资                  |            |                |               |                |
| （二）其他债权投资                  |            |                |               |                |
| （三）其他权益工具投资                |            |                |               |                |
| （四）投资性房地产                  |            |                |               |                |
| 1.出租用的土地使用权                |            |                |               |                |
| 2.出租的建筑物                   |            |                |               |                |
| 3.持有并准备增值后转让的土地使用权         |            |                |               |                |
| （五）生物资产                    |            |                |               |                |
| 1.消耗性生物资产                  |            |                |               |                |
| 2.生产性生物资产                  |            |                |               |                |
| （六）应收款项融资                  |            |                | 13,300,996.76 | 13,300,996.76  |
| 持续以公允价值计量的资产总额             |            | 121,812,840.66 | 13,300,996.76 | 135,113,837.42 |
| （七）交易性金融负债                 |            |                |               |                |
| 1.以公允价值计量且变动               |            |                |               |                |

|                            |  |  |  |  |
|----------------------------|--|--|--|--|
| 计入当期损益的金融负债                |  |  |  |  |
| 其中：发行的交易性债券                |  |  |  |  |
| 衍生金融负债                     |  |  |  |  |
| 其他                         |  |  |  |  |
| 2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 |  |  |  |  |
| 持续以公允价值计量的负债总额             |  |  |  |  |
| 二、非持续的公允价值计量               |  |  |  |  |
| （一）持有待售资产                  |  |  |  |  |
| 非持续以公允价值计量的资产总额            |  |  |  |  |
| 非持续以公允价值计量的负债总额            |  |  |  |  |

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

☒适用 ☐不适用  
相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价

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

☒适用 ☐不适用  
除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。  
公司的交易性金融资产包括银行理财产品、权益工具投资，公司采用特定估值技术确定其公允价值。

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

☒适用 ☐不适用  
相关资产或负债的不可观察输入值。  
应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☒适用 ☐不适用  
本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款等。  
上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

☐适用 ☒不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

☐适用 ☒不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

☒适用 ☐不适用

本企业子公司的情况详见附注十、1

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

| 合营或联营企业名称    | 与本企业关系 |
|--------------|--------|
| 山东华燊工程技术有限公司 | 联营企业   |
| 重庆新瑞动力机械有限公司 | 联营企业   |

其他说明

☐适用 ☒不适用

4、其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

| 其他关联方名称            | 其他关联方与本企业关系       |
|--------------------|-------------------|
| 温州元玺股权投资合伙企业（有限合伙） | 公司股东，陈国华担任执行事务合伙人 |
| 温州华宜股权投资合伙企业（有限合伙） | 公司股东，陈国华担任执行事务合伙人 |
| 陈国华                | 公司实际控制人之一，董监高     |
| 陈静波                | 公司实际控制人之一，董监高     |
| 叶军                 | 公司股东，董监高          |
| 吴超群                | 董监高               |
| 胡富真                | 董监高               |
| 周华                 | 董监高               |
| 杨尚渤                | 董监高               |
| 张宪标                | 公司股东，董监高          |
| 李茜茜                | 董监高               |
| 赖华坛                | 董监高               |
| 李伟华                | 公司股东，河北乐恒副总经理     |

其他说明

无

5、 关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方          | 关联交易内容 | 本期发生额        | 获批的交易额度（如适用）  | 是否超过交易额度（如适用） | 上期发生额        |
|--------------|--------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 山东华燚工程技术有限公司 | 设备采购   | 5,143,362.83 | 20,000,000.00 | 否             | 6,508,849.56 |

出售商品/提供劳务情况表

☐适用 ☒不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐适用 ☒不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方：

☐适用 ☒不适用

关联租赁情况说明

☐适用 ☒不适用



**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明

☒适用 ☐不适用

无

**(5). 关联方资金拆借**☐适用 ☒不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**☐适用 ☒不适用**(7). 关键管理人员报酬**☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额    | 上期发生额    |
|----------|----------|----------|
| 关键管理人员报酬 | 193.4262 | 602.6538 |

