



福建雪人集团股份有限公司

2026 年半年度报告

2026 年 8 月 24 日

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人林汝捷₁、主管会计工作负责人许慧宗及会计机构负责人(会计主管人员)黄昊声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中所涉及的未来经营计划、业绩预计、发展战略等前瞻性陈述属于公司计划性事项，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅“第三节管理层讨论与分析”中相关内容，敬请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 管理层讨论与分析	8
第四节 公司治理、环境和社会	19
第五节 重要事项	21
第六节 股份变动及股东情况	28
第七节 债券相关情况	31
第八节 财务报告	32

备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人林汝捷¹签字和公司盖章的 2026 年半年度报告摘要和全文；
- 2、载有公司负责人林汝捷¹、主管会计工作负责人许慧宗、会计机构负责人黄昊签名并盖章的财务报表；
- 3、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

上述文件置备于公司证券投资部备查。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、雪人集团	指	福建雪人集团股份有限公司
林汝捷 ₁	指	公司董事长
林汝捷 ₂	指	四川佳运油气技术服务有限公司董事长
控股股东、实际控制人	指	林汝捷 ₁
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
雪人制冷	指	福建雪人制冷设备有限公司
雪人压缩机	指	福建雪人压缩机有限公司
震巽发展	指	福建雪人震巽发展有限公司
雪人工程	指	福建雪人工程有限公司
雪人科技	指	雪人科技有限公司
香港雪人科技	指	香港雪人科技有限公司
杭州龙华	指	杭州龙华环境集成系统有限公司
佳运油气	指	四川佳运油气技术服务有限公司
成都科连	指	成都科连自动化工程有限公司
福建欧普康能源	指	福建欧普康能源技术有限公司
雪人氢能	指	福建雪人氢能科技有限公司
民权金联投	指	民权县金联投融资有限公司
天创富	指	天创富投资（平潭）有限公司
兴雪康	指	兴雪康(平潭)投资合伙企业(有限合伙)

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	雪人集团	股票代码	002639
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	福建雪人集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	雪人集团		
公司的外文名称（如有）	FUJIAN SNOWMAN GROUP CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	SNOWMAN GROUP		
公司的法定代表人	林汝捷		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王青龙	李佳琳
联系地址	福建省福州市长乐区航城街道霞洲村洞江西路8号	福建省福州市长乐区航城街道霞洲村洞江西路8号
电话	0591-28513121	0591-28513121
传真	0591-28513121	0591-28513121
电子信箱	wangqinglong@snowkey.com	jialin@snowkey.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,225,421,101.77	960,361,839.33	27.60%
归属于上市公司股东的净利润（元）	6,188,658.31	26,896,034.28	-76.99%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-1,365,324.91	26,922,363.55	-105.07%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-94,197,567.36	-78,045,527.73	-20.70%
基本每股收益（元/股）	0.0080	0.0348	-77.01%
稀释每股收益（元/股）	0.0078	0.0347	-77.52%
加权平均净资产收益率	0.24%	1.08%	-0.84%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	5,209,988,286.39	4,958,671,607.89	5.07%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,602,477,532.02	2,554,422,016.29	1.88%

存在股权激励、员工持股计划的公司，可以披露扣除股份支付影响后的净利润

主要会计数据	本报告期	上年同期	本期比上年同期增减
扣除股份支付影响后的净利润（元）	16,018,782.82	26,896,034.28	-40.44%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额
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）	-2,267,835.16
计入当期损益的政府补助（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）	4,827,571.67
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	877,584.05
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	580,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,154,950.32
减：所得税影响额	2,665,778.17
少数股东权益影响额（税后）	-47,490.51
合计	7,553,983.22

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《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的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是一家以热能动力技术为核心的先进装备制造企业。公司先后被评为国家制造业单项冠军示范企业与国家绿色制造示范企业。公司在冷链物流、工业制冷、清洁能源以及氢能动力等领域为全球提供产品、技术以及服务，致力于成为全球冷热与新能源装备制造行业引领者。

（一）压缩机（组）及制冰系统业务

公司系国家制造业单项冠军示范企业、国家绿色制造示范企业，旗下 Snowkey、RefComp 及 SRM Tec 品牌在国内外压缩机及制冷领域享有较高知名度，拥有先进完整的活塞、螺杆以及离心式压缩机技术体系，产品谱系覆盖全工况需求。制冰系统应用于食品加工、商超冷链、混凝土降温、矿井降温、蓄能调峰、人工冰雪及远洋渔业船载冷加工等多元场景；工商业制冷压缩机（组）覆盖石油化工、油气处理、食品加工、水产加工、生物医药、冷链物流、大科学工程、冰雪运动、环境测试、空调热泵、CCUS 及煤化工等领域。公司采用研发、制造、系统集成、工程服务一体化全链条经营模式，可根据不同行业差异化工艺需求，提供定制化、模块化成套压缩机组。凭借品类齐全的压缩机（组）产品、天然工质（氨、CO₂ 等）环保制冷剂技术以及从核心部件到工程服务的完整业务链，公司形成显著的竞争优势，在氨半封螺杆压缩机、CO₂ 亚临界/跨临界活塞压缩机、高压比磁悬浮离心机、油气开采用超高压力螺杆压缩机等产品领域保持行业领先水平。

在“双碳”战略深入推进与能效标准持续升级的双重驱动下，行业正加速从规模扩张转向技术驱动与能效提升的高质量发展阶段。国家发展改革委等六部门联合印发的《推动热泵行业高质量发展行动方案》明确提出，到 2030 年我国重点热泵产品能效水平需提升 20% 以上，为全行业指明了低碳化、高效化的发展方向。与此同时，工业热泵领域对高温蒸汽替代燃煤燃气锅炉的刚性需求持续释放，冷链物流、新能源（如绿氢/绿氨）、CCUS 等新兴赛道的蓬勃发展，为压缩机及制冰系统装备制造业创造了可观的结构性增长空间，天然工质（氨、CO₂ 等）及低 GWP 制冷剂技术的应用渗透率持续提升。在“双碳”政策推动下，工业锅炉“煤改热泵”需求加速释放，公司依托自研工业热泵及核心压缩装备，在化工热泵精馏、食品屠宰余热回收等场景落地多个标杆项目，热泵业务迎来高速增长窗口。

在制冰应用领域，公司业绩高速攀升，在手订单同比实现显著增长，整体营收规模实现大幅提升。食品及水产加工行业合作客户采购需求稳步增加，高海拔水电市场取得关键性突破，混凝土温控设备落地西南高海拔电站项目，针对高原低气压、昼夜极端温差等特殊环境完成专属定制研发，树立了高原水利基建制冷标杆项目，为后续市场拓展奠定了坚实基础。

报告期内，在食品应用领域，公司持续深耕存量核心客户，同时在远洋捕捞、速冻面点、肉禽屠宰、食品深加工等细分领域新拓展了多家知名企业客户，在原料预冷、快速冻结及低温储存等环节建立起新的应用示范。在化工应用领域，业务覆盖海上油气、LNG 接收储运、CCUS、绿氨/绿甲醇等绿色化工方向，并在大科学装置氦气装备领域实现关键设备技术突破，有力支撑了前沿科学技术研究。

报告期内，公司国际化战略成效显著，“一带一路”沿线市场拓展持续深化，海外出口订单同比增速亮眼。公司成功获取迪拜阿勒马克图姆国际机场混凝土冷却系统、迪拜地铁混凝土冷却项目等多个阿联酋国家级重点项目，并斩获阿布扎比国家石油公司石油岛高标准防爆冰站项目与丹麦大型热泵项目。上半年国际业务销售收入实现同比大幅增长，公司品牌在“一带一路”沿线国家的影响力持续提升，全球化布局迈入加速期。

（二）油气技术服务业务

2026 年上半年，全球油气行业处于高度动荡与深度分化之中。受美伊冲突等地缘政治事件冲击，国际原油价格剧烈波动，国际能源署预测全球石油需求将出现自 2020 年以来首次年度下滑。高油价高气价环境下，上游投资情绪趋于谨慎，投资逻辑从“效率优先”转向“安全优先”，全球油气投资规模出现明显收缩。在此背景下，油服市场的主要矛盾已从单一

的价格博弈演变为投资减弱、地区安全、趋势预判等多重因素交织的复杂格局。国内方面，今年作为“十五五”开局之年，“三桶油”虽延续增储上产政策导向，但投资进一步向深层、深海、新能源等核心领域集中，行业呈现显著的结构分化与头部集中特征。与此同时，老油田因开发井规模萎缩而转向外部油服市场，进一步加剧了行业竞争；服务单价持续下行与人工成本刚性上涨双重挤压，油服企业利润空间普遍收窄，行业整体处于转型调整的关键时期。

公司全资子公司佳运油气作为国内领先的油气开发工程一体化服务商，主营业务贯穿石油、天然气地面工程及井下、井口作业各个阶段。佳运油气可提供生产运维、天然气液化、油气数字化、专业脱硫、油气井工程、地面工程建设及人力资源等专业服务。

报告期内，佳运油气在天然气提氢领域确立了技术优势。佳运油气承建的贵州省重点项目遵义 BOG 提氢 EPC 项目成功投产，有力提升了佳运油气在国内天然气提氢市场的行业地位与品牌影响力。此外，佳运油气承建的中石化资页 8 平台液化厂总包项目一次性成功投产，进一步巩固了在中小型液化厂建设领域的市场口碑。同时，佳运油气自主研发的数字化解决方案在西南油气田天然气净化总厂机泵在线监测与预测性维护项目中成功应用并推广，标志着佳运油气向“技术+数据驱动”解决方案提供商的转型步伐进一步加快，智慧油田业务空间持续拓宽。

报告期内，面对中东地缘冲突与国内市场竞争加剧的双重挑战，佳运油气加速推进国际化战略，主动将市场重心转向中亚和东南亚等地区，取得良好成效。佳运油气获得了柬埔寨皇家集团 LNG 接收站开车技术服务项目和哈萨克斯坦国家石油公司伴生气发电项目，在巩固伊拉克米桑油田等传统区域市场的同时，于北非新获多个油气田地面工程项目，海外业务版图持续拓展。通过强化区域团队建设、推进海外岗位本地化及构建全球供应链协同网络，国际化收入占比有望持续走高，成为推动佳运油气油服业务未来增长的关键动力。

（三）数据中心冷却系统集成业务

2026 年上半年，在 AI 算力需求爆发与芯片功耗持续攀升的驱动下，液冷已成为新建智算中心的主流散热方案。AI 芯片功耗的指数级增长推动整机柜功率密度持续提升，液冷需求刚性不断增强，数据中心基础设施投资保持高景气。液冷供应链竞争焦点正从技术验证转向产能与交付能力，系统集成与全链条交付能力成为决定市场份额的核心壁垒，行业加速从单一设备供应向一体化解决方案交付模式演进，液冷产业市场规模有望大幅提升。

公司下属控股子公司杭州龙华是一家以空调冷却系统为特色的专业机电系统集成服务商，长期致力于大型机电系统的建设与运维。随着数据中心建设需求的爆发式增长，杭州龙华在原有业务基础上实现战略转型，核心业务全面聚焦于数据中心冷却系统集成及运维服务。

杭州龙华服务的客户包括数据中心 EPC/PC 总承包头部企业、IDC 运营商、大型互联网公司及通信运营商等。历年来，公司已为中国移动、中国电信、阿里系公司等用户的大型数据中心提供整体解决方案及集成总包服务；也与华为、华信设计院等数据中心 EPC/PC 总承包头部企业合作，为大型数据中心提供数据中心冷却系统的系统解决方案。从风冷到液冷，公司迄今已参与近百个数据中心的建设与运维。报告期内，杭州龙华数据中心相关业务收入占比进一步提升，利润较上年同期实现显著增长。

（四）氢能源业务

2026 年上半年，中国氢能产业进入由“规模化验证”向“商业化应用”加速过渡的新阶段。国家层面持续推进“十五五”氢能产业布局，行业发展更加突出市场需求牵引和经济性导向，推动绿氢制备、储运及终端燃料电池应用协同发展。同时，绿色金融、产业资本和央企投资持续向绿氢、关键装备及重大示范项目集聚。在产业与技术方面，中国继续保持全球最大的制氢与用氢规模，风光制氢及绿氢耦合绿色氨、绿色甲醇等项目加快建设，电解槽、储氢及系统集成技术持续进步，亚洲首个百万方级盐穴储氢示范工程建成投运。应用场景进一步由交通领域向钢铁、化工、电力等工业领域拓展，氢燃料电池卡车示范运行更加成熟。整体来看，中国氢能产业正加快构建“制—储—输—用”一体化产业体系，为大规模商业化发展奠定坚实基础。

公司一方面开展氢燃料电池动力系统及其核心零部件的研发与制造，另一方面公司将压缩机技术、制冷技术延伸应用在液氢以及氢能装备领域。公司在掌握燃料电池空压机和氢气循环泵核心技术的基础上，持续开展燃料电池动力系统

及电堆等系统核心零部件研发工作。公司研发的氢燃料电池系统，可搭载在氢燃料电池公交车、物流车、特种车辆等多种车型上。

报告期内，公司积极参与多个绿电制氢项目，为相关项目提供压力与温度控制技术。公司交付了内蒙古宝丰风光制氢项目一期电解水制氢项目用制冷压缩机组，并为澳大利亚首座全流程绿氢绿氨一体化项目提供核心制冷成套解决方案。

报告期内，公司继续推动氢能技术研发中心与氢燃料电池系统生产基地项目建设，同步开展氢燃料电池电堆研发与生产制造设备的采购工作，为项目投产做好前置准备。公司承担的福建省氢能动力装备工程研究中心创新能力建设项目已顺利通过验收。项目按期完成各项建设任务，进一步夯实公司氢能装备领域研发创新基础，为后续技术攻关、成果转化及产业化落地提供有力平台支撑。此外，公司将与合作伙伴联合推进燃料电池在冷链物流等领域的示范应用，把握国家新一轮氢能综合应用推广政策红利，构建新业务增长引擎。

二、核心竞争力分析

（一）品牌优势

在品牌上，公司拥有国际知名制冰设备品牌“SNOWKEY”、两大国际压缩机品牌“SRM”和“Refcomp”、螺杆膨胀发电机品牌“Opcon”等，品牌认可度高，增强了公司在国内外制冷设备领域的品牌影响力。

（二）技术优势

公司通过国际投资并购，成为全球少数同时拥有活塞压缩机、螺杆压缩机、离心压缩机领先技术的企业之一，公司拥有国际化的技术研发团队，集合了瑞典、意大利等经验丰富的研发人员，拥有 300 多项核心专利。

公司压缩机产品系列齐全，应用领域广泛，产品覆盖冷链物流、工业冷冻、商业冷藏、节能环保、新能源等领域，技术得到国际制冷行业的广泛认可。目前，公司已拥有先进的制冰、冷链技术以及氢能产业链尖端技术，为精密装备制造产业化打下坚实的工业基础。

公司生产的“兆瓦级”大型氨气压缩机，这一“卡脖子”关键核心技术打破了国外的垄断，填补了国内空白，为液氨到超流氨温区国家重大低温装备的国产化奠定了基础，整体技术达到国际领先水平，具有重要的社会效益和经济效益，市场前景广阔，该技术产品可广泛应用于液氢、液氨、低温超导等领域，保障国家前沿科学研究以及大科学工程项目建设、运行。

（三）绿色制造优势

公司坚持“天然工质、绿色发展”的核心价值观，开发氨、水、CO₂ 等天然工质制冷剂的制冷技术和热泵技术。推行符合国家“绿色制造”标准的绿色供应链管理，联合高等院校、科研企业、物料及装备供应商、终端用户等多家上下游企业组成产、学、研、用联合体，结合压缩机制造过程中创新工艺技术和绿色物料、高效节能装备的集成应用，提出对应工艺和工序的节能、节材、降耗绿色化提升方案。

（四）智能化制造优势

公司拥有世界领先的高精度、全自动化、智能化生产和检测设备，可以实现仿真模拟，在线检测，工艺过程监控。同时公司还建造了国际领先的智能化压缩机综合性能实验室，这些先进的生产设备和实验室确保了公司产品质量达到国际先进水平。

公司自 2016 年起深耕工业物联网发展，并已搭建了完全独立自主知识产权的数字化平台和硬件设备。公司的工业物联网平台不仅支持设备状态监控、故障报修、设备管理、售后管理、用户管理，特别是远程技术支持功能，可实现设备远程调试；同时结合公司制冷领域的核心技术，具备了故障分析、能耗分析等能力，可为用户提供数字化定制的服务。为公司海内外用户新设备投产、设备维护提供了强有力保障平台，并实现在石油化工、食品、冷链物流、制冰等多领域获得成熟应用。

此外，公司立足于公司产品特点，充分发挥自身技术与制造优势，实现工业化和信息化的融合，以信息化带动工业化、以工业化促进信息化，走新型工业化道路。以信息化为支撑，向服务型制造转型，以服务提升制造，以制造促进服务，实现制造与服务的良性互动、协调发展，为客户提供全方位的解决方案。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,225,421,101.77	960,361,839.33	27.60%	主要系公司积极开拓市场，强化营销推广，营业收入实现稳步增长所致
营业成本	981,887,117.73	739,753,545.57	32.73%	主要系业务规模扩大、销售收入增加所致
销售费用	75,504,569.44	66,494,485.97	13.55%	主要系公司加强营销力量拓展市场导致费用增加
管理费用	97,185,601.39	76,035,980.68	27.82%	主要系本期计提股份支付费用、折旧摊销及人工成本增加所致
财务费用	29,123,262.81	3,123,224.13	832.47%	主要系本期利息收入减少及汇兑损失增加所致
所得税费用	-27,804.21	-2,768,805.43	99.00%	主要系本期所得税费用增加所致
研发投入	40,709,369.62	38,671,509.05	5.27%	无重大变动
经营活动产生的现金流量净额	-94,197,567.36	-78,045,527.73	-20.70%	主要系本期支付其他与经营活动有关的现金增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-118,300,861.23	-43,805,927.11	-170.06%	主要系本期购买长期资产增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	134,180,809.83	70,429,216.72	90.52%	主要系为满足购建长期资产的需求，新增借款所致
现金及现金等价物净增加额	-85,573,469.82	-46,983,004.75	-82.14%	主要系本期投资活动产生的现金流量净额减少所致
其他收益	10,636,765.79	7,952,821.16	33.75%	主要系本期收到政府补助增加所致
投资收益	898,129.66	217,638.32	312.67%	主要系本期理财收益增加所致
公允价值变动损益	-66,647.69	48,318.58	-237.93%	主要系本期金融资产公允价值变动所致
信用减值损失	1,164,597.48	-4,470,056.98	126.05%	主要系应收账款回款增加所致
资产减值损失	923,040.20	-4,630,007.84	119.94%	主要系本期合同资产减少所致
资产处置收益	66,594.22	458,449.00	-85.47%	主要系本期处置固定资产收益减少所致
营业外收入	6,934,215.22	4,389,960.07	57.96%	主要系本期收到违约赔款增加所致
营业外支出	3,113,694.28	10,431,907.56	-70.15%	主要系本期诉讼赔款减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,225,421,101.77	100%	960,361,839.33	100%	27.60%
分行业					
制冷设备生产制造及其他	811,325,477.35	66.21%	693,628,939.78	72.23%	16.97%
数据中心冷却系统集成	145,870,105.64	11.90%	24,903,347.22	2.59%	485.74%
油气技术服务	268,225,518.78	21.89%	241,829,552.33	25.18%	10.92%
分产品					
制冰设备	276,050,635.62	22.53%	208,835,186.48	21.75%	32.19%
压缩机（组）	528,951,998.34	43.16%	481,045,883.68	50.09%	9.96%
数据中心冷却系统集成	145,781,271.73	11.90%	24,681,686.82	2.57%	490.65%
油气技术服务	268,225,518.78	21.89%	241,829,552.33	25.18%	10.92%
其他产品	6,411,677.30	0.52%	3,969,530.02	0.41%	61.52%
分地区					
境内销售	940,393,764.52	76.74%	784,525,372.63	81.69%	19.87%
境外销售	285,027,337.25	23.26%	175,836,466.70	18.31%	62.10%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
制冷设备生产制造及其他	811,325,477.35	612,182,101.68	24.55%	16.97%	19.31%	-1.48%
数据中心冷却系统集成	145,870,105.64	129,125,816.44	11.48%	485.74%	565.41%	-10.60%
油气技术服务	268,225,518.78	240,579,199.61	10.31%	10.92%	16.08%	-3.98%
分产品						
制冰设备	276,050,635.62	191,652,304.64	30.57%	32.19%	42.49%	-5.03%
压缩机（组）	528,951,998.34	415,747,571.29	21.40%	9.96%	10.16%	-0.15%
数据中心冷却系统集成	145,781,271.73	129,095,913.16	11.45%	490.65%	566.29%	-10.05%
油气技术服务	268,225,518.78	240,579,199.61	10.31%	10.92%	16.08%	-3.98%
分地区						
境内销售	940,393,764.52	795,116,909.40	15.45%	19.87%	26.58%	-4.48%
境外销售	285,027,337.25	186,770,208.33	34.47%	62.10%	67.35%	-2.06%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	898,129.66	8.66%	主要系投资理财取得的投资收益所致	否
公允价值变动损益	-66,647.69	-0.64%	主要系金融资产公允价值变动所致	否
资产减值	923,040.20	8.90%	主要系合同资产计提减值准备所致	否
营业外收入	6,934,215.22	66.86%	主要系本期收到违约金所致	否
营业外支出	3,113,694.28	30.02%	主要系本期捐赠支出及赔偿金所致	否

