

江苏晶雪节能科技股份有限公司

2026 年半年度报告

2026-034



【2026 年 8 月】

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。

公司负责人贾富忠、主管会计工作负责人张恭辉及会计机构负责人(会计主管人员)张恭辉声明：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。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，描述了公司未来经营中可能面临的风险，敬请广大投资者注意查阅。

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 2

第二节 公司简介和主要财务指标 7

第三节 管理层讨论与分析 10

第四节 公司治理、环境和社会 25

第五节 重要事项 27

第六节 股份变动及股东情况 32

第七节 债券相关情况 38

第八节 财务报告 39

备查文件目录

- 一、公司法定代表人签字和公司盖章的半年度报告全文；
- 二、经公司法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签字并盖章的财务报告；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他相关材料。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、晶雪节能	指	江苏晶雪节能科技股份有限公司
实际控制人	指	贾富忠、顾兰香
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《江苏晶雪节能科技股份有限公司章程》
金属面节能隔热保温夹芯板	指	上下两层为金属薄板，芯材为有一定刚度的保温材料，如聚氨酯硬泡、岩棉、玻璃丝棉等，在专用的生产线上复合而成的具有承载力的结构板材，也称为“三明治”板，亦简称为“节能隔热保温夹芯板”、“节能保温板”
聚氨酯，PUR	指	聚氨基甲酸酯，英文名称为 Polyurethane，简称“聚氨酯”、“PU 或 PUR”，是主链上含有重复氨基甲酸酯基团（NHCOO）的大分子化合物的统称，由有机二异氰酸酯或多异氰酸酯与二羟基或多羟基化合物加聚而成
三聚酯，PIR	指	聚异氰脲酸酯或聚异三聚氰酸酯，英文名称为 Polyisocyanurate，简称“三聚酯”、“PIR”，是由异氰酸盐经触媒作用后与聚醚发生反应制成
聚氨酯硬泡（PUR 硬泡/PIR 硬泡）	指	即聚氨酯（PUR）/三聚酯（PIR）硬质泡沫塑料，业内通称为“聚氨酯硬泡”，是一种具有保温隔热和防水功能的新型合成高分子材料，由聚合 MDI（异氰酸酯）和组合聚醚在催化剂、匀泡剂、发泡剂等多种助剂作用下，通过专用设备混合，经现场发泡而成的高分子聚合物。由于 PUR/PIR 发泡时闭孔率高（可达 95%以上），所以当聚氨酯硬泡密度为 35 kg/m ³ ~40 kg/m ³ 时，其导热系数低，是目前所有保温材料中导热系数最低的。聚氨酯硬泡主要由多元醇和异氰酸酯组成。多元醇又分为聚醚多元醇和聚酯多元醇。聚醚多元醇和异氰酸酯反应生成的产品为 PUR 硬泡，聚酯多元醇和异氰酸酯反应生成 PIR 硬泡
金属面聚氨酯夹芯板、聚氨酯夹芯板	指	金属面聚氨酯硬泡隔热保温夹芯板，该产品以双金属面内夹聚氨酯硬泡（PUR/PIR）保温层复合而成的节能隔热保温板材
异氰酸酯	指	异氰酸的各种酯的总称。其中应用最广、产量最大的是有：甲苯二异氰酸酯（Toluene Diisocyanate，简称 TDI）；二苯基甲烷二异氰酸酯（Methylenediphenyl Diisocyanate，简称 MDI）
聚合 MDI	指	含有一定比例纯二苯基甲烷二异氰酸酯（MDI）与多苯基多亚甲基多异氰酸酯的混合物，属于异氰酸酯类，是聚氨酯硬泡的主要原料之一，俗称黑料
多元醇组合料	指	多元醇组合料是聚氨酯硬泡的主要原料之一，又称白料，与聚合 MDI 共称黑白料。公司生产所用多元醇组合料又可分为组合聚醚、组合聚酯，主要由聚酯或聚醚与匀泡剂、交联剂、催化剂、发泡剂等原料混合而成
装配式冷库	指	采用保温板作为冷库围护，钢结构作为主体结构，主要构件均可在工厂预制，现场在完成土建基础及地面后，进行钢结构和保温板及设备安装。一般为单层冷库，层高从 6m-40m，货物多采用托盘方式在货架中堆放，货物存取方便，适用于现代物流方便快捷的要求

元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期	指	2026 年 1 月 1 日-2026 年 6 月 30 日
上年同期	指	2025 年 1 月 1 日-2025 年 6 月 30 日
上年末	指	2025 年 12 月 31 日
巨潮资讯网	指	http://www.cninfo.com.cn

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	晶雪节能	股票代码	301010
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江苏晶雪节能科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	晶雪节能		
公司的外文名称（如有）	Jiangsu Jingxue Insulation Technology Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Jingxue Insulation		
公司的法定代表人	贾富忠		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐兰	庄妍雨
联系地址	江苏武进经济开发区丰泽路 18 号	江苏武进经济开发区丰泽路 18 号
电话	0519-88061278	0519-88061278
传真	0519-88061325	0519-88061325
电子信箱	zqb@jingxue.com	zqb@jingxue.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、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

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）	233,338,017.37	320,632,514.59	-27.23%
归属于上市公司股东的净利润（元）	6,771,172.19	9,178,112.27	-26.22%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	6,736,253.57	8,973,718.85	-24.93%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-36,483,170.54	-11,841,824.20	-208.09%
基本每股收益（元/股）	0.0627	0.085	-26.24%
稀释每股收益（元/股）	0.0627	0.085	-26.24%
加权平均净资产收益率	0.82%	1.09%	-0.27%
	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）	1,405,589,224.47	1,432,825,968.26	-1.90%
归属于上市公司股东的净资产（元）	833,209,698.70	826,582,072.08	0.80%

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	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,200.09	
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）	372,303.07	
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	27,616.44	

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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-359,678.40	
减：所得税影响额	6,522.58	
合计	34,918.62	

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

（一）公司的主要业务、主要产品及用途

公司是一家专注于冷库和工业建筑围护系统节能隔热保温材料（金属面节能隔热保温夹芯板及配套产品）的研发、设计、生产和销售的国家高新技术企业。经过持续的技术改进、新产品开发和市场拓展，实现了主营业务的健康发展，报告期内，公司主营业务、主要产品均未发生重大变化。

公司主要产品为冷库和工业建筑围护系统节能隔热保温材料，具体分为金属面节能隔热保温夹芯板和冷库门、工业建筑门、升降平台等配套产品，其中金属面节能隔热保温夹芯板是公司的主要产品。

公司产品主要应用于建造各类冷库、生产厂房和制造车间，其下游客户广泛分布在制冷设备及工程、建筑工程承包、食品饮料及餐饮、物流仓储、商贸零售、医药制造、精细化工、精密电子、家用电器、能源电力、汽车船舶等诸多行业，为其提供围护系统解决方案，并与冷库制冷系统、控制管理系统等组成冷库系统和工业建筑节能厂房系统，用于需要恒温环境的果蔬食品、药品疫苗、精密电子等商品的生产、储存和物流。

公司主要产品列表

产品类别	产品系列	具体产品	运用领域
金属面节能隔热保温夹芯板	PUR 硬泡夹芯板、PIR 硬泡夹芯板、岩棉夹芯板等冷库节能隔热保温夹芯板及配件	单槽诺玛式冷库板	冷链物流行业
		双槽诺玛式冷库板	
		挂钩式冷库板	
		岩棉 PUR/PIR 混合夹芯板	
		黑晶板等	
	岩棉夹芯板、玻璃丝绵夹芯板等工业建筑节能隔热保温夹芯板及配件	岩棉有缝外墙板	工业建筑行业
			岩棉无缝外墙板
			岩棉内隔墙板
			岩棉屋面板
			玻璃丝绵屋墙板等
冷库门、工业建筑门、升降平台等配套产品	冷库门、工业门、升降平台等	电动平移门	冷链物流行业及工业建筑行业
		轻型平移门、电动移门、电动垂直移门、半埋门、水平风幕机、工业滑升门、工业快卷门垂直平台等	

（二）新兴应用场景的拓展

除了传统的冷链和工业建筑，公司积极切入冰雪产业这一高景气赛道。

随着国内冰雪运动的普及和冰雪旅游的兴起，大型室内滑雪场等设施的建设为公司带来了新的业务增长点。根据《中国冰雪经济发展报告（2025）》（以下简称“报告”）显示，近年来，我国冰雪经济实现跨越式发展。2025 年，冰雪产业规模首次突破万亿元大关，形成了覆盖运动、装备、文化、旅游的完整冰雪产业链生态。报告还关注了冰雪经济

的富民增收效应。冰雪产业为乡村振兴与共同富裕开辟了新路径，通过发展冰雪旅游、培训和相关服务，有效带动了当地就业和收入增长，将“冷资源”转化为“热经济”。公司凭借技术积累和项目经验，有望在冰雪经济领域持续受益，成为冰雪经济产业链中的重要参与者。

同时，公司紧跟数字经济、新能源、智慧物流等新兴产业发展浪潮，布局数据中心新基建领域，切入算力基础设施建设赛道，为公司业务拓展提供了广阔的市场空间。依托多年工业建筑领域的技术沉淀、标准化施工体系及大型项目总包建设经验，深耕头部科技企业数据中心建设市场，落地多个标杆性重点项目，核心工程质量、智能化建造水平、项目交付能力获得行业及客户高度认可。

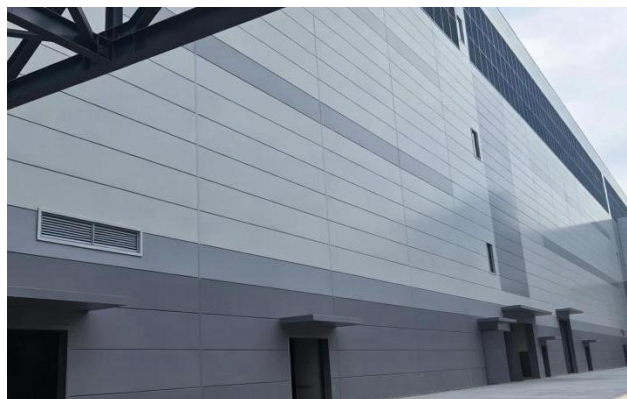
公司顺利承接长鑫存储算力配套基建项目，深度适配半导体存储行业基建需求，攻克精密机房建设、恒温恒湿环境搭建、强弱电系统集成、算力设备配套等多项工程难点，高标准完成项目施工建设，为长鑫存储晶圆生产、技术迭代、产能规模化扩张提供了稳定可靠的算力基础设施保障。

公司成功落地上海金山阿里巴巴数据中心项目。该项目是阿里云计算布局华东区域的核心算力枢纽节点，承担着长三角地区云计算服务、互联网数据调度、企业数字化赋能的重要职能，项目体量大、建设标准高、智能化要求严苛。在项目建设过程中，公司严格遵循大型互联网数据中心建设规范，针对性解决高密度机柜布局、高效散热系统搭建、绿色节能基建、智能安防运维等核心工程难题，采用专业化、模块化的施工方案，高效完成机房主体建设、配套设施安装、系统调试等全流程工作，保障数据中心高效、节能、安全投运。

此外，公司积极投身安徽、内蒙古抖音算力中心重点工程项目建设，主要负责项目外墙保温围护系统的施工搭建工作。作为算力中心建筑主体的核心外围防护结构，外墙围护系统不仅承担着建筑保温隔热、防风防水、隔音降噪、结构防护的基础功能，更是塑造建筑整体外观形象、彰显项目科技调性的关键部分，对建筑的使用性能、节能效果及整体颜值都有着至关重要的作用。



上海金山阿里巴巴数据中心项目



合肥长鑫存储项目

（三）经营模式

公司的采购、生产、销售和研发模式是公司运营的核心环节，直接影响公司的竞争力和效率。公司通过以下经营模式，实现了采购与生产联动的供应链整合，实现了产研销闭环。

1. 采购模式：公司主要采用“以产定购，结合基础备料”的方式进行原材料采购，依据待生产订单的相关原材料计划耗用量和历年同期备料数据综合判定。采购部门根据生产计划表、仓库储存量情况及各部门的采购物资申请单编制采购计划。采购计划经相关负责人批准后，根据招标、议标采购或者供应商比价等不同采购流程，采购部门履行相关程序后向最终确定的合格供应商下达采购订单或签订采购合同。

2. 生产模式：公司采用“以销定产”的生产模式。公司生产计划部门根据公司与客户签订的销售合同或者订单编制生产总计划，公司各生产部门根据生产总计划制定具体生产分计划并组织生产。公司销售部门、生产部门以及质量管理部门对生产进度及结果进行严格的监督和控制。

3. 销售模式：围护系统节能隔热保温材料为定制化的非标产品，公司的主要销售模式为直接销售。公司的围护系统节能隔热保温材料客户主要分为两类：冷库/工业建筑业主用户或者冷库/工业建筑制冷设备、建造工程承包商。公司产品的销售一般需经过建设咨询、方案设计和合同签订三个阶段，由销售部门会同技术研发、生产工程、商务管理等部门

合作完成。

4. 研发模式：公司设有研发部，负责公司的技术研发工作，其职能包括节能保温板材、工业门冷库门等产品的新工艺技术的研究、立项和开发等。公司的研发是以研发项目小组的形式进行，根据公司的年度研发计划，研发部成立各研发课题小组并由其统一管理。

（四）市场地位

公司具有冷库围护系统的设计、生产、安装和维护一体化全方位服务能力，是国内知名的冷库节能围护系统整体解决方案提供商。公司凭借技术领先性、品牌公信力、稳定的产品质量和完善的服务体系，与核心优质客户建立了长期稳定的合作关系，在行业中具备较强的竞争优势及地位。

（五）业绩驱动因素

1、公司新品净化板上市前期筹备工作已全面落地收尾。通过前期精准市场调研，了解了净化板行业市场行情、竞品短板、各行业客户需求及区域市场缺口，为新品市场化定位、产品优化及渠道布局提供了扎实的数据支撑；同时全套生产设备已采购到位，具备规模化投产、标准化生产、快速供货的核心条件。

2、公司外贸业务发展态势良好。海外营业收入实现增长，在手订单较为充足。公司一方面深耕传统海外优势市场，巩固存量客户合作关系，另一方面积极开拓新兴市场，通过发展海外代理商、参与境外展会等方式拓宽业务覆盖范围。公司持续完善海外产品认证与产品迭代，提升产品海外适配性与市场竞争力；不断优化客户结构，开发优质海外客户，提升客户复购水平。依托稳定的生产供应链保障订单交付，同时强化外贸团队建设，做好汇率、海外信用等风险管控。后续公司将继续把握海外市场机遇，持续拓展外贸业务，推动海外板块进一步做大做强。

二、核心竞争力分析

公司始终深耕冷库和工业建筑围护系统节能隔热保温材料（金属面节能隔热保温夹芯板及配套产品）的研发、设计、生产和销售，紧密把握行业发展趋势，持续强化研发投入，稳步推进技术创新与新产品开发。经过多年积累与发展，公司已成为国内技术引领型保温材料与建筑围护系统市场的领导者，同时也是该领域国家标准与行业标准起草、修订工作的核心参与单位，具备突出的技术领先优势。

报告期内，公司行业地位持续提升，研发实力、制造能力、质量管控与市场拓展能力不断增强，逐步构建起技术、产品、客户、供应链等多维度协同的核心竞争优势。上述核心竞争力的持续巩固与提升，进一步增强了公司的综合竞争实力，为实现长期高质量、可持续发展奠定了坚实基础。