**(8). 其他关联交易**☐适用 ☒不适用**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况****(1). 应收项目**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方          | 期末余额         |      | 期初余额         |      |
|------|--------------|--------------|------|--------------|------|
|      |              | 账面余额         | 坏账准备 | 账面余额         | 坏账准备 |
| 预付账款 | 山东华燊工程技术有限公司 | 3,299,468.39 |      | 5,281,557.78 |      |

**(2). 应付项目**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方          | 期末账面余额     | 期初账面余额 |
|------|--------------|------------|--------|
| 应付账款 | 山东华燊工程技术有限公司 | 267,000.00 |        |

**(3). 其他项目**☐适用 ☒不适用**7、 关联方承诺**☐适用 ☒不适用

8、其他

☐适用 ☒不适用

十五、股份支付

1、各项权益工具

(1). 明细情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

☒适用 ☐不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额  
截至 2025 年 6 月 30 日，未结清的保函情况如下：

| 开证银行               | 保函类别     | 保函金额          | 保函到期日      |
|--------------------|----------|---------------|------------|
| 中国工商银行股份有限公司温州龙湾支行 | 预付款保函    | 144,500.00    | 2026/5/11  |
| 招商银行股份有限公司温州龙湾支行   | 见索即付独立保函 | 澳元 926,300.00 | 2026/7/18  |
| 中国工商银行股份有限公司温州龙湾支行 | 预付款保函    | 582,000.00    | 2025/6/20  |
| 沧州银行股份有限公司大厂支行     | 质量维修保函   | 69,209.20     | 2026/6/4   |
| 沧州银行股份有限公司大厂支行     | 质量维修保函   | 929,999.55    | 2026/12/31 |
| 沧州银行股份有限公司大厂支行     | 见索即付独立保函 | 74,927,226.74 | 2027/9/10  |

|                |        |               |            |
|----------------|--------|---------------|------------|
| 中信银行股份有限公司廊坊分行 | 国内付款保函 | 4,964,661.09  | 2025/12/23 |
| 中信银行股份有限公司廊坊分行 | 国内履约保函 | 11,600,000.00 | 2025/9/27  |

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

| 原告                   | 被告                                                            | 案由         | 受理法院                                | 标的额             | 案件进展情况 |
|----------------------|---------------------------------------------------------------|------------|-------------------------------------|-----------------|--------|
| 河北乐恒节能设备有限公司（上诉人）    | 新余新怡禾新材料科技有限公司、四川盛凯达建设工程有限公司、四川迪信新能源有限公司、四川万邦胜辉机械设备有限公司（被上诉人） | 建设工程施工合同纠纷 | 一审：四川省眉山市东坡区人民法院<br>二审：四川省眉山市中级人民法院 | 15,228,900 元    | 二审审理中  |
| 新余新怡禾新材料科技有限公司（反诉原告） | 河北乐恒节能设备有限公司（反诉被告）                                            |            |                                     | 74,927,226.74 元 | 二审审理中  |

子公司河北乐恒节能设备有限公司与新余新怡禾新材料科技有限公司（以下简称“新余新怡禾”）因建设工程合同纠纷，河北乐恒节能设备有限公司对新余新怡禾提起民事诉讼并向法院申请财产保全（申请保全金额 13,869,900.00 元）。后新余新怡禾提起民事反诉并向法院申请财产保全（申请保全金额 74,927,226.74 元），四川省眉山市东坡区人民法院依据“（2024）川 1402 民初 3396 号之二”民事裁定书冻结河北乐恒节能设备有限公司部分银行账户。

为解决上述财产保全问题，河北乐恒节能设备有限公司向沧州银行股份有限公司大厂支行申请出具解除诉讼保全保函。河北乐恒节能设备有限公司以缴存人民币 29,970,890.70 元保证金作为质押反担保，沧州银行股份有限公司大厂支行据此向受益人四川省眉山市东坡区人民法院出具了金额为人民币 74,927,226.74 元的见索即付独立保函（保证期间为 2024 年 9 月 10 日至 2027 年 9 月 10 日）。2024 年 9 月 12 日，四川省眉山市东坡区人民法院出具了“（2024）川 1402 民初 3396 号之四”民事裁定书，解除了对河北乐恒节能设备有限公司部分银行账户的冻结措施。