其他收益	10,636,765.79	102.57%	主要系收到政府补助所致	否
信用减值损失	1,164,597.48	11.23%	主要系计提应收账款坏账准备所致	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	482,076,017.53	9.25%	509,889,390.64	10.28%	-1.03%	无重大变动
应收账款	1,087,798,272.65	20.88%	1,030,282,464.73	20.78%	0.10%	无重大变动
合同资产	12,251,078.11	0.24%	29,374,506.48	0.59%	-0.35%	主要系本期未完工的履约义务项目减少所致
存货	941,785,402.92	18.08%	846,117,283.11	17.06%	1.02%	无重大变动
投资性房地产	202,970,408.70	3.90%	202,970,408.70	4.09%	-0.19%	无重大变动
长期股权投资	2,242,304.53	0.04%	2,288,406.61	0.05%	-0.01%	无重大变动
固定资产	865,556,568.31	16.61%	816,774,991.42	16.47%	0.14%	无重大变动
在建工程	4,204,642.56	0.08%	3,608,361.31	0.07%	0.01%	无重大变动
使用权资产	9,188,359.88	0.18%	11,484,035.17	0.23%	-0.05%	无重大变动
短期借款	976,582,981.65	18.74%	851,554,797.41	17.17%	1.57%	无重大变动
合同负债	300,155,183.65	5.76%	265,519,157.86	5.35%	0.41%	无重大变动
长期借款	150,681,385.15	2.89%	233,947,584.85	4.72%	-1.83%	主要系一年内到期的借款重分类所致
租赁负债	5,626,756.02	0.11%	7,288,879.78	0.15%	-0.04%	无重大变动

2、主要境外资产情况

□适用 □不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

□适用 □不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	190,341,303.72	24,888.89			330,050,000.00	415,390,503.79		105,025,688.82
2. 其他权益工具投资	28,598,149.52		-9,995,000.00				-1,700,241.70	28,597,907.82
3. 其他非流动金融资产	66,530,035.63	363.42						66,530,399.05
金融资产小计	285,469,488.87	25,252.31	-9,995,000.00	0.00	330,050,000.00	415,390,503.79	-1,700,241.70	200,153,995.69

投资性房地产	202,970,408.70							202,970,408.70
上述合计	488,439,897.57	25,252.31	-9,995,000.00	0.00	330,050,000.00	415,390,503.79	-1,700,241.70	403,124,404.39
金融负债	0.00	-91,900.00					228,080.00	136,180.00

其他变动的内容

1、本期金融资产其他变动金额 -1,700,241.71 元，主要系以下两项因素所致：

（1）中科睿雪股权由长期股权投资转为其他权益工具投资核算，转换前累计确认损失 1,700,000.00 元；

（2）其他权益工具投资因汇率折算产生的差额影响 241.70 元。

2、金融负债本期其他变动额 228,080.00 元，系外汇掉期初始交易汇率差异所致。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	账面余额	账面价值	受限情况
货币资金	172,289,820.75	172,289,820.75	银行承兑汇票等保证金
固定资产	101,054,474.53	94,103,295.93	银行借款抵押
无形资产	10,000.00	-	银行借款质押
合计	273,354,295.28	266,393,116.68	-

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
4,187,674.75	1,244,984.72	236.36%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额（1）	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额（2）	报告期末募集资金使用比例（3）=（2）/（1）	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2021	非公开发行普通股（A股）股票	2021 年 12 月 21 日	67,000	66,315.72	418.77	16,298.89	24.58%	0	0	0.00%	50,016.83	临时补充流动资金、现金管理或存放于募集资金专户中	0
合计	--	--	67,000	66,315.72	418.77	16,298.89	24.58%	0	0	0.00%	50,016.83	--	0

募集资金总体使用情况说明：

截至 2026 年 6 月 30 日，公司募集资金承诺投资项目（以下简称“募投项目”）累计使用募集资金金额为 162,988,929.28 元，其中：以前年度已使用 158,801,254.53 元，本年度使用 4,187,674.75 元，募集资金尚未投入募投项目的余额为 500,168,266.90 元，募集资金专户上因存款利息收入及理财收益等产生的孳息，扣除银行手续费等费用后的净额为 19,050,076.66 元。上述孳息净额与尚未投入募投项目的募集资金余额合计 519,218,343.56 元，具体去向为：临时补充流动资金 398,000,000 元，现金管理 85,000,000 元，剩余部分留存于募集资金专户，专户余额为 36,218,343.56 元。

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目														
氢燃料电池系统生产基地建设项目	2021 年 12 月 21 日	氢燃料电池系统生产基地建设项目	生产建设	是 ^注	45,000	28,000	266.47	3,086.47	11.02%	2028 年 07 月 31 日	0	0	不适用	否

福建雪人集团股份有限公司 2026 年半年度报告全文

氢能技术研发中心建设项目	2021 年 12 月 21 日	氢能技术研发中心建设项目	研发项目	是 ^注	10,000	27,000	152.3	1,896.7	7.02%	2027 年 12 月 31 日	0	0	不适用	否
补充流动资金	2021 年 12 月 21 日	补充流动资金	补流	否	11,315.72	11,315.72	0	11,315.72	100.00%		0	0	不适用	否
承诺投资项目合计				--	66,315.72	66,315.72	418.77	16,298.89	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）				1. 氢燃料电池系统生产基地建设及氢能技术研发中心建设项目还在计划的建设期内，未开始计算投资收益； 2. 补充流动资金项目不适用计算效益。										
项目可行性发生重大变化的情况说明				无										
超募资金的金额、用途及使用进展情况				不适用										
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形				不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况				适用										
				以前年度发生										
				公司 2021 年非公开发行 A 股股票募集资金投资项目“氢燃料电池系统生产基地建设项目”及“氢能技术研发中心建设项目”的原实施地点为“福建省福州市长乐区临空经济区（湖南片区）”，现变更为公司厂区内、地址为“福建省福州市长乐区闽江口工业区洞江西路 8 号”。										
募集资金投资项目实施方式调整情况				适用										
				以前年度发生										
				公司将募投项目实施主体由雪人氢能变更为雪人集团；另外，募集资金投资结构也有所调整，详见《关于 2026 年半年度募集资金存放、管理与使用情况的专项报告》“四、变更募集资金投资项目的资金使用情况”之“（二）调整募集资金投资结构的情况”。										
募集资金投资项目先期投入及置换情况				适用										
				截至 2021 年 12 月 31 日，公司募集资金投资项目已预先投入自筹资金 18,643,350.00 元，公司于 2022 年 4 月 27 日召开了第五届董事会第二次会议和第五届监事会第二次会议，会议审议通过了《关于置换发行费用及使用募集资金置换先期投入的议案》，公司以募集资金 18,643,350.00 元置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况				适用										
				公司于 2025 年 11 月 27 日召开了第六届董事会第十次（临时）会议，会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过 40,000.00 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期将归还至募集资金专户，截至 2026 年 6 月 30 日，公司实际使用金额 39,800.00 万元，尚未到期。										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因				不适用										
尚未使用的募集资金用途及去向				临时补充流动资金、现金管理或存放于募集资金专户中。										
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况				无。										

注：公司不存在变更募集资金投资项目、募投项目发生对外转让或募投项目发生置换的情况，但存在变更募投项目实施地点、实施主体及调整募集资金投资结构的情况。具体情况详见《关于 2026 年半年度募集资金存放、管理与使用情况的专项报告》之“四、变更募集资金投资项目的资金使用情况”。

（3）募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、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

单位：元

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
雪人制冷	子公司	生产制造	350,000,000.00	998,844,995.56	479,269,058.02	535,333,557.97	15,902,484.63	16,106,037.15
雪人压缩机	子公司	生产制造	330,000,000.00	569,000,656.87	284,470,423.01	234,008,150.58	10,972,185.90	10,879,093.22
福建欧普康能源	子公司	技术服务、设备销售	100,000,000.00	81,886,396.95	75,665,592.39	36,371.68	-2,180,198.00	-2,151,416.50
雪人科技	子公司	技术服务、销售	78,000,000.00	221,496,022.97	86,267,714.24	56,513.76	-2,890,042.32	-2,897,095.34
佳运油气	子公司	技术服务、设备销售	80,000,000.00	766,625,358.81	486,646,278.48	268,225,518.78	-6,748,259.81	-10,101,077.12
震巽发展	子公司	销售、技术服务	250,000,000.00	756,104,058.20	227,190,639.35	494,159,235.43	11,140,634.01	13,138,938.88
雪人氢能	子公司	新能源技术研发	100,000,000.00	179,566,564.27	-21,457,758.49	0.00	-9,284,043.15	-9,363,970.97
杭州龙华	子公司	数据中心冷却系统集成	23,680,000.00	371,577,160.11	66,923,048.79	145,870,105.64	10,057,422.12	9,266,768.50
香港雪人	子公司	销售	618,060.00	54,817,111.35	41,073,318.65	3,429,883.55	-7,838,802.39	-7,852,899.49

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
雪人国际投资发展（海南）有限公司	设立	无重大影响
Kazakhstan Snowman Clean Energy Ltd.	设立	无重大影响

主要控股参股公司情况说明：无

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、业务发展不及预期风险

(1) 尽管制冷行业市场总体需求处于增长态势，但是竞争愈加激烈，且短期内仍可能受制于宏观经济影响，未来市场的发展仍会面临一定的不确定因素。公司进一步加强核心竞争力，持续进行技术研发、技术创新以及项目储备，保证不同产品、不同市场、不同行业领域之间的互补，从而增强公司抗风险能力。

(2) 国际政治局势存在较大不确定性，可能导致公司海外业务发展不及预期。公司将实时关注及评估各国政治形势和政策走向，预测可能的政治风险，并据此调整海外业务策略。同时，通过在全球不同国家和地区开展业务，降低对单一市场的依赖，确保海外业务的稳定发展。

(3) 公司所涉及的氢能源行业容易受国家政策、经济环境、产业发展政策、国家能源战略等影响。针对上述风险，公司将及时掌握国家宏观政策，关注行业发展动态，拓宽产品应用领域。同时加强核心技术发展，拓展新产品市场，将政策风险因素控制在最小范围，减少对公司的影响。

(4) 公司所涉及的油服行业容易受全球石油需求波动、地缘政治冲突、上游投资策略收缩、国内结构性竞争加剧等多重因素影响，可能导致公司业务发展不及预期。针对上述风险，公司将及时掌握宏观经济与行业动态，密切跟踪国际地缘局势及上游客户投资方向，优化成本管控与作业效率，同时积极拓展国际化市场，将相关风险因素控制在最小范围，减少对公司的影响。

2、应收账款回收风险

随着公司收入规模的扩大，应收账款金额也不断增加，存在应收账款无法收回的风险。公司将强化客户资信评估和合同签订前预评审流程，从源头上提高订单质量；通过加强合同评审、发货审核及售后服务等环节管控，提高合同执行质量；密切关注客户资信和现金流状况、客户所服务行业领域的市场变化情况，防范因客户经营不善而造成坏账损失。

3、汇率风险

2026 年上半年，公司力争在保持已有海外市场的同时加大新兴海外市场开拓力度。同时，国际贸易局势紧张，外币汇率持续大幅波动，汇率的波动将会对公司的经营业绩带来一定的影响。为防止汇率波动对公司经营业绩带来影响，公司将密切跟踪全球金融市场和国家相关汇率政策，及时选取合适的汇率管理工具对汇率风险进行管理。

4、原材料上涨的风险

公司产品主要原材料为钢铁、铜、铝及其生产的零部件。受钢铁、铜、铝价格波动影响，公司产品成本也随之波动，加大公司的经营压力。为应对材料价格波动对公司经营的影响，公司坚持以“材料成本+增值额”为定价模式，对非标产品一单一议，对标准产品根据材料价格波动不定期进行报价调整。并坚持以销定产为主的生产模式，结合价格预判在材料低价期间做一定材料储备，以获取较稳定效益，防范风险。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
肖伦	副总经理	聘任	2026 年 04 月 27 日	新聘任

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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实施情况

☒适用 ☐不适用

1、股权激励

(1) 公司分别于 2025 年 2 月 13 日及 2025 年 2 月 21 日召开第六届董事会第一次（临时）会议以及第六届董事会第二次（临时）会议，会议审议通过了《关于〈福建雪人集团股份有限公司 2025 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈福建雪人集团股份有限公司 2025 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2025 年股票期权激励计划有关事项的议案》以及《关于召开 2025 年第三次临时股东大会的议案》，相关议案已经公司董事会薪酬与考核委员会审议通过。

2025 年 2 月 13 日，公司召开第六届监事会第一次（临时）会议，审议通过了《关于〈福建雪人集团股份有限公司 2025 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈福建雪人集团股份有限公司 2025 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于核实〈公司 2025 年股票期权激励计划激励对象名单〉的议案》，公司监事会对本次激励计划的相关事项进行核实并出具了相关核查意见。

(2) 2025 年 2 月 14 日至 2025 年 3 月 4 日，公司对本次激励计划中确定的拟授予激励对象名单在公司官网进行了公示。在公示期内，公司监事会未收到任何组织或个人对拟授予激励对象有关的异议。2025 年 3 月 6 日，公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《监事会关于公司 2025 年股票期权激励计划激励对象名单的公示情况说明及核查意见》（公告编号：2025-016）。

(3) 2025 年 3 月 11 日，公司召开 2025 年第三次临时股东大会，审议并通过了《关于〈福建雪人集团股份有限公司 2025 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈福建雪人集团股份有限公司 2025 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2025 年股票期权激励计划有关事项的议案》。公司实施本次激励计划获得批准，董事会被授权确定股票期权授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予股票期权并办理授予所必需的全部事宜。2025 年 3 月 12 日公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《关于公司 2025 年股票期权激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》（公告编号：2025-017）。

(4) 2025 年 3 月 11 日，公司召开第六届董事会第三次（临时）会议与第六届监事会第二次（临时）会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予股票期权的议案》。确定本次股权激励计划以 2025 年 3 月 11 日为首次授予日，向 387 名激励对象首次授予 3,500.00 万份股票期权，行权价格为 7.53 元/股。公司监事会对首次授予激励对象名单再次进行了审核并发表核查意见。

(5) 公司于 2025 年 4 月 25 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《关于 2025 年股票期权激励计划首次授予登记完成的公告》（公告编号：2025-038）。在公司授予股票期权公告后至本次股票期权登记期间，首次授予的激励

对象中有 6 名激励对象因个人原因自愿放弃参与本次激励计划，因此首次授予股票期权的激励对象由 387 人调整为 381 人，本次激励计划授予股票期权总数由 3,888.00 万份调整为 3,855.00 万份，首次授予数量由 3,500.00 万份调整为 3,467.00 万份。

(6) 2025 年 9 月 29 日，公司召开第六届董事会第八次（临时）会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留股票期权的议案》。确定了本次股权激励计划以 2025 年 9 月 29 日为预留授予日，向符合授予条件的 70 名激励对象授予 388 万份股票期权，行权价格为 7.53 元/份。董事会薪酬与考核委员会对预留授予激励对象名单进行核查并发表核查意见。

(7) 公司于 2025 年 11 月 19 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《关于 2025 年股票期权激励计划预留授予登记完成的公告》（公告编号：2025-064）。在公司授予股票期权公告后至本次股票期权登记期间，预留授予的激励对象中有 3 名激励对象因个人原因自愿放弃参与本次激励计划，因此预留授予股票期权的激励对象由 70 人调整为 67 人，本次激励计划授予股票期权总数由 3,855.00 万份调整为 3,852.00 万份，预留授予数量由 388.00 万份调整为 385.00 万份。

(8) 2026 年 4 月 27 日，公司召开第六届董事会第十三次会议，审议通过了《关于注销 2025 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》和《关于 2025 年股票期权激励计划首次授予第一个行权期行权条件成就的议案》。在首次授予的第一个行权等待期内，首次授予的激励对象中有 12 名激励对象因离职等原因不再具备激励资格，根据公司 2025 年度对首次授予激励对象的考核结果，另有 7 名激励对象考核结果不达标，行权比例为 0%。因此首次授予股票期权第一期可行权的激励对象由 381 人调整为 362 人。董事会同意注销部分首次授予股票期权共计 199.34 万份。董事会认为公司 2025 年股票期权激励计划首次授予第一个行权期的行权条件已经成就，同意符合行权条件的 362 名激励对象在规定的行权期内采取自主行权的方式行权，行权数量 892.56 万份。相关议案已经公司董事会薪酬与考核委员会审议通过。

(9) 公司于 2026 年 5 月 12 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《关于 2025 年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期采用自主行权模式的提示性公告》（公告编号：2026-026），公司 2025 年股票期权激励计划首次授予共三个行权期，第一个行权期实际可行权期限为 2026 年 5 月 12 日至 2027 年 3 月 10 日，股票来源为公司向 362 名激励对象定向发行的公司 A 股普通股。截至 2026 年 6 月 30 日，首次授予第一个行权期已行权的股票期权为 6,822,250 份，对应标的股票为 6,822,250 股，公司股本由原本 772,602,178 股增加至 779,424,428 股。

2、员工持股计划的实施情况

☐适用 ☒不适用

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

无。

第五节 重要事项

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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预 计负债	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲裁)审理结 果及影响	诉讼(仲裁) 判决执行情 况	披露索引
案件类型：侵权责任纠纷案 原告：单位 1 被告：雪人工程	47.78	否	二审已立案，尚未开庭	-	未判决	该诉讼事项未达到重大披露标准，未以公告形式披露

案件类型：合同纠纷案 原告：雪人工程 被告：单位 2	546	否	二审法院 已判决	驳回被告上诉，维 持原判	已判决	该诉讼事项未达到 重大披露标准，未 以公告形式披露
案件类型：合同纠纷案 原告：震巽发展 被告：单位 3、单位 4	44.03	否，已计提 坏账准备	一审法院 已判决	法院支持原告部分 诉讼请求，要求被 告支付相关款项	已判决	该诉讼事项未达到 重大披露标准，未 以公告形式披露
案件类型：合同纠纷案 原告：震巽发展 被告：单位 5、单位 6	3.94	否，已计提 坏账准备	已立案受 理，一审 尚未开庭	-	未判决	该诉讼事项未达到 重大披露标准，未 以公告形式披露
案件类型：合同纠纷案 原告：佳运油气 被告：单位 7	69.08	否	已立案受 理，一审 尚未开庭	-	未判决	该诉讼事项未达到 重大披露标准，未 以公告形式披露
案件类型：劳动纠纷案 原告：单位 8 被告：佳运油气	14.04	否	一审已开 庭，尚未 判决		未判决	该诉讼事项未达到 重大披露标准，未 以公告形式披露
案件类型：合同纠纷案 原告：佳运油气 被告：单位 9	101.96	否	已立案受 理，一审 尚未开庭	-	未判决	该诉讼事项未达到 重大披露标准，未 以公告形式披露
案件类型：合同纠纷案 原告：佳运油气 被告：单位 10	5.72	否	一审已开 庭，尚未 判决		未判决	该诉讼事项未达到 重大披露标准，未 以公告形式披露
案件类型：合同纠纷案 原告：佳运油气 被告：单位 11	263.29	否	已立案受 理，一审 尚未开庭	-	未判决	该诉讼事项未达到 重大披露标准，未 以公告形式披露
案件类型：合同纠纷案 原告：佳运油气 被告：单位 12	53	否	一审已开 庭	经法院调解，当事 人协商一致达成调 解	已调解结案	该诉讼事项未达到 重大披露标准，未 以公告形式披露
案件类型：劳动纠纷案 原告：单位 13 被告：佳运油气	10.36	否	二审法院 已判决	法院判决被告支付 相关款项	已按判决履 行完毕	该诉讼事项未达到 重大披露标准，未 以公告形式披露
案件类型：劳动纠纷案 原告：单位 14 被告：佳运油气	6.37	否	二审法院 已判决	法院判决被告支付 相关款项	已按判决履 行完毕	该诉讼事项未达到 重大披露标准，未 以公告形式披露
案件类型：劳动纠纷案 原告：佳运油气 被告：单位 15	23.53	否	已立案受 理，一审 尚未开庭	-	未判决	该诉讼事项未达到 重大披露标准，未 以公告形式披露

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效法律文书确定的义务、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）											
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度		实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况											
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度 ^{【注1】}		实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
震巽发展	2026 年 04 月 28 日	32,600	/	2026 年 05 月 27 日	5,000	一般担保			自 2025 年度股东会审议通过之日起至 2026 年度股东会召开之日止	否	否
震巽发展	2025 年 10 月 25 日		3,000	2025 年 11 月 18 日	1,000	一般担保			自担保事项实际发生之日起 12 个月内	否	否
震巽发展	2025 年 04 月 25 日		10,000	2025 年 06 月 23 日	3,600	一般担保			自担保事项实际发生之日起 36 个月内	否	否
震巽发展	2026 年 03 月 19 日		10,000	2026 年 03 月 19 日	8,000	一般担保			自董事会审议通过之日起 12 个月内	否	否
雪人制冷	2026 年 04 月 28 日	55,600	/	2026 年 06 月 24 日	7,000	一般担保			自 2025 年度股东会审议通过之日起至 2026 年度股东会召开之日止	否	否
雪人制冷	2025 年 09 月 30 日		1,000	2025 年 11 月 18 日	1,000	一般担保			自担保事项实际发生之日起 12 个月内	否	否
雪人制冷	2025 年 09 月 30 日		10,000	2025 年 10 月 21 日	5,000	一般担保			自担保事项实际发生之日起 12 个月内	否	否
雪人制冷	2025 年 09 月 30 日		6,000	2025 年 09 月 29 日	6,000	一般担保			自担保事项实际发生之日起 18 个月内	否	否
雪人制冷	2025 年 11 月 28 日		10,000	2025 年 11 月 28 日	10,000	一般担保			自担保事项实际发生之日起 18 个月内	否	否
雪人制冷	2026 年 03 月 19 日		9,000	2026 年 03 月 19 日	9,000	一般担保			自董事会审议通过之日起 12 个月内	否	否
雪人制冷	2026 年 03 月 19 日		5,000	2026 年 03 月 19 日	5,000	一般担保			自董事会审议通过之日起 12 个月内	否	否
雪人制冷	2026 年 03 月 19 日		3,600	2026 年 04 月 24 日	3,600	一般担保			自董事会审议通过之日起 12 个月内	否	否
雪人压缩机	2025 年 08 月 28 日	10,000	1,000	2025 年 08 月 29 日	1,000	一般担保			自担保事项实际发生之日起 24 个月内	否	否

