

江苏晶雪节能科技股份有限公司

2024 年半年度报告

2024-034



【2024 年 8 月】

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、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。

本年度报告中涉及未来计划或规划等前瞻性陈述的，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告第三节“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	25
第五节 环境和社会责任	27
第六节 重要事项	29
第七节 股份变动及股东情况	36
第八节 优先股相关情况	41
第九节 债券相关情况	42
第十节 财务报告	43

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	2024 年 1 月 1 日-2024 年 6 月 30 日
上年同期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日
上年末	指	2023 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	郑胜君
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 2023 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址	深圳证券交易所（www.szse.cn）
公司披露半年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网 （http://www.cninfo.com.cn）
公司半年度报告备置地点	公司证券部

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 2023 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）	367,606,591.19	326,567,962.40	12.57%
归属于上市公司股东的净利润（元）	15,126,721.64	15,799,642.06	-4.26%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	14,929,245.01	11,118,111.58	34.28%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-118,247,866.23	-119,019,952.35	0.65%
基本每股收益（元/股）	0.1401	0.1463	-4.24%
稀释每股收益（元/股）	0.1401	0.1463	-4.24%
加权平均净资产收益率	1.80%	1.95%	-0.15%
	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）	1,730,745,974.74	1,815,480,343.44	-4.67%
归属于上市公司股东的净资产（元）	825,694,146.31	831,420,815.41	-0.69%

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）	22,175.13	
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）	1,500.00	

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	281,713.10	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,722.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-79,044.68	
减：所得税影响额	33,589.55	
合计	197,476.63	

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

项目	涉及金额（元）	原因
与资产相关的政府补助	1,634,514.96	符合国家政策规定、持续发生

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）行业基本情况及发展阶段

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。从产品用途看，公司围护系统节能隔热保温材料产品大部分应用于冷链物流行业中的冷库围护系统建设，属于冷链装备行业中的冷库围护系统节能隔热保温材料行业。公司另有部分产品应用于工业建筑节能厂房围护系统，属于工业建筑围护系统节能隔热保温材料行业。

（1）公司所属冷库围护系统节能隔热保温材料行业，冷库围护系统节能隔热保温材料是冷链物流行业中冷库主体构件，在冷链物流产业链中占据重要位置。

冷链物流作为基础性、战略性、先导性产业，已深度融合到我国现代农业、食品工业、医药医疗产业等高质量发展过程中。随着消费者对生鲜农产品、低温速冻食品、医药等行业市场对冷库保温板的需求不断增长，特别是生鲜电商、直播带货激发了C端冷链消费需求，高品质、高效率的冷链物流设施需求不断增加，这直接推动了冷库保温板市场向高端化方向的转型升级。冷库新基建热度不减，新增冷库以大型智慧物流园区、食品加工产业项目为主，大型化、高标化是主流趋势。

随着一带一路与RCEP政策积极推动，全球农食产品巨大冷链需求、跨境平台蓬勃发展、产品实力出海与硬件基础具备等诸多利好连环加码。全球化冷链市场空间大，未来发展前景广阔，全球至少50%的食品和药品都需要冷链。中国农食产品、餐饮及零售等企业纷纷拓展海外市场，整体冷链行业发展空间和商业机会较大。

（2）公司所属工业建筑围护系统节能隔热保温材料行业。

在双碳目标的背景下，工业化、数字化、绿色低碳化是建筑业转型方向。工业厂房建筑将朝着绿色、环保、节能、降耗的方向发展。新型建筑节能板材对推动全社会开展节能降耗，缓解能源瓶颈制约，促进经济社会可持续发展都具有重要的意义。

随着建筑行业节能降碳及环保安全的不断提升，墙体节能、屋面节能等也在施工过程中越来越规范，市场和企业对工业建筑的节能、环保、安全和高可靠性更加看重，同时美观、可塑性、建设周期等也逐渐成为建设的基本诉求。金属面节能隔热保温夹芯板由于其独特的结构组成，具有一系列独特的材料特性，如轻质，高强，保温，抗震，防水，隔热，广泛应用于各种大空间建筑物，且易于工厂预制拼装，预制外墙是装配式建筑的重要组成部分，集建筑外装饰、保温隔热、外围护三种功能为一体，且极大地缩短了工期、提高了施工速度、降低了人工成本。在“双碳”政策的影响下，绿色化装配式建筑是建筑工业化、产业现代化发展的重要标志，新型的绿色化装配式建筑体系必然在未来的建筑中广泛应用。

（二）行业周期性、季节性、区域性特性

1. 行业的周期性：围护系统节能隔热保温材料行业不存在显著的周期属性，但受宏观经济影响，随着整体的经济形势变化而具有一定波动性。未来随着人民生活水平的稳步提高和低碳节能政策的逐步落实，冷链物流以及建筑节能行业仍将带动围护系统节能隔热保温材料行业的持续发展。

2. 行业的季节性：由于寒冷气候、春节假期等因素的影响，冷库以及工业建筑在冬季施工有诸多不便，因此施工项目的土建等基础施工大多从春季开始，进入夏季以后逐步进行围护结构的安装，并在下半年达到高峰。所以围护系统节能隔热保温材料行业下半年的业务量通常明显高于上半年，呈现出较强的季节性特征。

3. 行业的区域性：围护系统节能隔热保温材料行业主要应用于冷链物流、食品加工、商场超市、酒店及航空配餐、生物制药、精细化工、精密电子等行业内冷库及工业建筑的围护系统，主要集中于经济较为发达、人民生活消费水平较高的华东、华南及华北沿海地区。但随着中西部经济发展步伐的加快，农产品冷链物流的快速发展，中西部地区的冷库库容出现较快增加，该区域的围护系统节能隔热保温材料销售量也呈现较快增长的局面。

（三）行业政策影响

政策颁布方面，《“十四五”冷链物流规划》（以下简称《规划》）的发布，对建设现代冷链物流体系作出全方位、系统性部署。2024 年 2 月，中央一号文件多次提及冷链物流，并明确提出优化农产品冷链物流体系建设，加快建设骨干冷链物流基地，布局建设县域产地公共冷链物流设施，实施农村电商高质量发展工程；2024 年 3 月，《政府工作报告》提出，“加强充电桩、冷链物流、寄递配送设施建设”“加快国际物流体系建设”“实施降低物流成本行动”等多条冷链物流相关内容，再次为行业发展指明了方向；2024 年 6 月，国家发展改革委印发《关于做好 2024 年国家骨干冷链物流基地建设工作的通知》，发布新一批 20 个国家骨干冷链物流基地建设名单，2020 年以来国家发展改革委已分 4 批将 86 个国家骨干冷链物流基地纳入重点建设名单，覆盖 31 个省。

为贯彻落实住建部发布的《“十四五”建筑节能与绿色建筑发展规划》，全国各地都在部署绿色建筑的发展规划，国内部分省市陆续出台关于绿色建筑（绿色工业建筑、节能建筑、超低能耗建筑、近零能耗建筑、零碳建筑等）的扶持、引导等相关政策。2024 年 3 月，国家发改委、住建部《加快推动建筑领域节能降碳工作方案》提出，持续提高建筑领域能源利用效率、降低碳排放水平，加快提升建筑领域绿色低碳发展质量；2024 年 5 月，国务院印发《2024—2025 年节能降碳行动方案》，方案提出加快建造方式转型。严格执行建筑节能降碳强制性标准，强化绿色设计和施工管理，研发推广新型建材及先进技术。大力发展装配式建筑，积极推动智能建造。

二、报告期内公司从事的主要业务

（一）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（含最终业主客户）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	
		玻璃丝棉屋墙板等	
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）经营模式

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，在计算相关原材料的采购数量时主要依据待生产的客户订单相关原材料的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。

（三）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。经过 30 多年的发展，凭借技术、品牌、质量和规模等综合优势，公司已成为国内综合优势领先的冷库围护系统整体方案提供商，在业内具有较高的行业地位和品牌形象。

公司已经拥有节能隔热保温夹芯板六条连续发泡生产线和多条非连续发泡生产线，公司目前核心产品节能保温板材的多数技术指标领先于同行，部分技术指标甚至达到国际先进水平。公司已拥有稳定优质的客户群，公司与专业化的制冷设备供应商、冷库/工业建筑工程建设商、冷链物流运营商以及食品加工、餐饮、商场超市等众多国际国内知名品牌公司形成合作关系。

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研发平台，参与了超二十项国家及行业标准的起草修订，公司参与的科技项目获中国轻工业联合会科技进步三等奖、上海市科学技术三等奖。其生产的各类节能保温板材产品通过了美国 FM 认证，晶雪节能是国内节能板材领域里通过该认证品种规格最多的企业。“晶雪”商标经国家工商行政管理总局商标局认定为“中国驰名商标”，已获得“国家专精特新小巨人”、“国家绿色工厂”、“国家级服务型制造示范企业”“全国质量标杆企业”、“国家知识产权优势企业”等多项国家及省级荣誉。

二、核心竞争力分析

（一）持续深化的产品研发和技术积累

目前公司已经掌握冷库围护系统节能隔热保温材料最前沿的工艺技术及制造方法，研发水平处于行业领先地位。公司在多年的发展历程中，一贯注重工艺改进与技术创新，公司针对现有产品和工艺进行不断的技术升级，满足市场多元化需求，提升其产品市场占有率。

公司经过多年生产经验积累，在发泡工艺、材料配方、结构设计等方面具有一定的行业领先技术，产品在节能降耗、品质稳定、结构强度等方面具有优势。通过多年的生产实践，掌握了适合自身生产设备性能的不同厚度聚氨酯硬泡的化工原料配方、反应温度、反应时间以及反应现象等发泡工艺过程控制要素，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。

冷库围护系统的保温性能，对聚氨酯夹芯板接口的平整度和密封性要求很高，公司研发的迷宫型槽口的插接式生产技术降低了连接处造成的能量损失，大幅提升了节能隔热保温效果。PIR 夹芯板的生产对设备、原料选择以及工艺控制的要求严格，公司根据自身设备配置选用原料及钢材，并对化工原料进行试验和控制存放温度，且严格控制生产全过程的温度、生产线速度、芯材密度以及高压泵的流量密度等，形成了高阻燃的 PIR 夹芯板生产技术。

报告期内，公司为顺应围护系统节能隔热保温材料行业节能环保的发展趋势，提高公司产品的市场竞争力，公司自配组合多元醇（白料）进行了多次批量试验，试验结果符合相关标准，将继续优化调整，新配方体系可降低原料成本。报告期内，公司新增 4 项专利，其中，发明专利 1 项，实用新型专利 2 项，PCT 专利 1 项。

（二）智能装备及质量稳定优势

公司现有六条连续发泡生产线和多条非连续发泡生产线，从开卷到中间发泡环节到最后成品板进行码垛，都由全自动生产线完成，一线员工实时监控数据，大大减少了人力，提升了产品质量和效率。公司立足于既有的先进设备和柔性自动化生产能力，积极探索智能制造模式升级，经过不断的技术改造和产业升级，推动制造模式向数字化、智能化、服务化、绿色化转变。