在 2025 年 6 月 3 日，四川省眉山市东坡区人民法院作出一审判决，一审判决结果支持了部分河北乐恒节能设备有限公司的诉讼请求，即被告新余新怡禾新材料科技有限公司于本判决生效之日起十五日内支付原告河北乐恒节能设备有限公司工程款（含质保金）432.90 万元及利息（利息以欠付工程价款为基数，自 2024 年 4 月 1 日起按照每日 0.05% 的标准计算至工程款实际付清之日止）。河北乐恒节能设备有限公司与新余新怡禾新材料科技有限公司均对此提起上诉，上诉的第一次开庭已于 2025 年 7 月 30 日完成，目前等待二审判决中，尚不能准确评估该诉讼对公司财务的影响。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

√适用 □不适用

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

□适用 √不适用

**十七、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**☐适用 ☒不适用**2、利润分配情况**☐适用 ☒不适用**3、销售退回**☐适用 ☒不适用**4、其他资产负债表日后事项说明**☐适用 ☒不适用**十八、其他重要事项****1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**☐适用 ☒不适用**(2). 未来适用法**☐适用 ☒不适用**2、重要债务重组**☐适用 ☒不适用**3、资产置换****(1). 非货币性资产交换**☐适用 ☒不适用**(2). 其他资产置换**☐适用 ☒不适用**4、年金计划**☐适用 ☒不适用**5、终止经营**☐适用 ☒不适用**6、分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**☐适用 ☒不适用**(2). 报告分部的财务信息**☐适用 ☒不适用

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

(4). 其他说明  
☐适用 ☒不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项  
☐适用 ☒不适用

8、 其他  
☐适用 ☒不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露  
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄           | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 22,644,157.10 | 29,929,269.45 |
| 1 年以内小计      | 22,644,157.10 | 29,929,269.45 |
| 1 至 2 年      | 29,789,654.45 | 19,561,614.98 |
| 2 至 3 年      | 15,521,926.77 | 13,008,814.08 |
| 3 至 4 年      | 5,529,460.28  | 3,799,470.84  |
| 4 至 5 年      | 1,755,547.00  | 538,879.00    |
| 5 年以上        | 6,595,113.93  | 6,466,291.96  |
| 合计           | 81,835,859.53 | 73,304,340.31 |

(2). 按坏账计提方法分类披露  
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别        | 期末余额          |        |               |          |               | 期初余额          |        |               |          |               |
|-----------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备          |          | 账面价值          | 账面余额          |        | 坏账准备          |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |               | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | 6,665,074.61  | 8.14   | 6,665,074.61  | 100.00   |               | 6,703,195.34  | 9.14   | 6,703,195.34  | 100.00   |               |
| 其中：       |               |        |               |          |               |               |        |               |          |               |
| 单项计提减值准备  | 6,665,074.61  | 8.14   | 6,665,074.61  | 100.00   |               | 6,703,195.34  | 9.14   | 6,703,195.34  | 100.00   |               |
|           |               |        |               |          |               |               |        |               |          |               |
| 按组合计提坏账准备 | 75,170,784.92 | 91.86  | 12,916,391.16 | 17.18    | 62,254,393.75 | 66,601,144.97 | 90.86  | 11,135,521.37 | 16.72    | 55,465,623.60 |
| 其中：       |               |        |               |          |               |               |        |               |          |               |
| 账龄分析法     | 75,170,784.92 | 91.86  | 12,916,391.16 | 17.18    | 62,254,393.75 | 66,601,144.97 | 90.86  | 11,135,521.37 | 16.72    | 55,465,623.60 |

|    |               |        |               |       |               |               |        |               |       |               |
|----|---------------|--------|---------------|-------|---------------|---------------|--------|---------------|-------|---------------|
| 组合 |               |        |               |       |               |               |        |               |       |               |
| 合计 | 81,835,859.53 | 100.00 | 19,581,465.77 | 23.93 | 62,254,393.75 | 73,304,340.31 | 100.00 | 17,838,716.71 | 24.34 | 55,465,623.60 |