福建雪人集团股份有限公司 2026 年半年度报告全文

雪人压缩机	2025 年 09 月 30 日		2,000	2026 年 03 月 19 日	1,000	一般担保			自担保事项实际发生之日起 12 个月内	否	否
雪人压缩机	2025 年 09 月 30 日		3,000	2025 年 09 月 29 日	3,000	一般担保			自担保事项实际发生之日起 18 个月内	否	否
雪人压缩机、雪人制冷、震巽发展	2026 年 03 月 19 日	11,000	10,000	2026 年 03 月 31 日	10,000	一般担保			自董事会审议通过之日起 24 个月内	否	否
雪人压缩机、雪人制冷、震巽发展	2025 年 10 月 25 日		1,000	2025 年 11 月 28 日	1,000	一般担保			自担保事项实际发生之日起 12 个月内	否	否
雪人工程	2026 年 04 月 28 日	4,500	/	2026 年 06 月 24 日	3,000	一般担保			自 2025 年度股东会审议通过之日起至 2026 年度股东会召开之日止	否	否
雪人工程	2025 年 09 月 30 日		500	2026 年 03 月 19 日	500	一般担保			自担保事项实际发生之日起 12 个月内	否	否
佳运油气	2025 年 04 月 25 日	22,000	5,000	2025 年 12 月 19 日	5,000	一般担保			自担保事项实际发生之日起 12 个月内	否	否
佳运油气	2026 年 03 月 19 日		4,000	2026 年 05 月 12 日	3,900	一般担保			自董事会审议通过之日起 12 个月内	否	否
佳运油气	2026 年 04 月 28 日		/	2026 年 05 月 25 日	5,000	一般担保			自 2025 年度股东会审议通过之日起至 2026 年度股东会召开之日止	否	否
佳运油气	2026 年 04 月 28 日		/	2026 年 06 月 23 日	5,000	一般担保			自 2025 年度股东会审议通过之日起至 2026 年度股东会召开之日止	否	否
成都科连	2025 年 04 月 25 日	1,000	1,000	2025 年 12 月 25 日	1,000	一般担保			自担保事项实际发生之日起 12 个月内	否	否
杭州龙华	2025 年 04 月 25 日	4,150	1,000	2025 年 11 月 14 日	1,000	一般担保			自担保事项实际发生之日起 12 个月内	否	否
杭州龙华	2025 年 04 月 25 日		1,150	2026 年 03 月 20 日	1,150	一般担保			自担保事项实际发生之日起 12 个月内	否	否
杭州龙华	2025 年 04 月 25 日		1,000	2025 年 07 月 01 日	1,000	一般担保			自担保事项实际发生之日起 12 个月内	否	否
杭州龙华	2025 年 04 月 25 日		2,500	2025 年 11 月 20 日	1,000	一般担保			自担保事项实际发生之日起 12 个月内	否	否
雪人科技	2016 年 06 月 14 日		12,500	2016 年 08 月 15 日	719.5	一般担保			自担保事项实际发生之日起不超过 10 年	是	否
雪人压缩机	2023 年 02 月 08 日		7,000	2023 年 02 月 17 日	448.33	一般担保			最后一笔债务到期之日起满 3 年	是	否

福建雪人集团股份有限公司 2026 年半年度报告全文

报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		129,850		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		108,917.83					
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		129,850		报告期末对子公司担保余额合计（B4）		107,750					
子公司对子公司的担保情况											
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度【注 1】		实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
成都科连	2024 年 12 月 06 日	2,000	300	2025 年 03 月 19 日	300	一般担保			主合同项下的债务履行期限届满之日起三年	是	否
成都科连	2026 年 03 月 19 日		1,000			一般担保			自董事会审议通过之日起 24 个月内		否
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		2,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		300					
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		2,000		报告期末对子公司担保余额合计（C4）		0					
公司担保总额（即前三大项的合计）											
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		131,850		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		109,217.83					
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		131,850		报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）		107,750					
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例					41.40%						
其中：											
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）					0						
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余额（E）					4,150						
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）					0						
上述三项担保金额合计（D+E+F）					4,150						
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）					无						
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）					无						

【注 1】：报告期内公司采用年度预计担保额度方式，以往已发生且尚未到期的存续担保额度包含在预计担保额度中。在担保额度一栏，左列为年度预计担保额度总计，右列为实际已发生的包含以往年度已审批的尚在存续期内的担保。

采用复合方式担保的具体情况说明：不适用。

3、委托理财

☒适用 ☐不适用

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	募集资金	8,500.00	0
银行理财产品	自有资金	2,014.79	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 2 月 4 日	线上沟通	电话沟通	个人	个人投资者	公司的基本情况	-
2026 年 5 月 14 日	价值在线(https://www.ir-online.cn/)网络互动	网络平台线上交流	个人	个人投资者	2025 年度业绩说明会	2026 年 5 月 14 日投资者关系活动记录表
2026 年 6 月 9 日	线上沟通	电话沟通	个人	个人投资者	公司的基本情况	-
2026 年 6 月 17 日	线上沟通	电话沟通	个人	个人投资者	公司的基本情况	-

十四、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	119,321,572	15.44%				-1,200	-1,200	119,320,372.00	15.31%
1、其他内资持股	119,321,572	15.44%				-1,200	-1,200	119,320,372.00	15.31%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	119,321,572	15.44%				-1,200	-1,200	119,320,372.00	15.31%
二、无限售条件股份	653,280,606	84.56%	6,822,250			1,200	6,823,450	660,104,056.00	84.69%
1、人民币普通股	653,280,606	84.56%	6,822,250			1,200	6,823,450	660,104,056.00	84.69%
三、股份总数	772,602,178	100.00%	6,822,250			0	6,822,250	779,424,428.00	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

（1）经 2025 年第四次临时股东大会审议通过后，公司监事会于 2025 年 9 月停止履职，监事自动解任，截至报告期末原监事林少雄先生已离任超过六个月，根据相关规定其可转让额度增加 1,200 股。

（2）截至报告期末，因公司 2025 年股票期权激励计划激励对象自主行权且完成登记增加的股本共计 6,822,250 股。

股份变动的批准情况

☒适用 ☐不适用

（1）2026 年 4 月 27 日，公司召开第六届董事会第十三次会议，审议通过了《关于 2025 年股票期权激励计划首次授予第一个行权期行权条件成就的议案》。董事会认为公司 2025 年股票期权激励计划首次授予第一个行权期的行权条件已经成就，同意符合行权条件的 362 名激励对象在规定的行权期内采取自主行权的方式行权，行权数量 892.56 万份。相关议案已经公司董事会薪酬与考核委员会审议通过。

（2）截至 2026 年 5 月 12 日，公司 2025 年股票期权激励计划首次授予第一个行权期自主行权事项已获深圳证券交易所审核通过，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成自主行权相关登记申报工作。具体内容详见公司于 2026 年 5 月 12 日刊登在指定信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于 2025 年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期采用自主行权模式的提示性公告》。

股份变动的过户情况

☒适用 ☐不适用

截至报告期末，公司 2025 年股票期权激励计划首次授予激励对象合计已行权 6,822,250 份，对应标的股票为 6,822,250 股，已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成相关登记手续。

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响
☒适用 ☐不适用

公司实施股票期权激励计划，符合行权条件的激励对象行权会引起基本每股收益、稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产下降。由于期权行权导致股份增加数量仅占公司总股本的 0.88%，对公司最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标影响较小。

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

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
林汝捷 ₁	116,589,022	0	0	116,589,022	高管锁定股	-
林少雄	4,800	1,200	0	3,600	高管锁定股	2026 年 3 月 16 日
林云珍	1,431,000	0	0	1,431,000	高管锁定股	-
林长龙	1,296,750	0	0	1,296,750	高管锁定股	-
合计	119,321,572	1,200	0	119,320,372	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		196,816		报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有)		0		
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
林汝捷 ₁	境内自然人	19.94%	155,452,029	0	116,589,022	38,863,007	质押	40,490,000
王爱瑞	境内自然人	1.26%	9,849,300	-7,148,184	0	9,849,300	不适用	0
陈存忠	境内自然人	1.05%	8,150,000	-59,200	0	8,150,000	不适用	0
杨羿	境内自然人	0.98%	7,651,800	6,411,800	0	7,651,800	不适用	0
香港中央结 算有限公司	境外法人	0.97%	7,557,793	-8,694,642	0	7,557,793	不适用	0
袁仁泉	境内自然人	0.69%	5,348,627	-1,877,500	0	5,348,627	不适用	0
陈发根	境内自然人	0.41%	3,200,268	3,200,268	0	3,200,268	不适用	0
林汝捷 ₂	境内自然人	0.33%	2,601,600	-108,400	0	2,601,600	不适用	0
张世雄	境内自然人	0.26%	2,009,984	2,009,984	0	2,009,984	不适用	0
郑志树	境内自然人	0.26%	2,000,000	-696,611	0	2,000,000	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况					无			
上述股东关联关系或一致行动的说明					无			
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明					无			
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明					无			
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称			报告期末持有无限售条件股份数量			股份种类		
						股份种类	数量	

林汝捷 ₁	38,863,007	人民币普通股	38,863,007
王爱瑞	9,849,300	人民币普通股	9,849,300
陈存忠	8,150,000	人民币普通股	8,150,000
杨羿	7,651,800	人民币普通股	7,651,800
香港中央结算有限公司	7,557,793	人民币普通股	7,557,793
袁仁泉	5,348,627	人民币普通股	5,348,627
陈发根	3,200,268	人民币普通股	3,200,268
林汝捷 ₂	2,601,600	人民币普通股	2,601,600
张世雄	2,009,984	人民币普通股	2,009,984
郑志树	2,000,000	人民币普通股	2,000,000
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名无限售条件股东之间以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间，公司未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）	公司前十名普通股股东持股情况： （1）王爱瑞普通证券账户持有数量为 0 股，通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 9,849,300 股，实际合计持有 9,849,300 股； （2）杨羿普通证券账户持有数量为 0 股，通过诚通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 7,651,800 股，实际合计持有 7,651,800 股； （3）袁仁泉普通证券账户持有数量为 4,000 股，通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 5,344,627 股，实际合计持有 5,348,627 股； （4）郑志树普通证券账户持有数量为 803,300 股，通过东北证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,196,700 股，实际合计持有 2,000,000 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 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 10 名股东及前 10 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

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：福建雪人集团股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	482,076,017.53	509,889,390.64
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	105,025,688.82	190,341,303.72
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	106,657,106.76	87,969,226.56
应收账款	1,087,798,272.65	1,030,282,464.73
应收款项融资	49,387,017.05	14,096,558.26
预付款项	76,882,547.75	68,027,983.87
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	49,047,980.70	40,065,397.42
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	941,785,402.92	846,117,283.11
其中：数据资源		
合同资产	12,251,078.11	29,374,506.48
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	12,637,567.95	12,149,792.73
其他流动资产	159,389,331.46	115,590,776.40
流动资产合计	3,082,938,011.70	2,943,904,683.92

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	7,438,082.02	6,343,266.19
长期股权投资	2,242,304.53	2,288,406.61
其他权益工具投资	28,597,907.82	28,598,149.52
其他非流动金融资产	66,530,399.05	66,530,035.63
投资性房地产	202,970,408.70	202,970,408.70
固定资产	865,556,568.31	816,774,991.42
在建工程	4,204,642.56	3,608,361.31
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	9,188,359.88	11,484,035.17
无形资产	354,612,522.51	371,497,499.70
其中：数据资源		
开发支出	10,323,945.13	10,323,945.13
其中：数据资源		
商誉	260,482,325.61	260,482,325.61
长期待摊费用	19,658,737.01	19,319,162.98
递延所得税资产	142,931,439.76	153,846,278.87
其他非流动资产	152,312,631.80	60,700,057.13
非流动资产合计	2,127,050,274.69	2,014,766,923.97
资产总计	5,209,988,286.39	4,958,671,607.89
流动负债：		
短期借款	976,582,981.65	851,554,797.41
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	136,180.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	169,761,251.76	121,744,430.54
应付账款	516,079,136.52	514,961,196.49
预收款项	0.00	0.00
合同负债	300,155,183.65	265,519,157.86
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	48,103,596.12	96,176,616.78
应交税费	28,640,283.67	41,308,653.45
其他应付款	69,900,767.82	83,340,745.44
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	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	167,487,867.96	42,057,442.31
其他流动负债	102,544,540.86	74,967,492.27
流动负债合计	2,379,391,790.01	2,091,630,532.55
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	150,681,385.15	233,947,584.85
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	5,626,756.02	7,288,879.78
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	0.00	0.00
递延收益	17,394,024.63	17,081,841.46
递延所得税负债	22,203,009.48	22,737,352.99
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	195,905,175.28	281,055,659.08
负债合计	2,575,296,965.29	2,372,686,191.63
所有者权益：		
股本	779,424,428.00	772,602,178.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	1,776,350,887.52	1,921,527,509.85
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	18,950,086.35	27,480,619.23
专项储备	20,948,671.45	19,356,965.24
盈余公积	0.00	53,782,993.13
一般风险准备		
未分配利润	6,803,458.70	-240,328,249.16
归属于母公司所有者权益合计	2,602,477,532.02	2,554,422,016.29
少数股东权益	32,213,789.08	31,563,399.97
所有者权益合计	2,634,691,321.10	2,585,985,416.26
负债和所有者权益总计	5,209,988,286.39	4,958,671,607.89

法定代表人：林汝捷

主管会计工作负责人：许慧宗

会计机构负责人：黄昊

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	133,028,644.02	128,611,468.43

交易性金融资产	105,025,688.82	180,341,303.72
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	16,890,679.70	9,271,821.92
应收账款	271,244,326.79	295,336,940.07
应收款项融资	2,891,709.29	10,856,531.70
预付款项	18,574,939.26	18,555,786.84
其他应收款	401,253,781.11	503,282,108.17
其中：应收利息		
应收股利		
存货	16,782,444.33	29,638,389.93
其中：数据资源		
合同资产	4,792,900.67	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	12,501,180.65	10,070,426.50
流动资产合计	982,986,294.64	1,185,964,777.28
非流动资产：		
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	2,277,583,700.13	2,075,064,227.15
其他权益工具投资	28,593,900.00	28,593,900.00
其他非流动金融资产	66,419,280.44	66,419,280.44
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	367,347,056.19	291,623,536.37
在建工程	507,396.08	1,561,319.90
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	0.00	0.00
无形资产	75,970,574.98	83,514,062.90
其中：数据资源		
开发支出	0.00	0.00
其中：数据资源		
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	55,125.36	0.00
递延所得税资产	64,122,435.93	65,545,297.02
其他非流动资产	104,850,550.74	14,216,176.34
非流动资产合计	2,985,450,019.85	2,626,537,800.12
资产总计	3,968,436,314.49	3,812,502,577.40
流动负债：		
短期借款	440,845,538.87	339,066,940.28
交易性金融负债	0.00	0.00

衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	207,030,202.09	267,500,000.00
应付账款	11,200,813.77	39,881,233.77
预收款项	0.00	0.00
合同负债	55,454,959.44	50,543,334.47
应付职工薪酬	600,908.58	2,823,968.76
应交税费	4,604,731.03	6,764,785.00
其他应付款	224,945,959.55	203,744,385.95
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	130,172,500.00	20,175,597.22
其他流动负债	9,055,951.30	6,089,818.38
流动负债合计	1,083,911,564.63	936,590,063.83
非流动负债：		
长期借款	136,706,666.66	189,525,000.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	0.00	0.00
递延收益	11,329,938.26	12,754,699.82
递延所得税负债	6,701.57	85,788.99
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	148,043,306.49	202,365,488.81
负债合计	1,231,954,871.12	1,138,955,552.64
所有者权益：		
股本	779,424,428.00	772,602,178.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	1,963,624,338.17	1,925,601,153.18
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	-7,496,250.00	-7,496,250.00
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	0.00	53,782,993.13
未分配利润	928,927.20	-70,943,049.55
所有者权益合计	2,736,481,443.37	2,673,547,024.76
负债和所有者权益总计	3,968,436,314.49	3,812,502,577.40

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	1,225,421,101.77	960,361,839.33
其中：营业收入	1,225,421,101.77	960,361,839.33
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,232,493,515.00	928,633,502.51
其中：营业成本	981,887,117.73	739,753,545.57
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	8,083,594.01	7,498,876.97
销售费用	75,504,569.44	66,494,485.97
管理费用	97,185,601.39	76,035,980.68
研发费用	40,709,369.62	35,727,389.19
财务费用	29,123,262.81	3,123,224.13
其中：利息费用	17,674,192.90	17,592,182.01
利息收入	1,734,635.10	6,216,696.51
加：其他收益	10,636,765.79	7,952,821.16
投资收益（损失以“—”号填列）	898,129.66	217,638.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-46,102.08	46,715.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-66,647.69	48,318.58
信用减值损失（损失以“—”号填列）	1,164,597.48	-4,470,056.98
资产减值损失（损失以“—”号填列）	923,040.20	-4,630,007.84
资产处置收益（损失以“—”号填列）	66,594.22	458,449.00
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	6,550,066.43	31,305,499.06
加：营业外收入	6,934,215.22	4,389,960.07
减：营业外支出	3,113,694.28	10,431,907.56
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	10,370,587.37	25,263,551.57
减：所得税费用	-27,804.21	-2,768,805.43
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	10,398,391.58	28,032,357.00
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	10,398,391.58	28,032,357.00
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）	0.00	0.00
（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）	6,188,658.31	26,896,034.28
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	4,209,733.27	1,136,322.72
六、其他综合收益的税后净额	-8,633,211.71	-419,619.02
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-8,530,532.88	-400,091.84

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	-3,750,000.00
1.重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动	0.00	-3,750,000.00
4.企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00
5.其他	0.00	0.00
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-8,530,532.88	3,349,908.16
1.权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00
2.其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00
4.其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00
5.现金流量套期储备	0.00	0.00
6.外币财务报表折算差额	-8,530,532.88	3,349,908.16
7.其他	0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-102,678.83	-19,527.18
七、综合收益总额	1,765,179.87	27,612,737.98
归属于母公司所有者的综合收益总额	-2,341,874.57	26,495,942.44
归属于少数股东的综合收益总额	4,107,054.44	1,116,795.54
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0080	0.0348
(二) 稀释每股收益	0.0078	0.0347

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。

法定代表人：林汝捷

主管会计工作负责人：许慧宗

会计机构负责人：黄昊

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	275,368,542.57	318,849,351.18
减：营业成本	256,815,764.38	293,467,394.17
税金及附加	1,772,664.49	1,818,463.97
销售费用	1,616,486.52	1,297,126.19
管理费用	11,386,051.49	10,159,974.87
研发费用	1,478,727.54	0.00
财务费用	11,642,571.54	3,834,019.63
其中：利息费用	9,858,691.59	9,522,119.26
利息收入	364,624.57	5,864,471.49
加：其他收益	2,932,075.68	2,111,706.70
投资收益（损失以“—”号填列）	4,770,351.42	275,272.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-46,102.08	46,715.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	24,888.89	27,015.99
信用减值损失（损失以“—”号填列）	2,850,418.80	-5,799,272.31
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-252,257.93	0.00
资产处置收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	981,753.47	4,887,094.95

加：营业外收入	1,099,665.15	2,025,443.29
减：营业外支出	43,408.81	8,164,887.20
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	2,038,009.81	-1,252,348.96
减：所得税费用	1,109,082.61	-3,487,219.70
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	928,927.20	2,234,870.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	928,927.20	2,234,870.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）	0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额	0.00	-3,750,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	-3,750,000.00
1.重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动	0.00	-3,750,000.00
4.企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00
5.其他	0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00
2.其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00
4.其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00
5.现金流量套期储备	0.00	0.00
6.外币财务报表折算差额	0.00	0.00
7.其他	0.00	0.00
六、综合收益总额	928,927.20	-1,515,129.26
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,179,906,261.59	974,143,365.11
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	4,383,925.56	14,731,035.53
收到其他与经营活动有关的现金	76,715,966.76	62,774,506.73
经营活动现金流入小计	1,261,006,153.91	1,051,648,907.37
购买商品、接受劳务支付的现金	794,816,736.04	620,462,193.07
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		
支付给职工以及为职工支付的现金	353,917,396.52	338,707,057.80
支付的各项税费	49,795,134.18	60,010,496.75
支付其他与经营活动有关的现金	156,674,454.53	110,514,687.48
经营活动现金流出小计	1,355,203,721.27	1,129,694,435.10
经营活动产生的现金流量净额	-94,197,567.36	-78,045,527.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	428,711,230.26	235,092,831.62
取得投资收益收到的现金	1,336,349.72	176,557.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	127,770.42	988,040.56
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	42,125,693.26
投资活动现金流入小计	430,175,350.40	278,383,122.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	184,621,211.63	20,094,864.20
投资支付的现金	363,855,000.00	260,000,000.00
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	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	42,094,185.57
投资活动现金流出小计	548,476,211.63	322,189,049.77
投资活动产生的现金流量净额	-118,300,861.23	-43,805,927.11
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	49,023,201.25	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	1,029,500,000.00	914,292,640.86
收到其他与筹资活动有关的现金	182,691,060.65	79,986,412.37
筹资活动现金流入小计	1,261,214,261.90	994,279,053.23
偿还债务支付的现金	866,216,014.68	691,285,079.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,422,162.01	17,197,665.01
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	248,395,275.38	215,367,092.19
筹资活动现金流出小计	1,127,033,452.07	923,849,836.51
筹资活动产生的现金流量净额	134,180,809.83	70,429,216.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-7,255,851.06	4,439,233.37
五、现金及现金等价物净增加额	-85,573,469.82	-46,983,004.75
加：期初现金及现金等价物余额	395,359,666.60	366,747,886.96
六、期末现金及现金等价物余额	309,786,196.78	319,764,882.21

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	254,758,265.85	220,576,380.19
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	559,699,441.59	937,535,669.34
经营活动现金流入小计	814,457,707.44	1,158,112,049.53
购买商品、接受劳务支付的现金	543,778,683.99	393,878,140.16
支付给职工以及为职工支付的现金	6,978,153.75	5,934,120.93
支付的各项税费	6,620,249.93	13,880,183.34
支付其他与经营活动有关的现金	166,667,763.49	612,504,110.78
经营活动现金流出小计	724,044,851.16	1,026,196,555.21
经营活动产生的现金流量净额	90,412,856.28	131,915,494.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	284,998,830.26	260,000,000.00