金属面聚氨酯夹芯板在生产过程中，PUR/PIR 硬泡发泡的配方调试、工艺过程控制难度较高，200mm 以上加厚 PUR/PIR 硬泡夹芯板的发泡更是如此。PUR/PIR 硬泡发泡控制的好坏、稳定直接关系到冷库围护系统的隔热保温效果。因此，客户十分看重围护结构隔热保温材料厂家质量控制的稳定性。

公司通过多年的发展，凝聚了实践经验丰富的专业化研发、设计人才和一批具备专业背景和多年现场操作经验的技术工人，辅以全自动先进的连续生产线，有力保证了产品质量的稳定和交货的及时性。公司 PIR 硬泡夹芯板、岩棉夹芯板产品已通过了美国 FM 认证，进一步说明了生产的稳定性。

（三）高端产品的制造优势

公司研发的高端保温板材产品满足高低温频繁转换（-55℃~+74℃）、高湿度、大压差的极端条件下仍保持良好的保温性能、高度的稳定性等各项指标。特制双金属面、芯部精准预埋防冷桥结构件 PIR 夹芯板，填补高端冷库建设领域的技术短板，高架自动化冷冻的维护保温体系，以及首创特制 26 米长板无缝工艺，突破国外高架自动化冷库领域的垄断。公司对外贴式美式冷库、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、配送中心、环境模拟仓体、室内滑雪场等围护结构均有独特的应用研究。

目前新增冷库以大型智慧物流园区、食品加工产业项目为主，大型化、高标化是主流趋势。大型化、集中化冷库系统需要满足冷冻冷藏货物的大流量、高频次进出，单层、大跨度的装配式冷库可以满足多批次车辆的同时进出库作业。公司在大型装配式冷库领域，一方面通过采用加长、加厚围护结构隔热板材，减少库板接缝，增强冷库围护系统的直接保温隔热效果，同时达到冷库整体外观的美化；另一方面通过优化冷库门、升降平台等关键子系统设计实现冷链物流的全程无缝对接。

（四）高效稳健的综合服务能力

公司能够为客户提供冷库节能保温围护系统的设计、生产、安装和维护的全方位服务，从而可以优质高效地完成客户订单，一站式地满足不同客户的个性化围护系统建设需求。

公司坚持以客户需求为导向，发挥服务创新的价值增值作用，进而提升企业的核心竞争力，获得持续发展优势和能力。公司所处细分行业具有较多的个性化定制需求，高端客户对于项目设计、产品品质、售后服务等具有较高要求。公司一直以服务型制造模式在运营，即从先期客户需求调研到设计到建设到交付直至后期运营维护支撑的全生命周期服务。根据客户个性化定制要求，快速 3D 建模和虚拟仿真，做到“所见即所得”，提供客户直观的各类围护系统建成后的设计效果图，并能实现过程中的快速变更。公司建立专门的售后服务团队和市场营销后勤团队，由专人负责售后服务中的技术服务保障，并定期进行客户满意度调查，及时处理客户需求，极大提升了运维效率，提升了两端的附加值。公司为客户提供全方位的服务与支持，在行业内树立了较好的口碑和品牌形象。



（五）深厚的品牌积累与营销能力优势

公司的品牌优势是经过多年的市场拓展、优质的服务以及稳定的产品质量、持续地进行科研创新和投入从而逐渐得到客户的认同而形成的。公司“晶雪”商标经国家工商行政管理总局商标局认定为驰名商标。公司始终将品牌建设作为经营管理的重中之重，在多个应用领域获得了高端客户的高度认可，在业内具有较高的知名度和认可度。自主品牌是公司重要的无形资产，也是提升公司竞争力、获取高附加值的重要手段，使公司在市场份额的竞争中占据有利地位。公司与专业化的制冷设备供应商、冷库/工业建筑工程建设商、冷链物流运营商以及食品加工、餐饮、商场超市等众多知名企业形成合作关系。

报告期内，公司继续发挥产品技术及销售服务竞争优势，不断强化公司技术和品牌优势，以更好的市场形象和更专业的服务为客户提供产品解决方案，及时满足客户个性化定制生产需求。公司通过加强资源调配、跨区域联动、积极拓展海外市场、优化整合内部机构等举措，构建战略目标统一、责任分工清晰、产销关系顺畅的营销体系，并通过紧抓半导体，新能源，绿色食品，生物医药，机械电子等领域的机会，持续改进且扩展产品的应用场景和系统整合能力，进一步完善了客户对建筑清洁能源、节能保温和冷链洁净的整体建筑解决方案的需求，赢得客户服务满意度。

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	367,606,591.19	326,567,962.40	12.57%	
营业成本	296,340,222.78	263,365,218.31	12.52%	
销售费用	15,006,232.31	16,743,813.65	-10.38%	
管理费用	27,545,156.58	24,582,612.46	12.05%	
财务费用	911,573.34	656,709.52	38.81%	主要系手续费及汇兑损益增加
所得税费用	1,812,867.12	2,348,387.94	-22.80%	
研发投入	6,718,205.01	8,531,259.24	-21.25%	
经营活动产生的现金流量净额	-118,247,866.23	-119,019,952.35	0.65%	
投资活动产生的现金流量净额	3,258,487.22	12,910,098.67	-74.76%	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	34,464,708.05	46,901,276.44	-26.52%	
现金及现金等价物净增加额	-80,535,595.11	-58,949,300.27	-36.62%	主要系投资和筹资活动产生的现金流量净额减少

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	324,171,394.03	264,318,012.36	18.46%	13.48%	12.64%	0.60%
冷库门、工业建筑门	34,970,601.76	26,405,458.91	24.49%	3.88%	12.98%	-6.08%

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	-489,656.15	-2.89%	应收账款保理、理财产品收益	否
公允价值变动损益	175,166.66	1.03%	理财产品公允价值变动	否
营业外收入	15,949.40	0.09%	主要系罚款、赔款收入	否
营业外支出	94,994.08	0.56%	主要系对外捐赠支出	否
信用减值损失	-3,927,622.34	-23.16%	主要系应收账款计提坏账准备增加	是
资产减值损失	151,716.04	0.89%	主要系合同资产计提坏账准备减少	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	111,732,351.72	6.46%	233,030,663.87	12.84%	-6.38%	
应收账款	384,085,248.46	22.19%	414,265,312.03	22.82%	-0.63%	
合同资产	50,239,760.38	2.90%	47,846,967.46	2.64%	0.26%	
存货	759,844,563.88	43.90%	696,189,617.62	38.35%	5.55%	
投资性房地产	6,591,058.98	0.38%	6,783,541.02	0.37%	0.01%	
长期股权投资	299,971.84	0.02%			0.02%	
固定资产	199,699,825.64	11.54%	208,488,614.47	11.48%	0.06%	
使用权资产	1,944,890.66	0.11%	2,288,106.62	0.13%	-0.02%	
短期借款	70,447,726.25	4.07%	39,530,875.00	2.18%	1.89%	

合同负债	467,475,032.90	27.01%	405,117,358.07	22.31%	4.70%	
长期借款	10,000,000.00	0.58%	10,000,000.00	0.55%	0.03%	
租赁负债	1,354,454.17	0.08%	1,703,534.52	0.09%	-0.01%	

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	10,112,000.00	175,166.66			60,000,000.00	70,000,000.00	287,166.66	0.00
2. 应收款项融资	10,307,337.17							11,656,461.72
上述合计	20,419,337.17	175,166.66			60,000,000.00	70,000,000.00	287,166.66	11,656,461.72
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	29,931,069.23	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	10,949,824.41	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
合计	40,880,893.64		

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

60,000,000.00	10,000,000.00	500.00%
---------------	---------------	---------

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

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	10,112,000.00	175,166.66	0.00	60,000,000.00	70,000,000.00	287,166.66	0.00	0.00	自有资金
合计	10,112,000.00	175,166.66	0.00	60,000,000.00	70,000,000.00	287,166.66	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

募集资金总额	15,721.75
报告期投入募集资金总额	171.56
已累计投入募集资金总额	15,081.57
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

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，共募集资金人民币211,410,000.00元，扣除承销费用、保荐费用人民币33,200,000.00元后的余款人民币178,210,000.00元已划入公司指定账户，上述募集资金到位情况经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具了天衡验字（2021）00063号《验资报告》。

截至2024年6月30日，募集资金剩余金额为8,013,120.55元（包含募集资金利息收入并扣减手续费），8,013,120.55元均存放于募集资金专户。

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	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												
节能环保板材	否	12,721.75	25,011.2	12,721.75	167.81	12,270.52	96.45%	2022年12月31日	1,209.63	2,893.76	是	否
围护系统结构及新材料研发中心	否	3,000	3,990.8	3,000	3.75	2,811.05	93.70%	2022年12月31日			不适用	否
补充流动资金及偿还银行贷款	否	-	6,000	0							不适用	否
承诺投资项目小计	--	15,721.75	35,002	15,721.75	171.56	15,081.57	--	--	1,209.63	2,893.76	--	--
超募资金投向												
不适用												
合计	--	15,721.75	35,002	15,721.75	171.56	15,081.57	--	--	1,209.63	2,893.76	--	--
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	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。											

计效益”选择“不适用”的原因)	
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
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	不适用

动资金情况	
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））。截至 2024 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金共 8,013,120.55 元，其中待支付款项（项目尚未支付的合同尾款）为 1,895,693.53 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	不适用

（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、衍生品投资和委托贷款情况

（1） 委托理财情况

☒适用 ☐不适用
报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
券商理财产品	自有资金	4,000	0	0	0
合计		4,000	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用
委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形
☐适用 ☒不适用

(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。

(3) 委托贷款情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托贷款。

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
上海晶雪节能科技股份有限公司	子公司	产品销售	5,000,000	12,583,998.38	-11,376,666.57	5,500,806.81	-5,455,683.22	-4,379,710.38

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

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. 风险因素

公司产品主要应用于冷链物流行业。冷链物流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，冷链物流行业发展迅速；反之，当宏观经济处于下降阶段时，冷链物流行业发展放缓。此外，公司股票价格不仅取决于公司经营业绩，同时受到国际、国内政治经济形势、行业政策等的影响。因此，股票交易是一种风险较大的投资活动。

2. 应对措施

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，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，公司一直致力于提升公司经营业绩，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，希望投资者获得好的投资收益。同时，公司提醒投资者正确对待股价波动及股市存在的风险，谨慎投资。

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
2024 年 05 月 07 日	公司会议室	网络平台线上交流	其他	投资者网上提问	公司持续经营能力、现金分红、前五大销售客户占比及客户战略、海外市场区域、研发投入、竞争优势、成长亮点等	具体接待情况及内容详见公司披露于巨潮资讯网的《2024 年 5 月 7 日投资者关系活动记录表》（编号：2024-001）

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	68.00%	2024 年 02 月 26 日	2024 年 02 月 26 日	(一) 审议通过《关于 2024 年度日常关联交易预计的议案》； 1.1 关于公司 2024 年度与大连冰山集团有限公司及其下属公司之间日常关联交易 (二) 审议通过《关于 2024 年度申请银行授信额度的议案》； (三) 审议通过《关于修订和新增公司部分内控制度的议案》； 3.1 关于修订《独立董事工作制度》
2023 年年度股东大会	年度股东大会	68.02%	2024 年 05 月 16 日	2024 年 05 月 16 日	(一) 审议通过《2023 年度董事会工作报告》； (二) 审议通过《2023 年度监事会工作报告》； (三) 审议通过《关于公司〈2023 年年度报告〉及摘要》； (四) 审议通过《2023 年度财务决算报告》； (五) 审议通过《关于公司 2023 年度利润分配预案的议案》； (六) 审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》； (七) 审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》；