按单项计提坏账准备：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 名称              | 期末余额         |              |         |        |
|-----------------|--------------|--------------|---------|--------|
|                 | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例（%） | 计提理由   |
| 海南普利制药股份有限公司    | 3,526,800.00 | 3,526,800.00 | 100.00  | 预计无法收回 |
| 宜春天卓新材料有限公司     | 1,386,000.00 | 1,386,000.00 | 100.00  | 预计无法收回 |
| 江西东风药业股份有限公司    | 926,402.00   | 926,402.00   | 100.00  | 预计无法收回 |
| 河北九派制药股份有限公司    | 250,550.00   | 250,550.00   | 100.00  | 预计无法收回 |
| 道中道（菏泽）制药股份有限公司 | 262,000.00   | 262,000.00   | 100.00  | 预计无法收回 |
| 海南新世通制药有限公司     | 193,322.61   | 193,322.61   | 100.00  | 预计无法收回 |
| 黑龙江瑞格制药有限公司     | 120,000.00   | 120,000.00   | 100.00  | 预计无法收回 |
| 合计              | 6,665,074.61 | 6,665,074.61 | 100.00  | /      |

按单项计提坏账准备的说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

按组合计提坏账准备：

☒ 适用 ☐ 不适用

组合计提项目：账龄分析法组合

单位：元 币种：人民币

| 名称      | 期末余额          |               |         |
|---------|---------------|---------------|---------|
|         | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 22,644,157.10 | 968,573.31    | 4.28    |
| 1 至 2 年 | 28,380,654.45 | 1,559,065.45  | 5.49    |
| 2 至 3 年 | 14,721,926.77 | 2,910,385.35  | 19.77   |
| 3 至 4 年 | 3,431,460.28  | 1,715,730.14  | 50.00   |
| 4 至 5 年 | 1,149,747.00  | 919,797.60    | 80.00   |
| 5 年以上   | 4,842,839.32  | 4,842,839.32  | 100.00  |
| 合计      | 75,170,784.92 | 12,916,391.16 | 17.18   |

按组合计提坏账准备的说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐ 适用 ☒ 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

## (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |               |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 6,703,195.34  |              | 38,120.73 |       |      | 6,665,074.61  |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 11,135,521.37 | 1,780,869.79 |           |       |      | 12,916,391.16 |
| 合计               | 17,838,716.71 | 1,780,869.79 | 38,120.73 |       |      | 19,581,465.77 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 应收账款期末余额      | 合同资产期末余额     | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额     |
|------|---------------|--------------|---------------|-------------------------|--------------|
| 客户 1 | 6,924,792.00  | 398,500.00   | 7,323,292.00  | 7.53                    | 935,570.70   |
| 客户 2 | 5,904,414.54  |              | 5,904,414.54  | 6.07                    | 933,871.05   |
| 客户 3 | 4,307,570.00  | 1,338,200.00 | 5,645,770.00  | 5.81                    | 298,626.50   |
| 客户 4 | 3,526,800.00  |              | 3,526,800.00  | 3.63                    | 3,526,800.00 |
| 客户 5 | 2,908,309.82  |              | 2,908,309.82  | 2.99                    | 306,421.31   |
| 合计   | 23,571,886.36 | 1,736,700.00 | 25,308,586.36 | 26.03                   | 6,001,289.56 |

其他说明

无

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息  |                |                |
| 应收股利  |                |                |
| 其他应收款 | 153,590,133.11 | 153,206,955.74 |
| 合计    | 153,590,133.11 | 153,206,955.74 |

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

□适用 √不适用



其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

## 应收股利

### (1). 应收股利

☐适用 ☒不适用

### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

### (3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

### (5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

### (6). 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：  
☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

| 单位：元 币种：人民币  |                |                |
|--------------|----------------|----------------|
| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
| 1 年以内（含 1 年） | 875,444.41     | 573,721.83     |
| 1 年以内小计      | 875,444.41     | 573,721.83     |
| 1 至 2 年      | 465,000.00     | 152,621,720.00 |
| 2 至 3 年      | 152,330,560.92 | 140,000.00     |
| 3 至 4 年      | 100,000.00     |                |
| 4 至 5 年      |                |                |
| 5 年以上        |                |                |
| 合计           | 153,771,005.33 | 153,335,441.83 |