取得投资收益收到的现金	5,208,127.03	228,557.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,794.92	4,628.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	42,125,693.26
投资活动现金流入小计	290,212,752.21	302,358,879.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	168,910,858.71	4,918,118.54
投资支付的现金	403,432,100.00	319,041,617.43
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	42,094,185.57
投资活动现金流出小计	572,342,958.71	366,053,921.54
投资活动产生的现金流量净额	-282,130,206.50	-63,695,042.14
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	49,023,201.25	0.00
取得借款收到的现金	599,000,000.00	369,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	65,491,707.64	32,334,191.67
筹资活动现金流入小计	713,514,908.89	401,334,191.67
偿还债务支付的现金	443,634,166.67	364,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,586,251.82	9,503,482.72
支付其他与筹资活动有关的现金	49,660,000.00	48,000,000.00
筹资活动现金流出小计	502,880,418.49	421,503,482.72
筹资活动产生的现金流量净额	210,634,490.40	-20,169,291.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-127,057.46	43,493.30
五、现金及现金等价物净增加额	18,790,082.72	48,094,654.43
加：期初现金及现金等价物余额	69,593,494.33	42,512,462.95
六、期末现金及现金等价物余额	88,383,577.05	90,607,117.38

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 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		
	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	772,602,178.00				1,921,527,509.85		27,480,619.23	19,356,965.24	53,782,993.13		-240,328,249.16		2,554,422,016.29	31,563,399.97	2,585,985,416.26
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	772,602,178.00				1,921,527,509.85		27,480,619.23	19,356,965.24	53,782,993.13		-240,328,249.16		2,554,422,016.29	31,563,399.97	2,585,985,416.26
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	6,822,250.00				-145,176,622.33		-8,530,532.88	1,591,706.21	-53,782,993.13		247,131,707.86		48,055,515.73	650,389.11	48,705,904.84
（一）综合收益总额	0.00				0.00		-8,530,532.88	0.00	0.00		6,188,658.31		-2,341,874.57	4,107,054.44	1,765,179.87
（二）所有者投入和减少资本	6,822,250.00				41,983,434.09		0.00	0.00	0.00		0.00		48,805,684.09	95,932.11	48,901,616.20
1．所有者投入的普通股	6,822,250.00				44,543,149.81		0.00	0.00	0.00		0.00		51,365,399.81	0.00	51,365,399.81
2．其他权益	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00

福建雪人集团股份有限公司 2026 年半年度报告全文

工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00			-2,559,715.72	0.00	0.00	0.00	0.00	-2,559,715.72	95,932.11	-2,463,783.61		
4. 其他	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
（三）利润分配	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-3,552,597.44	-3,552,597.44		
1. 提取盈余公积	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
2. 提取一般风险准备	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-3,552,597.44	-3,552,597.44		
4. 其他	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
（四）所有者权益内部结转	0.00			-187,160,056.42	0.00	0.00	-53,782,993.13	240,943,049.55	0.00	0.00	0.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
3. 盈余公积弥补亏损	0.00			0.00	0.00	0.00	-53,782,993.13	53,782,993.13	0.00	0.00	0.00		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
6. 其他	0.00			-187,160,056.42	0.00	0.00	0.00	187,160,056.42	0.00	0.00	0.00		
（五）专项储	0.00			0.00	0.00	1,591,706.21	0.00	0.00	1,591,706.21	0.00	1,591,706.21		

福建雪人集团股份有限公司 2026 年半年度报告全文

备												
1. 本期提取	0.00			0.00	0.00	3,469,706.29	0.00		0.00	3,469,706.29	0.00	3,469,706.29
2. 本期使用	0.00			0.00	0.00	1,878,000.08	0.00		0.00	1,878,000.08	0.00	1,878,000.08
（六）其他	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末 余额	779,424,428. 00			1,776,350,887.52	18,950,086.35	20,948,671.45	0.00		6,803,458.70	2,602,477,532.02	32,213,789.08	2,634,691,321.10

上年金额

单位：元

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		
	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	772,602,178.00				1,869,995,135.77		31,732,833.24	18,273,180.36	53,782,993.13		-279,421,991.03		2,466,964,329.47	28,298,338.36	2,495,262,667.83
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	772,602,178.00				1,869,995,135.77		31,732,833.24	18,273,180.36	53,782,993.13		-279,421,991.03		2,466,964,329.47	28,298,338.36	2,495,262,667.83
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.00				0.00		-400,091.84	2,829,617.13	0.00		26,896,034.28		29,325,559.57	1,116,795.54	30,442,355.11
（一）综合收益总额	0.00				0.00		-400,091.84	0.00	0.00		26,896,034.28		26,495,942.44	1,116,795.54	27,612,737.98
（二）所有者投入和减少资	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00

福建雪人集团股份有限公司 2026 年半年度报告全文

本													
1. 所有者投入的普通股	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
5. 其他综合	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00

收益结转留存收益												
6. 其他	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00			0.00	0.00	2,829,617.13	0.00	0.00	2,829,617.13	0.00	2,829,617.13	
1. 本期提取	0.00			0.00	0.00	4,162,911.16	0.00	0.00	4,162,911.16	0.00	4,162,911.16	
2. 本期使用	0.00			0.00	0.00	1,333,294.03	0.00	0.00	1,333,294.03	0.00	1,333,294.03	
（六）其他	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	772,602,178.00			1,869,995,135.77	31,332,741.40	21,102,797.49	53,782,993.13	-252,525,956.75	2,496,289,889.04	29,415,133.90	2,525,705,022.94	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	772,602,178.00				1,925,601,153.18		-7,496,250.00		53,782,993.13	-70,943,049.55		2,673,547,024.76
加：会计政策变更	0.00				0.00		0.00		0.00	0.00		0.00
前期差错更正	0.00				0.00		0.00		0.00	0.00		0.00
其他	0.00				0.00		0.00		0.00	0.00		0.00
二、本年期初余额	772,602,178.00				1,925,601,153.18		-7,496,250.00		53,782,993.13	-70,943,049.55		2,673,547,024.76
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	6,822,250.00				38,023,184.99		0.00		-53,782,993.13	71,871,976.75		62,934,418.61
（一）综合收益总额	0.00				0.00		0.00		0.00	928,927.20		928,927.20
（二）所有者投入和减少资本	6,822,250.00				55,183,241.41		0.00		0.00	0.00		62,005,491.41
1. 所有者投入的普通股	6,822,250.00				44,543,149.81		0.00		0.00	0.00		51,365,399.81

福建雪人集团股份有限公司 2026 年半年度报告全文

2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00				0.00		0.00		0.00	0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00				10,640,091.60		0.00		0.00	0.00		10,640,091.60
4. 其他	0.00				0.00		0.00		0.00	0.00		0.00
（三）利润分配	0.00				0.00		0.00		0.00	0.00		0.00
1. 提取盈余公积	0.00				0.00		0.00		0.00	0.00		0.00
2. 对所有者（或股东）的分配	0.00				0.00		0.00		0.00	0.00		0.00
3. 其他	0.00				0.00		0.00		0.00	0.00		0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00				-17,160,056.42		0.00		-53,782,993.13	70,943,049.55		0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00				0.00		0.00		0.00	0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00				0.00		0.00		0.00	0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00				0.00		0.00		-53,782,993.13	53,782,993.13		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00				0.00		0.00		0.00	0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00				0.00		0.00		0.00	0.00		0.00
6. 其他	0.00				-17,160,056.42		0.00		0.00	17,160,056.42		0.00
（五）专项储备	0.00				0.00		0.00		0.00	0.00		0.00
1. 本期提取	0.00				0.00		0.00		0.00	0.00		0.00
2. 本期使用	0.00				0.00		0.00		0.00	0.00		0.00
（六）其他	0.00				0.00		0.00		0.00	0.00		0.00
四、本期期末余额	779,424,428.00				1,963,624,338.17		-7,496,250.00		0.00	928,927.20		2,736,481,443.37

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	772,602,178.00				1,899,728,362.53		-3,746,250.00		53,782,993.13	- 62,182,250.62		2,660,185,033.04
加：会计政策变更	0.00				0.00		0.00		0.00	0.00		0.00

福建雪人集团股份有限公司 2026 年半年度报告全文

前期差错更正	0.00			0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
其他	0.00			0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	772,602,178.00			1,899,728,362.53		-3,746,250.00		53,782,993.13	-	2,660,185,033.04
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.00			0.00		-3,750,000.00		0.00	2,234,870.74	-1,515,129.26
（一）综合收益总额	0.00			0.00		-3,750,000.00		0.00	2,234,870.74	-1,515,129.26
（二）所有者投入和减少资本	0.00			0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
1．所有者投入的普通股	0.00			0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
2．其他权益工具持有者投入资本	0.00			0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额	0.00			0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
4．其他	0.00			0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00			0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
1．提取盈余公积	0.00			0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
2．对所有者（或股东）的分配	0.00			0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
3．其他	0.00			0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00			0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
1．资本公积转增资本（或股本）	0.00			0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
2．盈余公积转增资本（或股本）	0.00			0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
3．盈余公积弥补亏损	0.00			0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
4．设定受益计划变动额结转留存收益	0.00			0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
5．其他综合收益结转留存收益	0.00			0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
6．其他	0.00			0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00			0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
1．本期提取	0.00			0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
2．本期使用	0.00			0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00			0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	772,602,178.00			1,899,728,362.53		-7,496,250.00		53,782,993.13	-	2,658,669,903.78

三、公司基本情况

（一）注册资本、注册地、组织形式和总部地址

福建雪人集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为长乐市雪人制冷设备有限公司，于 2000 年 3 月 9 日经福建省福州市长乐区（原长乐市）工商行政管理局批准登记成立。公司于 2011 年 12 月 5 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 91350000705110322E 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2026 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 779,424,428.00 股，注册资本为 772,602,178.00 元（营业执照尚未完成工商登记变更手续），注册地址：福州滨海工业区（松下镇首祉村），总部地址：福建省福州市长乐区航城街道霞洲村洞江西路 8 号。

（二）业务性质和实际从事的主要经营活动

本公司属通用设备制造业，经营范围：制冷、空调设备、压缩机、发电机组的制造和销售；金属压力容器制造；压力容器设计（第一类压力容器、第二类低、中压力容器）；压力管道设计（GC2、GC3 级）；压力管道安装（GC2 级）；制冷设备、环保设备安装调试、维修服务；制冷设备研发、技术咨询；钢结构制作与安装，防腐保温工程；对外贸易；五金交电、化工产品（不含化学危险品及易制毒化学品）及机电设备、金属材料的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三）母公司以及本公司最终母公司的名称

截至 2026 年 6 月 30 日，公司的母公司为福建雪人集团股份有限公司，最终控制方为林汝捷。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报表业经公司第六届董事会第十四次会议于 2026 年 8 月 21 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。本公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对存货的计价方法、应收款项坏账准备计提的、收入的确认时点等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本报告第八节第五小节（17）“存货”、（11）“金融工具”、（37）“收入”各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、企业会计准则解释、[中国证券监督管理委员会](#)发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2023 年修订]》以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司及公司本期的财务状况、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

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

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
重要的应收账款核销	大于等于 100 万元
账龄超过一年且金额重要的预付款项	大于等于 500 万元
重要在建工程项目	大于等于 500 万元
账龄超过一年的重要应付账款	大于等于 500 万元
账龄超过一年或逾期的重要其他应付款	大于等于 500 万元
重要外购在研项目	大于等于 500 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资

产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本报告第八节第五小节(22)“长期股权投资”或本报告第八节第五小节(11)“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本报告第八节第五小节(22)“长期股权投资”(2)④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本报告第八节第五小节（22）“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（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

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生当日即期汇率折算为人民币金额。

（2）于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

①外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者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。

②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，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指本公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

（3）境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③按照上述折算①、②产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

④本公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

⑤对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

⑥在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

⑦本公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

（1）金融资产

①分类和初始计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

（1）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

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

②金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，本公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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。

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

4) 金融资产减值的会计处理方法

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

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

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

(1) 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	承兑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	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期计量坏账准备
应收商业承兑汇票	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，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，编制应收票据账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收款项融资—银行承兑汇票组合	承兑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	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期计量坏账准备
应收账款——账龄组合	账龄	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款——应收合并范围内关联方款项组合	合并范围内关联方的应收款项具有类似的信用风险特征	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期计量坏账准备
其他应收款——应收合并范围内关联方款项组合	合并范围内关联方的应收款项具有类似的信用风险特征	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期计量坏账准备

其他应收款— 账龄组合	账龄	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
----------------	----	---

〈2〉账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内(含, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

〈3〉按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，本公司按单项计提预期信用损失。

③终止确认金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

④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。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

1）能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（3）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

①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；

②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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

③第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

（4）后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

①扣除已偿还的本金。

②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

③扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

1）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（5）权益工具

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

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

12、应收票据

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报告第八节第五小节(11)“金融工具”。

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。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据	承兑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	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	承兑人未经权威性的信用评级，出票人历史上发生过票据违约，存在一定信用损失风险，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力存在不确定性	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司基于减值矩阵确认该组合的预期信用损失

13、应收账款

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报告第八节第五小节(11)“金融工具”。

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。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内的关联方组合	应收纳入合并范围的关联方账款	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
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收账款	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司基于减值矩阵确认该组合的预期信用损失

14、应收款项融资

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

详见本报告第八节第五小节(20)其他债权投资。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报告第八节第五小节(11)“金融工具”。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告第八节第五小节(11)“金融工具”。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。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内的关联方组合	应收合并范围内的关联方其他应收款	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
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的其他应收款	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司基于减值矩阵确认该组合的预期信用损失

16、合同资产

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(1) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见本报告第八节第五小节(11)“金融工具”。

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。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内的关联方组合	合并范围内的关联方合同资产	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
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的合同资产	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司基于减值矩阵确认该组合的预期信用损失

17、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、周转材料、委托加工物资、在产品、自制半成品、产成品(库存商品)、发出商品、在途物资、合同履约成本等。(其中“合同履约成本”详见本报告第八节第五小节(38)“合同成本”。)

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照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，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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。

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。

③资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目（或存货类别）计提，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，合并计提存货跌价准备。

（4）存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2) 对包装物采用一次转销法进行摊销。

3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

18、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组确认标准

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

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，即企业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。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后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。

（2）会计处理方法

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

值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

②可收回金额。

（3）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

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

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告第八节第五小节（11）“金融工具”。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长期应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见本报告第八节第五小节（11）“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债

务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方[股东权益/所有者权益]在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合

收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本报告第八节第五小节（7）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见本报告第八节第五小节（30）“长期资产减值”。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

公允价值计量

选择公允价值计量的依据

本公司投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。

不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

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

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40 年	5%	2.375%-4.75%
机器设备	年限平均法	10-25 年	5%	3.80%-9.50%
运输设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
其他设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.50%-19.00%

（3）固定资产减值准备的减值测试方法和计提方法详见本报告第八节第五小节(30)“长期资产减值”

（4）固定资产处置

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

25、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产，其中所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本报告第八节第五小节(30)“长期资产减值”。

26、借款费用

（1）本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间（通常是指1年及1年以上）购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（2）借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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，借款费用停止资本化。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

（3）在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①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，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的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确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、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

(1) **无形资产**，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 本公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及本公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) **对于使用寿命有限的无形资产**，在使用寿命内系统合理（或者直线法）摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	使用年限判断依据
土地使用权	44.75-50 年	合同约定
专利权	4-18 年	预计使用年限
非专利技术	3-10 年	预计使用年限
软件	3-10 年	预计使用年限

使用寿命有限的无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见本报告第八节第五小节(30)“长期资产减值”。

(4) 使用寿命不确定的无形资产

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。

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

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

内部研究开发

①内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

②内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

内部研究开发支出及委外研发支出的资本化时点：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段，属于开发阶段，公司计入开发支出。

公司对于外部研发确认非专利技术，以研发技术部完成委外研发合同项目内容鉴定验收为确认时点；以合同项目鉴定验收合格，研发合同项目有关技术产品符合市场需求，相关产品市场条件未发生变化为确认条件；按研发合同约定支付的价款确认非专利技术金额。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

30、长期资产减值

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

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

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。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，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，减值损失金额首

先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31、长期待摊费用

长期待摊费用是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 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。长期待摊费用按照（直线法）平均摊销，摊销年限如下：

名称	摊销年限	备注
装修费	5-10 年	预计使用年限
模具费	3 年	预计使用年限
仓库货架	5 年	预计使用年限
其他	3 年	预计使用年限

32、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工薪酬的范围

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

②短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①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。

②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。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

①修改设定受益计划时。

②企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

（3） 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在本期末，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：

①服务成本。

②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

③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。

34、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

（1）该义务是企业承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当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。

（4）亏损合同

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

（5）重组义务

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

35、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：1）期权的行权价格；2）期权的有效期；3）标的股份的现行价格；4）股价预计波动率；5）股份的预计股利；6）期权有效期内的无风险利率。

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

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

②以现金结算的股份支付

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

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

36、优先股、永续债等其他金融工具

无

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- ①制冷设备、数据中心冷却系统的销售及安装；
- ②工程安装业务；
- ③油气技术服务；

（2）收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，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。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

交易价格是指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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：

- 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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

（3）收入确认的具体方法

①制冷设备、中央空调系统的销售及安装

内销产品的收入确认方法：内销产品属于在某一时点履行的履约义务，对于不需要安装的产品，在产品实际交付并经对方确认后，确认销售收入；对于需安装的产品，在产品安装完成并经验收合格后确认收入。

外销产品的收入确认方法：外销产品属于在某一时点履行的履约义务，货物进行海关申报后，以完成出口报关手续并根据海关电子出口报关单明细表上载明的出口日期确认销售收入的实现。

②工程安装业务

公司工程安装业务属于在某一时点履行的履约义务，在工程完工验收合格、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

③油气技术服务

公司油气技术服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据投入法确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。

（4）特定交易的收入处理原则

①附有质量保证条款的合同

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

②附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

③附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

④向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

⑤向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履

行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

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的情况

无

38、合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

合同取得成本，即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。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

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

（3）与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

39、政府补助

（1）政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司根据经济业务的实质，对政府补助业务采用总额法进行会计处理。

（2）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值/确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当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。

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

（3）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益/冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益/冲减相关成本。

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

（4）政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到/应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助具体说明详见本报告第八节第十一小节“政府补助”。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用（或收益）。在计算确定当期所得税（即当期应交所得税）以及递延所得税费用（或收益）的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用（或收益），但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物、机器设备。

①初始计量

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

②后续计量

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

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本报告第八节第五小节(30)“长期资产减值”。

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

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

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

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

①经营租赁

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

②融资租赁

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

42、其他重要的会计政策和会计估计

无

43、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

（3）2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、5%、3%、0%、22%、10%、11%、12%
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	9%、15%、16.5%、20%、22%、27.9%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%或 12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
福建雪人制冷设备有限公司	15%
福建雪人压缩机有限公司	15%
四川佳运油气技术服务有限公司	15%
成都科连自动化工程有限公司	15%
香港雪人科技有限公司	16.50%
佳运（香港）国际有限公司	16.50%
SRM Italy S.R.L	27.90%
Snowman Middle East FZCO	9%
PT. SNOWMAN MANDIRI INDONESIA	22%
新疆盛瑞石油技术服务有限公司	20%
四川中油华测检测技术有限公司	20%
浙江佳运能源技术有限公司	20%
Kazakhstan Snowman Clean Energy Ltd.	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

（1）高新技术企业所得税优惠

1）福建雪人制冷设备有限公司于 2024 年 12 月 04 日取得编号为 GR202435002286 的高新技术企业证书，有效期三年，2026 年度适用企业所得税税率 15%。

2）福建雪人压缩机有限公司于 2024 年 12 月 4 日取得编号 GR202435001569 的高新技术企业证书，有效期三年，2026 年度适用所得税税率 15%。

3）四川佳运油气技术服务有限公司于 2025 年 12 月 8 日取得编号 GR202551002870 的高新技术企业证书，有效期三年，2026 年度适用所得税税率 15%。

4）成都科连自动化工程有限公司于 2025 年 12 月 02 日取得编号 GR202551001651 的高新技术企业证书，有效期三年，2026 年度适用企业所得税税率 15%。

（2）小微企业所得税优惠

1）根据《财政部税务总局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 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额减按 25% 计入应纳税所得额，减按 20% 的税率缴纳企业所得税。

2）新疆盛瑞石油技术服务有限公司、浙江佳运能源技术有限公司、四川中油华测检测技术有限公司 2026 年度适用小微企业所得税优惠政策。

（3）“六税两费”减半征收优惠

1）《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收“六税两费”。

2）新疆盛瑞石油技术服务有限公司、浙江佳运能源技术有限公司、四川中油华测检测技术有限公司以及河南新雪制冷设备有限公司 2026 年度适用“六税两费”减半征收优惠政策。

（4）软件产品增值税超税负即征即退政策

1）《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（2011 年第 100 号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，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。

2）福建雪人制冷设备有限公司取得软件著作权编号为软著登字第 13647220、13645827、13645832 号等十个软件著作权证书，根据规定增值税按实际税负超过 3% 的即征即退。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	431,122.54	2,122,402.21
银行存款	309,355,074.24	393,237,264.39
其他货币资金	172,289,820.75	114,529,724.04
合计	482,076,017.53	509,889,390.64
其中：存放在境外的款项总额	54,231,334.02	71,240,484.11

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	133,000,695.13	99,640,296.51
保函保证金	22,653,474.28	14,860,169.79
信用保证金	16,609,686.42	1,186.12
其他	25,964.92	28,071.62
合计	172,289,820.75	114,529,724.04

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	105,025,688.82	190,341,303.72
其中：		
银行理财产品	105,025,688.82	190,341,303.72
合计	105,025,688.82	190,341,303.72

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	67,268,495.54	56,885,020.49
商业承兑票据	41,461,696.02	32,720,216.91
坏账准备	-2,073,084.80	-1,636,010.84
合计	106,657,106.76	87,969,226.56

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	108,730,191.56	100.00%	2,073,084.80	1.91%	106,657,106.76	89,605,237.40	100.00%	1,636,010.84	1.83%	87,969,226.56
其中：										
(1) 无风险银行承兑汇票	67,268,495.54	61.87%	0.00	0.00%	67,268,495.54	56,885,020.49	63.48%	0.00	0.00%	56,885,020.49
(2) 低风险商业承兑汇票	41,461,696.02	38.13%	2,073,084.80	5.00%	39,388,611.22	32,720,216.91	36.52%	1,636,010.84	5.00%	31,084,206.07
合计	108,730,191.56	100.00%	2,073,084.80	1.91%	106,657,106.76	89,605,237.40	100.00%	1,636,010.84	1.83%	87,969,226.56