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐适用 ☒不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

三、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。

四、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。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

☐是 ☒否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

☒适用 ☐不适用

公司积极贯彻执行国家相关产业发展政策，高度重视环境保护、清洁生产和节能减排工作，制定了环境方针和环境目标。

公司积极承担社会责任，对污染物实行系统管理，促使经济发展与节能环保高度融合。

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

公司始终在努力提升经营业绩和企业绩效的同时积极履行企业应尽义务，在不断为股东创造价值的同时，也积极承担员工、客户及其他利益相关者的责任，报告期开展如下工作：

（一）投资者权益保护方面

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，形成了以股东大会、董事会、监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。报告期内，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、投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流。公司严格依照法律法规关于上市公司利润分配的规定，制定并实施合理可行的利润分配方案，决策程序透明，有效保障了股东的合法权益。报告期内，公司制定并实施 2023 年度利润分配方案，通过现金分红，积极回报股东。

（二）员工方面

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；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以及优秀安全员评比等，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。

（三）人才培养方面

公司重视人才梯队建设和人才培养，报告期内，为增强职业意识与职业素养、提升员工的凝聚力，引领员工不断成长，部门根据年度培训计划积极展开外训、内训等各项培训工作。主要内容包括特种作业、劳动关系协调员、二级建造师及继续教育、学历提升、安全员 ABC 证考试及继续教育、工伤预防管理培训、财务管理、法律风险等。公司建立“晶雪云学堂”学习平台，课程包含专业技能知识培训、基础知识巩固与提升知识、个人发展和兴趣爱好方面等，进一步提高员工素质。

（四）环境保护方面

公司紧抓节能减碳，促进绿色低碳转型，遵循“降耗、节能、增效”的环保理念，不仅建立健全环境保护管理体系，还积极推进绿色工厂体系建设，严格遵守国家环境保护方面的法律法规，严格遵守环保方面的法律法规，在报告期内所排放的各项污染物符合国家和地方标准，无环境保护方面的违法违规现象发生。公司已建立能源管理体系，实施规范化、系统化的能源管理，并依照国家有关节能法律法规，推动节约能源及提高能源利用率，促进社会经济协调及可持续发展。

第六节 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、江苏晶雪工贸实业有限公司、常润实业公司、常州市同德投资管理中心（有限合伙）	股份流通限制及锁定期的承诺	1、本公司直接或间接持有晶雪节能股份系本承诺人实益持有、合法有效，不存在委托持股、委托投资、信托持股等情况；本公司直接或间接持有晶雪节能股份未设置任何质押、查封等权利限制，亦不存在任何第三方权益；本公司直接或间接持有晶雪节能股份不存在任何权益纠纷。2、自晶雪节能首次公开发行股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本公司直接或间接持有的晶雪节能本次公开发行前已发行的股份。也不由晶雪节能回购本公司直接或者间接持有的晶雪节能本次公开发行股票前已发行的股份。3、本公司直接或间接持有的晶雪节能本次公开发行股票前已发行的股份在上述承诺期限届满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；晶雪节能在证券交易所上市后 6 个月内如晶雪节能股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本公司直接或间接持有晶雪节能本次公开发行股票前已发行的股票的锁定期限自动延长 6 个月。若晶雪节能股票期间有派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项的，价格将进行除权除息相应调整。4、因晶雪节能进行权益分派等导致本公司直接或间接持有晶雪节能本次公开发行股票前已发行的股份发生变化的，仍应遵守上述规定。5、本公司减持晶雪节能股份应符合相关法律、法规、规章的规定履行相关信息披露义务。本公司将遵守上述股份锁定承诺，若本公司违反上述承诺的，本公司转让直接或间接持有的晶雪节能本次公开发行股票前已发行的股份的所获增值收益将归晶雪节能所有。	2021 年 06 月 18 日	2024 年 6 月 17 日	履行完毕
	贾富忠、顾兰香	股份流通限制及锁定期的承诺	1、本人直接或间接持有的晶雪节能的股份系本人实益持有、合法有效，不存在委托持股、委托投资、信托持股等情况；本人直接或间接持有晶雪节能的股份未设置任何质押、查封等权利限制，亦不存在任何第三方权益；本人直接或间接持有晶雪节能的股份不存在任何权益纠纷。2、自晶雪节能首次公开发行股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本承诺人直接或间接持有的晶雪节能本次公开发行前已发行的股份。也不由晶雪节能回购本承诺人直接或者间接持有的晶雪节能本次公开发行股票前已发行的股份。3、本承诺人直接或间接持有的晶雪节能本次公	2021 年 06 月 18 日	2024 年 6 月 17 日	履行完毕

			开发行股票前已发行的股份在上述承诺期限届满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；晶雪节能在证券交易所上市后 6 个月内如晶雪节能股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本承诺人直接或间接持有晶雪节能本次公开发行股票前已发行的股票的锁定期限自动延长 6 个月。若晶雪节能股票期间有派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项的，价格将进行除权除息相应调整。4、因晶雪节能进行权益分派等导致本承诺人直接或间接持有晶雪节能本次公开发行股票前已发行的股份发生变化的，仍应遵守上述规定。5、本承诺人减持晶雪节能股份应符合相关法律、法规、规章的规定履行相关信息披露义务。			
	贾富忠、贺平、贾毅、伍祺全、俞国平、倪黎敏、张恭辉	股份流通限制及锁定期限的承诺	1、本承诺人直接或间接持有晶雪节能股份系本人实际持有、合法有效，不存在委托持股、委托投资、信托持股等情况；本承诺人直接或间接持有晶雪节能股份未设置任何质押、查封等权利限制，亦不存在任何第三方权益；本承诺人直接或间接持有晶雪节能股份不存在任何权益纠纷。2、自晶雪节能首次公开发行股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本承诺人直接或间接持有的晶雪节能本次公开发行前已发行的股份。也不由晶雪节能回购本承诺人直接或者间接持有的晶雪节能本次公开发行股票前已发行的股份。3、本承诺人直接或间接持有的晶雪节能本次公开发行股票前已发行的股份在上述承诺期限届满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；晶雪节能在证券交易所上市后 6 个月内如晶雪节能股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本承诺人直接或间接持有晶雪节能本次公开发行股票前已发行的股票的锁定期限自动延长 6 个月。若晶雪节能股票期间有派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项的，价格将进行除权除息相应调整。4、上述承诺的股份锁定期限届满后，本承诺人在任职晶雪节能董事或高级管理人员期间内，每年转让的晶雪节能股份不超过本承诺人直接或间接持有晶雪节能股份总数的 25%；如本承诺人在任期届满前离职的，在本承诺人就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，每年转让的晶雪节能股份不超过本承诺人直接或间接持有晶雪节能股份总数的 25%；本承诺人在离职后半年内，不转让所直接或者间接持有的晶雪节能股份。5、因晶雪节能进行权益分派等导致本承诺人直接或间接持有晶雪节能本次公开发行股票前已发行的股份发生变化的，仍应遵守上述规定。6、本承诺人减持晶雪节能股份应符合相关法律、法规、规章的规定履行相关信息披露义务。本承诺人将遵守上述股份锁定承诺，不会因本人职务变更、离职等原因而放弃履行。若本承诺人违反上述承诺的，本承诺人转让直接或间接持有的晶雪节能本次公开发行股票前已发行的股份的所获增值收益将归晶雪节能所有。	2021 年 06 月 18 日	2024 年 6 月 17 日	履行完毕
	杨小东、黄昉	股份流通限制及锁定期限的承诺	1、本承诺人直接或间接持有晶雪节能股份系本人实际持有、合法有效，不存在委托持股、委托投资、信托持股等情况；本承诺人直接或间接持有晶雪节能股份未设置任何质押、查封等权利限制，亦不存在任何第三方权益；本承诺人直接或间接持有晶雪节能股份不存在任何权益纠纷。2、自晶雪节能首次公开发行股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本承诺人直接或间接持有的晶雪节能本次公开发行前已发行的股份。也不由晶雪节能回购本承诺人直接或者间接持有的晶雪	2021 年 06 月 18 日	2024 年 6 月 17 日	履行完毕

			节能本次公开发行股票前已发行的股份。3、上述承诺的股份锁定期限届满后，本承诺人在任职晶雪节能监事期间内，每年转让的晶雪节能股份不超过本承诺人直接或间接持有晶雪节能股份总数的 25%；如本承诺人在任期届满前离职的，在本承诺人就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，每年转让的晶雪节能股份不超过本承诺人直接或间接持有晶雪节能股份总数的 25%；本承诺人在离职后半年内，不转让所直接或者间接持有的晶雪节能股份。4、因晶雪节能进行权益分派等导致本承诺人直接或间接持有晶雪节能本次公开发行股票前已发行的股份发生变化的，仍应遵守上述规定。5、本承诺人减持晶雪节能股份应符合相关法律、法规、规章的规定履行相关信息披露义务。			
	冰山冷热科技股份有限公司	持股及减持意向承诺	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，且不违反在晶雪节能首次公开发行时所作出的公开承诺；2、减持方式：其减持晶雪节能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：在所持晶雪节能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：在所持晶雪节能股票锁定期满后 2 年内，减持晶雪节能股份不得超过本企业所持有晶雪节能股份总数的 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，所持有的晶雪节能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	2024 年 6 月 17 日	履行完毕
	常州晶雪投资管理有限公司、江苏晶雪工贸实业有限公司	稳定股价承诺	1、本公司认可晶雪节能股东大会批准的《江苏晶雪节能科技股份有限公司首次公开发行股票并上市后三年内稳定股价预案》；2、根据稳定股价预案的相关规定，在晶雪节能就回购股份事宜召开的股东大会/董事会上，本公司对回购股份的相关决议投赞成票；3、本公司无条件遵守稳定股价预案中的相关规定，履行相关各项义务。	2021 年 06 月 18 日	2024 年 6 月 17 日	履行完毕
	贾富忠、顾兰香、贺平、贾毅、贾书鹏、刘龙昌、荣幸华、沈义、徐郡饶、范文、伍祺全、俞国平、倪黎敏、张恭辉、徐兰、杨小东、黄昉、赵会明	稳定股价承诺	1、本人认可晶雪节能股东大会批准的《江苏晶雪节能科技股份有限公司首次公开发行股票并上市后三年内稳定股价预案》；2、根据稳定股价预案的相关规定，在晶雪节能就回购股份事宜召开的股东大会、董事会或监事会上，本人对回购股份的相关决议投赞成票；3、本人无条件遵守稳定股价预案中的相关规定，履行相关各项义务。	2021 年 06 月 18 日	2024 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	不适用					

的工作计划	
-------	--

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、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	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)	3,907.58	否	其中涉及2154.84万元案件已结案;涉及1752.74万元案件尚未结案。	对公司无重大影响	其中782.43万元已执行到位,其余部分案件尚待执行。		不适用
未达到重大诉讼仲裁披露标准的其	13.09	否	已调解结案	对公司无重大影响	已根据调解书履行完毕,共支付		不适用