（一）细分领域技术与产品优势

公司专注深耕冷库围护系统核心赛道，历经长期技术积淀与产业实践，已全面掌握聚氨酯保温材料核心配方、高端板材结构优化设计、冷库门高效密封隔热等关键核心技术，具备精准匹配不同客户在防火等级、保温性能、气密性能、防腐性能等维度差异化需求的综合技术能力。公司自主研发的 PIR 高性能保温板材，凭借超低导热系数、良好防火性能，可全面适配高端冷链物流、医药温控洁净车间等高标准应用场景，能够为客户提供冷库围护系统一体化产品解决方案，形成区别于行业内单一板材生产企业的核心竞争优势。

目前，公司已全面掌握冷库围护系统节能隔热保温材料领域前沿工艺技术与先进制造方法，整体研发创新实力稳居行业第一梯队。公司以产品研发全流程需求为导向，秉持“超前构思，主动更新；循环完善，反复验证”的研发理念，构建系统化研发流程体系，严格遵循由市场导向内部、由客户需求锚定产品定位、由产品价值转化经营收益的核心逻辑，搭建科学完善的新产品研发创新框架。

公司配备节能隔热保温夹芯板六条连续发泡生产线及多条非连续发泡生产线，依托多年规模化生产实践，在发泡工艺优化、核心材料配方、产品结构等环节形成行业领先技术壁垒，产品在节能降耗、品质稳定性、结构强度等方面具备显著优势。通过长期生产工艺沉淀，公司精准掌握适配自有生产设备的不同厚度聚氨酯硬泡化工原料配比、反应温度、反应时长及反应状态等发泡工艺核心控制要素，形成了一套生产超厚聚氨酯夹芯板连续发泡工艺控制技术，厚度可以达到 250mm，树立了行业新标杆。公司目前核心产品节能保温板材的多数技术指标（如隔热性能、防火等级等）领先于国内同行，部分技术指标甚至达到国际先进水平。

针对冷库围护系统对夹芯板接口平整度、密封性的严苛要求，公司自主研发迷宫型槽口插接式生产技术，有效降低

板材连接处能量损耗，显著提升产品节能隔热保温性能。PIR 夹芯板生产对设备适配、原料甄选、工艺管控要求极高，公司结合自有设备配置优化原料与钢材选型，通过化工原料专项试验、精准管控原料存储温度，全程严控生产环境温度、生产线运行速度、芯材密度、高压泵流量密度等关键参数，形成高阻燃 PIR 夹芯板专属生产技术，保障产品高品质稳定输出。

公司建有江苏省冷链物流设备与材料工程技术研究中心、江苏省冷链物流装备与材料工程研究中心、江苏省工业设计中心等省级高端研发平台，采用项目小组制研发模式，聚焦节能材料创新、核心工艺迭代，深度融合智能制造技术提升生产效能，研发方向精准契合国家“双碳”战略发展要求。

报告期内公司携手西安交通大学联合开展风幕门国家级课题研究，聚焦高端气流阻隔装备核心技术攻关，深度融合高校前沿科研理论与企业产业化落地经验，完成产品核心技术研发、多轮性能验证、工艺迭代优化。本次合作，突破了行业传统产品技术瓶颈，在智能化、节能性、场景适配性上形成显著差异化优势，兼具硬核创新属性、多元落地价值与重要行业示范意义，是公司产学研深度融合、国家级科研成果高效转化的标杆产品。

截至报告期末，公司拥有授权专利 110 项，其中发明专利 20 项，实用新型专利 87 项，外观设计专利 2 项，PCT 专利 1 项。报告期内公司新增 6 项专利，其中，发明专利 1 项，实用新型专利 5 项。

报告期内公司新增专利如下：

序号	专利类型	专利名称	专利号	授权日期
1	发明	一种用于平移门的逃生锁装置	2022115039441	2026-05-26
2	实用新型	一种积木式层叠箱体结构	2025208539292	2026-05-19
3		一种双向折叠房	2025210815638	2026-05-08
4		一种用于建筑的金属面聚氨酯夹芯板	2025210855387	2026-06-09
5		一种可更换式地坪加热结构	2025210855902	2026-06-09
6		一种用于冷库钢结构柱脚垫块	2025211682188	2026-06-09

（二）智能生产与质量管控优势

公司坚持以智能制造为主攻方向，持续推进生产装备升级与数字化、智能化改造，不断提升制造效率与产品质量稳定性。公司通过引进国际先进的克劳斯玛菲聚氨酯金属面夹芯板连续生产线，实现了从原料上料、板材成型、芯材发泡到成品出料的全流程自动化连续生产。整条生产线搭载高精度智能传感装置与智能控制系统，实现对关键工艺参数的实时采集、精准调节与闭环控制，有效保障产品尺寸精度、芯材密度与结构性能一致性。产线相关的生产设备实现了联网功能，并通过接口将设备运行状态信息接入 ERP 系统实现远程监控和管理，实现数据的贯通化和管理的智能化。在关键工序智能化升级方面，公司积极应用焊接机器人实现自动化连续作业，大幅提升作业连续性与生产效率，有效缩短生产周期。机器人通过高精度程序控制，保障焊缝均匀稳定、质量可靠，减少人工操作带来的误差与波动，降低物料损耗，提升生产安全性与经济性。焊接机器人的推广应用，不仅实现了人工替代与效率提升，更推动一线员工向设备运维、程序编程、工艺优化等高科技岗位转型，促进人才结构升级，成为公司加快迈向智能制造的重要支撑，为构建长期可持续的竞争优势奠定坚实基础。

公司拥有六条连续发泡生产线及多条非连续发泡生产线，已实现从开卷、预处理、芯材发泡、复合压合至成品码垛入库的全流程自动化生产。生产过程由智能系统统一管控，一线员工主要负责数据监控、异常处理与质量巡检，显著降低人工投入，提升生产效率与产品质量稳定性。公司依托现有高端装备与柔性自动化生产能力，持续深化智能制造探索与实践，通过持续技术改造与产业升级，深度融合信息化、自动化、人工智能等先进技术，全面优化生产组织方式与制造流程，推动生产制造向高端化、数字化、智能化、服务化、绿色化转型。

质量控制是公司核心竞争力的重要组成部分。金属面聚氨酯夹芯板生产过程中，PUR/PIR 硬泡发泡配方体系复杂、工艺控制难度高，200mm 以上加厚型产品对发泡均匀性、稳定性要求更为严苛。发泡质量直接影响冷库围护系统的隔热保温效果与长期使用性能，因此质量稳定性成为客户选择供应商的关键考量因素。公司经过多年积累与沉淀，汇聚了一批经验丰富的研发、设计与工艺技术人才，打造了一支专业扎实、操作娴熟的产业工人队伍，结合全自动连续生产线的装备优势，建立起覆盖研发、生产、检验、交付全过程的质量管控体系，有效保障产品质量持续稳定与订单交付高效及时。目前，公司 PIR 硬泡夹芯板、岩棉夹芯板等核心产品已通过美国 FM 认证，标志着公司产品质量、生产过程控制与安全性能达到国际先进水平，进一步彰显公司稳定可靠的规模化制造能力与质量保障能力。

（三）多元化高端产品及场景优势

公司坚持以技术创新打造高端产品竞争力，持续聚焦极端工况与高标准场景下围护系统解决方案升级。公司自主研发的高端保温板材系列产品，可在-55℃至 + 74℃ 高低温频繁交变、高湿环境及大压差等严苛工况下，保持优异的保温隔热性能与结构稳定性，各项关键指标表现突出。针对高端冷库建设需求，公司创新开发双金属面结构、芯部精准预埋防冷桥构件的PIR夹芯板，有效补齐高端冷库围护领域关键技术短板；面向高架自动化冷冻库场景打造专用围护保温体系，并首创26米长板无缝工艺，成功突破国外在高架自动化冷库围护系统领域的技术垄断，实现国产化替代与性能升级。围绕多元应用场景，公司在外贴式美式冷库、高架自动化立体冷库、超高库架合一冷库、中央厨房、低温食品加工车间、冷链配送中心、环境模拟仓体、室内滑雪场等特种围护结构领域形成深度应用研究与成熟解决方案，产品适配能力与场景覆盖度行业领先。

当前冷库建设呈现以大型智慧物流园区、食品加工产业项目为主导的发展格局，大型化、高标准化、集成化成为行业主流趋势。大型集中化冷链系统对货物大流量、高频次流转提出更高要求，单层大跨度装配式冷库能够更好满足多台车辆同步装卸、高效周转的作业需求。公司在大型装配式冷库领域形成显著解决方案优势：一方面，通过应用加长型、加厚型围护隔热板材，有效减少库板拼接缝隙，提升围护系统整体保温隔热效果，同时优化建筑外观整体性与美观度；另一方面，持续优化冷库门、升降平台等关键配套系统设计，实现冷链物流装卸、存储、转运各环节无缝衔接，提升系统运行效率与密闭保温性能。

凭借优异的产品性能与成熟的解决方案，公司产品已广泛应用于制冷装备、物流仓储、医药制造、精密电子等多个重要行业，积累了稳定优质的客户资源与良好市场口碑。公司与专业制冷设备供应商、冷库及工业建筑工程承建商、冷链物流运营企业深度合作，并服务于食品加工、餐饮连锁、商超零售等领域众多国内外知名品牌，形成长期稳定的合作生态，客户认可度与客户黏性持续提升，为业务持续稳健发展提供坚实支撑。

（四）整体解决方案服务能力优势

公司作为第五批“国家级服务型制造示范企业”，坚持以服务型制造为核心发展模式，深度整合研发、制造与服务能力，为客户提供覆盖冷库节能保温围护系统设计、生产制造、现场安装及运维保障的全链条一体化服务，可一站式响应并满足各类客户在不同场景下的个性化、定制化围护系统建设需求。

公司始终坚持以客户需求为中心，通过服务创新持续创造价值增值，不断强化核心竞争力，构筑可持续发展能力。公司所处细分领域定制化属性突出，高端客户对方案设计、产品品质、交付效率及售后服务均提出更高标准。公司长期践行服务型制造运营模式，构建覆盖需求调研、方案设计、生产制造、工程实施、交付验收及后期运营维护的产品全生命周期服务体系，实现从“单一产品交付”向“整体解决方案+全过程服务”升级。针对客户定制化需求，公司依托专业技术能力快速开展3D建模与虚拟仿真验证，实现“所见即所得”，为客户提供直观、精准的围护系统建成效果展示，并支持项目实施过程中的方案快速响应与优化调整，有效提升交付质量与客户体验。

为保障服务高效落地，公司设立专业化售后服务团队与市场保障支撑团队，实行专人专责机制，强化售后服务过程中的技术支持、问题响应与现场保障能力。公司建立常态化客户满意度回访与需求反馈机制，及时响应、高效处理客户在使用及运维过程中的各类诉求，持续提升服务效率与服务质量，不断提升产业链前后端价值创造能力。凭借全方位、专业化、高效率的综合服务能力，公司在行业内树立了良好的品牌形象与市场口碑，客户信任度与综合竞争力持续增强。

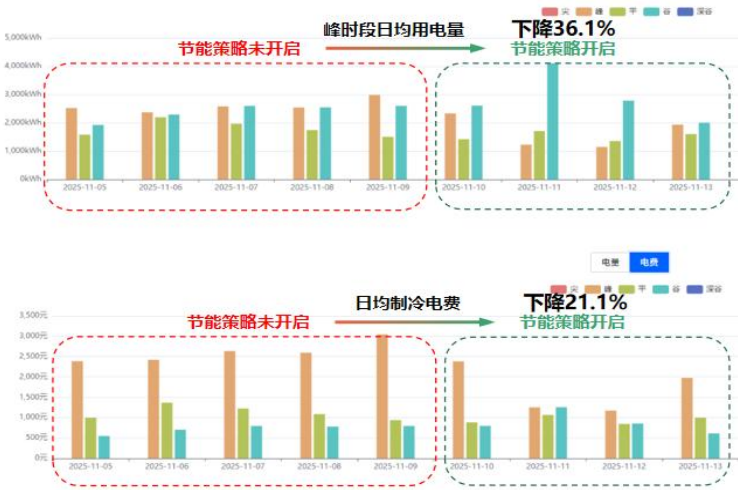
晶雪为客户提供前期项目设计、产品生产、物流运输、项目建设施工至售后维保的一站式的服务。



公司参股上海冰叶冷链技术有限公司，进行产业链延伸。上海冰叶冷链技术有限公司是一家以预测性维护诊断为技术核心，以数字化为手段，智慧运维为抓手，在冷库后服务市场为客户提供一站式解决方案的综合服务商。为国内中大型冷库客户提供包括冷库物联网监控、冷库体检、冷库维修/维保、冷库节能改造服务，帮助客户实现费用降低、人效提升、安全性提升。

通过对启用节能策略与设备原有常规运行模式进行多维度数据对标分析，清晰呈现两种运行模式下的能耗差异、运行参数变化及能效表现，直观量化节能收益，精准凸显节能策略的实际应用效果，为节能成效评估提供直观可靠的数据支撑；用电负荷监测与管控，实时采集并展示设备运行功率、用电负荷等关键参数，支持用电负荷动态监测与需量精细化管控，辅助合理调控设备运行负荷，规避超需用电风险，实现用电负荷优化配置与用电成本高效管控。

通过冷库分时 AI 节能控制，结合项目所在地的电价分时时段，AI 节能算法自动分析冷风机的运行规律，动态调节库温设定上下限，利用峰谷时段电价差异，从而达到冷库节能降费的目的。



除此之外，公司参股韦思环境（江苏）有限公司，进一步补齐高端温控、智慧节能、精密环境控制领域的技术与服务短板，深化在数据中心、高端智造、洁净环境、智慧冷链等高附加值场景的整体解决方案能力，实现产业链纵向延伸与业务维度横向拓展。

韦思环境深耕高端温控与洁净节能设备领域，拥有成熟的研发、生产与工程落地体系，产品具备高精度控温、低能耗、智能化、高稳定性的突出优势，可适配多场景严苛的环境温控需求。其产品及技术广泛应用于 AI 算力数据中心、高端电子智造、生物医药洁净车间、精密实验室、大型智慧冷链、工业节能温控等高端领域，与公司新兴业务布局高度契合。公司与韦思环境形成深度产业协同、技术互补、场景共享的双向赋能合作格局，大幅提升公司整体解决方案的完整性与高端化水平。

（五）品牌与项目案例积累优势

公司高度重视品牌战略与品牌价值培育，将品牌建设纳入长期经营发展核心体系。凭借稳定可靠的产品品质、持续领先的技术创新及全流程专业服务，公司在冷链围护、节能保温等细分领域获得高端客户广泛认可，行业影响力、品牌知名度与市场美誉度持续提升。自主品牌已成为公司重要的核心无形资产，是支撑产品实现高附加值、提升综合竞争力、巩固市场领先地位的关键要素。

依托长期市场深耕与高质量交付能力，公司与国内外专业制冷设备供应商、冷库及工业建筑工程承建商、冷链物流运营商、食品加工、餐饮连锁、商超零售等众多优质企业建立长期稳定合作关系。凭借持续的研发投入、严格的质量管控、高效的项目执行与完善的服务体系，公司在客户群体中形成良好口碑，品牌影响力持续增强，逐步构建起差异化、高信誉的品牌竞争优势。