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合计提坏账准备的商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	41,461,696.02	2,073,084.80	5.00%
合计	41,461,696.02	2,073,084.80	

确定该组合依据的说明：

本公司的应收票据均因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生，所持有的商业承兑汇票，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。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收票据	1,636,010.84	437,073.96				2,073,084.80
合计	1,636,010.84	437,073.96				2,073,084.80

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

(5) 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

单位：元

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	0.00	65,654,191.92
商业承兑票据	0.00	19,931,381.85
合计	0.00	85,585,573.77

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	895,483,980.43	828,778,238.12
1 至 2 年	173,963,043.53	154,361,258.54
2 至 3 年	66,524,532.69	107,187,682.07
3 年以上	143,411,616.93	135,483,419.09
3 至 4 年	32,304,111.80	22,859,956.32
4 至 5 年	19,787,763.75	18,671,659.85
5 年以上	91,319,741.38	93,951,802.92
合计	1,279,383,173.58	1,225,810,597.82

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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的应收账款	39,998,896.93	3.13%	39,998,896.93	100.00%	0.00	41,000,762.06	3.34%	41,000,762.06	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,239,384,276.65	96.87%	151,586,004.00	12.23%	1,087,798,272.65	1,184,809,835.76	96.66%	154,527,371.03	13.04%	1,030,282,464.73
其中：										
账龄分析法组合	1,239,384,276.65	96.87%	151,586,004.00	12.23%	1,087,798,272.65	1,184,809,835.76	96.66%	154,527,371.03	13.04%	1,030,282,464.73
合计	1,279,383,173.58	100.00%	191,584,900.93	14.97%	1,087,798,272.65	1,225,810,597.82	100.00%	195,528,133.09	15.95%	1,030,282,464.73

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
大方扶贫有限公司	6,985,419.31	6,985,419.31	6,985,419.31	6,985,419.31	100.00%	收回可能性较小
河南千年冷冻设备有限公司	4,928,683.86	4,928,683.86	4,928,683.86	4,928,683.86	100.00%	收回可能性较小
江苏华瑞天成食品有限公司	3,750,000.00	3,750,000.00	3,750,000.00	3,750,000.00	100.00%	收回可能性较小
内蒙古东立光伏股份有限公司	3,620,000.00	3,620,000.00	3,620,000.00	3,620,000.00	100.00%	收回可能性较小
九江市新雪域置业有限公司	3,582,596.44	3,582,596.44	3,582,596.44	3,582,596.44	100.00%	收回可能性较小
柬埔寨 Cam M J Industrial Park Co.,Ltd	3,555,192.25	3,555,192.25	3,555,192.25	3,555,192.25	100.00%	收回可能性较小
营口阿达尼实业有限公司	3,237,500.00	3,237,500.00	3,237,500.00	3,237,500.00	100.00%	收回可能性较小
天津九齐冷冻科技有限公司	2,995,282.00	2,995,282.00	2,995,282.00	2,995,282.00	100.00%	收回可能性较小
山东威特人工环境有限公司	1,450,140.00	1,450,140.00	1,450,140.00	1,450,140.00	100.00%	收回可能性较小
华油惠博普科技股份有限公司伊拉克分公司	1,251,318.29	1,251,318.29	1,212,526.14	1,212,526.14	100.00%	收回可能性较小
博天环境集团股份有限公司	1,249,000.00	1,249,000.00	1,249,000.00	1,249,000.00	100.00%	收回可能性较小
重庆市碚圣医药科技股份有限公司	989,000.00	989,000.00	989,000.00	989,000.00	100.00%	收回可能性较小
毕节扶贫有限公司	883,653.78	883,653.78	883,653.78	883,653.78	100.00%	收回可能性较小
重庆市中农联建设开发有限公司	644,705.09	644,705.09	494,705.09	494,705.09	100.00%	收回可能性较小

福建雪人集团股份有限公司 2026 年半年度报告全文

北京华晟强大制冷技术有限公司	430,400.00	430,400.00	230,400.00	230,400.00	100.00%	收回可能性较小
几内亚 You Yang International Import-Export Sarl	427,632.19	427,632.19	414,375.16	414,375.16	100.00%	收回可能性较小
Global Event Company	369,815.95	369,815.95	0.00	0.00		收回可能性较小
湖南北极冷链有限公司	362,735.90	362,735.90	132,735.90	132,735.90	100.00%	收回可能性较小
中铁隧道集团三处有限公司	125,317.00	125,317.00	125,317.00	125,317.00	100.00%	收回可能性较小
四川天伦檀香楼食品有限公司	112,500.00	112,500.00	112,500.00	112,500.00	100.00%	收回可能性较小
江苏雨润肉食品有限公司	49,870.00	49,870.00	49,870.00	49,870.00	100.00%	收回可能性较小
合计	41,000,762.06	41,000,762.06	39,998,896.93	39,998,896.93		

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	895,483,980.43	44,774,199.08	5.00%
1—2 年	173,963,043.53	17,396,304.39	10.00%
2—3 年	66,524,532.69	13,304,906.54	20.00%
3 年以上	103,412,720.00	76,110,593.99	73.60%
3—4 年	24,916,398.08	7,474,919.40	30.00%
4—5 年	19,721,294.69	9,860,647.35	50.00%
5 年以上	58,775,027.23	58,775,027.24	100.00%
合计	1,239,384,276.65	151,586,004.00	

确定该组合依据的说明：

本公司参考历史信用损失经验，结合历史经济状况、当前状况以及本公司对未来经济状况的预测调整计算整个存续期预期信用损失率。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	41,000,762.06		632,049.18	369,815.95	0.00	39,998,896.93
按组合计提预期信用损失的应收账款	154,527,371.03		976,723.20	1,581,035.30	-383,608.53	151,586,004.00
合计	195,528,133.09	0.00	1,608,772.38	1,950,851.25	-383,608.53	191,584,900.93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,950,851.25

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
重庆鈰渝金融租赁股份有限公司	货款	1,081,446.00	和解协议核销	经公司管理层审批	否
合计		1,081,446.00			

应收账款核销说明：

1.重庆鈰渝金融租赁股份有限公司应收债权：360.48 万元，和解协议债务人还款 252.34 万元，核销 108.14 万元。

2.因客户经营困难、公司破产等原因，公司确认客户已无力偿还债务，核销应收账款 86.94 万元。

上述公司 1、2 总核销金额 195.08 万元。

(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

单位：元

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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	166,684,446.09	0.00	166,684,446.09	12.80%	11,204,251.47
第二名	38,147,193.08	0.00	38,147,193.08	2.93%	1,907,359.65
第三名	34,815,753.60	0.00	34,815,753.60	2.67%	1,974,299.76
第四名	33,868,738.03	0.00	33,868,738.03	2.60%	1,693,436.90
第五名	29,136,290.85	0.00	29,136,290.85	2.24%	1,672,227.62
合计	302,652,421.65	0.00	302,652,421.65	23.24%	18,451,575.40

6、合同资产**(1) 合同资产情况**

单位：元

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
项目应收款	23,045,512.01	10,794,433.90	12,251,078.11	41,764,708.86	12,390,202.38	29,374,506.48
合计	23,045,512.01	10,794,433.90	12,251,078.11	41,764,708.86	12,390,202.38	29,374,506.48

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
项目应收款	-17,123,428.37	主要系本期合同资产减少所致
合计	-17,123,428.37	——

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	23,045,512.01	100.00%	10,794,433.90	46.84%	12,251,078.11	41,764,708.86	100.00%	12,390,202.38	29.67%	29,374,506.48
其中：										
项目应收款	23,045,512.01	100.00%	10,794,433.90	46.84%	12,251,078.11	41,764,708.86	100.00%	12,390,202.38	29.67%	29,374,506.48
合计	23,045,512.01	100.00%	10,794,433.90	46.84%	12,251,078.11	41,764,708.86	100.00%	12,390,202.38	29.67%	29,374,506.48

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合计提坏账准备的合同资产

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	10,905,125.75	545,256.29	5.00%
1 至 2 年	0.00	0.00	
2 至 3 年	0.00	0.00	
3 至 4 年	2,701,726.64	810,517.99	30.00%
4 至 5 年	0.00	0.00	
5 年以上	9,438,659.62	9,438,659.62	100.00%
合计	23,045,512.01	10,794,433.90	

确定该组合依据的说明：

本公司参考历史信用损失经验，结合历史经济状况、当前状况以及本公司对未来经济状况的预测调整计算整个存续期预期信用损失率。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 □不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
项目应收款	0.00	1,595,768.48	0.00	主要系本期合同资产减少所致
合计	0.00	1,595,768.48	0.00	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

其他说明：按组合计提坏账准备：10,794,433.90 元

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的合同资产：

账 龄	期末余额		
	账面余额	减值准备	计提比例
1 年以内	10,905,125.75	545,256.29	5.00%
1 至 2 年	-	-	
2 至 3 年	-	-	
3 至 4 年	2,701,726.64	810,517.99	30.00%
4 至 5 年	-	-	
5 年以上	9,438,659.62	9,438,659.62	100.00%
合计	23,045,512.01	10,794,433.90	46.84%

(5) 本期实际核销的合同资产情况

无

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	49,387,017.05	14,096,558.26
合计	49,387,017.05	14,096,558.26

(2) 按坏账计提方法分类披露

无

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

无

(5) 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

单位：元

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	109,718,495.72	0.00
合计	109,718,495.72	0.00

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

无

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，且实际利率与市场利率差异不大，公允价值与账面价值相若。

(8) 其他说明

于 2026 年 6 月 30 日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	49,047,980.70	40,065,397.42
合计	49,047,980.70	40,065,397.42

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
预付账款转其他应收款	12,756,694.16	12,255,188.45
押金及保证金	34,363,784.92	33,289,576.85
备用金	5,849,405.23	1,947,048.03
其他	7,289,685.54	3,868,429.13
合计	60,259,569.85	51,360,242.46

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	39,424,602.51	30,723,169.08
1 至 2 年	9,741,173.48	8,631,450.03

2 至 3 年	1,949,246.36	2,698,097.53
3 年以上	9,144,547.50	9,307,525.82
3 至 4 年	1,229,504.79	1,047,295.93
4 至 5 年	839,042.94	436,993.17
5 年以上	7,075,999.77	7,823,236.72
合计	60,259,569.85	51,360,242.46

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

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	171,564.20	0.28%	171,564.20	100.00%	0.00	171,564.20	0.33%	171,564.20	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	60,088,005.65	99.72%	11,040,024.95	18.37%	49,047,980.70	51,188,678.26	99.67%	11,123,280.84	21.73%	40,065,397.42
其中：										
账龄组合	60,088,005.65	99.72%	11,040,024.95	18.37%	49,047,980.70	51,188,678.26	99.67%	11,123,280.84	21.73%	40,065,397.42
合计	60,259,569.85	100.00%	11,211,589.15	18.61%	49,047,980.70	51,360,242.46	100.00%	11,294,845.04	21.99%	40,065,397.42

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
福建鸿翔旅游开发有限公司	150,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00	100.00%	客户未按照调解协议如期还款
广东雪霸制冷设备工程有限公司	21,564.20	21,564.20	21,564.20	21,564.20	100.00%	收回可能性小
合计	171,564.20	171,564.20	171,564.20	171,564.20		

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	39,424,602.51	1,972,467.76	5.00%
1 至 2 年	9,741,173.48	974,117.35	10.00%
2 至 3 年	1,949,246.36	389,849.27	20.00%
3 至 4 年	1,229,504.79	368,851.43	30.00%
4 至 5 年	817,478.74	408,739.37	50.00%
5 年以上	6,925,999.77	6,925,999.77	100.00%
合计	60,088,005.65	11,040,024.95	

确定该组合依据的说明：

本公司参考历史信用损失经验，结合历史经济状况、当前状况以及本公司对未来经济状况的预测调整计算整个存续期预期信用损失率。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	
2026 年 1 月 1 日余额	11,123,280.84		171,564.20	11,294,845.04
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	76,193.32			76,193.32
其他变动	-7,062.57			-7,062.57
2026 年 6 月 30 日余额	11,040,024.95		171,564.20	11,211,589.15

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：详见本报告第八节、五、11、金融工具。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
单项计提预期信用损失的其他应收款	171,564.20	0.00	0.00	0.00	0.00	171,564.20
按组合计提预期信用损失的其他应收款	11,123,280.84		76,193.32	0.00	-7,062.57	11,040,024.95
合计	11,294,845.04	0.00	76,193.32	0.00	-7,062.57	11,211,589.15

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备期末 余额
单位一	保证金	6,000,000.00	1 年以内	9.96%	300,000.00
单位二	押金、保证金、其他	4,581,064.08	1-5 年	7.60%	485,170.82
单位三	其他往来款（第三方）	2,768,877.00	5 年以上	4.59%	2,768,877.00
单位四	保证金	1,901,618.00	1 年以内	3.16%	95,080.90
单位五	押金、保证金	1,890,000.00	1-2 年	3.14%	189,000.00
合计		17,141,559.08		28.45%	3,838,128.72

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	51,887,115.10	67.49%	43,646,125.08	64.16%
1 至 2 年	3,786,552.96	4.93%	4,954,306.41	7.28%
2 至 3 年	1,878,528.70	2.44%	570,191.63	0.84%
3 年以上	19,330,350.99	25.14%	18,857,360.75	27.72%
合计	76,882,547.75		68,027,983.87	

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：

2026 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预付款项为 24,995,432.65 元，主要因合同预付供应商货款所致。其中金额重要的如下：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
Hydrogen Power Corporation	17,635,750.00	4-5 年	业务尚未完成
合 计	17,635,750.00		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项总额的比例	预付款时间	未结算原因
单位一	非关联方	17,635,750.00	22.94%	4-5 年	业务尚未完成
单位二	非关联方	4,357,020.00	5.67%	1 年以内	货未到
单位三	非关联方	4,215,611.00	5.48%	1 年以内	货未到
单位四	非关联方	1,877,695.44	2.44%	1-2 年	业务尚未完成
单位五	非关联方	1,609,333.70	2.09%	1-3 年，5 年以上	货未到
合计		29,695,410.14	38.62%		

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	287,419,472.85	24,156,699.47	263,262,773.38	270,784,769.46	24,156,699.47	246,628,069.99
在产品	65,284,650.27	1,989,711.16	63,294,939.11	88,709,623.90	1,989,711.16	86,719,912.74

库存商品	219,483,016.93	10,277,616.73	209,205,400.20	184,495,808.43	9,655,086.49	174,840,721.94
周转材料	581,442.66	0.00	581,442.66	3,236,500.08	0.00	3,236,500.08
合同履约成本	269,574,467.00	148,613.76	269,425,853.24	180,124,814.96	148,613.76	179,976,201.20
发出商品	63,066,773.62	4,429,203.55	58,637,570.07	74,138,773.37	4,749,130.20	69,389,643.17
委托加工物资	5,586,318.82	0.00	5,586,318.82	5,832,997.81	0.00	5,832,997.81
自制半成品	75,882,109.29	4,091,003.85	71,791,105.44	83,584,240.03	4,091,003.85	79,493,236.18
合计	986,878,251.44	45,092,848.52	941,785,402.92	890,907,528.04	44,790,244.93	846,117,283.11

(2) 确认为存货的数据资源

无

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	24,156,699.47	0.00	0.00	0.00	0.00	24,156,699.47
在产品	1,989,711.16	0.00	0.00	0.00	0.00	1,989,711.16
库存商品	9,655,086.49	672,728.28	0.00	0.00	50,198.04	10,277,616.73
周转材料	0.00					0.00
合同履约成本	148,613.76					148,613.76
发出商品	4,749,130.20	0.00	0.00	319,926.65	0.00	4,429,203.55
自制半成品	4,091,003.85		0.00	0.00	0.00	4,091,003.85
合计	44,790,244.93	672,728.28	0.00	319,926.65	50,198.04	45,092,848.52

本公司确定可变现净值的具体依据是根据存货积压呆滞、库龄、试用、市价等情况，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。转销存货跌价准备系因公司处置出售等原因而转销。

按组合计提存货跌价准备：无

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

确认为企业资产的合同履约成本，应当采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础，即在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益，本期摊销金额 45,215.47 万元。

11、持有待售资产

无

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	12,637,567.95	12,149,792.73
合计	12,637,567.95	12,149,792.73

(1) 一年内到期的债权投资

□适用 □不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

□适用 □不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额及待认证税额	96,724,203.60	69,553,580.57
预缴企业所得税	346,855.69	1,065,704.11
预缴其他税费	27,224,145.59	19,848,080.17
大额定期存单	35,000,000.00	25,000,000.00
其他	94,126.58	123,411.55
合计	159,389,331.46	115,590,776.40

补偿性资产相关信息

□适用 □不适用

14、债权投资

无

15、其他债权投资

无

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
Concepts NREC ,LLC	28,593,900.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	28,593,900.00	公司长期持有该金融工具
霍尔果斯雪人凯斯特金属技术有限公司	0.00				5,000,000.00		0.00	公司长期持有该金融工具
北京超级奶爸文化传播有限公司	0.00				4,995,000.00		0.00	公司长期持有该金融工具
中科睿雪（成都）低温科技有限公司							0.00	公司长期持有该金融工具
Banca delle Terre Venete Credito Cooperativo	4,249.52						4,007.82	公司长期持有该金融工具
合计	28,598,149.52				9,995,000.00	0.00	28,597,907.82	

本期存在终止确认：无

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
CONCEPTS NRECLLC					并非以交易为目的持有该金融工具	
霍尔果斯雪人凯斯特金属技术有限公司			5,000,000.00		并非以交易为目的持有该金融工具	
北京超级奶爸文化传播有限公司			4,995,000.00		并非以交易为目的持有该金融工具	
中科睿雪（成都）低温科技有限公司			1,700,000.00		并非以交易为目的持有该金融工具	
Banca delle Terre Venete Credito Cooperativo					并非以交易为目的持有该金融工具	
合计			11,695,000.00			

其他说明：Banca delle Terre Venete Credito Cooperativo 的本期变动系由外币报表折算过程中的汇率变动所致。

17、长期应收款

（1）长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	21,132,263.13	1,056,613.16	20,075,649.97	19,466,377.82	973,318.90	18,493,058.92	1%-2%
一年内到期的长期应收款	-13,302,703.11	-665,135.16	-12,637,567.95	-12,789,255.51	-639,462.78	-12,149,792.73	1%-2%
合计	7,829,560.02	391,478.00	7,438,082.02	6,677,122.31	333,856.12	6,343,266.19	

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	21,132,263.13	100.00%	1,056,613.16	5.00%	20,075,649.97	19,466,377.82	100.00%	973,318.90	5.00%	18,493,058.92
其中：										
分期收款销售商品	21,132,263.13	100.00%	1,056,613.16	5.00%	20,075,649.97	19,466,377.82	100.00%	973,318.90	5.00%	18,493,058.92
合计	21,132,263.13	100.00%	1,056,613.16	5.00%	20,075,649.97	19,466,377.82	100.00%	973,318.90	5.00%	18,493,058.92

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备的长期应收款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
分期收款销售商品	21,132,263.13	1,056,613.16	5.00%
合计	21,132,263.13	1,056,613.16	

确定该组合依据的说明：

本公司参考历史信用损失经验，结合历史经济状况、当前状况以及本公司对未来经济状况的预测调整计算整个存续期预期信用损失率。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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)	
2026 年 1 月 1 日余额	973,318.90			973,318.90
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	83,294.26			83,294.26
2026 年 6 月 30 日余额	1,056,613.16			1,056,613.16

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：详见本报告第八节、五、11、金融工具。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	
按组合计提预期信用损失的长期应收款	973,318.90	83,294.26				1,056,613.16
合计	973,318.90	83,294.26				1,056,613.16

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

无

18、长期股权投资

单位：元

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	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												
二、联营企业												

兴雪宣元私募基金管理（平潭）有限公司	2,288,406.61				-46,102.08						2,242,304.53	
小计	2,288,406.61				-46,102.08						2,242,304.53	
合计	2,288,406.61				-46,102.08						2,242,304.53	

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：无

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：无

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	66,408,163.00	66,408,163.00
银行理财产品	122,236.05	121,872.63
合计	66,530,399.05	66,530,035.63

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	202,970,408.70			202,970,408.70
二、本期变动				
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动				
三、期末余额	202,970,408.70			202,970,408.70

（3）转换为投资性房地产并采用公允价值计量

☐适用 ☒不适用

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

(5) 其他说明

投资性房地产主要项目情况：

项目	地理位置	建筑面积 (m²)	报告期租金收入	期末公允价值	期初公允价值	公允价值变动幅度(%)	公允价值变动原因
国权北路 1688 弄 《湾谷科技园》7 号	上海	3,180.09	-	89,614,936.20	89,614,936.20	-	-
国权北路 1688 弄 《湾谷科技园》6 号	上海	3,752.25	-	113,355,472.50	113,355,472.50	-	-
合计	-	6,932.34	-	202,970,408.70	202,970,408.70	-	-

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	865,556,568.31	816,774,991.42
合计	865,556,568.31	816,774,991.42

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	643,886,592.24	813,723,022.96	19,192,219.14	48,367,294.95	1,525,169,129.29
2.本期增加金额	81,856,077.56	9,113,875.62	869,769.46	2,620,118.67	94,459,841.31
(1) 购置	81,856,077.56	9,113,875.62	869,769.46	2,620,118.67	94,459,841.31
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	2,045,980.06	13,763,149.02	228,506.07	2,540,272.11	18,577,907.26
(1) 处置或报废	0.00	10,883,591.17	279,914.53	2,074,156.36	13,237,662.06
(2) 报表折算差异	2,045,980.06	2,879,557.85	-51,408.46	466,115.75	5,340,245.20
4.期末余额	723,696,689.74	809,073,749.56	19,833,482.53	48,447,141.51	1,601,051,063.34
二、累计折旧					
1.期初余额	202,161,808.84	466,753,689.11	9,966,692.96	29,511,946.96	708,394,137.87
2.本期增加金额	9,288,289.51	21,424,054.62	719,890.87	2,328,980.02	33,761,215.02
(1) 计提	9,288,289.51	21,424,054.62	719,890.87	2,328,980.02	33,761,215.02
3.本期减少金额	291,940.64	5,358,322.17	202,889.12	807,705.93	6,660,857.86
(1) 处置或报废	0.00	5,126,507.26	265,918.80	727,066.68	6,119,492.74
(2) 报表折算差异	291,940.64	231,814.91	-63,029.68	80,639.25	541,365.12
4.期末余额	211,158,157.71	482,819,421.56	10,483,694.71	31,033,221.05	735,494,495.03
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) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	512,538,532.03	326,254,328.00	9,349,787.82	17,413,920.46	865,556,568.31
2.期初账面价值	441,724,783.40	346,969,333.85	9,225,526.18	18,855,347.99	816,774,991.42