(2). 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

| 单位：元 币种：人民币 |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 款项性质        | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
| 合并范围内关联往来款  | 150,127,560.92 | 151,903,720.00 |
| 押金保证金       | 3,270,500.00   | 1,155,000.00   |
| 备用金         | 290,688.81     |                |
| 其他          | 82,255.60      | 276,721.83     |
| 合计          | 153,771,005.33 | 153,335,441.83 |

(3). 坏账准备计提情况

☒适用 ☐不适用

| 单位：元 币种：人民币    |              |                      |                      |            |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
| 坏账准备           | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|                | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 2025年1月1日余额    | 128,486.09   |                      |                      | 128,486.09 |
| 2025年1月1日余额在本期 |              |                      |                      |            |
| —转入第二阶段        |              |                      |                      |            |
| —转入第三阶段        |              |                      |                      |            |
| —转回第二阶段        |              |                      |                      |            |
| —转回第一阶段        |              |                      |                      |            |
| 本期计提           | 52,386.13    |                      |                      | 52,386.13  |
| 本期转回           |              |                      |                      |            |
| 本期转销           |              |                      |                      |            |

|              |            |  |  |            |
|--------------|------------|--|--|------------|
| 本期核销         |            |  |  |            |
| 其他变动         |            |  |  |            |
| 2025年6月30日余额 | 180,872.22 |  |  | 180,872.22 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据：第一阶段是信用质量较好，第二阶段是信用质量明显下降但是未减值，第三阶段是已经发生信用减值

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |            |
| 账龄分析法组合 | 128,486.09 | 52,386.13 |       |       |      | 180,872.22 |
| 合计      | 128,486.09 | 52,386.13 |       |       |      | 180,872.22 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 期末余额           | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 款项的性质 | 账龄      | 坏账准备期末余额  |
|------|----------------|---------------------|-------|---------|-----------|
| 客户 1 | 150,127,560.92 | 97.63               | 往来款   | 1 至 3 年 | -         |
| 客户 2 | 2,000,000.00   | 1.30                | 往来款   | 1 至 2 年 | -         |
| 客户 3 | 200,000.00     | 0.13                | 保证金   | 1 年以内   | 10,000.00 |
| 客户 4 | 150,000.00     | 0.10                | 保证金   | 1 年以内   | 7,500.00  |

|      |                |       |     |       |           |
|------|----------------|-------|-----|-------|-----------|
| 客户 5 | 120,000.00     | 0.08  | 保证金 | 1 年以内 | 6,000.00  |
| 合计   | 152,597,560.92 | 99.24 | /   | /     | 23,500.00 |

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|            | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 对子公司投资     | 130,663,731.88 |      | 130,663,731.88 | 130,663,731.88 |      | 130,663,731.88 |
| 对联营、合营企业投资 |                |      |                |                |      |                |
| 合计         | 130,663,731.88 |      | 130,663,731.88 | 130,663,731.88 |      | 130,663,731.88 |

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位         | 期初余额（账面价值）     | 减值准备期初余额 | 本期增减变动 |      |        |    | 期末余额(账面价值)     | 减值准备期末余额 |
|---------------|----------------|----------|--------|------|--------|----|----------------|----------|
|               |                |          | 追加投资   | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |                |          |
| 河北乐恒节能设备有限公司  | 125,063,731.88 |          |        |      |        |    | 125,063,731.88 |          |
| 河北达立恒机械设备有限公司 | 5,100,000.00   |          |        |      |        |    | 5,100,000.00   |          |
| 浙江亚恒机械设备有限公司  | 500,000.00     |          |        |      |        |    | 500,000.00     |          |
| 合计            | 130,663,731.88 |          |        |      |        |    | 130,663,731.88 |          |