公司积极参与行业标准化建设，以技术实力引领行业规范发展，累计参与三十项国家及行业标准的起草与修订工作。凭借在技术创新、质量管控、绿色制造、智能制造及服务型制造等方面的突出成效，公司先后荣获“国家专精特新小巨人”、“全国质量标杆企业”、“国家知识产权优势企业”、“国家绿色工厂”、“国家级服务型制造示范企业”、“江苏省智能制造车间”、“江苏省先进级智能工厂”等多项国家及省级荣誉。公司商标品牌建设成果显著，入

选国家知识产权局首批“千企百城”商标品牌价值提升行动企业名单，“晶雪”商标被国家知识产权局认定为中国驰名商标，品牌价值与法律保护水平进一步提升。截至报告期末，公司共拥有国内注册商标 66 件，境外注册商标 2 件。形成完善的自主知识产权品牌体系，为全球化市场布局与长期可持续发展奠定坚实基础。公司参与建设的厦门太古翔安新机场维修基地项目，获得了 LEED 铂金级绿色建筑认证，斩获全球绿色建筑领域最高荣誉，成果斐然。LEED 铂金认证是目前国际认可度最高、考核标准最严苛的绿色建筑评价等级，需通过建筑全生命周期的综合评审，涵盖场地规划、节能设计、资源利用、低碳施工、环境保护、室内品质等多个核心维度，对工程建造标准、绿色技术应用、低碳管控能力有着极高要求，是衡量建筑绿色化、现代化、高品质的核心权威标杆。

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	233,338,017.37	320,632,514.59	-27.23%	
营业成本	197,172,061.36	279,212,230.18	-29.38%	
销售费用	9,266,473.86	10,759,696.59	-13.88%	
管理费用	20,631,916.13	22,088,679.11	-6.60%	
财务费用	731,768.84	816,670.65	-10.40%	
所得税费用	-447,931.93	974,630.19	-145.96%	主要系利润总额减少
研发投入	6,257,433.81	6,299,991.92	-0.68%	
经营活动产生的现金流量净额	-36,483,170.54	-11,841,824.20	-208.09%	主要系销售商品、提供劳务收到的现金减少
投资活动产生的现金流量净额	-7,814,660.72	6,250,222.35	-225.03%	主要系投资支付的现金增加
筹资活动产生的现金流量净额	-21,037,353.20	-1,226,135.37	-1,615.74%	主要系偿还债务支付的现金增加
现金及现金等价物净增加额	-65,474,797.49	-6,680,528.69	-880.08%	主要系经营活动、筹资活动产生的现金流量金额减少

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。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒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
分产品或服务						
金属面节能隔热保温夹芯板	204,449,140.21	177,011,118.14	13.42%	-29.06%	-30.52%	1.82%
冷库门、工业建筑门	22,668,581.45	16,932,840.74	25.30%	-14.15%	-20.74%	6.20%

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	146,110.98	2.32%	股权投资收益、供应链贴现费用等	否
营业外收入	130,834.53	2.07%	罚款、赔款收入等	否
营业外支出	489,312.84	7.76%	捐赠支出等	否
信用减值损失	6,233,952.92	98.81%	计提应收账款及其他应收款坏账准备	是
资产减值损失	-655,935.64	-10.40%	计提存货跌价准备及合同资产减值准备	是

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	99,320,477.57	7.07%	161,824,387.39	11.29%	-4.22%	
应收账款	359,069,567.50	25.55%	413,551,998.27	28.86%	-3.31%	
合同资产	43,397,794.98	3.09%	46,041,088.93	3.21%	-0.12%	
存货	522,928,869.01	37.20%	456,513,087.15	31.86%	5.34%	
投资性房地产	21,666,335.72	1.54%	20,523,799.05	1.43%	0.11%	
长期股权投资	5,484,161.55	0.39%	234,007.59	0.02%	0.37%	
固定资产	146,167,325.83	10.40%	155,842,215.25	10.88%	-0.48%	
使用权资产	1,140,266.74	0.08%	1,437,727.66	0.10%	-0.02%	
短期借款	49,326,623.73	3.51%	71,300,822.28	4.98%	-1.47%	
合同负债	268,043,582.88	19.07%	243,546,141.64	17.00%	2.07%	
租赁负债	520,996.13	0.04%	823,974.11	0.06%	-0.02%	

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
----	-----	------------	---------------	---------	--------	--------	------	-----

			动					
金融资产								
应收款项融资	13,148,027.41							4,183,130.16
上述合计	13,148,027.41							4,183,130.16
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

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	金 额	受限类型	受限制的原因
其他货币资金	17,118,536.57	质押	银行承兑汇票保证金，其使用权在保证项目兑付前或解除前受限
其他货币资金	4,276,947.10	质押	银行保函保证金，其使用权在保证项目兑付前或解除前受限
银行存款	2,894,497.82	冻结	诉讼案件，申请财产保全
合计	24,289,981.49		

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
35,000,000.00	0.00	100.00%

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、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产类	初始投	本期公	计入权	报告期内购入	报告期内售出	累计投资	其他变	期末金	资金来
-----	-----	-----	-----	--------	--------	------	-----	-----	-----

别	资成本	允价值 变动损 益	益的累 计公允 价值变 动	金额	金额	收益	动	额	源
其他	0.00			30,000,000.00	30,000,000.00	27,616.44	0.00	0.00	自有资 金
合计	0.00	0.00	0.00	30,000,000.00	30,000,000.00	27,616.44	0.00	0.00	--

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 额
2021 年	首次 公开 发行	2021 年 06 月 18 日	21,141	15,721.75	0	15,204.14	96.71%	0	0	0.00%	92.12	存放于募 集资金专 户	0
合计	--	--	21,141	15,721.75	0	15,204.14	96.71%	0	0	0.00%	92.12	--	0

募集资金总体使用情况说明：

公司募投项目于 2023 年 8 月结项，公司拟将募集资金投资项目节余募集资金全部用于永久补充流动资金，用于公司日常经营活动（具体内容详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于首次公开发行股票募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的公告》（编号：2023-036））。

为了进一步提高募集资金使用效率，公司已将结项项目围护系统结构及新材料研发中心节余募集资金 1,896,940.10 元（其中含募集资金专户累计产生的利息及理财收益、扣减手续费净额等）和节能保温板材项目募集资金 3,977,077.00 元转出，用于公司永久性补充流动资金。截至 2026 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金共 921,178.57 元，其中待支付款项（项目尚未支付的合同尾款）为 670,000.00 元，均存放于募集资金专户。在上述募集资金使用划转完毕后，公司将对相关募集资金专户进行销户处理。

(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														
2021年首次公开发行股票	2021年06月18日	节能环保板材	生产建设	否	25,011.2	12,721.75	0	12,370.53	97.24%	2022年12月31日	627.38	8,299.42	是	否
2021年首次公开发行股票	2021年06月18日	围护系统结构及新材料研发中心	运营管理	否	3,990.8	3,000	0	2,833.61	94.45%	2022年12月31日			不适用	否
2021年首次公开发行股票	2021年06月18日	补充流动资金及偿还银行贷款	补流	否	6,000		0	0	0.00%				不适用	否
承诺投资项目小计				--	35,002	15,721.75	0	15,204.14	--	--	627.38	8,299.42	--	--
超募资金投向														
不适用	2021年06月18日	不适用	不适用	否									不适用	否

	01												
合计		--	35,002	15,721.75	0	15,204.14	--	--	627.38	8,299.42	--	--	
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）	围护系统结构及新材料研发中心项目的实施主要是构建良好的研发体系，增强新产品的研发以及生产工艺的改进能力，主要为公司的生产和销售提供技术支持，不会产生直接的经济效益，因此无法单独核算效益，但是对公司经济效益的持续增长具有重要的间接影响。												
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	不适用												
募集资金投 资项目实施 方式调整情 况	不适用												
募集资金投 资项目先期 投入及置换 情况	适用 2021年6月30日，公司召开了第二届董事会第十一次会议和第二届监事会第十一次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目及已支付发行费用自筹资金的议案》，同意以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金 5,753.41 万元及已支付发行费用 494.16 万元，共计 6,247.57 万元。除此之外，报告期内公司不存在其他以募投项目先期投入及置换情况。												
用闲置募集 资金暂时补 充流动资金 情况	不适用												
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	公司募投项目于 2023 年 8 月结项，公司拟将募集资金投资项目节余募集资金全部用于永久补充流动资金，用于公司日常经营活动（具体内容详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于首次公开发行股票募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的公告》（编号：2023-036））。 为了进一步提高募集资金使用效率，公司已将结项项目围护系统结构及新材料研发中心节余募集资金 1,896,940.10 元（其中含募集资金专户累计产生的利息及理财收益、扣减手续费净额等）和节能保温板材项目募集资金 3,977,077.00 元转出，用于公司永久性补充流动资金。截至 2026 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金共 921,178.57 元，其中待支付款项（项目尚未支付的合同尾款）为 670,000.00 元，均存放于募集资金专户。在上述募集资金使用划转完毕后，公司将对相关募集资金专户进行销户处理。												

募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无
----------------------	---

注：01 无超募资金

(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。

6、委托理财、衍生品投资情况

(1) 委托理财情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

(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。

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
江苏晶雪节能环保工程有限公	子公司	安装服务	15800000.00	308,304,318.55	8,334,024.35	77,293,351.44	-6,632,955.62	-4,981,612.72
上海晶	子	产	5000000.00	11,975,019.53	-	6,918,104.98	-	-

雪节能 科技有 限公司	公 司	品 销 售			6,967,094.26		1,371,238.72	1,097,190.94
-------------------	--------	-------------	--	--	--------------	--	--------------	--------------

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

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、行业波动风险：

公司节能隔热保温材料产品应用于冷链物流、工业建筑等行业。行业的发展与宏观经济运行情况密切相关，受固定资产投资规模、行业政策等因素的综合影响明显，当宏观经济处于上升阶段时，行业发展迅速；反之，当宏观经济处于下降阶段时，行业发展放缓。

公司管理层将密切关注国家相关政策动态及政策落地情况，持续跟踪客户需求的变化，及时分析产业政策的动向和行业状况；规范内部管理制度、加强对各项行业法律法规的学习，围绕核心优势，不断提高产品市场竞争力和公司核心竞争力，确保公司能够适应外部经营环境变化。同时，公司一直致力于增强经营业绩的稳定性，做好价值创造和价值传递的工作，努力维护中小股东的合法权益。

2、原材料价格波动风险：

钢材、聚氨酯发泡原料为公司核心原材料，原材料价格受大宗商品市场、供需关系影响波动较大。若主要原材料价格大幅上涨，而产品价格未能及时同步调整，公司将面临毛利率下滑、经营业绩波动的风险。

公司精准把握市场动向，积极拓展新的供应商资源，增加原材料供给渠道，合理安排重点物资的采购时间和计划，通过优化生产技术、原材料集中采购等举措有效降低采购成本。

3、应收账款风险：

受宏观经济环境及行业周期影响，部分客户回款周期可能存在延长，公司应收账款金额较大。公司的应收账款债务方主要为资信良好的企业，应收账款有较好的回收保障，形成坏账损失的风险较小，但较高的应收账款仍会给公司带来一定的运营资金压力，在外部资金环境紧张时，可能对公司的生产经营产生不利影响。

公司已经采取积极的专项政策进行回款管理，同时采取加强事前评估、优化客户信用审核等措施，以确保公司不面临重大坏账风险。敬请广大投资者注意投资风险，理性决策。

十一、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 5 月 20 日	线上交流	网络平台线上交流	其他	投资者网上提问	公司未来如何提升产品的核心竞争力、公司后续具体经营计划、公司	具体接待情况及内容详见公司披露于巨潮资讯网的《2026 年 5 月

					2026 年的发展 目标等。	20 日投资者关 系活动记录 表》（编号： 2026-001）
--	--	--	--	--	-------------------	--

十二、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

十三、“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

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

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

公司在着力提升经营业绩与企业效益的同时，切实履行企业社会责任，在持续为股东创造价值的基础上，积极维护员工、客户及其他利益相关方的合法权益，承担相应社会责任。报告期开展如下工作：

（一）完善公司治理，提升规范运作水平

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市规则》《规范运作指引》《上市公司投资者关系管理指引》等法律法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》等规定，形成了以股东会、董事会及管理层为主体结构的决策与经营体系，切实保障全体股东权益，有效促进公司规范运作和持续健康发展。同时，公司根据法律法规要求，及时更新和完善公司治理各项配套制度，进一步提升公司经营管理水平。

（二）重视投资者关系管理，传递公司投资价值

公司严格依法履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地向所有股东披露，同时，公司通过业绩说明会、投资者电话、电子邮箱、互动易平台等多种方式加强与投资者的沟通交流，全面展示公司经营情况、财务状况和战略规划，增进社会公众对公司投资价值的了解，增强投资者对公司发展的信心。

（三）注重职工权益保护，保障员工权益

公司注重人文关怀和职工文化建设，员工是公司持续发展最坚实的基石。公司尊重和维护每一位员工的合法权益，关心关爱员工，全力保障职工安全健康。报告期内，公司依据国家规定和标准，从社会保障、健康医疗、住房公积金等多方面保障员工权益，增加员工对企业的认同感和归属感；公司切实履行对员工的安全教育与培训，高度重视员工职业生涯发展，对公司重点工段进行专项的安全、环境保护培训和消防、防泄漏等应急演练，并举办安全知识竞赛，强化员工安全生产及环保意识；对存在职业危害的工作场所进行职业健康监测，对涉害职工进行职业健康体检以保障员工的安全，无职业病、无违规情形。

（四）践行社会公益，助力可持续发展

公司在追求经济效益的同时，积极履行纳税义务，为地方经济发展贡献力量。公司将社会责任融入企业发展，在不断完善公司治理、提高运营效率的同时，关注环境保护与可持续发展、公共关系、社会公共事业等，实现企业经济价值与社会价值之间的良性互动，推动企业价值与社会价值的统一。

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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	常州晶雪投资管理有限公司	股份减持承诺	1、拟长期持有江苏晶雪股票； 2、减持前提：如果在锁定期满后拟减持股票的，将认真遵守证监会、交易所关于股东减持的相关规定，结合江苏晶雪稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划，在股票锁定期满后逐步减持，且不违反在江苏晶雪首次公开发行时所作出的公开承诺； 3、减持方式：其减持江苏晶雪股份应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等； 4、减持价格：在所持江苏晶雪股票锁定期满后两年内，其拟减持股票的，减持价格不低于发行价。若本次发行后发生权益分派、公积金转增股本、配股等情况的，则发行价格将进行相应的除权、除息调整； 5、减持数量：锁定期满后，根据法律法规的要求和自身财务规划的需要，进行合理减持。在所持江苏晶雪股票锁定期满后两年内，每年减持的股份不超过江苏晶雪股份总数的 10%； 6、减持期限及公告：每次减持时，应提前 3 个交易日向证券交易所报告备案减持计划，并予以公告；若通过证券交易所集中竞价交易减持股份的，应提前 15 个交易日向证券交易所报告备案减持计划，并予以公告。减持计划的内容包括但不限于拟减持股份的数量、来源、原因、方式、减持时间区间、价格区间等信息。 7、如未履行上述承诺，将在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向江苏晶雪的股东和社会公众投资者道歉；所持有的江苏晶雪股份自未履行上述承诺之日起 6 个月内不得减持。	2020 年 06 月 22 日	2026 年 6 月 17 日	履行完毕
	常州市同德投资管理中心（有限合伙）	股份减持承诺	1、减持前提：如果在锁定期满后拟减持股票的，将认真遵守证监会、交易所关于股东减持的相关规定，审慎制定股票减持计划，在股票锁定期满后逐步减持，且不违反在江苏晶雪首次公开发行时所作出的公开承诺； 2、减持方式：其减持江苏晶雪股份应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等； 3、减持价格：在所持江苏晶雪股票锁定期满后两年内，其拟减持股票的，减持价格不低于发行价。若本次发行后发生权益分派、公积金转增股本、配股等情况的，则发行价格将进行相	2020 年 06 月 22 日	2026 年 6 月 17 日	履行完毕