(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

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	7,501,838.26
机器设备	871,772.41
运输设备	1,097,515.00
合计	9,471,125.67

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	29,999,028.29	正在办理中
合计	29,999,028.29	

其他说明：截至 2026 年 6 月 30 日，账面价值为 9,410.33 万元固定资产为受限资产，用于抵押借款，详见本报告第八节第七小节第 31、32、45 小点。

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

(6) 固定资产清理

无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,204,642.56	3,608,361.31
合计	4,204,642.56	3,608,361.31

(1) 在建工程情况

单位：元

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
房屋、平台改造	3,668,778.95		3,668,778.95	2,970,146.64		2,970,146.64
其他零星工程	535,863.61		535,863.61	638,214.67		638,214.67
合计	4,204,642.56		4,204,642.56	3,608,361.31		3,608,361.31

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 □不适用

(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

(5) 工程物资

□适用 □不适用

23、生产性生物资产

□适用 □不适用

24、油气资产

□适用 □不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	12,433,240.51	6,166,451.35	18,599,691.86
2.本期增加金额	193,559.16	0.00	193,559.16
(1) 租赁	193,559.16	0.00	193,559.16
3.本期减少金额	47,370.03	123,890.95	171,260.98
(1) 外币折算差额	47,370.03	123,890.95	171,260.98
4.期末余额	12,579,429.64	6,042,560.40	18,621,990.04
二、累计折旧			
1.期初余额	5,168,356.01	1,947,300.68	7,115,656.69

2.本期增加金额	2,160,463.45	157,510.02	2,317,973.47
(1) 计提	2,063,037.40	157,510.02	2,220,547.42
(2) 外币折算差额	97,426.05	0.00	97,426.05
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	7,328,819.46	2,104,810.70	9,433,630.16
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	5,250,610.18	3,937,749.70	9,188,359.88
2.期初账面价值	7,264,884.50	4,219,150.67	11,484,035.17

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	109,884,363.84	21,833,753.04	567,990,120.28	25,860,742.05	725,568,979.21
2.本期增加金额	0.00	0.00	3,598,352.48	2,308,191.71	5,906,544.19
(1) 购置	0.00	0.00	3,598,352.48	2,308,191.71	5,906,544.19
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	0.00	13,964.73	0.00	52,609.26	66,573.99
(1) 处置					
(2) 外币折算差额	0.00	13,964.73	0.00	52,609.26	66,573.99
4.期末余额	109,884,363.84	21,819,788.31	571,588,472.76	28,116,324.50	731,408,949.41
二、累计摊销					
1.期初余额	21,882,863.34	6,016,137.29	299,446,489.94	15,519,807.69	342,865,298.26
2.本期增加金额	1,167,208.50	1,105,550.92	18,720,332.48	1,769,818.41	22,762,910.31
(1) 计提	1,167,208.50	1,105,550.92	18,720,332.48	1,769,818.41	22,762,910.31
(2) 外币折算差额	0.00	0.00	0.00		
3.本期减少金额	0.00	7,817.45	0.00	30,145.47	37,962.92
(1) 处置					
(2) 外币折算差额	0.00	7,817.45	0.00	30,145.47	37,962.92

4.期末余额	23,050,071.84	7,113,870.76	318,166,822.42	17,259,480.63	365,590,245.65
三、减值准备					
1.期初余额	0.00	0.00	11,206,181.25	0.00	11,206,181.25
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	0.00	0.00	11,206,181.25	0.00	11,206,181.25
四、账面价值					
1.期末账面价值	86,834,292.00	14,705,917.55	242,215,469.09	10,856,843.87	354,612,522.51
2.期初账面价值	88,001,500.50	15,817,615.75	257,337,449.09	10,340,934.36	371,497,499.70

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 0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

无

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 其他说明

截至 2026 年 6 月 30 日，账面余额为 10,000.00 元的无形资产为受限资产，用于质押借款，详见本报告第八节第七小节第 31、32 小点。

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
四川佳运油气技术服务有限公司	380,933,923.50			380,933,923.50
福建雪人工程有限公司	14,415,126.31			14,415,126.31
福建雪人制冷设备有限公司	11,405,581.99			11,405,581.99
杭州龙华环境集成系统有限公司	5,673,169.25			5,673,169.25
新疆盛瑞石油技术服务有限公司	608,635.34			608,635.34
合计	413,036,436.39			413,036,436.39

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
四川佳运油气技术服务有限公司	123,467,241.93			123,467,241.93
福建雪人工程有限公司	14,415,126.31			14,415,126.31
福建雪人制冷设备有限公司	11,405,581.99			11,405,581.99
杭州龙华环境集成系统有限公司	3,266,160.55			3,266,160.55
新疆盛瑞石油技术服务有限公司				0.00
合计	152,554,110.78			152,554,110.78

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
四川佳运油气技术服务有限公司	主要为长期资产及商誉	销售的产品和提供的服务存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	是
杭州龙华环境集成系统有限公司	主要为长期资产及商誉	销售的产品和提供的服务存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	是

资产组或资产组组合发生变化：无

(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) 业绩承诺完成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

28、长期待摊费用

单位：元

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
装修改造费用	15,204,881.25	6,485,966.59	5,290,112.28		16,400,735.56
模具	3,587,217.58	480,499.98	1,184,745.45		2,882,972.11
仓库货架	86,697.48	0.00	14,785.08		71,912.40
其他	440,366.67	11,504.42	148,754.15		303,116.94
合计	19,319,162.98	6,977,970.99	6,638,396.96		19,658,737.01

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

单位：元

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	259,393,796.15	54,680,438.30	252,940,090.40	54,477,018.33
内部交易未实现利润	41,646,174.31	10,242,410.99	41,251,270.80	9,470,665.18
可抵扣亏损	218,782,624.38	46,182,646.03	213,270,494.30	44,804,613.50
股份支付	108,535,876.93	23,588,104.17	178,040,053.69	35,954,470.21
预提费用	5,111,359.67	1,197,203.95	6,310,937.37	1,377,140.61
预计负债	1,200,000.00	300,000.00	1,200,000.00	300,000.00
政府补助	13,916,436.75	3,220,459.33	15,582,512.11	3,612,846.81
公允价值变动	10,086,900.00	2,521,725.00	9,995,000.00	2,498,750.00
租赁负债	3,332,523.51	677,755.49	5,278,644.50	1,017,782.41
未实现融资收益	625,090.56	156,272.64	720,373.89	180,093.47
联营企业投资收益	657,695.47	164,423.86	611,593.39	152,898.35
合计	663,288,477.73	142,931,439.76	725,200,970.45	153,846,278.87

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
非同一控制企业合并资产评估增值	20,347,449.67	5,086,862.42	21,913,660.89	5,171,238.73
投资性房地产公允价值变动	65,614,759.72	16,403,689.93	65,614,759.72	16,403,689.93
理财产品公允价值变动	32,952.61	7,623.52	348,938.89	86,656.43
使用权资产	3,501,646.21	704,833.61	5,485,462.36	1,075,767.90
合计	89,496,808.21	22,203,009.48	93,362,821.86	22,737,352.99

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		142,931,439.76		153,846,278.87
递延所得税负债		22,203,009.48		22,737,352.99

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	534,919,972.49	557,226,836.10
资产减值准备	15,750,081.65	16,224,397.71
合计	550,670,054.14	573,451,233.81

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026	36,292,520.89	36,292,520.89	
2027	143,369,772.81	144,476,040.46	
2028	157,146,743.59	157,146,743.59	
2029	36,005,937.91	36,910,744.82	
2030	47,292,726.58	73,026,181.79	
2031 年及以后	114,812,270.71	109,374,604.55	
合计	534,919,972.49	557,226,836.10	

30、其他非流动资产

单位：元

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
预付工程、设备	125,521,177.08		125,521,177.08	33,908,602.41		33,908,602.41
其他	26,791,454.72		26,791,454.72	26,791,454.72		26,791,454.72
合计	152,312,631.80		152,312,631.80	60,700,057.13		60,700,057.13

补偿性资产相关信息：□适用 □不适用

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	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	172,289,820.75	172,289,820.75		银行承兑汇票等保证金	114,529,724.04	114,529,724.04		银行承兑汇票等保证金
固定资产	101,054,474.53	94,103,295.93		银行借款抵押	138,469,812.38	73,622,674.00		银行借款抵押
无形资产	10,000.00			银行借款质押	10,000.00			银行借款质押
交易性金融资产					10,000,000.00	10,000,000.00		开具银行承兑汇票
投资性房地产					113,355,472.50	113,355,472.50		银行借款抵押
合计	273,354,295.28	266,393,116.68			376,365,008.92	311,507,870.54		

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
抵押借款	10,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	534,380,000.00	500,821,371.53
信用借款	101,000,000.00	110,981,721.42
票据贴现融资借款	315,500,000.00	226,225,500.00
质押及保证借款		3,000,000.00
未到期应付利息	752,141.65	526,204.46

贴现未到期附追索权的应收票据	9,950,840.00	
合计	976,582,981.65	851,554,797.41

短期借款分类的说明：

借款类型	借款本金金额	担保方式
保证借款	518,380,000.00	林汝捷 ₁ 提供保证担保
信用借款	101,000,000.00	无
保证借款	6,000,000.00	焦金龙提供保证担保
保证借款	10,000,000.00	焦金龙+杨礼提供保证担保
质押借款	5,000,000.00	知识产权质押
抵押借款	10,000,000.00	房屋抵押
票据贴现融资借款	315,500,000.00	未到期票据贴现
贴现未到期附追索权的应收票据	9,950,840.00	贴现未到期附追索权的应收票据
合计	975,830,840.00	

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	136,180.00	0.00
其中：		
结构性掉期产品	136,180.00	0.00
合计	136,180.00	0.00

34、衍生金融负债

无

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	109,683,373.83	111,744,430.54
信用证	60,077,877.93	10,000,000.00
合计	169,761,251.76	121,744,430.54

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付货款	516,079,136.52	514,961,196.49
合计	516,079,136.52	514,961,196.49

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
福州冰山制冷工程有限公司	9,490,548.90	业务尚未完成结算
北京睿呈时代信息科技有限公司	14,023,457.22	业务尚未完成结算
合计	23,514,006.12	

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	69,900,767.82	83,340,745.44
合计	69,900,767.82	83,340,745.44

(1) 应付利息

无

(2) 应付股利

无

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	26,015,428.03	24,510,723.79
费用款及其他	13,202,692.29	23,631,677.56
长期资产款项	30,682,647.50	35,198,344.09
合计	69,900,767.82	83,340,745.44

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

无

38、预收款项

无

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	300,155,183.65	265,519,157.86
合计	300,155,183.65	265,519,157.86

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
嘉兴经济技术开发区产业创新投资集团有限公司	17,790,890.83	业务尚未完成
广东何氏智慧渔业科技有限公司	6,898,446.11	业务尚未完成
福建丰大集团有限公司	6,885,022.36	业务尚未完成
合计	31,574,359.30	

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	92,984,366.73	301,635,513.70	349,279,235.55	45,340,644.88
二、离职后福利-设定提存计划	2,966,050.05	24,367,229.01	24,570,327.82	2,762,951.24
三、辞退福利	226,200.00	1,629,187.16	1,855,387.16	
合计	96,176,616.78	327,631,929.87	375,704,950.53	48,103,596.12

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	92,723,186.90	267,415,747.64	315,034,069.15	45,104,865.39
2、职工福利费	69,981.36	13,863,094.10	13,890,075.46	43,000.00
3、社会保险费	59,501.63	13,125,654.26	13,123,211.88	61,944.01
其中：医疗保险费	57,871.55	11,572,985.67	11,570,572.63	60,284.59
工伤保险费	1,630.08	1,210,498.29	1,210,468.95	1,659.42
生育保险费	0.00	342,170.30	342,170.30	0.00
4、住房公积金	18,507.00	6,478,834.77	6,479,564.77	17,777.00
5、工会经费和职工教育经费	113,189.84	706,940.55	707,071.91	113,058.48
6、短期带薪缺勤	0.00			
7、其他短期薪酬	0.00	45,242.38	45,242.38	0.00
合计	92,984,366.73	301,635,513.70	349,279,235.55	45,340,644.88

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	2,962,896.54	23,629,516.48	23,832,732.45	2,759,680.57

2、失业保险费	3,153.51	737,712.53	737,595.37	3,270.67
合计	2,966,050.05	24,367,229.01	24,570,327.82	2,762,951.24

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	17,822,031.39	23,473,413.28
企业所得税	1,861,856.75	5,660,843.58
个人所得税	5,050,626.25	7,885,713.39
城市维护建设税	1,007,111.00	1,067,319.80
教育费附加	432,978.32	585,334.25
地方教育费附加	288,652.20	390,222.83
房产税	1,267,204.41	1,185,245.91
土地使用税	241,062.13	204,557.05
印花税	668,656.45	855,295.25
堤防费	0.00	604.35
其他税费	104.77	103.76
合计	28,640,283.67	41,308,653.45

42、持有待售负债

无

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	163,139,383.34	32,843,682.68
一年内到期的长期应付款	0.00	4,533,916.41
一年内到期的租赁负债	4,348,484.62	4,679,843.22
合计	167,487,867.96	42,057,442.31

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付退货款	1,200,000.00	1,200,000.00
待转销项税额	25,561,268.06	18,664,468.18
未到期已背书的应收票据	75,634,733.77	54,951,601.00
其他	148,539.03	151,423.09
合计	102,544,540.86	74,967,492.27

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	74,086,964.58	14,603,141.90
保证借款	161,660,892.58	240,552,365.05
信用借款	11,198,078.00	11,382,390.00
抵押+保证借款	66,866,666.66	
未到期应付利息	8,166.67	253,370.58
一年内到期的长期借款	-163,139,383.34	-32,843,682.68
合计	150,681,385.15	233,947,584.85

长期借款分类的说明：

借款条件	期末余额（不含未到期应付利息）	担保方式
抵押+保证借款	66,866,666.66	房产抵押+林汝捷 ₁ 担保
保证借款	161,262,500.00	林汝捷 ₁ 担保
抵押借款	68,000,000.00	房产抵押
信用借款	11,198,078.00	信用借款
抵押借款	6,086,964.58	SRM Italy S.R.L 固定资产抵押担保
保证借款	398,392.58	当地政府担保
合计	313,812,601.82	-

其他说明，包括利率区间：

项目	期末利率区间	期初利率区间
长期借款	0.55%-4.56%	2.80%-4.90%

46、应付债券

无

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额总额	10,187,365.85	14,341,126.90
未确认融资费用	-212,125.21	-2,372,403.90
一年内到期的租赁负债	-4,348,484.62	-4,679,843.22
合计	5,626,756.02	7,288,879.78

其他说明：公司租赁负债利息 27.66 万元，简化处理计入当期损益的短期租赁费用 1,269.76 万元，与租赁相关的总现金流出 1,162.59 万元。

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期非金融机构借款		4,577,583.32
未确认融资费用		-43,666.91
一年内到期的长期应付款		-4,533,916.41
合计		0.00

(2) 专项应付款

无

49、长期应付职工薪酬

无

50、预计负债

无

51、递延收益

单位：元

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	17,081,841.46	2,044,937.59	1,732,754.42	17,394,024.63	与资产相关政府补助
合计	17,081,841.46	2,044,937.59	1,732,754.42	17,394,024.63	

其他说明：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
新型氢气压缩机组的研发与产业化项目	489,560.40		35,953.38	453,607.02	技术创新重点攻关及产业化项目补助
大规模氢液化的高可靠性螺杆压缩机项目	686,888.88		82,702.74	604,186.14	用于大规模氢液化的高可靠性螺杆压缩机的开发和应用补助
福建省氢能动力装备工程研究中心项目	5,000,000.00		0	5,000,000.00	创新驱动服务平台 2024 年第一批省级预算内投资项目补助
重大科技成果购买补助	458,332.97		250,000.02	208,332.95	“高效节能制冷压缩机开发与产业化”重大科技成果补助
制冷压缩机性能试验平台建设	811,111.76		29,494.92	781,616.84	企业技术创新专项补助
高效节能压缩机制造绿色关键工艺系统集成项目	3,927,983.75		490,998.00	3,436,985.75	高效节能压缩机制造绿色关键工艺系统集成项目补助
海洋渔业局十三五海洋经济创新发展示范项目	2,075,940.91		692,482.54	1,383,458.37	海洋经济创新发展示范项目补助

“雪人数字丝路物联信息化平台”项目	116,203.47		63,383.58	52,819.89	数字经济发展专项补助
2024 年中央引导地方科技发展资金项目经费	100,000.00		0	100,000.00	2024 年中央引导地方科技发展资金项目经费
车用燃料电池氢气循环泵的研发和产业化	296,489.97		21,060.18	275,429.79	车用燃料电池氢气循环泵的研发和产业化
工业 4.0-5.0 税收抵免	1,499,329.35	2,044,937.59	66,679.06	3,477,587.88	工业 4.0-5.0 税收抵免
氢燃料电池多场景应用超高速空气压缩机关键技术研发及产业化项目	1,620,000.00		0	1,620,000.00	氢燃料电池多场景应用超高速空气压缩机关键技术研发及产业化项目补助
合计	17,081,841.46	2,044,937.59	1,732,754.42	17,394,024.63	-

52、其他非流动负债

无

53、股本

单位：元

	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	772,602,178.00	6,822,250.00				6,822,250.00	779,424,428.00

其他说明：报告期本公司增加的股本主要为员工股票期权激励计划自主行权新增的股份。

54、其他权益工具

无

55、资本公积

单位：元

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）	1,870,231,253.96	50,840,098.66	187,160,056.42	1,733,911,296.20
其他资本公积	51,296,255.89		8,856,664.57	42,439,591.32
合计	1,921,527,509.85	50,840,098.66	196,016,720.99	1,776,350,887.52

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年股本溢价增加人民币 50,840,098.66 元，①根据第六届董事会第十三次会议，审议通过《关于 2025 年股票期权激励计划首次授予第一个行权期行权条件成就的议案》，2026 年收到激励对象认购款人民币 51,371,542.50 元，扣除股票登记等费用后，增加股本人民币 6,822,250.00 元，资本公积股本溢价人民币 44,543,149.81 元。②2025 年股票期权激励计划开始可行权，股份支付对应等待期内确认的其他资本公积结转至股本溢价人民币 6,296,948.85 元。

本年股本溢价减少人民币 187,160,056.42 元，主要系公积金弥补亏损所致，具体详见本报告第八节、七、60、未分配利润。

其他资本公积变动系报告期公司股份支付事项所致。按照《企业会计准则-股份支付》相关规定，等待期内股票期权相关费用按授予日权益工具公允价值计量并计入资本公积；并以期末的股票价格为基础，估计股权激励费用未来可以税

前抵扣的金额超过等待期内确认的成本费用部分形成的递延所得税资产计入其他资本公积；2025 年股票期权激励计划开始可行权，股份支付对应等待期内确认的其他资本公积结转至股本溢价。

56、库存股

无

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能重分类进 损益的其他综合收 益	- 7,496,250. 00							- 7,496,250. 00
其他权益工具 投资公允价值变动	- 7,496,250. 00							- 7,496,250. 00
二、将重分类进损 益的其他综合收益	34,976,869 .23	- 8,633,211 .71				- 8,530,532.88	- 102,678.8 3	26,446,336 .35
外币财务报表 折算差额	11,610,596 .69	- 8,633,211 .71				- 8,530,532.88	- 102,678.8 3	3,080,063. 81
其他 资产转换为公允价 值模式计量的投资 性房地产	23,366,272 .54							23,366,272 .54
其他综合收益合计	27,480,619 .23	- 8,633,211 .71				- 8,530,532.88	- 102,678.8 3	18,950,086 .35

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	19,356,965.24	3,469,706.29	1,878,000.08	20,948,671.45
合计	19,356,965.24	3,469,706.29	1,878,000.08	20,948,671.45

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	53,782,993.13	0.00	53,782,993.13	
合计	53,782,993.13		53,782,993.13	0.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

按照《中华人民共和国公司法》、财政部《关于新公司法、外商投资法施行后有关企业财务处理问题的通知》等法律、法规及规范性文件，以及《公司章程》等相关规定，）公司分别于 2026 年 4 月 27 日、2026 年 5 月 19 日召开第六届董事会第十三次会议及 2025 年度股东会，审议通过了《关于拟使用公积金弥补亏损的议案》，公司拟使用母公司盈余公积 53,782,993.13 元和资本公积 17,160,056.42 元，两项合计 70,943,049.55 元用于弥补母公司截至 2025 年 12 月 31 日的累计亏损。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-240,328,249.16	-279,421,991.03
调整后期初未分配利润	-240,328,249.16	-279,421,991.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,188,658.31	26,896,034.28
资本公积弥补亏损	187,160,056.42	
加：盈余公积弥补亏损	53,782,993.13	
期末未分配利润	6,803,458.70	-252,525,956.75

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 0.00 元。
- 2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

使用资本公积弥补亏损详细说明：

1) 按照《中华人民共和国公司法》、财政部《关于新公司法、外商投资法施行后有关企业财务处理问题的通知》等法律、法规及规范性文件，以及《公司章程》等相关规定，）公司分别于 2026 年 4 月 27 日、2026 年 5 月 19 日召开第六届董事会第十三次会议及 2025 年度股东会，审议通过了《关于拟使用公积金弥补亏损的议案》，公司拟使用母公司盈余公积 53,782,993.13 元和资本公积 17,160,056.42 元，两项合计 70,943,049.55 元用于弥补母公司截至 2025 年 12 月 31 日的累计亏损。