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 投资单位 | 期初余额（账面价值） | 减值准备期初余额 | 本期增减变动 |      |             |          |        |             |        |    | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额 |
|------|------------|----------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|------------|----------|
|      |            |          | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |            |          |
|      |            |          |        |      |             |          |        |             |        |    |            |          |

|                          |      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |      |  |
|--------------------------|------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|------|--|
| 一、合营企业                   |      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |      |  |
|                          |      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |      |  |
| 小计                       |      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |      |  |
| 二、联营企业                   |      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |      |  |
| 山东华燚<br>工程技<br>术有限<br>公司 | 0.00 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |  |
| 小计                       | 0.00 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |  |
| 合计                       | 0.00 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |  |

(3). 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额          |               |
|------|---------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入             | 成本            |
| 主营业务 | 96,456,552.88 | 69,477,604.86 | 125,283,167.25 | 92,821,783.04 |
| 其他业务 | 476,386.46    |               | 179,506.19     | 260,450.08    |
| 合计   | 96,932,939.34 | 69,477,604.86 | 125,462,673.44 | 93,082,233.12 |

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 合同分类    | 主营业务          |               | 合计            |               |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|         | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入          | 营业成本          |
| 商品类型    |               |               |               |               |
| MVR 系统  |               |               |               |               |
| 过滤洗涤干燥机 | 41,116,716.90 | 27,328,639.33 | 41,116,716.90 | 27,328,639.33 |
| 清洗机     | 8,639,823.05  | 7,575,026.34  | 8,639,823.05  | 7,575,026.34  |
| 其他设备    | 34,368,378.53 | 27,555,616.29 | 34,368,378.53 | 27,555,616.29 |
| 配件及维修改造 | 12,331,634.40 | 7,018,322.91  | 12,331,634.40 | 7,018,322.91  |
| 合计      | 96,456,552.88 | 69,477,604.86 | 96,456,552.88 | 69,477,604.86 |

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目              | 本期发生额 | 上期发生额      |
|-----------------|-------|------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益  |       |            |
| 权益法核算的长期股权投资收益  |       | -94,074.02 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |       |            |

|                      |            |            |
|----------------------|------------|------------|
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益    |            |            |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 |            |            |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入     |            |            |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入   |            |            |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益     | 561,894.30 | 280,425.96 |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益    |            |            |
| 处置债权投资取得的投资收益        |            |            |
| 处置其他债权投资取得的投资收益      |            |            |
| 债务重组收益               |            |            |
| 合计                   | 561,894.30 | 186,351.94 |

其他说明：

无

## 6、其他

☐适用 ☒不适用

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                                                                   | 金额           | 说明 |
|----------------------------------------------------------------------|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                          | -47,301.26   |    |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 8,532,887.46 |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 784,539.83   |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                |              |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                       |              |    |
| 对外委托贷款取得的损益                                                          |              |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失                                            |              |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  |              |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                 |              |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                          |              |    |
| 非货币性资产交换损益                                                           |              |    |



|                                        |              |  |
|----------------------------------------|--------------|--|
| 债务重组损益                                 |              |  |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等       |              |  |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响           |              |  |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用               |              |  |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 |              |  |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益       |              |  |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                       |              |  |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                  |              |  |
| 受托经营取得的托管费收入                           |              |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                     | -44,389.25   |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                      |              |  |
| 减：所得税影响额                               | 1,351,261.80 |  |
| 少数股东权益影响额（税后）                          | -10,273.03   |  |
| 合计                                     | 7,884,748.01 |  |

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 涉及金额         | 原因            |
|----------------|--------------|---------------|
| 嵌入式软件增值税退税     | 2,151,921.29 | 符合国家政策规定、持续发生 |
| 先进制造业企业增值税加计抵减 | 1,395,369.60 | 符合国家政策规定、持续发生 |

其他说明

□适用 √不适用

2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

| 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          | 3.24          | 0.31   | 0.31   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.62          | 0.25   | 0.25   |

3、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

#### 4、其他

☐适用 ☒不适用

董事长：陈国华

董事会批准报送日期：2025 年 8 月 27 日

#### 修订信息

☐适用 ☒不适用