他诉讼汇总 (公司作为 被告起诉)					3.7 万元。		
-------------------------	--	--	--	--	---------	--	--

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

无

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

第七节 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	57,338,280	53.09%				- 57,338,280	- 57,338,280	0	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	42,150,780	39.03%				- 42,150,780	- 42,150,780	0	0.00%
其中：境内法人持股	42,150,780	39.03%				- 42,150,780	- 42,150,780	0	0.00%
境内自然人持股									
4、外资持股	15,187,500	14.06%				- 15,187,500	- 15,187,500	0	0.00%
其中：境外法人持股	15,187,500	14.06%				- 15,187,500	- 15,187,500	0	0.00%
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	50,661,720	46.91%				57,338,280	57,338,280	108,000,000	100.00%
1、人民币普通股	50,661,720	46.91%				57,338,280	57,338,280	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%				0	0	108,000,000	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

2024 年 6 月 20 日，公司首次公开发行前已发行部分股份上市流通，解除限售股东户数共计 3 户，股份数量共计 57,338,280 股，占公司总股本 53.09%，上述股份锁定期为自公司首次公开发行并上市之日起 36 个月。

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
常州晶雪投资管理有限公司	37,270,530	37,270,530	0	0	首发限售股	已于 2024 年 6 月 20 日解除限售
常润实业公司	15,187,500	15,187,500	0	0	首发限售股	已于 2024 年 6 月 20 日解除限售
常州市同德投资管理中心（有限合伙）	4,880,250	4,880,250	0	0	首发限售股	已于 2024 年 6 月 20 日解除限售
合计	57,338,280.00	57,338,280.00	0	0	--	--

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		8,227	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%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
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	0	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	8,400.00	0	16,101,720.00	不适用	0
常潤實業公司	境外法人	14.06%	15,187,500.00	0	0	15,187,500.00	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	4.52%	4,880,250.00	0	0	4,880,250.00	不适用	0
#严勇	境内自然人	0.49%	534,400.00	148,100.00	0	534,400.00	不适用	0
#许猛	境内自然人	0.48%	522,900.00	106,900.00	0	522,900.00	不适用	0
MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	境外法人	0.33%	352,602.00	218,782.00	0	352,602.00	不适用	0
#殷文燕	境内自然人	0.33%	352,000.00	0	0	352,000.00	不适用	0
J. P. Morgan Securities PLC－自有资金	境外法人	0.22%	232,858.00	196,458.00	0	232,858.00	不适用	0
马奉其	境内自然人	0.19%	210,000.00	0	0	210,000.00	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	报告期末持有无限售条件股份数量	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	15,187,500.00	人民币普通股	15,187,500.00
常州市同德投资管理中心（有限合伙）	4,880,250.00	人民币普通股	4,880,250.00
#严勇	534,400.00	人民币普通股	534,400.00
#许猛	522,900.00	人民币普通股	522,900.00
MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	352,602.00	人民币普通股	352,602.00
#殷文燕	352,000.00	人民币普通股	352,000.00
J. P. Morgan Securities PLC—自有资金	232,858.00	人民币普通股	232,858.00
马奉其	210,000.00	人民币普通股	210,000.00
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间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）	上述股东中，严勇除通过普通证券账户持有 100 股外，还通过东海证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 534,300 股，实际合计持有 534,400 股；许猛通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 522,900 股；殷文燕除通过普通证券账户持有 2,000 股外，还通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 350,000 股，实际合计持有 352,000 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况								
股东名称 （全称）	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
冰山冷热科技股份有限公司	16,093,320.00	14.90%	8,400	0.01%	16,101,720.00	14.91%	0	0.00%

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

单位：股

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情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
冰山冷热科技股份有限公司	新增	0	0.00%	16,101,720.00	14.91%

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、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

☐适用 ☒不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事、监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 2023 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

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。

第八节 优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第十节 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

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	111,732,351.72	233,030,663.87
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		10,112,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	384,085,248.46	414,265,312.03
应收款项融资	11,656,461.72	10,307,337.17
预付款项	104,631,252.79	70,130,331.06
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,877,502.32	6,407,765.18
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	759,844,563.88	696,189,617.62
其中：数据资源		
合同资产	50,239,760.38	47,846,967.46
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,422,069.04	25,551,730.29
流动资产合计	1,436,489,210.31	1,513,841,724.68
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	299,971.84	
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	6,591,058.98	6,783,541.02
固定资产	199,699,825.64	208,488,614.47
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,944,890.66	2,288,106.62
无形资产	46,842,010.60	46,221,862.50
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	5,852,626.82	5,823,023.94
递延所得税资产	28,859,019.10	27,528,930.51
其他非流动资产	4,167,360.79	4,504,539.70
非流动资产合计	294,256,764.43	301,638,618.76
资产总计	1,730,745,974.74	1,815,480,343.44
流动负债：		
短期借款	70,447,726.25	39,530,875.00
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	151,066,229.03	282,662,005.18
应付账款	121,430,320.15	173,380,789.81
预收款项		
合同负债	467,475,032.90	405,117,358.07
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	9,175,951.96	23,294,662.83
应交税费	3,232,046.77	4,457,088.22
其他应付款	23,656,230.57	1,218,555.16
其中：应付利息		
应付股利	21,600,000.00	

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	10,701,359.94	5,684,337.61
其他流动负债	8,712,835.21	8,085,343.34
流动负债合计	865,897,732.78	943,431,015.22
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	10,000,000.00	10,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,354,454.17	1,703,534.52
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	7,302,646.45	6,815,751.87
递延收益	20,199,974.80	21,834,489.76
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	38,857,075.42	40,353,776.15
负债合计	904,754,808.20	983,784,791.37
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	6,658,949.17	5,912,339.91
盈余公积	39,895,289.06	39,895,289.06
一般风险准备		
未分配利润	274,642,179.02	281,115,457.38
归属于母公司所有者权益合计	825,694,146.31	831,420,815.41
少数股东权益	297,020.23	274,736.66
所有者权益合计	825,991,166.54	831,695,552.07
负债和所有者权益总计	1,730,745,974.74	1,815,480,343.44

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	87,297,896.90	204,971,696.74
交易性金融资产		10,112,000.00

衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	353,561,913.27	395,316,292.77
应收款项融资	9,336,661.72	10,307,337.17
预付款项	101,156,485.58	67,485,019.64
其他应收款	8,946,428.10	3,707,262.97
其中：应收利息		
应收股利		
存货	696,456,782.72	633,806,797.97
其中：数据资源		
合同资产	42,053,007.29	39,565,414.00
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,330,167.69	21,379,339.66
流动资产合计	1,303,139,343.27	1,386,651,160.92
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	31,609,971.84	31,310,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	3,409,352.48	3,505,718.96
固定资产	198,189,173.39	206,879,990.20
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	46,789,816.21	46,158,069.21
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	4,385,440.87	4,392,950.54
递延所得税资产	19,029,587.00	18,794,692.60
其他非流动资产	4,167,360.79	4,504,539.70
非流动资产合计	307,580,702.58	315,545,961.21
资产总计	1,610,720,045.85	1,702,197,122.13
流动负债：		
短期借款	70,447,726.25	39,530,875.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	151,066,229.03	282,662,005.18
应付账款	94,073,424.46	145,563,235.66
预收款项		
合同负债	361,727,972.66	321,821,548.95
应付职工薪酬	6,050,417.28	14,761,109.85
应交税费	2,999,995.79	956,426.38
其他应付款	26,921,708.72	992,138.86
其中：应付利息		
应付股利	21,600,000.00	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	10,013,750.00	5,012,500.00
其他流动负债	4,497,976.20	5,284,081.05
流动负债合计	727,799,200.39	816,583,920.93
非流动负债：		
长期借款	10,000,000.00	10,000,000.00
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	7,302,646.45	6,815,751.87
递延收益	20,199,974.80	21,834,489.76
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	37,502,621.25	38,650,241.63
负债合计	765,301,821.64	855,234,162.56
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	6,658,949.17	5,912,339.91
盈余公积	39,895,289.06	39,895,289.06
未分配利润	294,366,256.92	296,657,601.54
所有者权益合计	845,418,224.21	846,962,959.57
负债和所有者权益总计	1,610,720,045.85	1,702,197,122.13

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	367,606,591.19	326,567,962.40

其中：营业收入	367,606,591.19	326,567,962.40
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	348,348,585.68	316,289,200.21
其中：营业成本	296,340,222.78	263,365,218.31
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	1,827,195.66	2,409,587.03
销售费用	15,006,232.31	16,743,813.65
管理费用	27,545,156.58	24,582,612.46
研发费用	6,718,205.01	8,531,259.24
财务费用	911,573.34	656,709.52
其中：利息费用	1,085,406.26	1,246,355.07
利息收入	526,492.70	523,760.28
加：其他收益	1,851,132.16	6,319,059.76
投资收益（损失以“—”号填列）	-489,656.15	276,750.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-28.16	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-596,174.43	
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）	175,166.66	141,527.78
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-3,927,622.34	1,779,243.23
资产减值损失（损失以“—”号填列）	151,716.04	-435,816.37
资产处置收益（损失以“—”号填列）	22,175.13	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	17,040,917.01	18,359,526.63
加：营业外收入	15,949.40	57,013.78
减：营业外支出	94,994.08	466,995.55
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	16,961,872.33	17,949,544.86

减：所得税费用	1,812,867.12	2,348,387.94
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	15,149,005.21	15,601,156.92
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	15,149,005.21	15,601,156.92
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）	15,126,721.64	15,799,642.06
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	22,283.57	-198,485.14
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	15,149,005.21	15,601,156.92
归属于母公司所有者的综合收益总额	15,126,721.64	15,799,642.06
归属于少数股东的综合收益总额	22,283.57	-198,485.14
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1401	0.1463
（二）稀释每股收益	0.1401	0.1463

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：元，上期被合并方实现的净利润为：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	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业收入	319,958,623.63	280,174,049.30
减：营业成本	258,619,905.33	229,963,046.48
税金及附加	1,572,116.86	2,091,756.21
销售费用	12,303,727.53	13,944,953.01
管理费用	16,216,218.96	14,279,309.50
研发费用	6,718,205.01	8,531,259.24
财务费用	864,130.97	597,942.27
其中：利息费用	1,033,393.20	1,179,226.62
利息收入	492,560.93	507,706.14
加：其他收益	1,666,089.53	6,150,635.34
投资收益（损失以“—”号填列）	-353,656.15	276,750.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-28.16	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-460,174.43	
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）	175,166.66	141,527.78
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,981,098.38	1,343,567.75
资产减值损失（损失以“—”号填列）	93,311.86	-293,330.15
资产处置收益（损失以“—”号填列）	22,175.13	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	22,286,307.62	18,384,933.35
加：营业外收入	7,409.07	54,546.51
减：营业外支出	77,000.00	466,489.36
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	22,216,716.69	17,972,990.50
减：所得税费用	2,908,061.31	2,238,039.00
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	19,308,655.38	15,734,951.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	19,308,655.38	15,734,951.50
（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	19,308,655.38	15,734,951.50
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	2024 年半年度	2023 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	451,088,926.01	449,393,219.19
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	927,566.12	1,627,551.17
收到其他与经营活动有关的现金	2,730,244.80	4,317,812.82
经营活动现金流入小计	454,746,736.93	455,338,583.18
购买商品、接受劳务支付的现金	493,214,110.50	493,343,638.16
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	49,901,403.46	47,776,679.56
支付的各项税费	7,482,753.24	11,212,348.88
支付其他与经营活动有关的现金	22,396,335.96	22,025,868.93
经营活动现金流出小计	572,994,603.16	574,358,535.53
经营活动产生的现金流量净额	-118,247,866.23	-119,019,952.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	70,000,000.00	40,000,000.00
取得投资收益收到的现金	257,713.10	468,833.38