2) 2026 年 4 月 27 日公司召开第六届董事会第十三次会议，会议审议通过了《关于对全资子公司增加投资的议案》，公司拟对全资子公司雪人科技有限公司以及福建欧普康能源技术有限公司增加投资，金额分别为 5,000 万元、13,000 万元。增资后，雪人科技拟使用资本公积 42,000,000.00 元用于弥补其截至 2025 年 12 月 31 日的累计亏损；福建欧普康能源使用资本公积 128,000,000.00 元用于弥补其截至 2025 年 12 月 31 日的累计亏损。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,219,009,424.47	977,074,988.70	956,392,309.31	738,529,067.99
其他业务	6,411,677.30	4,812,129.03	3,969,530.02	1,224,477.58
合计	1,225,421,101.77	981,887,117.73	960,361,839.33	739,753,545.57

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	1,225,421,101.77	981,887,117.73	1,225,421,101.77	981,887,117.73
其中:				
销售商品	909,189,226.20	682,844,238.54	909,189,226.20	682,844,238.54
工程施工	106,615,826.74	101,997,465.08	106,615,826.74	101,997,465.08
技术服务	203,204,371.53	192,233,285.08	203,204,371.53	192,233,285.08
其他业务	6,411,677.30	4,812,129.03	6,411,677.30	4,812,129.03
按经营地区分类	1,225,421,101.77	981,887,117.73	1,225,421,101.77	981,887,117.73
其中:				
境内	940,393,764.52	795,116,909.40	940,393,764.52	795,116,909.40
境外	285,027,337.25	186,770,208.33	285,027,337.25	186,770,208.33
按商品转让的时间分类	1,225,421,101.77	981,887,117.73	1,225,421,101.77	981,887,117.73
其中:				
在某一时点转让	1,032,945,448.39	808,841,992.09	1,032,945,448.39	808,841,992.09
在某一时段内转让	192,475,653.38	173,045,125.64	192,475,653.38	173,045,125.64
按销售渠道分类	1,225,421,101.77	981,887,117.73	1,225,421,101.77	981,887,117.73
其中:				
直营	1,136,912,249.72	907,276,961.76	1,136,912,249.72	907,276,961.76
代理	88,508,852.05	74,610,155.97	88,508,852.05	74,610,155.97
合计	1,225,421,101.77	981,887,117.73	1,225,421,101.77	981,887,117.73

与履约义务相关的信息：无

其他说明：

公司销售商品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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。油气技术服务在某一时段内履行的履约义务，按履约进度确认收入。针对附有质量保证条款的合同，本公司评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。公司履约义务相关信息概括如下：

（1）履约义务通常的履行时间

①内销产品

不需安装（含指导安装）、仅调试和简易安装的产品，在产品实际交付时经对方确认后即完成相关履约义务；需要安装的产品，在产品安装完成验收合格后即完成相关履约义务；工程安装项目在完成验收后即完成相关工程的履约义务。

②外销产品

不需安装（含指导安装）的产品，产品报关并装运后，收到报关单、装船单及销售发票即完成相关履约义务；对于需安装的产品，在产品安装完成验收合格后即完成相关履约义务。工程安装项目在在完成阶段性验收后即完成相关工程进度的履约义务。

（2）重要的支付条款

合同签订后一定时间内支付对应比例的预付款，合同执行过程中支付合同约定的相关进度款，含质保金的合同待质保期结束后一定时间内支付质保金。

（3）企业承诺转让的商品的性质

公司转让的商品均参照合同约定的商品性质，包括合同标的、质量标准、安装条款。

（4）一般质量保证的类型及相关义务

①质量保证期：质量保证期为货到现场后一定时间内或调试验收合格后一定时间内，二者以先到为准。若设备使用过程中发生问题，质保期内卖方保修，质保期内费用由卖方承担。

②卖方保证售后维修服务的质量和效率，在质保期内，如发现设备或性能因制造原因有缺陷，买方通知卖方后在规定时间内给予答复，对于发生运行故障等重大设备事故在规定时间内到现场，属于卖方责任免费维修或更换该设备，卖方需在规定时间内现场解决问题，无法解决的双方协商处理。不得影响买方的正常生产使用及正常生产。

③卖方设备在质保期内若出现质量问题,则出现质量问题设备质保期从质量问题解决之日起重新计算。

④质保期内，如同一产品质量问题维修超过规定次数的，卖方须负责免费更换出现质量问题的设备。

注：披露与履约义务相关的信息，包括履约义务通常的履行时间、重要的支付条款、企业承诺转让的商品的性质（包括说明企业是否作为代理人）、企业承担的预期将退还给客户的款项等类似义务、质量保证的类型及相关义务等。与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 273,307,235.05 元，其中，103,016,870.07 元预计将于 2026 年度确认收入，98,265,241.00 元预计将于 2027 年度确认收入，72,025,123.98 元预计将于 2028 年度确认收入。

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,927,523.75	1,960,440.11
教育费附加	874,913.02	922,717.12
房产税	2,481,037.91	2,288,701.65
土地使用税	454,813.92	476,825.33
车船使用税	14,951.96	14,826.49
印花税	1,245,832.39	1,077,718.53
地方教育费附加	583,276.91	615,447.02
其他税费	501,244.15	142,200.72
合计	8,083,594.01	7,498,876.97

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	40,972,184.18	35,758,088.10
折旧及摊销	30,058,739.98	22,504,031.18
中介机构服务费	4,143,993.68	5,269,489.93
差旅交通费	2,086,485.71	1,629,921.93
租赁及物业管理费	3,855,058.57	2,771,718.14
业务招待费	1,737,539.67	1,633,931.43
办公费用	3,103,181.87	1,448,759.57
水电费	1,084,485.40	1,317,566.00
维护修理费	2,354,638.77	2,208,405.89
邮电通讯费	400,939.98	307,014.67
股权激励费用	5,824,846.61	0.00
其他	1,563,506.97	1,187,053.84
合计	97,185,601.39	76,035,980.68

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	40,418,310.49	39,352,337.08
折旧摊销费	1,615,813.69	1,676,814.39
差旅交通费用	7,195,594.72	7,091,619.73
展览宣传费	5,507,760.29	3,790,959.85
业务招待费	4,121,113.21	2,968,949.91
中介机构服务费	4,697,336.49	2,529,432.07
租赁及物业管理费	2,139,449.93	3,147,605.19
股权激励费用	3,241,832.37	0.00
其他	6,567,358.25	5,936,767.75
合计	75,504,569.44	66,494,485.97

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,318,182.18	30,944,596.80
材料领用	1,910,924.30	1,830,220.29
折旧摊销	1,612,583.12	1,521,472.50
加工费测试费	589,937.05	486,426.31
其他	1,277,742.97	944,673.29
合计	40,709,369.62	35,727,389.19

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,674,192.90	17,592,182.01
减：利息收入	1,734,635.10	6,216,696.51
汇兑净损益	10,996,625.13	-9,337,042.02
银行手续费	2,187,079.88	1,084,780.65
合计	29,123,262.81	3,123,224.13

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,376,295.15	6,977,679.43
其他补助项目	260,470.64	975,141.73
合计	10,636,765.79	7,952,821.16

68、净敞口套期收益

无

69、公允价值变动收益

单位：元

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	24,888.89	27,015.99

交易性金融负债	-91,900.00	20,860.00
其他非流动金融资产	363.42	442.59
合计	-66,647.69	48,318.58

70、投资收益

单位：元

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	-46,102.08	46,715.00
银行理财产品	944,231.74	228,557.22
外汇掉期收益及其他	0.00	-57,633.90
合计	898,129.66	217,638.32

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-437,073.96	99,515.99
应收账款坏账损失	1,608,772.38	-3,638,917.23
其他应收款坏账损失	76,193.32	-624,776.12
长期应收款坏账损失	-83,294.26	-305,879.62
合计	1,164,597.48	-4,470,056.98

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-672,728.28	
二、合同资产减值损失	1,595,768.48	-4,630,007.84
合计	923,040.20	-4,630,007.84

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	66,594.22	458,251.98
使用权资产处置利得或损失	0.00	197.02
合计	66,594.22	458,449.00

74、营业外收入

单位：元

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
违约赔偿收入	5,605,712.78	3,658,353.29	5,605,712.78
非流动资产报废利得	129,272.42	3,191.09	129,272.42
保险理赔	97,474.19	0.00	97,474.19
其他	1,101,755.83	728,415.69	1,101,755.83

合计	6,934,215.22	4,389,960.07	6,934,215.22
----	--------------	--------------	--------------

75、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	66,908.66	298,387.14	66,908.66
滞纳金及罚款	228,438.91	130,553.31	228,438.91
非流动资产报废损失	2,463,701.80	333,835.16	2,463,701.80
诉讼赔偿	3,000.00	9,667,402.84	3,000.00
其他	351,644.91	1,729.11	351,644.91
合计	3,113,694.28	10,431,907.56	3,113,694.28

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,507,439.57	2,459,379.72
递延所得税费用	-2,535,243.78	-5,228,185.15
合计	-27,804.21	-2,768,805.43

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	10,370,587.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,592,646.84
子公司适用不同税率的影响	-2,922,016.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-2,009,270.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,784,762.93
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	6,665,860.55
研发费用加计扣除、股权激励费用抵扣的影响	-7,139,787.22
所得税费用	-27,804.21

77、其他综合收益

详见附注 57。

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的利息收入	1,733,608.39	6,804,277.40
收到的政府补助	8,052,743.87	7,803,920.76
保证金	60,959,253.38	41,836,722.36
其他	5,970,361.12	6,329,586.21
合计	76,715,966.76	62,774,506.73

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现期间费用	75,846,374.77	65,618,430.84
保证金	67,850,578.00	37,318,865.36
其他	12,977,501.76	7,577,391.28
合计	156,674,454.53	110,514,687.48

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

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工持股计划认购款	0.00	42,125,693.26
合计	0.00	42,125,693.26

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工持股计划认购款	0.00	42,094,185.57
合计	0.00	42,094,185.57

（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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票等保证金	182,691,060.65	79,986,412.37
合计	182,691,060.65	79,986,412.37

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票等保证金	243,255,455.60	198,216,773.25
租赁付款及固定资产分期付款	5,139,819.78	17,150,318.94
合计	248,395,275.38	215,367,092.19

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

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	851,554,797.41	893,500,000.00	30,064,483.96	798,536,299.72		976,582,981.65
长期借款（含一年内到期的非流动负债）	266,791,267.53	136,000,000.00	7,406,595.43	67,795,939.96	28,581,154.51	313,820,768.49
长期应付款（含一年内到期的非流动负债）	4,533,916.41	0.00		4,533,916.41	0.00	0.00
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	11,968,723.00	0.00	71,590.55	1,583,783.28	481,289.63	9,975,240.64
应付利息	0.00	0.00	16,803,048.64	16,803,048.64	0.00	0.00
合计	1,134,848,704.35	1,029,500,000.00	54,345,718.58	889,252,988.01	29,062,444.14	1,300,378,990.78

（4）以净额列报现金流量的说明

无

（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

无

79、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,398,391.58	28,032,357.00
加：资产减值准备	-2,087,637.68	9,100,064.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,761,215.02	34,796,494.87
使用权资产折旧	2,317,973.47	1,936,721.33
无形资产摊销	22,762,910.31	18,109,809.22
长期待摊费用摊销	6,638,396.96	4,950,407.13
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）	-66,594.22	-458,449.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,334,429.38	330,644.07
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	66,647.69	-48,318.58
财务费用（收益以“－”号填列）	28,670,818.03	8,255,139.99
投资损失（收益以“－”号填列）	-898,129.66	-217,638.32
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	10,914,839.11	-6,105,660.84
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-534,343.51	-372,524.31
存货的减少（增加以“－”号填列）	-95,668,119.81	-132,173,983.15

经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-149,974,831.59	-86,149,144.68
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	37,166,467.56	41,968,552.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-94,197,567.36	-78,045,527.73
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	309,786,196.78	319,764,882.21
减：现金的期初余额	395,359,666.60	366,747,886.96
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	-85,573,469.82	-46,983,004.75

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

无

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

无

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	309,786,196.78	395,359,666.60
其中：库存现金	431,122.54	2,122,402.21
可随时用于支付的银行存款	309,355,074.24	393,237,264.39
二、期末现金及现金等价物余额	309,786,196.78	395,359,666.60

（5）使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无

（6）不属于现金及现金等价物的货币资金

无

（7）其他重大活动说明

无

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

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			98,843,143.00
其中：美元	4,057,192.86	6.8109	27,633,134.83
欧元	5,448,460.93	7.7671	42,318,740.90
港币	2,041,810.30	0.8686	1,773,516.43
英镑	37.25	9.0145	335.79
印尼卢比	2,415,157,019.73	0.0004	966,062.81
日元	622,651,234.00	0.0420	26,151,351.83
澳大利亚元	0.87	0.46804	0.41
应收账款			219,545,817.38
其中：美元	13,520,650.24	6.8109	92,087,796.71
欧元	5,117,117.68	7.7671	39,745,164.72
港币			
瑞典克朗	19,969.00	0.7003	13,984.29
阿联酋迪拉姆	46,942,017.21	1.8511	86,894,368.06
印尼卢比	2,011,259,004.89	0.0004	804,503.60
长期借款			4,374,718.49
其中：美元			
欧元	563,237.05	7.7671	4,374,718.49
港币			
其他应收款			4,187,036.47
其中：美元	357,791.50	6.8109	2,436,882.13
欧元	106,654.35	7.7671	828,395.00
印尼卢比	147,000,000.00	0.0004	58,800.00
日元	20,546,651.00	0.0420	862,959.34
应付账款		--	10,644,728.40
其中：美元	262,622.89	6.8109	1,788,698.25
欧元	1,035,229.81	7.7671	8,040,733.48
英镑	13,332.50	9.0145	120,185.82
瑞典克朗	209,781.96	0.7003	146,910.31
阿联酋迪拉姆	296,148.53	1.8511	548,200.54
应付职工薪酬		--	7,183,568.72
其中：欧元	869,329.37	7.7671	6,752,168.15
印尼卢比	197,725,817.00	0.0004	79,090.33
日元	8,388,339.00	0.0420	352,310.24
应交税费		--	599,386.02
其中：欧元	58,204.66	7.7671	452,081.41
印尼卢比	541,031.00	0.0004	216.41
日元	3,502,100.00	0.0420	147,088.20
其他应付款		--	2,200,301.62
其中：美元	305,640.00	6.8109	2,081,683.48
欧元	2,442.39	7.76710	18,970.29
瑞典克朗	38,448.01	0.7003	26,925.14
印尼卢比	9,870,000.00	0.0004	3,948.00
日元	1,637,493.00	0.0420	68,774.71
租赁负债			5,197,010.98

其中：日元	6,954,221.42	0.0420	292,077.30
阿联酋迪拉姆	2,649,739.98	1.8511	4,904,933.68
一年内到期的非流动负债			4,935,702.20
其中：欧元	451,740.89	7.7671	3,508,716.67
日元	23,237,351.31	0.0420	975,968.76
阿联酋迪拉姆	112,866.07	1.8511	208,926.38
印尼卢比	605,225,963.46	0.0004	242,090.39

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 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

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
香港雪人科技有限公司	香港	人民币	经营管理地在境内
Refcomp Italy S.R.L	意大利	欧元	主要业务结算币种
SRM Italy S .R.L	意大利	欧元	主要业务结算币种
PT Snowman Mandiri Indonesia	印度尼西亚	印尼卢比	主要业务结算币种
Snowman Middle East FZCO	阿联酋	迪拉姆	主要业务结算币种
佳运(香港) 国际有限公司	香港	人民币	经营管理地在境内
Nippon Precision Industry Co., Ltd.	日本	日元	主要业务结算币种
Kazakhstan Snowman Clean Energy Ltd.	哈萨克斯坦	坚戈	主要业务结算币种

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒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

本期简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用发生额为 1,269.76 万元。

涉及售后租回交易的情况：无

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁
----	------	------------------

		付款额相关的收入
房屋及建筑物	205,404.37	
机器设备	64,800.00	
运输设备	126,928.40	
合计	397,132.77	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表：无

(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

83、数据资源

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
制冷技术的研发	25,125,618.64	23,343,040.57
氢能技术的研发	1,478,649.50	1,064,019.35
油气技术的研发	13,697,247.59	11,083,872.38
数据中心冷却系统集成技术的研发	407,853.89	3,180,576.75
合计	40,709,369.62	38,671,509.05
其中：费用化研发支出	40,709,369.62	35,727,389.19
资本化研发支出		2,944,119.86

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
制冷技术的研发	10,323,945.13	25,125,618.64		25,125,618.64	10,323,945.13
氢能技术的研发		1,478,649.50		1,478,649.50	
油气技术的研发		13,697,247.59		13,697,247.59	
数据中心冷却系统集成技术的研发		407,853.89		407,853.89	
合计	10,323,945.13	40,709,369.62		40,709,369.62	10,323,945.13

重要的资本化研发项目：无

开发支出减值准备：无

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
制冷技术的研发	形成产品出售	形成样机图纸或测试样机

其他说明：开发支出归集项目正式立项后开发阶段的支出，于项目开发完成、达到预计使用状态时转入无形资产。截至期末的研发进度详见“第三节管理层讨论与分析”“四、主营业务收入”“4、研发投入”。

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

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

☐是 ☒否

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

☐是 ☒否

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：

2026 年 1 月，本公司出资设立雪人国际投资发展（海南）有限公司；

2026 年 6 月，本公司子公司香港雪人科技有限公司出资设立 Kazakhstan Snowman Clean Energy Ltd.。

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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
SRM Italy S.R.L	834,315.36	意大利	意大利	生产制造	100.00%		设立
Refcomp Italy S.R.L	15,445.00	意大利	意大利	生产制造		100.00%	设立
PT Snowman Mandiri Indonesia	5,005,000.00	印度尼西亚	印度尼西亚	销售、技术服务	70.00%	30.00%	设立
福建雪人制冷设备有限公司	350,000,000.00	福州市	福州市	生产制造	100.00%		非同一控制

							下企业合并
Snowman Middle East FZCO	25,756,004.00	阿联酋	阿联酋	生产制造、销售		94.00%	设立
河南新雪制冷设备有限公司	10,000,000.00	新乡市	新乡市	生产制造		100.00%	设立
福建雪人工程有限公司	210,000,000.00	福州市	福州市	工程安装	100.00%		非同一控制下企业合并
福建雪人震巽发展有限公司	250,000,000.00	福州市	福州市	销售、技术服务	100.00%		设立
福建雪人压缩机有限公司	330,000,000.00	福州市	福州市	生产制造	100.00%		设立
福建欧普康能源技术有限公司	100,000,000.00	福州市	福州市	技术服务、设备销售	100.00%		设立
雪人科技有限公司	78,000,000.00	上海市	上海市	技术服务、销售	100.00%		设立
香港雪人科技有限公司	618,060.00	香港	香港	销售	100.00%		设立
福建雪人氢能科技有限公司	100,000,000.00	福州市	福州市	新能源技术研发	100.00%		设立
上海雪人新能源技术有限公司	100,000,000.00	上海市	上海市	新能源技术研发	100.00%		设立
杭州龙华环境集成系统有限公司	23,680,000.00	杭州市	杭州市	数据中心冷却系统集成	56.00%		非同一控制下企业合并
四川佳运油气技术服务有限公司	80,000,000.00	成都市	成都市	技术服务、销售	100.00%		非同一控制下企业合并
佳运（香港）国际有限公司	7,891.30	香港	香港	销售		100.00%	非同一控制下企业合并
成都科连自动化工程有限公司	20,000,000.00	成都市	成都市	技术服务、销售		100.00%	非同一控制下企业合并
新疆盛瑞石油技术服务有限公司	3,000,000.00	库尔勒市	库尔勒市	道路运输、技术服务		100.00%	非同一控制下企业合并
浙江佳运能源技术有限公司	10,000,000.00	宁波市	宁波市	科技推广和应用服务		79.00%	非同一控制下企业合并
四川中油华测检测技术有限公司	5,000,000.00	成都市	成都市	检测服务		100.00%	非同一控制下企业合并
Nippon Precision Industry Co., Ltd.	28,072,000.00	日本	日本	关键材料与电堆性能提升研发		100.00%	设立
Kazakhstan Snowman Clean Energy Ltd.	141,170.00	哈萨克斯坦	哈萨克斯坦	销售、技术服务		100.00%	设立
雪人国际投资发展（海南）有限公司	2,000,000.00	三亚市	三亚市	销售、投资	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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

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

（2）重要的非全资子公司

单位：元

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
杭州龙华环境集成系统有限公司	44.00%	4,077,378.14	0.00	29,446,141.47

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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
杭州龙华	351,252,	20,324,	371,577	304,654	0	304,654,	262,030,	18,692,	280,723,	216,278	0.00	216,278,

环境集成系统有限公司	188.68	971.43	,160.11	,111.32		111.32	934.26	615.88	550.14	,799.26		799.26
------------	--------	--------	---------	---------	--	--------	--------	--------	--------	---------	--	--------

单位：元

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
杭州龙华环境集成系统有限公司	145,870,105.64	9,266,768.50	9,266,768.50	-31,762,190.83	24,903,347.22	1,520,762.76	1,520,762.76	-167,763.33

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

（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

无

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

无

3、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
兴雪宣元私募基金管理（平潭）有限公司	福州市	福州市	投资管理	29.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：无

（2）重要合营企业的主要财务信息

无

（3）重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	兴雪宣元私募基金管理（平潭）有限公司	兴雪宣元私募基金管理（平潭）有限公司
流动资产	4,044,665.92	4,475,170.75
非流动资产	4,014,866.61	4,014,866.61
资产合计	8,059,532.53	8,490,037.36
流动负债	327,447.95	598,980.09

非流动负债		
负债合计	327,447.95	598,980.09
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	7,732,084.58	7,891,057.27
按持股比例计算的净资产份额	2,242,304.53	2,288,406.61
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	2,242,304.53	2,288,406.61
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	246,534.66	493,069.32
净利润	-158,972.69	161,086.22
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-158,972.69	161,086.22
本年度收到的来自联营企业的股利		

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

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

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

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

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	17,081,841.46	2,044,937.59		1,732,754.42		17,394,024.63	与资产相关
合计	17,081,841.46	2,044,937.59		1,732,754.42		17,394,024.63	

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	10,376,295.15	6,977,679.43
合计	10,376,295.15	6,977,679.43