			应的除权、除息调整； 4、减持数量：在所持江苏晶雪股票锁定期满后 2 年内，减持江苏晶雪股份不得超过本企业所持有江苏晶雪股份总数的 100%。 5、减持期限及公告：每次减持时，应提前 3 个交易日向证券交易所报告备案减持计划，并予以公告；若通过证券交易所集中竞价交易减持股份的，应提前 15 个交易日向证券交易所报告备案减持计划，并予以公告。减持计划的内容包括但不限于拟减持股份的数量、来源、原因、方式、减持时间区间、价格区间等信息。 6、如未履行上述承诺，所持有的江苏晶雪股份自未履行上述承诺之日起 6 个月内不得减持。			
	常潤實業公司	股份 减持 承诺	1、减持前提：如果在锁定期满后拟减持股票的，将认真遵守证监会、交易所关于股东减持的相关规定，审慎制定股票减持计划，在股票锁定期满后逐步减持，且不违反在江苏晶雪首次公开发行时所作出的公开承诺； 2、减持方式：其减持江苏晶雪股份应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等； 3、减持价格：在所持江苏晶雪股票锁定期满后两年内，其拟减持股票的，减持价格不低于发行价。若本次发行后发生权益分派、公积金转增股本、配股等情况的，则发行价格将进行相应的除权、除息调整； 4、减持数量：在所持江苏晶雪股票锁定期满后 2 年内，减持江苏晶雪股份不得超过本企业所持有江苏晶雪股份总数的 100%。 5、减持期限及公告：每次减持时，应提前 3 个交易日向证券交易所报告备案减持计划，并予以公告；若通过证券交易所集中竞价交易减持股份的，应提前 15 个交易日向证券交易所报告备案减持计划，并予以公告。减持计划的内容包括但不限于拟减持股份的数量、来源、原因、方式、减持时间区间、价格区间等信息。 6、如未履行上述承诺，所持有的江苏晶雪股份自未履行上述承诺之日起 6 个月内不得减持。	2020 年 06 月 22 日	2026 年 6 月 17 日	履 行 完 毕
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

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、审计委员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	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼仲裁披露标准的其他诉讼汇总(公司作为原告起诉)	3,298.2	否	其中涉及1478.12万元案件已调解;涉及28.96万元案件为反诉;涉及1791.12万元案件尚在诉讼中。	对公司无重大影响	调解执行中		不适用
未达到重大诉讼仲裁披露标准的其他诉讼汇总(公司作为被告起诉)	369.62	否	其中涉及289.45万元案件一审审理中;涉及80.17万元案件一审驳回原告全部诉请。	对公司无重大影响	目前未有执行阶段		不适用

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

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、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。

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
公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行 的进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履行的各项条 件是否发生重大变 化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险
-------------------	--------------	-----------	-------------	---------------------	---------------------	--------------	-----------------------------------	-----------------------------

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、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。

十四、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									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	108,000,000	100.00%						108,000,000	100.00%
1、人民币普通股	108,000,000	100.00%						108,000,000	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市									

的外资股									
4、其他									
三、股份总数	108,000,000	100.00%						108,000,000	100.00%

股份变动的原因
☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况
☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况
☐适用 ☒不适用

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

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		7,130		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0		持有特别表决权股份的股东总数（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	持有有限售条件的股份	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		

				减 变 动 情 况	数量			
常州晶雪投资管理有限公司	境内 非国 有法 人	34.51%	37,270,530.00	不 变	0	37,270,530.00	不适用	0
冰山冷热科技股份有限公司	境内 非国 有法 人	14.91%	16,101,720.00	不 变	0	16,101,720.00	不适用	0
常潤實業公司	境外 法人	11.06%	11,947,500.00	不 变	0	11,947,500.00	不适用	0
常州市同德投资 管理中心（有限 合伙）	境内 非国 有法 人	3.52%	3,800,250.00	不 变	0	3,800,250.00	不适用	0
高盛国际一自有 资金	境外 法人	0.83%	901,657.00	不 变	0	901,657.00	不适用	0
J. P. Morgan Securities PLC 一自有资金	境外 法人	0.57%	620,709.00	增 加	0	620,709.00	不适用	0
中国建设银行股 份有限公司一诺 安多策略混合型 证券投资基金	其他	0.51%	555,100.00	不 变	0	555,100.00	不适用	0
BARCLAYS BANK PLC	境外 法人	0.47%	502,997.00	不 变	0	502,997.00	不适用	0
中国光大银行股 份有限公司一汇 安多策略灵活配 置混合型证券投 资基 金	其他	0.39%	418,800.00	不 变	0	418,800.00	不适用	0
中国银行股份有 限公司一华泰柏 瑞量化阿尔法灵 活配置混合型证 券投资基金	其他	0.36%	391,700.00	不 变	0	391,700.00	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（如有）（参见 注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致 行动的说明	常州晶雪投资管理有限公司和常州市同德投资管理中心（有限合伙）同受公司实际控制人贾富忠和顾兰香夫妇控制，为一致行动人；常润实业公司实际控制人贾毅为贾富忠侄子，常润实业公司与常州晶雪投资管理有限公司和常州市同德投资管理中心（有限合伙）具有关联关系。除此之外，公司未知其他股东是否存在关联关系或是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托 表决权、放弃表决权情况 的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购 专户的特别说明（参见注 11）	不适用							
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	报告期末持有限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
常州晶雪投资管理有限公司	37,270,530.00	人民币普通股	37,270,530.00
冰山冷热科技股份有限公司	16,101,720.00	人民币普通股	16,101,720.00
常潤實業公司	11,947,500.00	人民币普通股	11,947,500.00
常州市同德投资管理中心（有限合伙）	3,800,250.00	人民币普通股	3,800,250.00
高盛国际—自有资金	901,657.00	人民币普通股	901,657.00
J. P. Morgan Securities PLC—自有资金	620,709.00	人民币普通股	620,709.00
中国建设银行股份有限公司—诺安多策略混合型证券投资基金	555,100.00	人民币普通股	555,100.00
BARCLAYS BANK PLC	502,997.00	人民币普通股	502,997.00
中国光大银行股份有限公司—汇安多策略灵活配置混合型证券投资基金	418,800.00	人民币普通股	418,800.00
中国银行股份有限公司—华泰柏瑞量化阿尔法灵活配置混合型证券投资基金	391,700.00	人民币普通股	391,700.00
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	常州晶雪投资管理有限公司和常州市同德投资管理中心（有限合伙）同受公司实际控制人贾富忠和顾兰香夫妇控制，为一致行动人；常润实业公司实际控制人贾毅为贾富忠侄子，常润实业公司与常州晶雪投资管理有限公司和常州市同德投资管理中心（有限合伙）具有关联关系。除此之外，公司未知其他股东是否存在关联关系或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股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

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

公司是否具有表决权差异安排

☐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：江苏晶雪节能科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	99,320,477.57	161,824,387.39
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	359,069,567.50	413,551,998.27
应收款项融资	4,183,130.16	13,148,027.41
预付款项	92,789,452.71	57,361,864.90
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,939,638.91	4,994,019.58
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	522,928,869.01	456,513,087.15
其中：数据资源		
合同资产	43,397,794.98	46,041,088.93
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	16,332,773.59	14,525,241.30
流动资产合计	1,143,961,704.43	1,167,959,714.93
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,484,161.55	234,007.59
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	21,666,335.72	20,523,799.05
固定资产	146,167,325.83	155,842,215.25
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,140,266.74	1,437,727.66
无形资产	46,925,596.82	47,873,632.14
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	4,975,096.43	5,491,862.83
递延所得税资产	33,364,455.78	32,916,523.85
其他非流动资产	1,904,281.17	546,484.96
非流动资产合计	261,627,520.04	264,866,253.33
资产总计	1,405,589,224.47	1,432,825,968.26
流动负债：		
短期借款	49,326,623.73	71,300,822.28
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	91,853,913.72	104,274,869.64
应付账款	121,087,281.63	121,964,491.17
预收款项		
合同负债	268,043,582.88	243,546,141.64
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	5,766,878.77	15,242,097.73
应交税费	5,878,539.80	8,782,355.74
其他应付款	911,588.56	262,516.40
其中：应付利息		
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	599,058.10	10,591,618.80
其他流动负债	4,188,540.68	3,424,223.04
流动负债合计	547,656,007.87	579,389,136.44
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	520,996.13	823,974.11
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	10,322,000.72	10,501,829.04
递延收益	13,661,914.96	15,296,429.92
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	24,504,911.81	26,622,233.07
负债合计	572,160,919.68	606,011,369.51
所有者权益：		
股本	108,000,000.00	108,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	396,497,729.06	396,497,729.06
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	5,844,317.94	5,987,863.51
盈余公积	43,917,837.95	43,917,837.95
一般风险准备		
未分配利润	278,949,813.75	272,178,641.56
归属于母公司所有者权益合计	833,209,698.70	826,582,072.08
少数股东权益	218,606.09	232,526.67
所有者权益合计	833,428,304.79	826,814,598.75
负债和所有者权益总计	1,405,589,224.47	1,432,825,968.26

法定代表人：贾富忠 主管会计工作负责人：张恭辉 会计机构负责人：张恭辉

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	54,818,897.88	109,108,254.76
交易性金融资产		

衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	431,509,364.37	468,531,093.80
应收款项融资	2,169,331.09	9,742,176.42
预付款项	70,499,261.58	49,239,501.96
其他应收款	2,512,833.17	2,063,318.14
其中：应收利息		
应收股利		
存货	464,914,261.49	407,711,398.99
其中：数据资源		
合同资产	23,093,790.65	26,955,503.78
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,407,501.06	1,845,942.84
流动资产合计	1,051,925,241.29	1,075,197,190.69
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	36,794,161.55	31,544,007.59
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	21,666,335.72	20,523,799.05
固定资产	145,095,785.86	154,675,325.75
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	46,919,798.03	47,856,234.45
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	4,221,326.08	4,559,738.58
递延所得税资产	20,912,110.09	22,438,501.53
其他非流动资产	1,904,281.17	546,484.96
非流动资产合计	277,513,798.50	282,144,091.91
资产总计	1,329,439,039.79	1,357,341,282.60
流动负债：		
短期借款	49,326,623.73	71,300,822.28
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	85,318,956.46	104,274,869.64
应付账款	94,032,606.22	95,936,062.76
预收款项		
合同负债	205,904,519.12	184,830,808.55
应付职工薪酬	3,897,946.39	9,903,762.40
应交税费	5,482,759.85	8,068,615.04
其他应付款	889,599.56	243,396.40
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	0.00	10,006,250.00
其他流动负债	3,643,821.27	2,914,464.53
流动负债合计	448,496,832.60	487,479,051.60
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	10,322,000.72	10,501,829.04
递延收益	13,661,914.96	15,296,429.92
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	23,983,915.68	25,798,258.96
负债合计	472,480,748.28	513,277,310.56
所有者权益：		
股本	108,000,000.00	108,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	396,497,729.06	396,497,729.06
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	5,844,317.94	5,987,863.51
盈余公积	43,917,837.95	43,917,837.95
未分配利润	302,698,406.56	289,660,541.52
所有者权益合计	856,958,291.51	844,063,972.04
负债和所有者权益总计	1,329,439,039.79	1,357,341,282.60

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	233,338,017.37	320,632,514.59

其中：营业收入	233,338,017.37	320,632,514.59
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	236,211,077.31	321,372,818.07
其中：营业成本	197,172,061.36	279,212,230.18
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	2,151,423.31	2,195,549.62
销售费用	9,266,473.86	10,759,696.59
管理费用	20,631,916.13	22,088,679.11
研发费用	6,257,433.81	6,299,991.92
财务费用	731,768.84	816,670.65
其中：利息费用	703,212.66	958,386.07
利息收入	219,435.29	260,258.87
加：其他收益	3,816,729.67	3,507,801.88
投资收益（损失以“—”号填列）	146,110.98	-512,152.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	250,153.96	-32,395.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-131,659.42	-482,951.89
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	6,233,952.92	8,174,036.07
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-655,935.64	-406,546.74
资产处置收益（损失以“—”号填列）	0.00	82,686.92
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	6,667,797.99	10,105,521.85
加：营业外收入	130,834.53	30,897.58
减：营业外支出	489,312.84	14,054.76
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	6,309,319.68	10,122,364.67

减：所得税费用	-447,931.93	974,630.19
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	6,757,251.61	9,147,734.48
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	6,757,251.61	9,147,734.48
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	6,771,172.19	9,178,112.27
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-13,920.58	-30,377.79
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	6,757,251.61	9,147,734.48
归属于母公司所有者的综合收益总额	6,771,172.19	9,178,112.27
归属于少数股东的综合收益总额	-13,920.58	-30,377.79
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0627	0.085
（二）稀释每股收益	0.0627	0.085

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：贾富忠 主管会计工作负责人：张恭辉 会计机构负责人：张恭辉

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	188,808,714.43	254,588,169.73
减：营业成本	155,970,293.06	223,103,270.39
税金及附加	1,993,222.67	1,897,055.17
销售费用	6,680,970.18	8,579,394.12
管理费用	12,501,982.15	13,123,177.61
研发费用	6,257,433.81	6,299,991.92
财务费用	693,854.47	857,446.33
其中：利息费用	673,235.28	1,008,902.32
利息收入	198,607.38	240,648.69
加：其他收益	3,789,590.70	3,148,084.92
投资收益（损失以“—”号填列）	146,110.98	-497,652.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	250,153.96	-32,395.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-131,659.42	-468,451.89
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	6,374,741.60	6,062,917.99
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-97,253.40	-270,654.02
资产处置收益（损失以“—”号填列）		82,686.92
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	14,924,147.97	9,253,217.20
加：营业外收入	127,690.37	28,816.56
减：营业外支出	487,581.86	53.84
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	14,564,256.48	9,281,979.92
减：所得税费用	1,526,391.44	924,952.32
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	13,037,865.04	8,357,027.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	13,037,865.04	8,357,027.60
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值		

变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	13,037,865.04	8,357,027.60
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	281,350,430.20	372,642,044.67
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	245,476.87	3,188,209.57
收到其他与经营活动有关的现金	4,997,132.40	3,981,984.82
经营活动现金流入小计	286,593,039.47	379,812,239.06
购买商品、接受劳务支付的现金	255,039,917.65	322,210,070.82
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	37,805,731.03	43,649,907.78
支付的各项税费	11,599,768.90	8,613,119.87
支付其他与经营活动有关的现金	18,630,792.43	17,180,964.79
经营活动现金流出小计	323,076,210.01	391,654,063.26
经营活动产生的现金流量净额	-36,483,170.54	-11,841,824.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	30,000,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金	27,616.44	19,166.67