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	70,257,713.10	40,468,833.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,699,225.88	17,558,734.71
投资支付的现金	60,300,000.00	10,000,000.00
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	66,999,225.88	27,558,734.71
投资活动产生的现金流量净额	3,258,487.22	12,910,098.67
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	58,400,000.00	83,480,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	58,400,000.00	83,480,000.00
偿还债务支付的现金	22,500,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,015,291.95	1,158,723.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	420,000.00	420,000.00
筹资活动现金流出小计	23,935,291.95	36,578,723.56
筹资活动产生的现金流量净额	34,464,708.05	46,901,276.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-10,924.15	259,276.97
五、现金及现金等价物净增加额	-80,535,595.11	-58,949,300.27
加：期初现金及现金等价物余额	151,387,053.19	125,346,566.10
六、期末现金及现金等价物余额	70,851,458.08	66,397,265.83

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	402,769,739.98	358,834,772.74
收到的税费返还	769,045.84	1,599,542.84
收到其他与经营活动有关的现金	4,192,773.84	40,877,876.40
经营活动现金流入小计	407,731,559.66	401,312,191.98
购买商品、接受劳务支付的现金	463,612,723.97	415,607,788.34
支付给职工以及为职工支付的现金	30,643,537.50	30,736,090.55
支付的各项税费	1,915,444.55	8,931,493.89
支付其他与经营活动有关的现金	24,724,015.29	58,891,448.74
经营活动现金流出小计	520,895,721.31	514,166,821.52
经营活动产生的现金流量净额	-113,164,161.65	-112,854,629.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	70,000,000.00	40,000,000.00
取得投资收益收到的现金	393,713.10	468,833.38
处置固定资产、无形资产和其他长		

期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	70,393,713.10	40,468,833.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,371,344.63	17,529,597.98
投资支付的现金	60,300,000.00	10,000,000.00
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	66,671,344.63	27,529,597.98
投资活动产生的现金流量净额	3,722,368.47	12,939,235.40
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	58,400,000.00	83,480,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	58,400,000.00	83,480,000.00
偿还债务支付的现金	22,500,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,015,291.95	1,158,723.56
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	23,515,291.95	36,158,723.56
筹资活动产生的现金流量净额	34,884,708.05	47,321,276.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-10,924.15	259,276.97
五、现金及现金等价物净增加额	-74,568,009.28	-52,334,840.73
加：期初现金及现金等价物余额	124,464,557.18	111,160,540.32
六、期末现金及现金等价物余额	49,896,547.90	58,825,699.59

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	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			5,912,339.91	39,895,289.06		281,115,457.38		831,420,815.41	274,736.66	831,695,552.07
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			5,912,339.91	39,895,289.06		281,115,457.38		831,420,815.41	274,736.66	831,695,552.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								746,609.26			－ 6,473,278.36		－ 5,726,669.10	22,283.57	－ 5,704,385.53
（一）综合收益总额											15,126,721.64		15,126,721.64	22,283.57	15,149,005.21
（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										- 21,600,000.0 0		- 21,600,000.0 0		- 21,600,000.0 0	
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										- 21,600,000.0 0		- 21,600,000.0 0		- 21,600,000.0 0	
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								746,609.26					746,609.26		746,609.26
1. 本期提 取								1,005,438.60					1,005,438.60		1,005,438.60
2. 本期使 用								-258,829.34					-258,829.34		-258,829.34
（六）其 他															
四、本期 期末余额	108,000,000.00				396,497,729.06			6,658,949.17	39,895,289.06		274,642,179.02		825,694,146.31	297,020.23	825,991,166.54

上年金额

单位：元

项目	2023 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	其他 综	专项储备	盈余公积	一 般 风	未分配利润		
优		永	其										

		先 股	续 债	他		存 股	合 收 益			险 准 备					
一、上年 年末余额	108,000,000. 00				396,497,729. 06			4,932,084. 01	36,584,856. 14		257,031,530. 93		803,046,200. 14	449,591. 20	803,495,791. 34
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			4,932,084. 01	36,584,856. 14		257,031,530. 93		803,046,200. 14	449,591. 20	803,495,791. 34
三、本期 增减变动 金额（减 少以 “－”号 填列）								574,683.17			4,999,642.06		5,574,325.23	198,485. 14	5,375,840.09
（一）综 合收益总 额											15,799,642.0 6		15,799,642.0 6	198,485. 14	15,601,156.9 2
（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											- 10,800,000.0 0		- 10,800,000.0 0		- 10,800,000.0 0	
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											- 10,800,000.0 0		- 10,800,000.0 0		- 10,800,000.0 0	
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							574,683.17					574,683.17		574,683.17
1. 本期提取							817,817.22					817,817.22		817,817.22
2. 本期使用							-243,134.05					-243,134.05		-243,134.05
（六）其他														
四、本期期末余额	108,000,000.00				396,497,729.06		5,506,767.18	36,584,856.14		262,031,172.99		808,620,525.37	251,106.06	808,871,631.43

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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			5,912,339.91	39,895,289.06	296,657,601.54		846,962,959.57
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			5,912,339.91	39,895,289.06	296,657,601.54		846,962,959.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								746,609.26		-2,291,344.62		-1,544,735.36
（一）综合收益总额										19,308,655.38		19,308,655.38
（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（或股东）的分配										-21,600,000.00		-21,600,000.00
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								746,609.26				746,609.26
1. 本期提取								1,005,438.60				1,005,438.60
2. 本期使用								-258,829.34				-258,829.34
（六）其他												
四、本期期末余额	108,000,000.00				396,497,729.06			6,658,949.17	39,895,289.06	294,366,256.92		845,418,224.21

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	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			4,932,084.01	36,584,856.14	277,663,705.28		823,678,374.49
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			4,932,084.01	36,584,856.14	277,663,705.28		823,678,374.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								574,683.17		4,934,951.50		5,509,634.67
（一）综合收益总额										15,734,951.50		15,734,951.50
（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										-10,800,000.00		-10,800,000.00
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-10,800,000.00		-10,800,000.00
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								574,683.17				574,683.17
1. 本期提取								817,817.22				817,817.22
2. 本期使用								-243,134.05				-243,134.05
（六）其他												
四、本期期末余额	108,000,000.00				396,497,729.06			5,506,767.18	36,584,856.14	282,598,656.78		829,188,009.16

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（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。因此，本公司继续以持续经营为基础编制财务报表。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、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 29 “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

本公司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
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
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 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

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	本组合为日常经常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	本组合为日常经常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

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、合同资产

本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。合同资产在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见 12. 应收款项。

15、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。

16、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。

17、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。

追加投资能够对非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，对子公司投资按附注五、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。

（3）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。

18、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

19、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、办公及其他设备	年限平均法	3-5	0-5.00	19.00-33.33

20、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。

21、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。

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重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、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、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。

28、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。

29、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

30、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。

31、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。

32、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

33、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。

34、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。

35、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) 2024 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%
江苏晶雪节能环保工程有限公司	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 2022 年 10 月通过高新技术企业资格重新认定，编号为 GR202232003062，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《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号）的规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，执行期限自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号）的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，执行期限自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

(2) 增值税

根据《财政部国家税务总局关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》（财税[2008]156 号）的规定，自 2008 年 7 月 1 日起执行销售金属面硬质聚氨酯夹芯板实现的增值税实行即征即退 50%的政策，本公司销售金属面夹芯板（符合 JC/T868—2000 技术要求）、金属面岩棉夹芯板（符合 JC/T869—2000 技术要求）享受增值税应纳税额即征即退 50%的政策。

根据《关于新型墙体材料增值税政策的通知》（财税[2015]73 号）的规定，自 2015 年 7 月 1 日起执行新型墙体材料实行增值税即征即退 50%的政策，本公司销售建筑用金属面绝热夹芯板（符合 GB/T23932—2009 技术要求）享受增值税应纳税额即征即退 50%的政策。

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。

3、其他

本公司出口产品适用国家对有进出口经营权的生产企业自营出口的货物实行增值税“免、抵、退”的税收政策，公司出口产品的退税率为 13%、9%及 5%。

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	70,851,458.08	151,387,053.19
其他货币资金	40,880,893.64	81,643,610.68
合计	111,732,351.72	233,030,663.87

其他说明

货币资金期末余额中除保证金 4,088.09 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		10,112,000.00

其中：		
理财产品		10,112,000.00
其中：		
合计		10,112,000.00

其他说明：无

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）	257,596,022.71	287,402,504.30
1 至 2 年	71,983,987.72	83,977,926.45
2 至 3 年	74,419,555.70	66,688,860.42
3 年以上	89,371,305.45	81,614,793.66
3 至 4 年	26,942,407.58	22,970,232.22
4 至 5 年	7,882,947.99	4,082,973.53
5 年以上	54,545,949.88	54,561,587.91
合计	493,370,871.58	519,684,084.83

（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	16,282,629.31	3.30%	16,282,629.31	100.00%		16,287,351.94	3.13%	16,287,351.94	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	477,088,242.27	96.70%	93,002,993.81	19.49%	384,085,248.46	503,396,732.89	96.87%	89,131,420.86	17.71%	414,265,312.03
其中：										
账龄分析法组合	477,088,242.27	96.70%	93,002,993.81	19.49%	384,085,248.46	503,396,732.89	96.87%	89,131,420.86	17.71%	414,265,312.03
合计	493,370,871.58	100.00%	109,285,623.12	22.15%	384,085,248.46	519,684,084.83	100.00%	105,418,772.80	20.29%	414,265,312.03

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
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	2,177,472.50	2,177,472.50	2,172,749.87	2,172,749.87	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
合计	16,287,351.94	16,287,351.94	16,282,629.31	16,282,629.31		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄分析法

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	257,596,022.71	12,879,801.13	5.00%
1 至 2 年	71,983,987.72	7,198,398.77	10.00%
2 至 3 年	74,419,555.70	14,883,911.15	20.00%
3 至 4 年	26,942,407.58	13,471,203.80	50.00%
4 至 5 年	7,882,947.99	6,306,358.39	80.00%
5 年以上	38,263,320.57	38,263,320.57	100.00%
合计	477,088,242.27	93,002,993.81	

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。

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	16,287,351.94		4,722.63			16,282,629.31
按组合计提坏	89,131,420.8	3,871,572.95				93,002,993.8

账准备	6					1
合计	105,418,772.80	3,871,572.95	4,722.63			109,285,623.12

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	56,370,855.13	2,521,766.82	58,892,621.95	10.76%	10,614,023.11
客户二	23,367,100.85	583,132.65	23,950,233.50	4.38%	1,818,758.92
客户三	18,162,799.63	322,050.55	18,484,850.18	3.38%	924,242.50
客户四	16,474,509.36	1,448,694.05	17,923,203.41	3.27%	1,044,187.76
客户五	13,094,393.61	1,102,855.10	14,197,248.71	2.59%	709,862.43
合计	127,469,658.58	5,978,499.17	133,448,157.75	24.38%	15,111,074.72