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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、信用记录及其它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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，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。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截至 2026 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下（单位：人民币万元）：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	10,873.02	207.31
应收账款	127,938.32	19,158.49
其他应收款	6,025.96	1,121.16
应收款项融资	4,938.70	0
合同资产	2,304.55	1,079.44
合计	152,080.55	21,566.40

（2）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下（单位：人民币万元）：

项目	期末余额						合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上	
短期借款	97,658.30						97,658.30
应付票据	16,976.13						16,976.13
应付账款	51,607.91						51,607.91
合同负债	30,015.52						30,015.52
其他应付款	6,990.08						6,990.08
一年内到期的非流动负债	16,748.79						16,748.79
其他流动负债	10,254.45						10,254.45
长期借款	-	2,982.56	949.77	913.14	816	9,406.67	15,068.14
租赁负债	-	98.79	30.35	31.88	33.5	368.16	562.68
合计	230,251.18	3,081.35	980.12	945.02	849.50	9,774.83	245,882.00

(3) 市场风险**①汇率风险**

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

2) 截至 2026 年 6 月 30 日，公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额情况详见第八节附注七、81“外币货币性项目”

敏感性分析显示，本公司承受外汇风险主要为美元、欧元与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司美元、欧元与人民币汇率变动 5%假设下的敏感性分析。汇率可能发生的合理变动对当期净利润的影响如下：

项 目	对税前利润或其他综合收益影响（人民币万元）
若人民币对美元贬值 5%	591.44
若人民币对美元升值 5%	-591.44
若人民币对欧元贬值 5%	298.72
若人民币对欧元升值 5%	-298.72

②利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司的银行借款以固定利率为主，因此公司董事会认为公允价值利率风险变动并不重大。

2、套期**(1) 公司开展套期业务进行风险管理**

☐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

(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

3、金融资产

☐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**

单位：元

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		105,025,688.82		105,025,688.82
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		105,025,688.82		105,025,688.82
（二）应收款项融资			49,387,017.05	49,387,017.05
（三）其他权益工具投资			28,597,907.82	28,597,907.82
（四）投资性房地产		202,970,408.70		202,970,408.70
（五）其他流动资产		35,000,000.00		35,000,000.00
（六）其他非流动金融资产		122,236.05	66,408,163.00	66,530,399.05
持续以公允价值计量的资产总额		343,118,333.57	144,393,087.87	487,511,421.44
（七）交易性金融负债		136,180.00		136,180.00
其中：衍生金融负债		136,180.00		136,180.00
持续以公允价值计量的负债总额		136,180.00		136,180.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

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。

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

第2层次：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，第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

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。

项目	期末公允价值(元)	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
投资性房地产	202,970,408.70	市场法	商业用房	可比房产成交价

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

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

公司计入其他权益工具投资和其他非流动金融资产核算的非上市公司股权投资，该类项目的主要估值技术及方法如下：

①被投资单位经营稳定，近期有新一轮融资或股权转让的，以核实后融资或股权转让价格作为公允价值的确定基础；

②被投资单位投后无新一轮融资，经营情况一般但在原投资预期情况内的，以原投资成本作为公允价值的确定基础；

③被投资单位投后无新一轮融资，投资时间长于3年且经营情况不善、持续亏损的，采用基准日被投资单位报表净资产乘以持股比例作为公允价值确定基础。

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

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小，明细如下(单位：人民币万元)：

项目	本报告期末		上年末	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
应收票据	10,665.71	10,665.71	8,796.92	8,796.92
应收账款	108,779.83	108,779.83	103,028.25	103,028.25
其他应收款	4,904.80	4,904.80	4,006.54	4,006.54
合同资产	1,225.11	1,225.11	2,937.45	2,937.45
长期应收款	743.81	743.81	634.33	634.33
短期借款	97,658.30	97,658.30	85,155.48	85,155.48
应付票据	16,976.13	16,976.13	12,174.44	12,174.44
应付账款	51,607.91	51,607.91	51,496.12	51,496.12
其他应付款	6,990.08	6,990.08	8,334.07	8,334.07
一年内到期的非流动负债	16,748.79	16,748.79	4,205.74	4,205.74
长期借款	15,068.14	15,068.14	23,394.76	23,394.76
租赁负债	562.68	562.68	728.89	728.89

十四、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

本企业的母公司情况的说明：本企业最终控制方是林汝捷¹。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十（1）在子公司中的权益。

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十（3）在联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：无

4、其他关联方情况

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

无

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

（3）关联租赁情况

无

（4）关联担保情况

本公司作为担保方：无

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
董事长林汝捷 ₁	30,000,000.00	2024 年 09 月 27 日	2030 年 05 月 20 日	否
董事长林汝捷 ₁	10,000,000.00	2025 年 11 月 21 日	2029 年 11 月 24 日	否
董事长林汝捷 ₁	50,000,000.00	2026 年 05 月 27 日	2027 年 05 月 26 日	否
董事长林汝捷 ₁	60,000,000.00	2025 年 09 月 26 日	2029 年 09 月 29 日	否
董事长林汝捷 ₁	160,000,000.00	2025 年 09 月 26 日	2030 年 03 月 20 日	否
董事长林汝捷 ₁	50,000,000.00	2024 年 12 月 16 日	2026 年 03 月 04 日	是
董事长林汝捷 ₁	10,000,000.00	2025 年 11 月 18 日	2030 年 03 月 29 日	否
董事长林汝捷 ₁	10,000,000.00	2025 年 11 月 18 日	2026 年 11 月 18 日	否
董事长林汝捷 ₁	50,000,000.00	2025 年 11 月 18 日	2030 年 04 月 29 日	否
董事长林汝捷 ₁	10,000,000.00	2025 年 08 月 26 日	2029 年 08 月 29 日	否
董事长林汝捷 ₁	500,000,000.00	2024 年 09 月 26 日	2030 年 02 月 10 日	否
董事长林汝捷 ₁	330,000,000.00	2026 年 05 月 14 日	2028 年 05 月 01 日	否
董事长林汝捷 ₁	20,000,000.00	2025 年 03 月 06 日	2029 年 09 月 25 日	否
董事长林汝捷 ₁	10,000,000.00	2026 年 03 月 19 日	2030 年 01 月 29 日	否
董事长林汝捷 ₁	40,000,000.00	2025 年 03 月 07 日	2026 年 03 月 06 日	是
董事长林汝捷 ₁	80,000,000.00	2026 年 03 月 02 日	2027 年 03 月 01 日	否
董事长林汝捷 ₁	5,000,000.00	2025 年 03 月 07 日	2026 年 03 月 06 日	是
董事长林汝捷 ₁	5,000,000.00	2026 年 03 月 02 日	2027 年 03 月 01 日	否
董事长林汝捷 ₁	15,000,000.00	2025 年 03 月 13 日	2030 年 01 月 29 日	否
董事长林汝捷 ₁	50,000,000.00	2026 年 03 月 02 日	2027 年 03 月 01 日	否
董事长林汝捷 ₁	60,000,000.00	2025 年 03 月 06 日	2030 年 02 月 03 日	否
董事长林汝捷 ₁	60,000,000.00	2026 年 03 月 02 日	2027 年 03 月 01 日	否
董事长林汝捷 ₁	100,000,000.00	2025 年 11 月 14 日	2030 年 05 月 27 日	否
董事长林汝捷 ₁	50,000,000.00	2025 年 10 月 21 日	2029 年 11 月 28 日	否
董事长林汝捷 ₁	50,000,000.00	2025 年 10 月 24 日	2030 年 12 月 29 日	否
董事长林汝捷 ₁	289,000,000.00	2025 年 10 月 31 日	2030 年 01 月 29 日	否
董事长林汝捷 ₁	110,000,000.00	2026 年 04 月 01 日	2028 年 03 月 18 日	否
董事长林汝捷 ₁	55,000,000.00	2025 年 09 月 12 日	2026 年 07 月 10 日	否
董事长林汝捷 ₁	36,000,000.00	2025 年 06 月 23 日	2026 年 03 月 11 日	是
董事长林汝捷 ₁	288,000,000.00	2025 年 05 月 30 日	2030 年 03 月 11 日	否
董事长林汝捷 ₁	200,000,000.00	2026 年 04 月 09 日	2039 年 04 月 21 日	否
董事长林汝捷 ₁	2,000,000.00	2025 年 03 月 28 日	2026 年 03 月 09 日	是

关联担保情况说明：无

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,396,469.07	2,124,230.99

6、关联方应收应付款项

无

7、关联方承诺

无

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
董事及高级管理人员	0	0.00	0	0.00	0	0.00	36,000.00	33,228.06
核心骨干人员	0	0.00	6,822,250.00	51,371,542.50	0	0.00	1,957,400.00	1,806,683.67
合计	0	0.00	6,822,250.00	51,371,542.50	0	0.00	1,993,400.00	1,839,911.73

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

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	标的股价、期权的有效期、历史波动率、无风险利率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	48,736,540.17
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,874,782.67

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

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
董事、高级管理人员	1,544,645.99	
其他核心骨干	9,330,136.68	
合计	10,874,782.67	

5、股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺：

1.签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

2021 年 12 月 21 日，公司召开的第四届董事会第三十四次会议审议通过了《关于与专业投资机构签署〈回购协议〉的议案》，同意公司与民权金联投签署关于回购兴雪康合伙出资份额的《回购协议》，同时，天创富作为有限合伙人同时履行上述回购承诺。雪人集团与天创富对于民权金联投持有兴雪康的全部出资份额，如果民权金联投于 2026 年 12 月 31 日前仍未实现在合伙企业中的全部财产份额的退出，包括但不限于通过合伙企业投资项目退出，间接通过投资项目 IPO、份额转让、退伙等形式，公司与天创富同意以公允价值购买金联投持有的兴雪康出资份额。

2.其他重大财务承诺事项

截至 2026 年 6 月 30 日止，本公司其他货币资金为开立商业汇票、信用证、保函等提供担保，无形资产、固定资产为借款提供担保，具体说明详见本报告第八节第七小节 1、2、21、26、32、45。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

资产负债表日不存在重要或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

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

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

☐适用 ☒不适用

2、债务重组

☐适用 ☒不适用

3、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

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：

根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营及策略均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为仅有一个经营分部。

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

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

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	224,799,265.15	247,015,008.68
1 至 2 年	36,069,048.21	26,150,652.24
2 至 3 年	19,757,584.94	37,652,048.37
3 年以上	62,110,852.86	59,854,380.65
3 至 4 年	13,685,421.94	12,975,034.12
4 至 5 年	4,737,596.40	2,333,677.56
5 年以上	43,687,834.52	44,545,668.97
合计	342,736,751.16	370,672,089.94

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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的应收账款	17,351,404.51	5.06%	17,351,404.51	100.00%	0.00	17,564,661.54	4.74%	17,564,661.54	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	325,385,346.65	94.94%	54,141,019.86	16.64%	271,244,326.79	353,107,428.40	95.26%	57,770,488.33	16.36%	295,336,940.07
其中：										
（1）按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	325,340,946.65	94.92%	54,141,019.86	16.64%	271,199,926.79	353,073,636.86	95.25%	57,770,488.33	16.36%	295,303,148.53

福建雪人集团股份有限公司 2026 年半年度报告全文

(2) 内部单位的 应收账款	44,400.00	0.01%	0.00	0.00%	44,400.00	33,791.54	0.01%			33,791.54
合计	342,736,751.16	100.00%	71,492,424.37	20.86%	271,244,326.79	370,672,089.94	100.00%	75,335,149.87	20.32%	295,336,940.07

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
河南千年冷冻设备有限公司	4,509,198.10	4,509,198.10	4,509,198.10	4,509,198.10	100.00%	客户未按照约定计划如期还款
内蒙古东立光伏股份有限公司	3,620,000.00	3,620,000.00	3,620,000.00	3,620,000.00	100.00%	客户未按照约定计划如期还款
柬埔寨 Cam M J Industrial Park Co.,Ltd	3,555,192.25	3,555,192.25	3,555,192.25	3,555,192.25	100.00%	客户未按照约定计划如期还款
天津九齐冷冻科技有限公司	2,995,282.00	2,995,282.00	2,995,282.00	2,995,282.00	100.00%	客户未按照约定计划如期还款
山东威特人工环境有限公司	1,450,140.00	1,450,140.00	1,450,140.00	1,450,140.00	100.00%	客户未按照约定计划如期还款
重庆市碚圣医药科技股份有限公司	339,000.00	339,000.00	339,000.00	339,000.00	100.00%	客户未按照约定计划如期还款
北京华晟强大制冷技术有限公司	430,400.00	430,400.00	230,400.00	230,400.00	100.00%	客户未按照约定计划如期还款
几内亚 You Yang International Import-Export Sarl	427,632.19	427,632.19	414,375.16	414,375.16	100.00%	客户未按照约定计划如期还款
中铁隧道集团三处有限公司	125,317.00	125,317.00	125,317.00	125,317.00	100.00%	客户未按照约定计划如期还款
四川天伦檀香楼食品有限公司	112,500.00	112,500.00	112,500.00	112,500.00	100.00%	客户未按照约定计划如期还款
合计	17,564,661.54	17,564,661.54	17,351,404.51	17,351,404.51		

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄分析法计提

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	224,754,865.15	11,237,743.26	5.00%
1—2 年	36,069,048.21	3,606,904.82	10.00%
2—3 年	19,757,584.94	3,951,516.99	20.00%
3—4 年	10,065,421.94	3,019,626.58	30.00%
4—5 年	4,737,596.40	2,368,798.20	50.00%
5 年以上	29,956,430.01	29,956,430.01	100.00%
合计	325,340,946.65	54,141,019.86	

确定该组合依据的说明：本公司参考历史信用损失经验，结合历史经济状况、当前状况以及本公司对未来经济状况的预测调整计算整个存续期预期信用损失率。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项计提预期信用损失的应收账款	17,564,661.54	0.00	213,257.03		17,351,404.51
按组合计提预期信用损失的应收账款	57,770,488.33	0.00	3,368,978.47	260,490.00	54,141,019.86
合计	75,335,149.87	0.00	3,582,235.50	260,490.00	71,492,424.37

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	260,490.00

应收账款核销说明：因客户经营困难、公司破产等原因，经公司管理层判断无法收回债务，核销应收账款 26.05 万元。

(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

单位：元

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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	49,974,791.97		49,974,791.97	14.37%	3,069,317.80
第二名	34,125,102.60		34,125,102.60	9.81%	1,939,767.21
第三名	11,389,718.33		11,389,718.33	3.27%	569,485.92
第四名	11,061,600.00		11,061,600.00	3.18%	833,405.00
第五名	9,080,000.00		9,080,000.00	2.61%	454,000.00
合计	115,631,212.90		115,631,212.90	33.24%	6,865,975.93

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	401,253,781.11	503,282,108.17
合计	401,253,781.11	503,282,108.17

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
预付账款转其他应收款	5,617,844.29	5,540,208.04
保证金及押金	9,324,815.00	4,458,060.00
备用金	313,481.85	324,278.00
其他	2,393,331.81	32,000.00

关联方往来	387,345,030.79	496,381,843.15
合计	404,994,503.74	506,736,389.19

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	147,975,641.82	503,057,591.12
1 至 2 年	133,435,557.46	274,281.00
2 至 3 年	294,435.84	247,301.92
3 年以上	123,288,868.62	3,157,215.15
3 至 4 年	118,742,331.27	
4 至 5 年	232,565.61	227,220.00
5 年以上	4,313,971.74	2,929,995.15
合计	404,994,503.74	506,736,389.19

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	150,000.00	0.04%	150,000.00	100.00%	0.00	150,000.00	0.03%	150,000.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	404,844,503.74	99.96%	3,590,722.63	0.89%	401,253,781.11	506,586,389.19	99.97%	3,304,281.02	0.65%	503,282,108.17
其中：										
（1）按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	17,499,472.95	4.32%	3,590,722.63	20.52%	13,908,750.32	10,204,546.04	2.01%	3,304,281.02	32.38%	6,900,265.02
（2）内部单位的其他应收款	387,345,030.79	95.64%	0.00	0.00%	387,345,030.79	496,381,843.15	97.96%	0.00	0.00%	496,381,843.15
合计	404,994,503.74	100.00%	3,740,722.63	0.92%	401,253,781.11	506,736,389.19	100.00%	3,454,281.02	0.68%	503,282,108.17

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
福建鸿翔旅游开发有限公司	150,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00	100.00%	客户未按照调解协议如期还款
合计	150,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	14,246,456.77	712,322.83	5.00%
1 至 2 年	198,300.38	19,830.04	10.00%
2 至 3 年	20,658.80	4,131.76	20.00%
3 至 4 年	246,000.00	73,800.00	30.00%
4 至 5 年	14,838.00	7,419.00	50.00%
5 年以上	2,773,219.00	2,773,219.00	100.00%
合计	17,499,472.95	3,590,722.63	

确定该组合依据的说明：本公司参考历史信用损失经验，结合历史经济状况、当前状况以及本公司对未来经济状况的预测调整计算整个存续期预期信用损失率。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	
2026 年 1 月 1 日余额	3,304,281.02		150,000.00	3,454,281.02
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	286,441.61			286,441.61
2026 年 6 月 30 日余额	3,590,722.63		150,000.00	3,740,722.63

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：详见本报告第八节、五、11、金融工具。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
单项计提预期信用损失的其他应收款	150,000.00				150,000.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,304,281.02	286,441.61			3,590,722.63
合计	3,454,281.02	286,441.61	0.00	0.00	3,740,722.63

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	关联方往来	200,991,558.27	1-4 年	49.63%	0.00

第二名	关联方往来	118,267,148.41	1-2 年	29.20%	0.00
第三名	关联方往来	65,733,576.09	1 年内	16.23%	0.00
第四名	保证金及押金	6,000,000.00	1 年内	1.48%	300,000.00
第五名	其他往来款（第三方）	2,768,877.00	5 年以上	0.68%	2,768,877.00
合计		393,761,159.77		97.22%	3,068,877.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

3、长期股权投资

单位：元

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	2,275,341,395.60	0.00	2,275,341,395.60	2,072,775,820.54	0.00	2,072,775,820.54
对联营、合营企业投资	2,242,304.53	0.00	2,242,304.53	2,288,406.61	0.00	2,288,406.61
合计	2,277,583,700.13		2,277,583,700.13	2,075,064,227.15		2,075,064,227.15

(1) 对子公司投资

单位：元

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		
福建雪人制冷设备有限公司	391,562,539.14		0.00			3,321,908.60	394,884,447.74	
福建雪人压缩机有限公司	331,825,016.12		0.00			1,089,390.62	332,914,406.74	
福建雪人工程有限公司	179,020,165.37		0.00			756,147.67	179,776,313.04	
福建雪人震巽发展有限公司	255,699,765.15		0.00			3,015,055.32	258,714,820.47	
福建欧普康能源技术有限公司	64,856,726.22		130,000,000.00			20,737.72	194,877,463.94	
香港雪人科技有限公司	68,177,101.00		13,382,100.00			0.00	81,559,201.00	
雪人科技有限公司	64,000,000.00		50,000,000.00			0.00	114,000,000.00	
上海雪人新能源技术有限公司	4,500,000.00		0.00			0.00	4,500,000.00	
福建雪人氢能科技有限公司	44,950,998.08		0.00			-79,280.85	44,871,717.23	
意大利 SRM Italy S. R. L	114,322,049.98		0.00			77,858.42	114,399,908.40	
印尼 PT Snowman Mandiri Indonesia	1,536,057.60		0.00			0.00	1,536,057.60	
四川佳运油气技术服务有限公司	515,841,283.93		0.00			757,891.09	516,599,175.02	

杭州龙华环境集成系统有限公司	36,484,117.95		0.00			223,766.47	36,707,884.42	
合计	2,072,775,820.54	0.00	193,382,100.00			9,183,475.06	2,275,341,395.60	0.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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												
二、联营企业												
兴雪宣元私募基金管理（平潭）有限公司	2,288,406.61				-46,102.08						2,242,304.53	
小计	2,288,406.61				-46,102.08						2,242,304.53	
合计	2,288,406.61	0.00			-46,102.08						2,242,304.53	0.00

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：无

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：无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	256,902,079.22	242,754,347.55	301,993,435.61	279,057,949.98
其他业务	18,466,463.35	14,061,416.83	16,855,915.57	14,409,444.19
合计	275,368,542.57	256,815,764.38	318,849,351.18	293,467,394.17

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	275,368,542.57	256,815,764.38	275,368,542.57	256,815,764.38
其中：				
商品销售	251,377,924.25	237,838,657.83	251,377,924.25	237,838,657.83
工程施工	4,412,560.25	4,421,024.20	4,412,560.25	4,421,024.20
技术服务	1,111,594.72	494,665.52	1,111,594.72	494,665.52
其他业务收入	18,466,463.35	14,061,416.83	18,466,463.35	14,061,416.83

按经营地区分类	275,368,542.57	256,815,764.38	275,368,542.57	256,815,764.38
其中：				
境内销售	275,368,542.57	256,815,764.38	275,368,542.57	256,815,764.38
按商品转让的时间分类	275,368,542.57	256,815,764.38	275,368,542.57	256,815,764.38
其中：				
在某一时点转让	275,368,542.57	256,815,764.38	275,368,542.57	256,815,764.38
按销售渠道分类	275,368,542.57	256,815,764.38	275,368,542.57	256,815,764.38
其中：				
直销	205,387,387.63	186,726,255.09	205,387,387.63	186,726,255.09
代理	69,981,154.94	70,089,509.29	69,981,154.94	70,089,509.29
合计	275,368,542.57	256,815,764.38	275,368,542.57	256,815,764.38

其他说明：详见本报告第八节(七) 61.营业收入和营业成本“其他说明”

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 4,004,284.43 元，其中，4,004,284.43 元预计将于 2026 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整：无

5、投资收益

单位：元

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	3,920,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-46,102.08	46,715.00
银行理财产品收益	896,453.50	228,557.22
合计	4,770,351.42	275,272.22

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

项目	金额
非流动性资产处置损益	-2,267,835.16
计入当期损益的政府补助（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）	4,827,571.67
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	877,584.05
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	580,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,154,950.32
减：所得税影响额	2,665,778.17
少数股东权益影响额（税后）	-47,490.51
合计	7,553,983.22

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.24%	0.0080	0.0078
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.05%	-0.0018	-0.0017

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

☐适用 ☒不适用