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,927.03	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	30,042,543.47	10,019,166.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,857,204.19	3,768,944.32
投资支付的现金	35,000,000.00	
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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	37,857,204.19	3,768,944.32
投资活动产生的现金流量净额	-7,814,660.72	6,250,222.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	19,500,000.00	19,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	19,500,000.00	19,200,000.00
偿还债务支付的现金	39,500,000.00	19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	689,353.20	1,018,135.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	348,000.00	408,000.00
筹资活动现金流出小计	40,537,353.20	20,426,135.37
筹资活动产生的现金流量净额	-21,037,353.20	-1,226,135.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-139,613.03	137,208.53
五、现金及现金等价物净增加额	-65,474,797.49	-6,680,528.69
加：期初现金及现金等价物余额	140,505,293.57	98,610,323.58
六、期末现金及现金等价物余额	75,030,496.08	91,929,794.89

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	239,323,104.61	307,310,677.10
收到的税费返还	245,476.87	2,857,477.24
收到其他与经营活动有关的现金	4,840,747.28	4,122,783.57
经营活动现金流入小计	244,409,328.76	314,290,937.91
购买商品、接受劳务支付的现金	222,684,581.26	279,748,637.07
支付给职工以及为职工支付的现金	23,847,448.09	26,593,801.47
支付的各项税费	9,671,313.64	3,327,470.44
支付其他与经营活动有关的现金	12,379,026.29	16,671,209.19
经营活动现金流出小计	268,582,369.28	326,341,118.17
经营活动产生的现金流量净额	-24,173,040.52	-12,050,180.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	30,000,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金	27,616.44	19,166.67
处置固定资产、无形资产和其他长	15,176.99	

期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	30,042,793.43	10,019,166.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,857,204.19	3,727,944.32
投资支付的现金	35,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	37,857,204.19	3,727,944.32
投资活动产生的现金流量净额	-7,814,410.76	6,291,222.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	19,500,000.00	19,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	19,500,000.00	19,200,000.00
偿还债务支付的现金	39,500,000.00	19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	689,353.20	1,018,135.37
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	40,189,353.20	20,018,135.37
筹资活动产生的现金流量净额	-20,689,353.20	-818,135.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-139,613.03	137,208.53
五、现金及现金等价物净增加额	-52,816,417.51	-6,439,884.75
加：期初现金及现金等价物余额	90,298,020.47	67,431,791.26
六、期末现金及现金等价物余额	37,481,602.96	60,991,906.51

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、上年年末 余额	108,000 ,000.00				396,497 ,729.06			5,987, 863.51	43,917 ,837.9 5		272,178 ,641.56		826,582 ,072.08	232,5 26.67	826,814 ,598.75
加：会计 政策变 更															
期差错 更正															

他															
二、本 年期初 余额	108,000 ,000.00				396,497 ,729.06			5,987, 863.51	43,917 ,837.9 5		272,178 ,641.56		826,582 ,072.08	232,5 26.67	826,814 ,598.75
三、本 期增减 变动金 额（减 少以 “－” 号填 列）								－ 143,54 5.57			6,771,1 72.19		6,627,6 26.62	－ 13,92 0.58	6,613,7 06.04
（一） 综合收 益总额											6,771,1 72.19		6,771,1 72.19	－ 13,92 0.58	6,757,2 51.61
（二） 所有者 投入和 减少资 本															
1. 所 有者投 入的普 通股															
2. 其 他权益 工具持 有者投 入资本															
3. 股 份支付 计入所 有者权 益的金 额															
4. 其 他															
（三） 利润分 配															
1. 提 取盈余 公积															
2. 提 取一般 风险准 备															
3. 对 所有者 （或股 东）的 分配															
4. 其															

他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备							- 143,545.57					- 143,545.57		- 143,545.57
1. 本期提取														
2. 本期使用							- 143,545.57					- 143,545.57		- 143,545.57
（六）其他														
四、本期期末余额	108,000,000.00				396,497,729.06		5,844,317.94	43,917,837.95		278,949,813.75		833,209,698.70	218,606.09	833,428,304.79

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：	其他	专项储备	盈余公积	一般	未分配利润	其他	小计		

		优先股	永续债	其他		库存股	综合收益			风险准备				
一、上年年末余额	108,000,000.00				396,497,729.06		5,480,697.29	43,064,058.56		286,295,812.99		839,338,297.90	262,645.25	839,600,943.15
加：会计政策变更														
期差错更正														
他														
二、本年期初余额	108,000,000.00				396,497,729.06		5,480,697.29	43,064,058.56		286,295,812.99		839,338,297.90	262,645.25	839,600,943.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							622,174.44			-12,421,887.73		-11,799,713.29	-30,377.79	-11,830,091.08
（一）综合收益总额										9,178,112.27		9,178,112.27	-30,377.79	9,147,734.48
（二）所有者投入和减少资本														
1．所有者投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他														
（三）										-		-		-

利润分配										21,600,000.00		21,600,000.00		21,600,000.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										- 21,600,000.00		- 21,600,000.00		- 21,600,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备							622,174.44					622,174.44		622,174.44
1. 本期提取							811,371.65					811,371.65		811,371.65
2. 本							-					-		-

期使用							189,197.21					189,197.21		189,197.21
(六)其他														
四、本期期末余额	108,000,000.00				396,497,729.06		6,102,871.73	43,064,058.56		273,873,925.26		827,538,584.61	232,267.46	827,770,852.07

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、上年年末余额	108,000,000.00				396,497,729.06			5,987,863.51	43,917,837.95	289,660,541.52		844,063,972.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	108,000,000.00				396,497,729.06			5,987,863.51	43,917,837.95	289,660,541.52		844,063,972.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-143,545.57		13,037,865.04		12,894,319.47
（一）综合收益总额										13,037,865.04		13,037,865.04
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								- 143,545.57				- 143,545.57
1. 本期提取												
2. 本期使用								- 143,545.57				- 143,545.57
（六）其他												
四、本期期末余额	108,000,00 0.00				396,497,72 9.06			5,844,31 7.94	43,917,83 7.95	302,698,40 6.56		856,958,29 1.51

上期金额

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、上年年末余额	108,000,000.00				396,497,729.06			5,480,697.29	43,064,058.56	303,576,527.04		856,619,011.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	108,000,000.00				396,497,729.06			5,480,697.29	43,064,058.56	303,576,527.04		856,619,011.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								622,174.44		-13,242,972.40		-12,620,797.96
（一）综合收益总额										8,357,027.60		8,357,027.60
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配										21,600,000.00		21,600,000.00
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或										-21,600,000		-21,600,000

股东)的分配										.00		.00
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备							622,174.44					622,174.44
1. 本期提取							811,371.65					811,371.65
2. 本期使用							189,197.21					189,197.21
(六)其他												
四、本期期末余额	108,000,000.00				396,497,729.06		6,102,871.73	43,064,058.56	290,333,554.64			843,998,213.99

三、公司基本情况

江苏晶雪节能科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身系常州晶雪冷冻设备有限公司，由武进县空调冷冻设备厂（现变更为常州晶雪投资管理有限公司）与常润实业公司共同出资组建，经江苏省人民政府下发外经贸 苏府资字[1993]10234 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》批准，于 1993 年 2 月 27 日领取了中华人民共和国国家工商行政管理局颁发的工商企合苏常字第 00763 号《企业法人营业执照》。

2016 年 6 月，根据本公司董事会决议和修改后的公司章程规定，公司整体变更为股份有限公司，以公司经审计的截止 2016 年 3 月 31 日的净资产 346,721,407.25 元，按 1：0.2336 的比例折合股本 8,100 万元。折股后公司注册资本为 8,100 万元，已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）天衡验字（2016）00182 号验资报告验证，公司于 2016 年 9 月 26 日在常州市工商行政管理局办妥工商变更登记手续。

2021 年 4 月 27 日，经中国证券监督管理委员会以证监许可[2021]1502 号《关于同意江苏晶雪节能科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》文件核准，本公司公开发行面值为 1 元的人民币普通股股票 27,000,000.00 股，每股发行价格为人民币 7.83 元，发行后股本总额变更为 108,000,000.00 股。公司于 2021 年 7 月 22 日在常州市工商行政管理局办妥工商变更登记手续。

本公司统一社会信用代码：91320412608119552R，注册地：江苏武进经济开发区丰泽路 18 号。公司及各子公司主要产品为冷库和工业建筑围护系统节能隔热保温材料，具体分为金属面节能隔热保温夹芯板和冷库门、工业建筑门、升降平台等配套产品。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。

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：

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，对收入确认、应收款项坏账准备等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、11 “金融工具”及 12 “应收款项坏账准备的确认标准和计提方法”及 30 “收入”的描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注五的各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

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
重要在建工程	公司将在建工程项目金额超过资产总额 0.5%的在建工程项目认定为重要在建工程项目
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 1%以上且金额大于 100 万元
本期重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 1%以上且金额大于 100 万元
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 5%以上
重要的账龄超过 1 年的预付账款	单项账龄超过 1 年的预付款项占预付款项总额的 5%以上
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款占应付账款总额的 5%以上
重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产 5%以上或子公司收入金额占集团总收入 $\geq$ 10%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，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，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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，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，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中列示。

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。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

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

1）金融资产的初始计量：

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款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2）金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

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，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该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、减值及终止确认产生的利得或损失，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债务工具投资

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，且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的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，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转出，计入当期损益。

③指定为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

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量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，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。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

1）金融负债的初始计量

金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2）金融负债的后续计量

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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，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。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(6) 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。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(7) 金融工具减值（不含应收款项）

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等计提减值准备并确认信用减值损失。

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。

本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果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。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；金融资产自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

12、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，

则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独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。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	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测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合 2	本组合为纳入合并的关联方账款	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
组合 3	本组合为日常经营活动中应收取银行承兑汇票等	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
组合 4	本组合为日常经营活动中应收取商业承兑汇票等	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
组合 5	本组合为日常经营活动中应收取供应链票据等	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

对于划分为组合 1 的应收款项，本公司按账款发生日至报表日期间计算账龄，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，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

账 龄	应收款项计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	20
3 至 4 年	50
4 至 5 年	80
5 年以上	100

13、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，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转出，计入当期损益。

14、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品、项目存货、周转材料等。

（2）原材料、产成品发出时采用月末一次加权平均法，项目存货按归集于各项目的实际成本予以结转。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

期末，按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

本公司对主要原材料、在产品、产成品按单个项目计提存货跌价准备，对数量繁多、单价较低的原材料、周转材料等按类别计提存货跌价准备。

按单个项目计提存货跌价准备的存货，可变现净值按产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

（4）本公司存货盘存采用永续盘存制。

（5）周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

15、持有待售资产

（1）持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 终止经营

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

16、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对被同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按第八节五、7 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。 ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及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。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（4）处置长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

17、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类 别	使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	20	5.00	4.75

18、固定资产

（1） 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2） 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	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备、办公及其	年限平均法	3-5	0-5.00	19.00-33.33

他设备				
-----	--	--	--	--

19、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。

不同类别在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类 别	结转固定资产的标准和时点
房屋建筑物	实际开始使用和完工验收孰早
需要安装调试的机器设备	实际开始使用/完成安装并验收孰早

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

20、借款费用

（1）借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

（2）当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。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。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

21、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

本公司参照《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。

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时，如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。

本公司按照 23、长期资产减值所述的原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

22、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) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据
土地使用权	法定使用权	法定使用权
专利使用费	5-10 年	预计能为公司带来经济利益的期限
软件使用权	5-10 年	预计能为公司带来经济利益的期限

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

①研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧及摊销费、材料费用、其他费用等。

②划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

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。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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

③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，予以资本化：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

23、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者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，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）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

24、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

25、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

26、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

27、租赁负债

在租赁期开始日，本公司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，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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的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。

28、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- 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。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

29、股份支付

（1）股份支付的种类

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

①以权益结算的股份支付

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

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）实施、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。修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，如果由于修改延长或缩短了等待期，按照修改后的等待期进行会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

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。

30、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）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，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。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。

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，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，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。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

(2) 具体方法

公司收入主要来源于以下业务类型：

A、约定安装义务合同

对于约定安装义务合同，公司根据合同约定将产品交付给购货方、安装完成、取得客户验收且金额可以可靠计量时确认收入。

B、未约定安装义务合同

对于未约定安装义务的合同区分内销和外销，内销业务公司根据合同约定将产品交付给购货方并在客户收货后予以确认；外销业务公司根据合同约定将产品报关，取得报关单及提单时予以确认。

C、对于咨询业务收入，在为客户提供完整的咨询服务后确认收入。

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

31、合同成本

(1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

(2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，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；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，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，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本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。

32、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。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。

33、递延所得税资产/递延所得税负债

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税，但初始确认资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）除外。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

34、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日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。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。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。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

35、其他重要的会计政策和会计估计

报告期内，本公司无其他重要的会计政策和会计估计。

36、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	销售或进口货物、提供安装服务、提供咨询服务、转让不动产/出租厂房屋顶、一般纳税人适用简易计税方法提供的建筑服务	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按应计流转税额	7%
企业所得税	详见下表	
教育费附加	按应计流转税额	3%
地方教育费附加	按应计流转税额	2%

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
江苏晶雪节能科技股份有限公司	15%
江苏晶雪节能环境工程有限公司	25%
上海晶雪节能科技有限公司	小微企业税率
大连晶雪节能科技有限公司	小微企业税率
冷研（上海）物流管理咨询有限公司	小微企业税率
常州市晶雪创业投资有限公司	小微企业税率

2、税收优惠

(1) 企业所得税

① 母公司

公司于 2025 年 11 月通过高新技术企业资格重新认定，编号为 GR202532001731，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，本公司高新技术企业按 15%税率计算企业所得税。

②上海晶雪节能科技有限公司、大连晶雪节能科技有限公司、冷研（上海）物流管理咨询有限公司、常州市晶雪创业投资有限公司

根据财政部税务总局《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）的规定，对小型微利企业减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税的政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

（2）增值税

根据财政部、税务总局于 2023 年 9 月发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额，本公司为先进制造业企业，2023 年至 2027 年享受加计抵减政策。

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
银行存款	77,924,993.90	140,505,293.57
其他货币资金	21,395,483.67	21,319,093.82
合计	99,320,477.57	161,824,387.39

其他说明

货币资金期末余额中除保证金 2139.55 万元，诉讼冻结资金 289.45 万元外无其他抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

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	0.00	0.00
其中：		
其中：		

其他说明：

3、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）	230,121,694.37	308,047,206.04
1 至 2 年	93,752,962.53	48,231,568.65
2 至 3 年	50,069,849.91	70,232,512.75
3 年以上	105,759,928.33	114,007,102.34
3 至 4 年	33,872,871.98	37,856,490.48

4 至 5 年	18,710,959.31	19,780,426.54
5 年以上	53,176,097.04	56,370,185.32
合计	479,704,435.14	540,518,389.78

(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	30,840,261.68	6.43%	30,840,261.68	100.00%		24,370,629.31	4.51%	24,370,629.31	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	448,864,173.46	93.57%	89,794,605.96	20.00%	359,069,567.50	516,147,760.47	95.49%	102,595,762.20	19.88%	413,551,998.27
其中：										
账龄分析法组合	424,763,675.12	88.55%	88,589,581.04	20.86%	336,174,094.08	514,528,730.80	95.19%	102,514,810.72	19.92%	412,013,920.08
应	24,100,49	5.02%	1,205,024.	5.00%	22,895,473	1,619,029.	0.30%	80,951.48	5.00%	1,538,078.