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	53,951,510.59	3,711,750.21	50,239,760.38	51,710,433.71	3,863,466.25	47,846,967.46
合计	53,951,510.59	3,711,750.21	50,239,760.38	51,710,433.71	3,863,466.25	47,846,967.46

(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	53,951,510.59	100.00%	3,711,750.21	6.88%	50,239,760.38	51,710,433.71	100.00%	3,863,466.25	7.47%	47,846,967.46
其中：										

账龄分 析法	53,951, 510.59	100.00%	3,711,7 50.21	6.88%	50,239, 760.38	51,710, 433.71	100.00%	3,863,4 66.25	7.47%	47,846, 967.46
合计	53,951, 510.59	100.00%	3,711,7 50.21	6.88%	50,239, 760.38	51,710, 433.71	100.00%	3,863,4 66.25	7.47%	47,846, 967.46

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
1 年以内	37,059,596.18	1,852,979.81	5.00%
1 至 2 年	15,196,124.93	1,519,612.50	10.00%
2 至 3 年	1,695,789.48	339,157.90	20.00%
合计	53,951,510.59	3,711,750.21	

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

(3) 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		151,716.04		
合计		151,716.04		——

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：无

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	11,656,461.72	10,307,337.17
合计	11,656,461.72	10,307,337.17

(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		金额	比例	金额	计提比	

				例					例	
其中：										
按组合计提坏账准备	11,656,461.72	100.00%	0.00	0.00%	11,656,461.72	10,307,337.17	100.00%	0.00	0.00%	10,307,337.17
其中：										
银行承兑汇票	11,656,461.72	100.00%	0.00	0.00%	11,656,461.72	10,307,337.17	100.00%	0.00	0.00%	10,307,337.17
合计	11,656,461.72	100.00%	0.00	0.00%	11,656,461.72	10,307,337.17	100.00%	0.00	0.00%	10,307,337.17

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	11,656,461.72	0.00	0.00%
合计	11,656,461.72	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）	
2024 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：无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	26,506,306.62	
合计	26,506,306.62	

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,877,502.32	6,407,765.18
合计	6,877,502.32	6,407,765.18

(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	8,232,512.42	7,890,968.70
备用金	833,590.44	635,119.02
其他	531,212.49	540,718.47
合计	9,597,315.35	9,066,806.19

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,897,263.80	2,836,068.35
1 至 2 年	1,387,685.20	2,623,612.10
2 至 3 年	375,748.97	1,120,964.00
3 年以上	2,936,617.38	2,486,161.74
3 至 4 年	1,085,936.70	602,548.20
4 至 5 年	663,087.50	771,020.36
5 年以上	1,187,593.18	1,112,593.18
合计	9,597,315.35	9,066,806.19

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	2,659,041.01			2,659,041.01
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	60,772.02			60,772.02
2024 年 6 月 30 日余	2,719,813.03			2,719,813.03

额				
---	--	--	--	--

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	2,659,041.01	60,772.02				2,719,813.03
合计	2,659,041.01	60,772.02				2,719,813.03

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
丰厨（昆山）食品有限公司	保证金、押金	1,600,000.00	1 年以内	16.67%	80,000.00
北京华盾金字信息技术有限公司	保证金、押金	1,000,000.00	1 年以内	10.42%	50,000.00
拾分味道食品集团有限公司	保证金、押金	300,000.00	2-3 年	3.13%	60,000.00
拾分味道食品集团有限公司	保证金、押金	300,000.00	3-4 年	3.13%	150,000.00
福德泰克（北京）工程技术咨询有限公司	保证金、押金	500,000.00	3-4 年	5.21%	250,000.00
中通快递股份有限公司	保证金、押金	450,000.00	1 年以内	4.69%	22,500.00
合计		4,150,000.00		43.24%	612,500.00

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例

1 年以内	101,043,660.88	96.57%	66,669,745.82	95.07%
1 至 2 年	2,076,341.56	1.99%	2,210,896.27	3.15%
2 至 3 年	296,575.34	0.28%	273,508.54	0.39%
3 年以上	1,214,675.01	1.16%	976,180.43	1.39%
合计	104,631,252.79		70,130,331.06	

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 7,339.20 万元，占预付账款年末余额合计数的比例为 70.14%。

其他说明：无

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	102,650,576.01	1,110,783.27	101,539,792.74	103,495,305.86	2,202,456.10	101,292,849.76
在产品	4,331,243.62		4,331,243.62	5,897,233.50		5,897,233.50
库存商品	27,203,312.05	1,744,717.29	25,458,594.76	22,042,189.80	1,744,717.29	20,297,472.51
项目存货	634,035,124.48	5,520,191.72	628,514,932.76	573,108,835.89	5,571,701.66	567,537,134.23
委托加工物资				1,164,927.62		1,164,927.62
合计	768,220,256.16	8,375,692.28	759,844,563.88	705,708,492.67	9,518,875.05	696,189,617.62

(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	2,202,456.10			1,091,672.83		1,110,783.27
库存商品	1,744,717.29					1,744,717.29
项目存货	5,571,701.66			51,509.94		5,520,191.72
合计	9,518,875.05			1,143,182.77		8,375,692.28

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	101,119.23	1,699,202.84
可抵扣税金	6,863,064.67	23,610,441.42
其他	457,885.14	242,086.03
合计	7,422,069.04	25,551,730.29

其他说明：无

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	0.00		300,000.00		-28.16						299,971.84	
小计	0.00		300,000.00		-28.16						299,971.84	
合计	0.00		300,000.00		-28.16						299,971.84	

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

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

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	8,104,504.21			8,104,504.21
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(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	8,104,504.21			8,104,504.21
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	1,320,963.19			1,320,963.19
2. 本期增加金额	192,482.04			192,482.04
(1) 计提或摊销	192,482.04			192,482.04
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,513,445.23			1,513,445.23
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				
(2) 其他转出				

4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	6,591,058.98			6,591,058.98
2. 期初账面价值	6,783,541.02			6,783,541.02

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

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

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	199,699,825.64	208,488,614.47
合计	199,699,825.64	208,488,614.47

(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	181,216,634.10	166,703,117.91	4,837,809.95	12,868,065.61	365,625,627.57
2. 本期增加金额		190,707.96	392,283.19	762,213.99	1,345,205.14
(1) 购置		190,707.96	392,283.19	762,213.99	1,345,205.14
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			485,000.00		485,000.00
(1) 处置或报废			485,000.00		485,000.00
4. 期末余额	181,216,634.10	166,893,825.87	4,745,093.14	13,630,279.60	366,485,832.71
二、累计折旧					

1. 期初余额	51,733,189.62	94,045,842.40	3,547,799.79	7,810,181.29	157,137,013.10
2. 本期增加金额	4,232,135.88	4,622,701.00	176,717.36	721,702.24	9,753,256.48
(1) 计提	4,232,135.88	4,622,701.00	176,717.36	721,702.24	9,753,256.48
3. 本期减少金额			104,262.51		104,262.51
(1) 处置或报废			104,262.51		104,262.51
4. 期末余额	55,965,325.50	98,668,543.40	3,620,254.64	8,531,883.53	166,786,007.07
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	125,251,308.60	68,225,282.47	1,124,838.50	5,098,396.07	199,699,825.64
2. 期初账面价值	129,483,444.48	72,657,275.51	1,290,010.16	5,057,884.32	208,488,614.47

13、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4,608,900.35	4,608,900.35
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	4,608,900.35	4,608,900.35
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,320,793.73	2,320,793.73
2. 本期增加金额	343,215.96	343,215.96

（1）计提	343,215.96	343,215.96
3. 本期减少金额		
（1）处置		
4. 期末余额	2,664,009.69	2,664,009.69
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	1,944,890.66	1,944,890.66
2. 期初账面价值	2,288,106.62	2,288,106.62

（2）使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：无

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	4,137,928.50	58,526,478.62
2. 本期增加金额				1,416,249.37	1,416,249.37
（1）购置				1,416,249.37	1,416,249.37
（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	5,554,177.87	59,942,727.99

二、累计摊销					
1. 期初余额	10,651,630.07	630,090.00	27,184.36	995,711.69	12,304,616.12
2. 本期增加 金额	536,420.04		5,825.22	253,856.01	796,101.27
(1) 计 提	536,420.04		5,825.22	253,856.01	796,101.27
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额	11,188,050.11	630,090.00	33,009.58	1,249,567.70	13,100,717.39
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	42,453,905.16		83,495.27	4,304,610.17	46,842,010.60
2. 期初账面 价值	42,990,325.20		89,320.49	3,142,216.81	46,221,862.50

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

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	1,308,166.77	649,181.58	193,600.63		1,763,747.72
厂区维修改造等	2,447,400.82		172,535.97		2,274,864.85
工程招采信息	82,124.27		32,849.64		49,274.63
资质服务费	1,985,332.08		220,592.46		1,764,739.62
合计	5,823,023.94	649,181.58	619,578.70		5,852,626.82

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	124,092,878.64	20,192,406.08	121,460,155.11	19,731,034.26
可抵扣亏损	27,017,638.64	5,443,414.88	22,710,785.23	4,542,157.05
预计负债	7,302,646.45	1,095,396.97	6,815,751.87	1,022,362.78
递延收益	17,109,400.00	2,566,410.00	18,125,800.00	2,718,870.00
租赁负债	2,042,064.15	408,412.83	2,375,372.21	475,074.43
合计	177,564,627.88	29,706,040.76	171,487,864.42	28,489,498.52

(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
交易性金融资产公允价值变动			112,000.00	16,800.00
固定资产折旧差异	3,053,623.54	458,043.53	3,240,977.92	486,146.69
使用权资产	1,944,890.66	388,978.13	2,288,106.62	457,621.32
合计	4,998,514.20	847,021.66	5,641,084.54	960,568.01

(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	-847,021.66	28,859,019.10	-960,568.01	27,528,930.51
递延所得税负债	-847,021.66		-960,568.01	

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	4,167,360.79		4,167,360.79	4,504,539.70		4,504,539.70
合计	4,167,360.79		4,167,360.79	4,504,539.70		4,504,539.70

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	40,880,893.64	40,880,893.64	质押	银行承兑汇票和保函保证金，其使用权在保证项目兑付前或解除前受限	81,643,610.68	81,643,610.68	质押	银行承兑汇票和保函保证金，其使用权在保证项目兑付前或解除前受限
合计	40,880,893.64	40,880,893.64			81,643,610.68	81,643,610.68		

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
信用借款	70,447,726.25	39,530,875.00
合计	70,447,726.25	39,530,875.00

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
商业承兑汇票	151,066,229.03	282,662,005.18
合计	151,066,229.03	282,662,005.18

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

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	118,184,516.38	167,243,248.50
应付长期资产购置款	3,245,803.77	6,137,541.31
合计	121,430,320.15	173,380,789.81

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	21,600,000.00	
其他应付款	2,056,230.57	1,218,555.16
合计	23,656,230.57	1,218,555.16

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	21,600,000.00	
合计	21,600,000.00	

其他说明：无

(2) 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	10,000.00	112,000.00
其他	2,046,230.57	1,106,555.16
合计	2,056,230.57	1,218,555.16

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	467,475,032.90	405,117,358.07
合计	467,475,032.90	405,117,358.07

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	23,170,275.24	33,098,207.87	47,215,657.04	9,052,826.07
二、离职后福利-设定提存计划	124,387.59	3,029,529.69	3,030,791.39	123,125.89
合计	23,294,662.83	36,127,737.56	50,246,448.43	9,175,951.96

(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	21,163,930.93	27,908,368.91	41,828,429.69	7,243,870.15
2、职工福利费		1,781,935.59	1,781,935.59	
3、社会保险费	77,609.36	1,813,811.77	1,821,817.68	69,603.45
其中：医疗保险费	75,386.45	1,534,119.16	1,542,346.00	67,159.61
工伤保险费	2,222.91	168,527.10	168,306.17	2,443.84
生育保险费		111,165.51	111,165.51	
4、住房公积金	52,264.00	1,029,842.76	1,030,307.76	51,799.00
5、工会经费和职工教育经费	1,876,470.95	564,248.84	753,166.32	1,687,553.47
合计	23,170,275.24	33,098,207.87	47,215,657.04	9,052,826.07

（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	120,618.25	2,937,746.92	2,938,970.39	119,394.78
2、失业保险费	3,769.34	91,782.77	91,821.00	3,731.11
合计	124,387.59	3,029,529.69	3,030,791.39	123,125.89

其他说明：无

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	161,256.76	550,356.50
企业所得税	2,250,821.43	2,836,253.10
个人所得税	19,145.54	21,507.84
城市维护建设税	1,897.13	20,091.07
房产税	432,448.36	432,448.36
土地使用税	220,601.62	220,601.62
印花税	144,520.84	360,556.15
教育费附加	1,355.09	15,273.58
合计	3,232,046.77	4,457,088.22

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	10,013,750.00	5,012,500.00
一年内到期的租赁负债	687,609.94	671,837.61

合计	10,701,359.94	5,684,337.61
----	---------------	--------------

其他说明：无

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	8,712,835.21	8,085,343.34
合计	8,712,835.21	8,085,343.34

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、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

长期借款分类的说明：

截至 2024 年 6 月 30 日，该笔信用借款系向中国建设银行股份有限公司常州武进支行借款余额人民币 10,000,000.00 元。

其他说明，包括利率区间：

利率为：浮动利率，即 LPR 利率减 75 基点。

29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	1,354,454.17	1,703,534.52
合计	1,354,454.17	1,703,534.52

其他说明：无

30、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	7,302,646.45	6,815,751.87	
合计	7,302,646.45	6,815,751.87	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：无

31、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	21,834,489.76		1,634,514.96	20,199,974.80	政府拨款
合计	21,834,489.76		1,634,514.96	20,199,974.80	

其他说明：无

32、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：无

33、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：无

34、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	5,912,339.91	1,005,438.60	258,829.34	6,658,949.17
合计	5,912,339.91	1,005,438.60	258,829.34	6,658,949.17

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

35、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	39,895,289.06			39,895,289.06
合计	39,895,289.06			39,895,289.06

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

36、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	281,115,457.38	257,031,530.93
调整后期初未分配利润	281,115,457.38	257,031,530.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,126,721.64	15,799,642.06
应付普通股股利	21,600,000.00	10,800,000.00
期末未分配利润	274,642,179.02	262,031,172.99

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

37、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	366,080,272.33	296,340,222.78	324,966,113.78	263,365,218.31
其他业务	1,526,318.86		1,601,848.62	
合计	367,606,591.19	296,340,222.78	326,567,962.40	263,365,218.31

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：								
金属面节能隔热保温夹芯板	324,171,394.03	264,318,012.36					324,171,394.03	264,318,012.36
冷库门、工业建筑门	34,970,601.76	26,405,458.91					34,970,601.76	26,405,458.91
平台及其他	6,938,276.54	5,616,751.51					6,938,276.54	5,616,751.51
按经营地区分类								
其中：								
内销	363,857,898.05	294,804,502.97					363,857,898.05	294,804,502.97

外销	2,222,374 .28	1,535,719 .81					2,222,374 .28	1,535,719 .81
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								

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 1,387,159,116.48 元，其中，693,579,558.24 元预计将于 2024 年度确认收入，554,863,646.59 元预计将于 2025 年度确认收入，138,715,911.65 元预计将于 2026 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

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均为含税金额。

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：无

38、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	152,535.07	393,403.00
教育费附加	118,123.75	294,696.98
房产税	864,896.72	864,086.46

土地使用税	441,203.24	441,203.24
车船使用税	2,880.00	2,040.00
印花税	245,620.83	283,131.08
其他	1,936.05	131,026.27
合计	1,827,195.66	2,409,587.03

其他说明：无

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,990,233.41	14,785,642.76
业务招待费	1,869,918.79	2,028,030.97
专业服务费	2,912,645.35	1,846,203.52
折旧及摊销	2,785,084.87	2,407,785.96
会务及宣传费	205,998.99	272,318.19
房租及物管费	782,913.42	338,547.96
差旅费	274,591.17	286,794.75
车辆费	248,872.52	353,972.69
办公及通讯费	282,556.22	335,441.22
环境保护费	211,459.49	297,541.85
物料消耗	246,705.08	273,615.20
修理费	425,898.61	347,525.27
保险费	282,773.07	295,748.25
其他	1,025,505.59	713,443.87
合计	27,545,156.58	24,582,612.46

其他说明：无

40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,803,661.45	8,319,436.34
业务招待费	2,999,129.83	4,129,602.09
售后服务费	1,599,793.12	1,413,612.72
差旅费	1,675,755.38	1,666,511.29
专业服务费	164,182.46	507,150.81
会务及宣传费	394,660.91	344,364.85
办公及通讯费	167,719.99	141,727.75
物料消耗	90,985.55	70,795.81
车辆费	39,713.93	11,556.28
房租及物管费	30,210.02	43,494.30
其他	40,419.67	95,561.41
合计	15,006,232.31	16,743,813.65

其他说明：无

41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	3,858,651.50	3,957,208.82
折旧及摊销	1,018,394.27	584,569.43
物料消耗	1,598,296.40	3,989,480.99
其他	242,862.84	0.00
合计	6,718,205.01	8,531,259.24

其他说明：无

42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,085,406.26	1,246,355.07
减：利息收入	526,492.70	523,760.28
汇兑损失	10,924.15	-259,276.97
金融机构手续费	341,735.63	193,391.70
合计	911,573.34	656,709.52

其他说明：无

43、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	158,520.28	1,603,616.97
政府补助	1,636,014.96	4,715,442.79
其他	56,596.92	

44、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	175,166.66	141,527.78
合计	175,166.66	141,527.78

其他说明：无

45、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	-28.16	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	106,546.44	276,750.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-596,174.43	
合计	-489,656.15	276,750.04

其他说明：无

46、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	-3,866,850.32	1,794,417.03
其他应收款坏账损失	-60,772.02	-15,173.80
合计	-3,927,622.34	1,779,243.23

其他说明：无

47、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	151,716.04	-435,816.37
合计	151,716.04	-435,816.37

其他说明：无

48、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
处置未划分为持有待售的固定资产	22,175.13	0.00

49、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
其他	15,949.40	57,013.78	15,949.40
合计	15,949.40	57,013.78	15,949.40

其他说明：无

50、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	40,000.00	60,000.00	40,000.00
其他	54,994.08	406,995.55	54,994.08
合计	94,994.08	466,995.55	94,994.08

其他说明：无

51、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,142,955.71	2,970,217.92
递延所得税费用	-1,330,088.59	-621,829.98
合计	1,812,867.12	2,348,387.94

(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	16,961,872.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,544,280.85
子公司适用不同税率的影响	-328,144.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	604,461.92
研发费用加计扣除的影响	-1,007,730.75
所得税费用	1,812,867.12

其他说明：无

52、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	58,096.92	3,180,427.81
收到的利息收入	526,492.70	523,760.28
收到的租金收入	167,645.32	362,857.03
收到的保证金、押金、备用金等	1,961,859.55	200,000.00
收到的其他营业外收入	16,150.31	50,767.70
合计	2,730,244.80	4,317,812.82

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	19,697,467.19	20,455,834.16
支付的营业外支出	94,994.08	437,076.32
支付的保证金、押金、备用金等	2,603,874.69	1,132,958.45
合计	22,396,335.96	22,025,868.93

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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
理财产品收回投资款	70,000,000.00	40,000,000.00
合计	70,000,000.00	40,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

支付的其他与投资活动有关的现金

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
购买理财产品	60,000,000.00	10,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产的支付款	6,699,225.88	17,558,734.71
合计	66,699,225.88	27,558,734.71

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁租金	420,000.00	420,000.00
合计	420,000.00	420,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	39,530,875.00	48,400,000.00	748,587.63	18,231,736.38		70,447,726.25
应付股利			21,600,000.00			21,600,000.00

租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	2,375,372.13		86,691.98	420,000.00		2,042,064.11
长期借款（含一年内到期的非流动负债）	15,012,500.00	10,000,000.00	284,805.57	5,283,555.57		20,013,750.00
合计	56,918,747.13	58,400,000.00	22,720,085.18	23,935,291.95		114,103,540.36

53、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	15,149,005.21	15,601,156.92
加：资产减值准备	3,775,906.30	-1,343,426.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,945,738.52	9,462,479.80
使用权资产折旧	343,215.96	343,215.96
无形资产摊销	796,101.27	718,192.10
长期待摊费用摊销	619,578.70	251,951.33
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）	-22,175.13	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		29,919.23
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-175,166.66	-141,527.78
财务费用（收益以“－”号填列）	1,096,330.41	987,078.10
投资损失（收益以“－”号填列）	489,656.15	-276,750.04
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,330,088.59	-621,829.98
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-63,654,946.26	-171,696,858.66
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	28,406,411.16	31,744,580.71
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-113,687,433.27	-4,078,133.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-118,247,866.23	-119,019,952.35
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	70,851,458.08	66,397,265.83
减：现金的期初余额	151,387,053.19	125,346,566.10
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	-80,535,595.11	-58,949,300.27

(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	70,851,458.08	151,387,053.19
可随时用于支付的银行存款	70,851,458.08	151,387,053.19
三、期末现金及现金等价物余额	70,851,458.08	151,387,053.19

(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
银行承兑汇票保证金	29,931,069.23	25,217,753.97	保证金受限
银行保函保证金	10,949,824.41	22,187,240.24	保证金受限
合计	40,880,893.64	47,404,994.21	

其他说明：无

54、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			44,165.44
其中：美元	5,746.22	7.1268	40,952.16
欧元	133.27	7.6617	1,021.07
港币			
新加坡元	415.27	5.2790	2,192.21
应收账款			2,842,318.92
其中：美元			
欧元			
港币			
新加坡元	538,419.95	5.2790	2,842,318.92
长期借款			

其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			163,731.00
其中：美元	1,219.20	7.1268	8,688.99
欧元	20,235.98	7.6617	155,042.01

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

55、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
简化处理的短期租赁费用和低价值资产租赁费用情况	747,675.87
与租赁相关的现金流出总额	1,203,079.66