收 供 应 链 票 据	8.34		92		.42	67				19
合 计	479,704,435.14	100.00%	120,634,867.64	25.15%	359,069,567.50	540,518,389.78	100.00%	126,966,391.51	23.49%	413,551,998.27

按单项计提坏账准备类别名称：

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
上海申陆建筑工程有限公司	7,594,000.00	7,594,000.00	7,594,000.00	7,594,000.00	100.00%	客户经营困难、预计无法偿还
郑州鲜易冷链物流有限公司	4,860,817.84	4,860,817.84	4,860,817.84	4,860,817.84	100.00%	客户经营困难、预计无法偿还
山东中沃优达物流有限公司	4,761,800.00	4,761,800.00	4,761,800.00	4,761,800.00	100.00%	客户经营困难、预计无法偿还
宜宾市民生冷链股份有限公司	4,130,074.00	4,130,074.00	4,130,074.00	4,130,074.00	100.00%	客户经营困难、预计无法偿还
北京中冷创新科技有限公司	2,172,749.87	2,172,749.87	2,172,749.87	2,172,749.87	100.00%	客户经营困难、预计无法偿还
上海启裔幸物联网科技有限公司	494,000.00	494,000.00	494,000.00	494,000.00	100.00%	客户经营困难、预计无法偿还
天津众品食业有限公司	197,700.00	197,700.00	197,700.00	197,700.00	100.00%	客户经营困难、预计无法偿还
营口市钢结构工程有限责任公司	159,487.60	159,487.60	159,487.60	159,487.60	100.00%	客户经营困难、预计无法偿还
上海太江建设工程有限公司	0.00	0.00	6,469,632.37	6,469,632.37	100.00%	客户经营困难、预计无法偿还
合计	24,370,629.31	24,370,629.31	30,840,261.68	30,840,261.68		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄分析法组合

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	206,021,196.03	10,301,059.81	5.00%
1 至 2 年	93,752,962.53	9,375,296.25	10.00%
2 至 3 年	50,069,849.91	10,013,969.99	20.00%
3 至 4 年	26,909,239.61	13,454,619.81	50.00%
4 至 5 年	12,828,959.31	10,263,167.45	80.00%
5 年以上	35,181,467.73	35,181,467.73	100.00%
合计	424,763,675.12	88,589,581.04	

确定该组合依据的说明：

以应收款项的账龄作为信用风险特征。对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按组合计提坏账准备类别名称：应收供应链票据组合

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	24,100,498.34	1,205,024.92	5.00%
合计	24,100,498.34	1,205,024.92	

确定该组合依据的说明：

对于划分为应收供应链票据组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和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	
按单项计提坏账准备	24,370,629.31	6,469,632.37				30,840,261.68
按组合计提坏账准备	102,595,762.20		12,801,156.24			89,794,605.96
合计	126,966,391.51	6,469,632.37	12,801,156.24			120,634,867.64

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(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	0.00

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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(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
客户一	21,748,407.34	1,276,707.65	23,025,114.99	4.58%	6,180,970.58
客户二	18,431,929.50	637,002.90	19,068,932.40	3.80%	953,446.63
客户三	13,985,851.99	677,179.50	14,663,031.49	2.92%	1,462,543.32
客户四	10,964,958.35	980,670.35	11,945,628.70	2.38%	633,167.56
客户五	10,358,300.66	796,648.48	11,154,949.14	2.22%	557,747.45
合计	75,489,447.84	4,368,208.88	79,857,656.72	15.90%	9,787,875.54

4、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
质保金	46,866,266.49	3,468,471.51	43,397,794.98	49,358,677.36	3,317,588.43	46,041,088.93
合计	46,866,266.49	3,468,471.51	43,397,794.98	49,358,677.36	3,317,588.43	46,041,088.93

(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
----	------	------

(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	46,866,266.49	100.00%	3,468,471.51	7.40%	43,397,794.98	49,358,677.36	100.00%	3,317,588.43	6.72%	46,041,088.93
其中：										
账龄分析组	46,866,266.49	100.00%	3,468,471.51	7.40%	43,397,794.98	49,358,677.36	100.00%	3,317,588.43	6.72%	46,041,088.93

合										
合计	46,866,266.49	100.00%	3,468,471.51	7.40%	43,397,794.98	49,358,677.36	100.00%	3,317,588.43	6.72%	46,041,088.93

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：账龄分析法组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	46,866,266.49	3,468,471.51	7.40%
合计	46,866,266.49	3,468,471.51	

确定该组合依据的说明：

本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。对于划分为账龄组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

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
质保金	537,537.04	386,653.96	0.00	
合计	537,537.04	386,653.96	0.00	——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明

5、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
银行承兑汇票	4,183,130.16	13,148,027.41
合计	4,183,130.16	13,148,027.41

(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	4,183,130.16	100.00%	0.00	0.00%	4,183,130.16	13,148,027.41	100.00%	0.00	0.00%	13,148,027.41
其中：										
银行承兑汇票	4,183,130.16	100.00%	0.00	0.00%	4,183,130.16	13,148,027.41	100.00%	0.00	0.00%	13,148,027.41
合计	4,183,130.16	100.00%	0.00	0.00%	4,183,130.16	13,148,027.41	100.00%	0.00	0.00%	13,148,027.41

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	4,183,130.16	0.00	0.00%
合计	4,183,130.16	0.00	

确定该组合依据的说明：

公司将管理业务模式为收取合同现金流及出售转让兼有的应收票据划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，故未计提信用减值准备。

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 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

（3） 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

（4） 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	42,873,892.42	
合计	42,873,892.42	

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,939,638.91	4,994,019.58
合计	5,939,638.91	4,994,019.58

(1) 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
保证金、押金	6,790,442.60	5,933,388.32
备用金	361,383.23	150,383.23
其他	472,107.56	496,971.56
合计	7,623,933.39	6,580,743.11

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）	4,580,233.16	3,902,097.16
1 至 2 年	730,000.00	230,000.00
2 至 3 年	599,891.00	818,347.70
3 年以上	1,713,809.23	1,630,298.25
3 至 4 年	768,609.23	717,098.25
4 至 5 年	336,000.00	334,000.00
5 年以上	609,200.00	579,200.00
合计	7,623,933.39	6,580,743.11

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	
其中：										
其中：										

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	1,586,723.53			1,586,723.53
2026 年 1 月 1 日余额				

在本期				
本期计提	97,570.95			97,570.95
2026 年 6 月 30 日余额	1,684,294.48			1,684,294.48

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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	
其他应收款坏账准备	1,586,723.53	99,874.77	2,303.82	0.00	0.00	1,684,294.48
合计	1,586,723.53	99,874.77	2,303.82	0.00	0.00	1,684,294.48

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
三全食品股份有限公司	保证金及押金	1,000,000.00	1 年以内	13.12%	50,000.00
三全食品股份有限公司	保证金及押金	50,000.00	1-2 年	0.66%	5,000.00
三全食品股份有限公司	保证金及押金	300,000.00	3-4 年	3.93%	150,000.00
世源科技工程有限公司	保证金及押金	1,300,000.00	1 年以内	17.05%	65,000.00
拾分味道食品集团有限公司	保证金及押金	300,000.00	4-5 年	3.93%	240,000.00
拾分味道食品集团有限公司	保证金及押金	300,000.00	5 年以上	3.93%	300,000.00
浙江三江购物有限公司	保证金及押金	500,125.60	1 年以内	6.56%	25,006.28
中交第四航务工程局有限公司新会分公司	保证金及押金	500,000.00	1 年以内	6.56%	25,000.00
合计		4,250,125.60		55.74%	860,006.28

6) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

7、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	81,158,846.96	87.47%	52,920,920.39	92.26%
1 至 2 年	9,171,504.64	9.88%	3,746,713.23	6.53%
2 至 3 年	1,838,784.63	1.98%	530,733.01	0.93%
3 年以上	620,316.48	0.67%	163,498.27	0.29%
合计	92,789,452.71		57,361,864.90	

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 5024.88 万元，占预付账款年末余额合计数的比例为 54.15%。

其他说明：

8、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	79,021,127.02	2,833,909.15	76,187,217.87	75,297,823.59	2,714,252.70	72,583,570.89
在产品	4,289,089.55		4,289,089.55	5,827,957.52		5,827,957.52
库存商品	18,683,932.05	1,213,208.88	17,470,723.17	15,189,052.59	1,100,810.99	14,088,241.60
项目存货	429,084,556.36	4,102,717.94	424,981,838.42	368,388,019.50	4,374,702.36	364,013,317.14
合计	531,078,704.98	8,149,835.97	522,928,869.01	464,702,853.20	8,189,766.05	456,513,087.15

(2) 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	2,714,252.70	322,943.98		203,287.53		2,833,909.15
库存商品	1,100,810.99	182,108.58		69,710.69		1,213,208.88
项目存货	4,374,702.36			271,984.42		4,102,717.94
合计	8,189,766.05	505,052.56		544,982.64		8,149,835.97

项 目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
原材料、在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品、项目存货	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	2,161,096.11	1,825,493.16
可抵扣税金	13,849,840.06	12,660,548.46
其他	321,837.42	39,199.68
合计	16,332,773.59	14,525,241.30

补偿性资产相关信息

其他说明：

10、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	其他权益变动	宣告发放现金	计提减值准备	其他		

						调 整		股 利 或 利 润				
一、合营企业												
二、联营企业												
上海冰叶冷链技术有限公司	234,007.59				-11,850.95						222,156.64	
韦思环境（江苏）有限公司	0.00		5,000,000.00		262,004.91						5,262,004.91	
小计	234,007.59		5,000,000.00		250,153.96						5,484,161.55	
合计	234,007.59		5,000,000.00		250,153.96						5,484,161.55	

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

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

不适用

其他说明

无

11、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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	25,170,102.90			25,170,102.90
2. 本期增加金额	3,354,893.61			3,354,893.61
（1）外购				

（2）存货\固定资产\在建工程转入	3,354,893.61			3,354,893.61
（3）企业合并增加				
3. 本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4. 期末余额	28,524,996.51			28,524,996.51
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	3,933,734.27			3,933,734.27
2. 本期增加金额	2,212,356.94			2,212,356.94
（1）计提或摊销	2,212,356.94			2,212,356.94
3. 本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4. 期末余额	6,146,091.21			6,146,091.21
三、减值准备				
1. 期初余额	712,569.58			712,569.58
2. 本期增加金额				
（1）计提				
3. 本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4. 期末余额	712,569.58			712,569.58
四、账面价值				
1. 期末账面价值	21,666,335.72			21,666,335.72
2. 期初账面价值	20,523,799.05			20,523,799.05

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

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

不适用

其他说明：

无

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	146,167,325.83	155,842,215.25
合计	146,167,325.83	155,842,215.25

(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	电子、办公及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	161,140,358.94	166,196,085.61	3,884,360.81	14,194,694.23	345,415,499.59
2. 本期增加金额		1,007,907.09	79,646.03	17,757.92	1,105,311.04
(1) 购置		1,007,907.09	79,646.03	17,757.92	1,105,311.04
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	3,354,893.61			279,537.76	3,634,431.37
(1) 处置或报废				279,537.76	279,537.76
(2) 转入投资性房地产	3,354,893.61				3,354,893.61
4. 期末余额	157,785,465.33	167,203,992.70	3,964,006.84	13,932,914.39	342,886,379.26
二、累计折旧					
1. 期初余额	65,722,707.79	110,968,525.80	2,732,729.88	10,149,320.87	189,573,284.34
2. 本期增加金额	3,728,847.32	4,314,912.15	153,649.47	802,010.97	8,999,419.91
(1) 计提	3,728,847.32	4,314,912.15	153,649.47	802,010.97	8,999,419.91

3. 本期减少金额	1,588,089.96			265,560.86	1,853,650.82
(1) 处置或报废				265,560.86	265,560.86
(2) 转入投资性房地产	1,588,089.96				1,588,089.96
4. 期末余额	67,863,465.15	115,283,437.95	2,886,379.35	10,685,770.98	196,719,053.43
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	89,922,000.18	51,920,554.75	1,077,627.49	3,247,143.41	146,167,325.83
2. 期初账面价值	95,417,651.15	55,227,559.81	1,151,630.93	4,045,373.36	155,842,215.25

13、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,078,004.35	5,078,004.35
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	5,078,004.35	5,078,004.35
二、累计折旧		
1. 期初余额	3,640,276.69	3,640,276.69
2. 本期增加金额	297,460.92	297,460.92
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

4. 期末余额	3,937,737.61	3,937,737.61
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	1,140,266.74	1,140,266.74
2. 期初账面价值	1,437,727.66	1,437,727.66

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

14、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	53,641,955.27	630,090.00	116,504.85	9,060,110.83	63,448,660.95
2. 本期增加金额				33,628.32	33,628.32
(1) 购置				33,628.32	33,628.32
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	53,641,955.27	630,090.00	116,504.85	9,093,739.15	63,482,289.27
二、累计摊销					
1. 期初余额	12,797,310.23	630,090.00	50,485.24	2,097,143.34	15,575,028.81

2. 本期增加 金额	536,420.04		5,825.22	439,418.38	981,663.64
(1) 计 提	536,420.04		5,825.22	439,418.38	981,663.64
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额	13,333,730.27	630,090.00	56,310.46	2,536,561.72	16,556,692.45
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	40,308,225.00		60,194.39	6,557,177.43	46,925,596.82
2. 期初账面 价值	40,844,645.04		66,019.61	6,962,967.49	47,873,632.14

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%

15、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
装修费	2,032,425.39	182,235.79	278,608.39		1,936,052.79
厂区维修改造等	2,159,618.97		284,501.76		1,875,117.21
资质使用费	1,084,684.13	179,811.78	238,181.47		1,026,314.44
其他	215,134.34		77,522.35		137,611.99
合计	5,491,862.83	362,047.57	878,813.97		4,975,096.43

其他说明

无

16、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	12,330,877.06	2,036,796.68	12,219,924.06	1,972,271.20
可抵扣亏损	37,979,660.68	7,334,163.26	32,916,335.27	5,916,692.83
信用减值准备	122,319,162.12	20,817,014.72	128,553,115.04	21,722,666.46
预计负债	10,322,000.72	1,548,300.11	10,501,829.04	1,575,274.36
递延收益	13,043,800.00	1,956,570.00	14,060,200.00	2,109,030.00
租赁负债	1,226,476.31	245,295.26	1,409,342.97	281,868.59
合计	197,221,976.89	33,938,140.03	199,660,746.38	33,577,803.44

(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
固定资产折旧差异	2,304,206.02	345,630.90	2,491,560.40	373,734.06
使用权资产	1,140,266.74	228,053.35	1,437,727.66	287,545.53
合计	3,444,472.76	573,684.25	3,929,288.06	661,279.59

(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	-573,684.25	33,364,455.78	-661,279.59	32,916,523.85
递延所得税负债	-573,684.25		-661,279.59	

17、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
预付长期资产款	1,904,281.17		1,904,281.17	546,484.96		546,484.96
合计	1,904,281.17		1,904,281.17	546,484.96		546,484.96

补偿性资产相关信息

其他说明：

无

18、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	21,395,483.67	21,395,483.67	质押	保证金，使用权在保证项目兑付前或解除前受限	21,319,093.82	21,319,093.82	质押	保证金，使用权在保证项目兑付前或解除前受限
银行存款	2,894,497.82	2,894,497.82	冻结	诉讼案件，申请财产保全				
合计	24,289,981.49	24,289,981.49			21,319,093.82	21,319,093.82		