涉及售后租回交易的情况

（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	167,645.32	
合计	167,645.32	

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

（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
职工薪酬	3,858,651.50	3,957,208.82
折旧及摊销	1,018,394.27	584,569.43
物料消耗	1,598,296.40	3,989,480.99
其他	242,862.84	
合计	6,718,205.01	8,531,259.24
其中：费用化研发支出	6,718,205.01	8,531,259.24

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

九、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：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：无

2、在合营安排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	300,000.00	
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-28.16	

其他说明：无

- (2) 与合营企业投资相关的未确认承诺
- (3) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

十、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	21,834,489.76			1,634,514.96		20,199,974.80	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	1,535,014.98
省绿色金融奖		2,000,000.00
西太湖促进产业创业发展专项资金		680,000.00
促进创新发展奖		220,000.00
经济发展专项资金		118,000.00
国家知识产权优势企业		100,000.00
其他	1,500.00	5,000.00

其他说明：无

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括借款、应收及其他应收款、应付账款、其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

（一）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	40,952.16	1,788,468.73	8,688.99	8,635.23
欧元	1,021.07	27,041.31	155,042.01	159,038.61
新加坡元	2,844,511.13	2,897,575.90	-	-

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	1,371.18	1,354.26	-6,545.89	19,492.04	120,891.72	133,839.03
人民币升值	-1,371.18	-1,354.26	6,545.89	-19,492.04	-12,0891.72	-133,839.03

(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

2024 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。

项 目	1 年以内	1 至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	70,447,726.25	-	-	70,447,726.25
应付票据	151,066,229.03	-	-	151,066,229.03
应付账款	121,430,320.15	-	-	121,430,320.15
其他应付款	23,656,230.57	-	-	23,656,230.57
一年内到期的非流动负债	10,784,392.20	-	-	10,784,392.20
长期借款		10,000,000.00		10,000,000.00
租赁负债		1,477,064.22	-	1,477,064.22
合计	377,384,898.20	11,477,064.22	-	388,861,962.42

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	26,506,306.62	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	4,140,885.76	全部终止确认	不附追索权
合计		30,647,192.38		

(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
贴现或背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	26,506,306.62	0.00
保理	应收账款	4,140,885.76	-596,174.43
合计		30,647,192.38	-596,174.43

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明：无

十二、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	--	--	--	--
1. 应收款项融资		11,656,461.72		11,656,461.72
持续以公允价值计量的资产总额		11,656,461.72		11,656,461.72
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

本公司按公允价值计量的交易性金融资产为购买的理财产品，公允价根据本金及预期收益确定。

十三、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九.1。

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九.2。

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

其他说明：无

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	本公司董事范文担任其董事长，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

其他说明：无

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

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	79,725.66	700,000.00	否	112,537.17
大连冰山菱设速冻设备有限公司	水电费	41,477.53	1,200,000.00	否	53,023.87

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
大连冰山国际贸易有限公司	隔热保温夹芯板、库门和配件销售及安装	1,592.92	
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	53,008.85	
冰山冷热科技股份有限公司	隔热保温夹芯板、库门和配件销售及安装		3,097.35
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	303,982.31	19,783,064.61
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	1,631,420.09	6,836,902.67
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	7,451,327.44	24,955.76

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

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

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			392,463.94	392,463.94	52,013.06	67,128.45		

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	2,475,780.44	3,024,511.27

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	6,082,300.83	443,722.56	8,765,198.29	748,967.81

	(大连)股份有限公司				
应收账款	大连冰山集团工程有限公司	5,882,224.20	301,822.42	388,224.20	27,122.42
应收账款	冰山松洋冷机系统(大连)有限公司	56,370,855.13	10,383,478.64	62,782,532.29	8,044,210.72
应收账款	武汉新世界制冷空调工程有限公司	207,616.60	87,341.72	207,616.60	41,523.32
合同资产	冰山松洋冷机系统(大连)有限公司	2,521,766.82	230,544.47	4,958,791.82	446,625.84
合同资产	大连冰山集团工程有限公司	467,800.00	23,390.00	46,800.00	2,340.00
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) 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	3,557,522.12	4,003,539.82
合同负债	冰山松洋冷链(大连)股份有限公司	24,339.47	181,914.68
合同负债	冰山松洋冷机系统(大连)有限公司	2,508,849.56	
其他流动负债	大连冰山集团工程有限公司	462,477.88	520,460.18
其他流动负债	冰山松洋冷链(大连)股份有限公司		21,589.62
其他流动负债	冰山松洋冷机系统(大连)有限公司	326,150.44	
应付账款	常州市联谊特种不锈钢管有限公司	90,090.00	90,640.00

十四、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)	246,415,506.51	287,375,105.62
1 至 2 年	58,419,259.62	68,750,765.00
2 至 3 年	65,442,819.34	58,899,698.83
3 年以上	74,720,298.24	69,007,313.87
3 至 4 年	19,240,020.11	17,836,382.45
4 至 5 年	7,843,308.70	3,674,203.69

5 年以上	47,636,969.43	47,496,727.73
合计	444,997,883.71	484,032,883.32

(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	15,150,575.31	3.40%	15,150,575.31	100.00%	0.00	15,155,297.94	3.13%	15,155,297.94	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	429,847,308.40	96.60%	76,285,395.13	17.75%	353,561,913.27	468,877,585.38	96.87%	73,561,292.61	15.69%	395,316,292.77
其中：										
其中：账龄分析法组合	362,908,885.03	81.55%	76,285,395.13	21.02%	286,623,489.90	395,648,327.19	81.74%	73,561,292.61	18.59%	322,087,034.58
合并范围内关联方组合	66,938,423.37	15.05%			66,938,423.37	73,229,258.19	15.13%			73,229,258.19
合计	444,997,883.71	100.00%	91,435,970.44	20.55%	353,561,913.27	484,032,883.32	100.00%	88,716,590.55	18.33%	395,316,292.77

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
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	2,177,472.50	2,177,472.50	2,172,749.87	2,172,749.87	100.00%	客户经营困难、预计无法偿还
天津众品食业	197,700.00	197,700.00	197,700.00	197,700.00	100.00%	客户经营困难

有限公司						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
合计	15,155,297.94	15,155,297.94	15,150,575.31	15,150,575.31		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄分析法

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	179,477,083.14	8,973,854.16	5.00%
1 至 2 年	58,419,259.62	5,841,925.96	10.00%
2 至 3 年	65,442,819.34	13,088,563.87	20.00%
3 至 4 年	19,240,020.11	9,620,010.06	50.00%
4 至 5 年	7,843,308.70	6,274,646.96	80.00%
5 年以上	32,486,394.12	32,486,394.12	100.00%
合计	362,908,885.03	76,285,395.13	

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

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	66,938,423.37	0.00	0.00%
合计	66,938,423.37	0.00	

确定该组合依据的说明：

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	15,155,297.94		4,722.63			15,150,575.31
按组合计提坏账准备	73,561,292.61	2,724,102.52				76,285,395.13
合计	88,716,590.55	2,724,102.52	4,722.63			91,435,970.44

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	54,344,655.13	2,521,766.82	56,866,421.95	11.60%	10,208,783.11
客户二	39,203,241.56		39,203,241.56	8.00%	
客户三	18,162,799.63	322,050.55	18,484,850.18	3.77%	924,242.50
客户四	16,898,946.91		16,898,946.91	3.44%	
客户五	11,869,133.70		11,869,133.70	2.42%	1,186,913.38
合计	140,478,776.93	2,843,817.37	143,322,594.30	29.23%	12,319,938.99

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,946,428.10	3,707,262.97
合计	8,946,428.10	3,707,262.97

(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
合并范围内资金往来	3,002,000.00	2,000.00
保证金、押金	7,622,311.42	5,374,228.82
备用金	696,069.83	442,277.74
其他	201,744.21	202,735.28
合计	11,522,125.46	6,021,241.84

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）	7,104,554.09	1,491,425.34
1 至 2 年	1,189,685.20	1,108,685.14
2 至 3 年	375,748.97	1,090,964.00
3 年以上	2,852,137.20	2,330,167.36
3 至 4 年	1,085,936.70	531,034.00
4 至 5 年	663,087.50	771,020.36
5 年以上	1,103,113.00	1,028,113.00
合计	11,522,125.46	6,021,241.84

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	2,313,978.87			2,313,978.87
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	261,718.49			261,718.49
2024 年 6 月 30 日余额	2,575,697.36			2,575,697.36

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	2,313,978.87	261,718.49				2,575,697.36
合计	2,313,978.87	261,718.49				2,575,697.36

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
上海晶雪节能科技有限公司	关联方往来	3,000,000.00	1 年以内	26.04%	0.00
丰厨（昆山）食品有限公司	保证金、押金	1,600,000.00	1 年以内	13.89%	80,000.00
北京华盾金宇信息技术有限公司	保证金、押金	1,000,000.00	1 年以内	8.68%	50,000.00
拾分味道食品集团有限公司	保证金、押金	300,000.00	2-3 年	2.60%	60,000.00
拾分味道食品集团有限公司	保证金、押金	300,000.00	3-4 年	2.60%	150,000.00
福德泰克（北京）工程技术咨询有限公司	保证金、押金	500,000.00	3-4 年	4.34%	250,000.00
合计		6,700,000.00		58.15%	590,000.00

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	299,971.84		299,971.84			
合计	31,609,971.84		31,609,971.84	31,310,000.00		31,310,000.00

（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）物流管理咨询有限公司	510,000.00						510,000.00	
大连晶雪节能科技有限公司	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	0.00		300,000.00		-28.16						299,971.84	0.00
小计	0.00		300,000.00		-28.16						299,971.84	0.00
合计			300,000.00		-28.16						299,971.84	

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

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

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	318,439,083.53	258,619,905.33	278,574,731.65	229,963,046.48
其他业务	1,519,540.10		1,599,317.65	
合计	319,958,623.63	258,619,905.33	280,174,049.30	229,963,046.48

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：								
金属面节能隔热保温夹芯板	278,599,997.50	228,090,144.39					278,599,997.50	228,090,144.39
冷库门、工业建筑	33,068,626.81	25,006,223.67					33,068,626.81	25,006,223.67

门								
平台及其他	6,770,459.22	5,523,537.27					6,770,459.22	5,523,537.27
按经营地区分类								
其中：								
内销	316,216,709.25	257,084,185.52					316,216,709.25	257,084,185.52
外销	2,222,374.28	1,535,719.81					2,222,374.28	1,535,719.81
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								

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 970,307,694.13 元，其中，485,153,847.07 元预计将于 2024 年度确认收入，388,123,077.65 元预计将于 2025 年度确认收入，97,030,769.41 元预计将于 2026 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

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均为含税金额。

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	-28.16	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	106,546.44	276,750.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-460,174.43	
合计	-353,656.15	276,750.04

十五、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	22,175.13	
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）	1,500.00	
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	281,713.10	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,722.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-79,044.68	
减：所得税影响额	33,589.55	
合计	197,476.63	--

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

项目	涉及金额（元）	原因
与资产相关的政府补助	1,634,514.96	符合国家政策规定、持续发生

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	1.80%	0.1401	0.1401
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.78%	0.1382	0.1382