其他说明：

无

19、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		11,964,330.63
信用借款	49,326,623.73	59,336,491.65
合计	49,326,623.73	71,300,822.28

短期借款分类的说明：

无

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	91,853,913.72	104,274,869.64
合计	91,853,913.72	104,274,869.64

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为无。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	120,084,756.23	121,129,745.09
应付长期资产购置款	1,002,525.40	834,746.08
合计	121,087,281.63	121,964,491.17

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	911,588.56	262,516.40
合计	911,588.56	262,516.40

(1) 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、押金	839,396.40	159,396.40
应（预）付长期资产购置款	5,574.34	0.00
其他	66,617.82	103,120.00
合计	911,588.56	262,516.40

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	268,043,582.88	243,546,141.64
合计	268,043,582.88	243,546,141.64

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
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

24、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	14,986,652.15	25,337,997.63	34,686,846.59	5,637,803.19
二、离职后福利-设定提存计划	125,445.58	2,711,881.44	2,708,251.44	129,075.58
三、辞退福利	130,000.00	287,719.00	417,719.00	
合计	15,242,097.73	28,337,598.07	37,812,817.03	5,766,878.77

(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	13,192,771.91	21,649,135.86	30,987,282.20	3,854,625.57
2、职工福利费		644,534.85	644,534.85	
3、社会保险费	71,231.64	1,628,961.83	1,626,720.23	73,473.24
其中：医疗保险费	68,424.88	1,372,029.64	1,370,049.64	70,404.88
工伤保险费	2,806.76	168,621.73	168,360.13	3,068.36
生育保险费		88,310.46	88,310.46	
4、住房公积金	53,047.00	954,185.20	952,645.20	54,587.00
5、工会经费和职工教育经费	1,669,601.60	461,179.89	475,664.11	1,655,117.38
合计	14,986,652.15	25,337,997.63	34,686,846.59	5,637,803.19

(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	121,644.18	2,629,714.84	2,626,194.84	125,164.18
2、失业保险费	3,801.40	82,166.60	82,056.60	3,911.40
合计	125,445.58	2,711,881.44	2,708,251.44	129,075.58

其他说明：

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,625,037.61	7,039,488.34
企业所得税	-0.25	34,665.28

个人所得税		985.00
城市维护建设税	290,360.88	495,610.01
房产税	436,528.90	438,809.72
印花税	97,610.00	198,224.25
土地使用税	220,558.06	220,565.98
教育费附加	207,400.60	354,007.16
其他	1,044.00	
合计	5,878,539.80	8,782,355.74

其他说明

无

26、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		10,006,250.00
一年内到期的租赁负债	599,058.10	585,368.80
合计	599,058.10	10,591,618.80

其他说明：

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	4,188,540.68	3,424,223.04
合计	4,188,540.68	3,424,223.04

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

无

28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	520,996.13	823,974.11
合计	520,996.13	823,974.11

其他说明

无

29、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
售后服务费	10,322,000.72	10,501,829.04	
合计	10,322,000.72	10,501,829.04	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

30、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	15,296,429.92		1,634,514.96	13,661,914.96	政府拨款
合计	15,296,429.92		1,634,514.96	13,661,914.96	

其他说明：

31、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	108,000,000.00						108,000,000.00

其他说明：

32、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）	396,497,729.06			396,497,729.06
合计	396,497,729.06			396,497,729.06

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

33、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	5,987,863.51		143,545.57	5,844,317.94
合计	5,987,863.51		143,545.57	5,844,317.94

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

34、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	43,917,837.95			43,917,837.95
合计	43,917,837.95			43,917,837.95

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

35、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	272,178,641.56	286,295,812.99
调整后期初未分配利润	272,178,641.56	286,295,812.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,771,172.19	9,178,112.27
应付普通股股利		21,600,000.00
期末未分配利润	278,949,813.75	273,873,925.26

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情况说明：

36、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	230,643,752.05	196,547,794.38	319,631,834.25	279,212,230.18
其他业务	2,694,265.32	624,266.98	1,000,680.34	
合计	233,338,017.37	197,172,061.36	320,632,514.59	279,212,230.18

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
其中：金属面节能隔	204,449,140.21	177,011,118.14					204,449,140.21	177,011,118.14

热保温夹芯板								
冷库门、工业建筑门	22,668,581.45	16,932,840.74					22,668,581.45	16,932,840.74
平台及其他	3,526,030.39	2,603,835.50					3,526,030.39	2,603,835.50
按经营地区分类								
其中：								
其中：内销	229,776,377.55	196,035,189.85					229,776,377.55	196,035,189.85
外销	867,374.50	512,604.53					867,374.50	512,604.53
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	230,643,752.05	196,547,794.38					230,643,752.05	196,547,794.38

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

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 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

37、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	373,466.79	391,540.38
教育费附加	267,464.68	282,564.50
房产税	914,329.16	869,249.15
土地使用税	441,116.12	441,210.28
印花税	153,066.56	208,388.84
其他	1,980.00	2,596.47
合计	2,151,423.31	2,195,549.62

其他说明：

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,911,768.96	13,133,929.56
业务招待费	799,846.47	1,308,536.12
专业服务费	1,009,445.15	1,599,040.27
折旧及摊销	3,235,216.21	3,205,712.92
会务及宣传费	670,071.97	239,521.50
房租及物管费	725,353.06	680,798.98
差旅费	109,088.39	262,735.87
车辆费	288,601.46	240,284.22
办公及通讯费	206,333.11	245,611.83
环境保护费	99,124.81	122,490.14
物料消耗	115,372.45	57,279.88
修理费	76,961.21	184,604.77
保险费	216,090.63	240,577.68
其他	1,168,642.25	567,555.37
合计	20,631,916.13	22,088,679.11

其他说明

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,633,007.30	5,837,022.10
业务招待费	1,751,513.07	2,605,406.45
差旅费	2,312,880.21	1,500,364.29
专业服务费	210,003.52	87,384.38
会务及宣传费	4,258.49	258,698.61
办公及通讯费	184,649.80	188,966.41
物料消耗	45,249.01	115,179.14
车辆费	2,899.20	18,701.38
房租及物管费	59,284.41	110,345.32
运杂费	509.35	
其他	62,219.50	37,628.51
合计	9,266,473.86	10,759,696.59

其他说明：

40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	1,590,494.52	1,502,261.59
职工薪酬	3,240,749.16	2,761,756.35
折旧及摊销	1,225,604.99	1,224,279.32
其他	200,585.14	811,694.66
合计	6,257,433.81	6,299,991.92

其他说明

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	703,212.66	958,386.07
减：利息收入	219,435.29	260,258.87
汇兑损失	139,613.03	-137,208.53
金融机构手续费	108,378.44	255,751.98
合计	731,768.84	816,670.65

其他说明

42、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
增值税即征即退		330,732.33
政府补助	2,006,818.03	1,768,014.96
增值税进项税额加计抵减额	1,729,525.06	1,341,385.73
个税手续费返还	80,386.58	67,668.86

43、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	250,153.96	-32,395.36
处置其他债权投资取得的投资收益		3,194.45
购买银行结构性存款和其他金融机构理财产品收益	27,616.44	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-131,659.42	-482,951.89
合计	146,110.98	-512,152.80

其他说明

无

44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	6,331,523.87	7,976,221.39
其他应收款坏账损失	-97,570.95	197,814.68
合计	6,233,952.92	8,174,036.07

其他说明

45、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	-505,052.56	-388,654.49
十一、合同资产减值损失	-150,883.08	-17,892.25
合计	-655,935.64	-406,546.74

其他说明：

46、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
固定资产处置收益		82,686.92

47、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
非货币性资产交换利得			
其他	130,834.53	30,897.58	130,834.53
合计	130,834.53	30,897.58	130,834.53

其他说明：

无

48、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	485,981.78		485,981.78
资产报废损失	249.96		249.96
滞纳金、赔款	1,190.18		1,190.18
其他	1,890.92	14,054.76	1,890.92
合计	489,312.84	14,054.76	489,312.84

其他说明：

无

49、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
递延所得税费用	-447,931.93	974,630.19
合计	-447,931.93	974,630.19

（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	6,309,319.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	946,397.95
子公司适用不同税率的影响	-744,308.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	288,594.06
研发费用加计扣除的影响	-938,615.07
所得税费用	-447,931.93

其他说明：

50、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
收到的政府补助及递延收益	442,812.20	201,168.86
收到的利息收入	219,435.29	260,258.87
收到的租金收入	908,267.48	128,076.20

收到的保证金、押金、备用金等	3,312,691.23	3,369,705.31
收到的其他营业外收入	113,926.20	22,775.58
合计	4,997,132.40	3,981,984.82

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
支付的费用支出	14,951,829.82	13,093,292.03
支付的营业外支出	3,081.10	14,054.76
支付的保证金、押金、备用金等	3,675,881.51	4,073,618.00
合计	18,630,792.43	17,180,964.79

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(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
		0.00

收到的重要的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
银行结构性存款和其他金融机构理财产品收回投资款	30,000,000.00	0.00
收到银行结构性存款和其他金融机构理财产品收益	27,616.44	0.00
合计	30,027,616.44	0.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

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
----	-------	-------

支付的重要的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
购买银行结构性存款和其他金融机构理财产品支付的现金	30,000,000.00	0.00
支付长期股权投资款	5,000,000.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产的支付款	2,857,204.19	0.00
合计	37,857,204.19	0.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(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
合计	0.00	0.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

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
支付的租赁租金	348,000.00	408,000.00
合计	348,000.00	408,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

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	71,300,822.28	19,500,000.00	626,360.28	30,136,228.20	11,964,330.63	49,326,623.73
应付股利	0.00		0.00	0.00		0.00
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	1,409,342.91		58,711.32	348,000.00		1,120,054.23
长期借款（含一年内到期的非流动负债）	10,006,250.00	0.00	46,875.00	10,053,125.00		0.00
合计	82,716,415.19	19,500,000.00	731,946.60	40,537,353.20	11,964,330.63	50,446,677.96

51、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	6,757,251.61	9,147,734.48
加：资产减值准备	-5,578,017.28	-7,767,489.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,623,686.89	9,878,039.64
使用权资产折旧	297,460.92	335,590.12
无形资产摊销	981,663.64	807,293.31
长期待摊费用摊销	878,813.97	918,231.19
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）		-82,686.92

固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	249.96	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	842,825.69	821,177.54
投资损失（收益以“—”号填列）	-146,110.98	512,152.80
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-360,336.59	974,630.19
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-87,595.34	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-66,920,834.42	-653,774.25
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	23,334,641.98	40,231,929.31
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-6,106,870.59	-66,964,652.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-36,483,170.54	-11,841,824.20
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	75,030,496.08	91,929,794.89
减：现金的期初余额	140,505,293.57	98,610,323.58
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	-65,474,797.49	-6,680,528.69

（2） 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	75,030,496.08	140,505,293.57
可随时用于支付的银行存款	75,030,496.08	140,505,293.57
三、期末现金及现金等价物余额	75,030,496.08	140,505,293.57

（3） 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑保证金	17,118,536.57	15,272,737.04	保证金受限
保函保证金	4,276,947.10	5,173,364.34	保证金受限

银行存款	2,894,497.82	0.00	诉讼冻结
合计	24,289,981.49	20,446,101.38	

其他说明：

无

52、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			1,618,410.08
其中：美元	237,453.69	6.8109	1,617,273.34
欧元	57.86	7.7671	449.40
港币			
新加坡元	130.66	5.2605	687.34
应收账款			2,832,358.15
其中：美元			
欧元			
港币			
新加坡元	538,419.95	5.2605	2,832,358.15
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			165,798.84
其中：美元	1,266.20	6.8109	8,623.96
欧元	20,235.98	7.7671	157,174.88

其他说明：

无

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

☐适用 ☒不适用

53、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

项目	本期发生额	上期发生额
简化处理的短期租赁费用 and 低价值资产租赁费用情况	979,888.38	876,713.08
租赁负债的利息费用	29,977.38	-50,516.25
与租赁相关的现金流出总额	1,298,615.24	1,249,624.82

涉及售后租回交易的情况

不适用

(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
租赁收入	1,124,948.78	
合计	1,124,948.78	

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

不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	1,590,494.52	1,502,261.59
职工薪酬	3,240,749.16	2,761,756.35
折旧及摊销	1,225,604.99	1,224,279.32
其他	200,585.14	811,694.66
合计	6,257,433.81	6,299,991.92
其中：费用化研发支出	6,257,433.81	6,299,991.92

九、合并范围的变更

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	
江苏晶雪节能环保环境工程有限公司	15,800,000.00	常州	常州	安装服务	100.00%		设立
上海晶雪节能科技有限公司	5,000,000.00	上海	上海	产品销售	100.00%		设立
冷研（上海）物流管理咨询有限公司	1,000,000.00	上海	上海	冷链物流、冷库运营管理咨询服务	51.00%		设立
大连晶雪节能科技有限公司	10,000,000.00	大连	大连	生产及销售	100.00%		设立
常州市晶雪创业投资有限公司	50,000,000.00	常州	常州	投资及咨询	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

无

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	5,484,161.55	234,007.59
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	250,153.96	-61,302.53
--综合收益总额	250,153.96	-61,302.53

其他说明

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	15,296,429.92			1,634,514.96		13,661,914.96	与资产相关

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
递延收益结转-资产	1,634,514.96	1,634,514.96
其他政府补助	372,303.07	133,500.00

其他说明

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

1、市场风险

（1）汇率风险

汇率风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受汇率风险主要与所持有美元、欧元、新加坡元等的应收账款、应付账款及银行存款有关，由于美元、欧元或新加坡元等与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临汇率风险。但本公司管理层认为，该等美元、欧元、新加坡元等的应收账款、应付账款及银行存款于本公司总资产所占比例较小，此外本公司主要经营活动以人民币结算为主，故本公司所面临的汇率风险并不重大。于资产负债表日，本公司外币资产及外币负债的余额如下：

单位：人民币元

项目	资产		负债	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
美元	1,617,273.34	437,508.36	8,623.96	8,899.87
欧元	449.40	630.18	157,174.88	166,653.41
新加坡元	2,833,045.49	2,940,159.06	0.00	0.00

敏感性分析

本公司承受外汇风险主要与美元、欧元或新加坡元等与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 5%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期归属于母公司所有者的净利润的影响如下：

单位：人民币元

本年利润增加 /减少	美元影响		欧元影响		新加坡元影响	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
人民币贬值	68,367.60	3,980.26	-6,660.83	-7,192.50	120,404.43	128,621.60
人民币升值	-68,367.60	-3,980.26	6,660.83	7,192.50	-120,404.43	-128,621.60

（2）利率风险—公允价值变动风险

本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率借款均为短期借款，因此本公司管理层认为利率风险-公允价值变动风险不重大。本公司目前无利率对冲的政策。

(3) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的短期借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

2、信用风险

2026 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，主要包括银行存款、应收票据和应收款项。本公司的银行存款均存放在信用评级较高的银行，故银行存款的信用风险较低。本公司的应收票据均为银行承兑汇票，故应收票据的信用风险也较低。对于应收款项，本公司为降低其信用风险，严格控制应收款项信用额度、对应收款项进行信用审批，以控制信用风险敞口，确保本公司不致面临重大坏账风险。对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司于每个资产负债表日对应收款项进行信用分析。对于未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异的应收款项，单项计提坏账准备；对于其他应收款项，则根据账龄情况，结合本公司以前年度按照账龄分析的应收款项实际损失率，确定坏账准备计提的比例并计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司承担的应收款项的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1 至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	49,326,623.73	-	-	49,326,623.73
应付票据	91,853,913.72	-	-	91,853,913.72
应付账款	121,087,281.63	-	-	121,087,281.63
其他应付款	911,588.56	-	-	911,588.56
一年内到期的非流动负债	599,058.10	-	-	599,058.10
长期借款		-		0.00
租赁负债		520,996.13	-	520,996.13
合计	263,778,465.74	520,996.13	0.00	264,299,461.87

2、金融资产

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
贴现或背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	42,873,892.42	全部终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移
保理	应收账款中尚未到期的供应链票据	6,286,826.29	全部终止确认	不附追索权
合计		49,160,718.71		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	贴现或背书	42,873,892.42	0.00
应收账款	保理	6,286,826.29	-154,719.34
合计		49,160,718.71	-154,719.34

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

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) 应收款项融资		4,183,130.16		4,183,130.16
持续以公允价值计量的资产总额		4,183,130.16		4,183,130.16
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

无

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

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。

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

无

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

无

9、其他

无

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
常州晶雪投资管理有限公司	江苏武进经济开发区腾龙路2号	投资资产管理，投资咨询服务	550,000.00	34.51%	34.51%

本企业的母公司情况的说明

本公司的母公司为常州晶雪投资管理有限公司，常州晶雪投资管理有限公司的母公司为江苏晶雪实业投资有限公司。

本企业最终控制方是贾富忠和顾兰香。

其他说明：

无

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。

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。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海冰叶冷链技术有限公司	公司联营企业
韦思环境（江苏）有限公司	公司联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
冰山冷热科技股份有限公司	持有本公司 5%以上股东，证券简称：冰山冷热
大连冰山菱设速冻设备有限公司	本公司股东冰山冷热的全资子公司
大连冰山国际贸易有限公司	本公司股东冰山冷热的全资子公司
冰山松洋冷链（大连）股份有限公司	与冰山冷热同属大连冰山集团有限公司控制
大连冰山集团工程有限公司	本公司股东冰山冷热的全资子公司
冰山松洋冷机系统（大连）有限公司	本公司股东冰山冷热的全资子公司
常州市联谊特种不锈钢管有限公司	本公司董事贾毅之弟贾松持有该公司 100%股权并担任该公司执行董事兼总经理
武汉新世界制冷空调工程有限公司	本公司股东冰山冷热的全资子公司
冰山技术服务（大连）有限公司	与冰山冷热同属大连冰山集团有限公司控制
成都冰山制冷工程有限公司	本公司股东冰山冷热控股的公司
大连冰山空调设备有限公司	本公司股东冰山冷热的全资子公司

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

常州市联谊特种不锈钢管有限公司	不锈钢管	47,991.15	400,000.00	否	0.00
大连冰山菱设速冻设备有限公司	水电费	51,556.08	1,200,000.00	否	36,982.68
上海冰叶冷链技术有限公司	技术服务	0.00		否	33,018.87

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大连冰山菱设速冻设备有限公司	隔热保温夹芯板、库门和配件销售及安装	888,898.25	
冰山松洋冷机系统（大连）有限公司	隔热保温夹芯板、库门和配件销售及安装	23,008.85	176,991.16
冰山松洋冷链（大连）股份有限公司	隔热保温夹芯板、库门和配件销售及安装	398,737.98	275,889.38
成都冰山制冷工程有限公司	隔热保温夹芯板销售	1,135,229.89	
大连冰山集团工程有限公司	隔热保温夹芯板、库门和配件销售及安装	2,106.20	7,423,008.88
大连冰山空调设备有限公司	隔热保温板、库门和配件销售及安装	169,330.09	
韦思环境（江苏）有限公司	隔热保温夹芯板销售	2,674,430.53	
韦思环境（江苏）有限公司	水电费	219,993.09	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
韦思环境（江苏）有限公司	厂房	918,071.94	0.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
大连冰山菱设速冻设备有限公司	厂房	7,142.86	7,142.86			319,266.06	381,454.77	29,977.38	50,516.25		

关联租赁情况说明

无

(3) 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	1,926,606.26	2,286,154.26

(4) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	冰山松洋冷链（大连）股份有限公司	314,510.72	15,725.54	792,264.00	44,814.48
应收账款	大连冰山集团工程有限公司	7,424,332.41	396,886.52	18,800,364.06	988,937.90
应收账款	冰山松洋冷机系统（大连）有限公司[注 1]	24,068,664.52	6,164,592.82	29,451,989.52	6,650,295.18
应收账款	大连冰山空调设备有限公司	32,310.00	1,615.50	0.00	0.00
合同资产	冰山松洋冷机系统（大连）有限公司	716,788.00	71,613.80	737,988.00	73,498.80
合同资产	大连冰山集团工程有限公司	559,919.65	35,106.92	737,313.40	39,520.97
合同资产	冰山松洋冷链（大连）股份有限公司	0.00	0.00	252,500.00	12,625.00
其他应收款	大连冰山菱设速冻设备有限公司	70,000.00	70,000.00	70,000.00	70,000.00

(2) 说明

[注 1]：与冰山松洋冷机系统（大连）有限公司的应收账款中包括未到期的供应链票据余额 10,091,410.31 元。

(3) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	大连冰山集团工程有限公司	2,535.40	0.00

合同负债	冰山松洋冷链（大连）股份有限公司	126,902.64	83,692.92
合同负债	成都冰山制冷工程有限公司	0.00	962,020.92
合同负债	大连冰山国际贸易有限公司	12,044.25	0.00
合同负债	大连冰山菱设速冻设备有限公司	48,738.94	338,990.62
合同负债	韦思环境（江苏）有限公司	0.00	285,706.23
其他流动负债	大连冰山集团工程有限公司	329.60	0.00
其他流动负债	大连冰山国际贸易有限公司	1,565.75	0.00
其他流动负债	成都冰山制冷工程有限公司	0.00	125,062.72
其他流动负债	大连冰山菱设速冻设备有限公司	5,692.16	44,068.78
应付账款	常州市联谊特种不锈钢管有限公司	126,916.15	78,925.00
应付账款	上海冰叶冷链技术有限公司	0.00	39,520.00
其他应付款	韦思环境（江苏）有限公司	149,396.40	149,396.40

7、关联方承诺

无

十五、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）	344,814,794.26	390,696,620.99
1 至 2 年	64,228,188.59	38,311,459.37
2 至 3 年	27,888,297.08	45,445,658.25
3 年以上	90,486,276.91	96,358,065.25
3 至 4 年	27,784,162.85	28,012,682.65
4 至 5 年	14,470,900.86	16,919,398.51
5 年以上	48,231,213.20	51,425,984.09
合计	527,417,556.84	570,811,803.86

（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	28,333,207.68	5.37%	28,333,207.68	100.00%		21,863,575.31	3.83%	21,863,575.31	100.00%	

其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	499,084,349.16	94.63%	67,574,984.79	13.54%	431,509,364.37	548,948,228.55	96.17%	80,417,134.75	14.65%	468,531,093.80
其中：										
账龄分析法组合	260,667,798.22	49.42%	67,070,414.27	25.73%	193,597,383.95	338,552,342.83	59.31%	80,336,183.27	23.73%	258,216,159.56
合并范围内关联方组合	228,325,140.63	43.29%			228,325,140.63	208,776,856.05	36.58%			208,776,856.05
应收供应链票据	10,091,410.31	1.91%	504,570.52	5.00%	9,586,839.79	1,619,029.67	0.28%	80,951.48	5.00%	1,538,078.19
合计	527,417,556.84	100.00%	95,908,192.47	18.18%	431,509,364.37	570,811,803.86	100.00%	102,280,710.06	17.92%	468,531,093.80

按单项计提坏账准备类别名称：

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
上海申陆建筑工程有限公司	6,219,000.00	6,219,000.00	6,219,000.00	6,219,000.00	100.00%	客户经营困难、预计无法偿还
郑州鲜易冷链物流有限公司	4,860,817.84	4,860,817.84	4,860,817.84	4,860,817.84	100.00%	客户经营困难、预计无法偿还
山东中沃优达物流有限公司	4,761,800.00	4,761,800.00	4,761,800.00	4,761,800.00	100.00%	客户经营困难、预计无法偿还
宜宾市民生冷链股份有限公司	2,998,020.00	2,998,020.00	2,998,020.00	2,998,020.00	100.00%	客户经营困难、预计无法偿还
北京中冷创新科技有限公司	2,172,749.87	2,172,749.87	2,172,749.87	2,172,749.87	100.00%	客户经营困难、预计无法偿还
上海启裔幸物联网科技有限公司	494,000.00	494,000.00	494,000.00	494,000.00	100.00%	客户经营困难、预计无法偿还
天津众品食业有限公司	197,700.00	197,700.00	197,700.00	197,700.00	100.00%	客户经营困难、预计无法偿还
营口市钢结构工程有限责任公司	159,487.60	159,487.60	159,487.60	159,487.60	100.00%	客户经营困难、预计无法偿还
上海太江建设工程有限公司	0.00	0.00	6,469,632.37	6,469,632.37	100.00%	客户经营困难、预计无法偿还
合计	21,863,575.31	21,863,575.31	28,333,207.68	28,333,207.68		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄分析法组合

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	106,398,243.32	5,319,912.17	5.00%
1 至 2 年	64,228,188.59	6,422,818.86	10.00%
2 至 3 年	27,888,297.08	5,577,659.42	20.00%
3 至 4 年	20,820,530.48	10,410,265.24	50.00%
4 至 5 年	9,963,900.86	7,971,120.69	80.00%
5 年以上	31,368,637.89	31,368,637.89	100.00%
合计	260,667,798.22	67,070,414.27	

确定该组合依据的说明：

以应收款项的账龄作为信用风险特征。对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	228,325,140.63	0.00	0.00%
合计	228,325,140.63	0.00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：应收供应链票据组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收供应链票据	10,091,410.31	504,570.52	5.00%
合计	10,091,410.31	504,570.52	

确定该组合依据的说明：

对于划分为应收供应链票据组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和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	
按单项计提坏账准备	21,863,575.31	6,469,632.37	0.00	0.00	0.00	28,333,207.68
按组合计提坏账准备	80,417,134.75	0.00	12,842,149.96	0.00	0.00	67,574,984.79
合计	102,280,710.06	6,469,632.37	12,842,149.96	0.00	0.00	95,908,192.47

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 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
客户一	202,685,757.59	0.00	202,685,757.59	36.70%	0.00
客户二	21,716,097.34	1,276,707.65	22,992,804.99	4.16%	6,179,355.08
客户三	13,985,851.99	677,179.50	14,663,031.49	2.65%	1,462,543.32
客户四	14,456,580.65	0.00	14,456,580.65	2.62%	0.00
客户五	10,554,037.10	0.00	10,554,037.10	1.91%	10,450,037.10
合计	263,398,324.67	1,953,887.15	265,352,211.82	48.04%	18,091,935.50

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,512,833.17	2,063,318.14
合计	2,512,833.17	2,063,318.14

(1) 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
保证金、押金	3,338,241.60	3,031,187.32
备用金	311,383.23	150,383.23
其他	166,270.78	187,034.04
合计	3,815,895.61	3,368,604.59

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）	1,524,396.38	1,242,159.64
1 至 2 年	350,000.00	50,000.00
2 至 3 年	497,690.00	516,146.70
3 年以上	1,443,809.23	1,560,298.25
3 至 4 年	568,609.23	717,098.25
4 至 5 年	336,000.00	334,000.00
5 年以上	539,200.00	509,200.00

合计	3,815,895.61	3,368,604.59
----	--------------	--------------

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：										
其中：										

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	1,305,286.45			1,305,286.45
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-2,224.01			-2,224.01
2026 年 6 月 30 日余额	1,303,062.44			1,303,062.44

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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	
其他应收款坏账准备	1,305,286.45	-2,224.01				1,303,062.44
合计	1,305,286.45	-2,224.01				1,303,062.44

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
拾分味道食品集团有限公司	保证金及押金	300,000.00	4-5 年	7.86%	240,000.00
拾分味道食品集团有限公司	保证金及押金	300,000.00	5 年以上	7.86%	300,000.00
三全食品股份有限公司	保证金及押金	50,000.00	1-2 年	1.31%	5,000.00
三全食品股份有限公司	保证金及押金	300,000.00	3-4 年	7.86%	150,000.00
浙江三江购物有限公司	保证金及押金	500,125.60	1 年以内	13.11%	25,006.28
中交第四航务工程局有限公司新会分公司	保证金及押金	500,000.00	1 年以内	13.10%	25,000.00
河南省第一建筑工程集团有限责任公司	保证金及押金	216,340.00	1 年以内	5.67%	10,817.00
合计		2,166,465.60		56.77%	755,823.28

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	31,310,000.00		31,310,000.00	31,310,000.00		31,310,000.00
对联营、合营企业投资	5,484,161.55		5,484,161.55	234,007.59		234,007.59
合计	36,794,161.55		36,794,161.55	31,544,007.59		31,544,007.59

(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		
江苏晶雪节能环保工程有限公司	15,800,000.00						15,800,000.00	
上海晶雪节能科技有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
冷研(上海)物流	510,000.00						510,000.00	

管理咨询有限公司								
大连晶雪节能科技股份有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
合计	31,310,000.00						31,310,000.00	

(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												
上海冰叶冷链技术有限公司	234,007.59				-11,850.95						222,156.64	
韦思环境（江苏）有限公司	0.00		5,000,000.00		262,004.91						5,262,004.91	
小计	234,007.59		5,000,000.00		250,153.96						5,484,161.55	
合计	234,007.59		5,000,000.00		250,153.96						5,484,161.55	

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

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

不适用

(3) 其他说明

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	186,118,254.42	155,346,026.08	253,593,330.10	223,103,270.39
其他业务	2,690,460.01	624,266.98	994,839.63	
合计	188,808,714.43	155,970,293.06	254,588,169.73	223,103,270.39

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
其中：金属面节能隔热保温夹芯板	160,385,206.51	137,305,645.64					160,385,206.51	137,305,645.64
冷库门、工业建筑门	22,224,904.21	15,436,544.94					22,224,904.21	15,436,544.94
平台及其他	3,508,143.70	2,603,835.50					3,508,143.70	2,603,835.50
按经营地区分类								
其中：								
其中：内销	185,250,879.92	154,833,421.55					185,250,879.92	154,833,421.55
外销	867,374.50	512,604.53					867,374.50	512,604.53
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								

按商品 转让的 时间分 类								
其中：								
按合同 期限分 类								
其中：								
按销售 渠道分 类								
其中：								
合计	186,118,254.42	155,346,026.08					186,118,254.42	155,346,026.08

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

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 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、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	250,153.96	-32,395.36
处置其他债权投资取得的投资收益		3,194.45
购买银行结构性存款和其他金融机构理财产品收益	27,616.44	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-131,659.42	-468,451.89
合计	146,110.98	-497,652.80

十六、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	说明
非流动性资产处置损益	1,200.09	
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）	372,303.07	
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	27,616.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-359,678.40	
减：所得税影响额	6,522.58	
合计	34,918.62	--

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	0.82%	0.0627	0.0627
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.81%	0.0624	0.0624

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

4、其他

无