



广厦环能

920703

北京广厦环能科技股份有限公司

Beijing Groundsun Technology Co.,Ltd.



半年度报告

2026

公司半年度大事记

一、新增专利



报告期内，公司新增一项发明专利“一种真空冷凝器的设计方法”。

二、新增国家标准



公司参与起草的国家标准 GB/T 47194-2026《微通道热交换器》于 2026 年 2 月正式发布，2026 年 9 月 1 日实施。

三、“高效节能换热器项目”竣工验收

募集资金投资项目之“高效节能换热器项目”厂房已完成竣工验收，将根据市场需求逐步投产，为公司后续生产经营提供产能支持。

四、对外投资

公司拟以自有资金 2000.00 万元人民币投资无锡科洛超低温技术有限公司，本次增资完成后将持有其 10%的股权，有利于拓展公司在低温深冷等相关技术及应用领域的业务布局。

五、股份回购

公司于 2026 年 5 月 11 日召开董事会、于 5 月 27 日召开股东会，审议通过《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》，拟以自有资金通过集中竞价方式回购公司股份用于股权激励或者员工持股计划，本次回购股份数量不少于 1,000,000 股，不超过 2,000,000 股，回购价格不超过 15.00 元/股。

截至 2026 年 7 月 31 日，公司通过回购股份专用证券账户以连续竞价交易方式回购公司股份 2,000,000 股，占公司总股本的 1.33%，占预计回购数量上限的 100.00%，最高成交价为 10.76 元/股，最低成交价为 8.85 元/股，已支付的总金额为 19,497,896.86 元（不含印花税、佣金等交易费用）。

目 录

第一节	重要提示和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动和融资	21
第六节	董事、高级管理人员及核心员工变动情况	25
第七节	财务会计报告	27
第八节	备查文件目录	103

第一节 重要提示和释义

董事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人韩军、主管会计工作负责人范树耀（代行财务负责人）及会计机构负责人（会计主管人员）侯少龙保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在董事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

☐是 ☒否

2. 公司在本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司的重大风险因素，请投资者注意阅读。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、广厦环能	指	北京广厦环能科技股份有限公司
廊坊广厦	指	廊坊广厦新源石化设备制造有限公司，公司的全资子公司
迪拜广厦	指	Groundsun Equipment Technology FZE，公司的全资子公司
无锡科洛	指	无锡科洛超低温技术有限公司，公司的参股公司
沛县和君	指	沛县和君信息咨询中心(有限合伙)（曾用名：北京和君兴业信息咨询中心（有限合伙）、泗阳和君信息咨询中心(有限合伙)），持股 5%以上股东
广厦 1 号	指	中信建投证券—中信银行—中信建投股管家广厦环能 1 号北交所战略配售集合资产管理计划
海川云天	指	大连海川云天信息科技有限公司，公司的参股公司
报告期、本报告期、本期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
报告期末、本期末	指	2026 年 6 月 30 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北京广厦环能科技股份有限公司章程》
股东会	指	北京广厦环能科技股份有限公司股东会
董事会	指	北京广厦环能科技股份有限公司董事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
证监会	指	中国证券监督管理委员会
北交所	指	北京证券交易所
元、万元	指	如无特别说明，均指人民币元、万元
保荐机构、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
换热器	指	一种在不同温度的两种或两种以上流体间实现物料之间热量传递的过程设备，是使热量由温度较高的流体传递给温度较低的流体，实现流体温度达到流程规定的指标，以满足过程工艺条件的需要，同时也是提高能源利用率的主要设备之一

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	广厦环能
证券代码	920703
公司中文全称	北京广厦环能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Groundsun Technology Co., Ltd. —
法定代表人	韩军

二、 联系方式

董事会秘书姓名	韩军（代行董事会秘书职责）
联系地址	北京市北京经济技术开发区荣华南路1号院1号楼302
电话	010-56676072
传真	010-56676072
董秘邮箱	ir@groundsun.com
公司网址	http://www.groundsun.com/
办公地址	北京市北京经济技术开发区荣华南路1号院1号楼302
邮政编码	100176
公司邮箱	ir@groundsun.com

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2026 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	上海证券报（ www.cnstock.com ）
公司中期报告备置地	董事会办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2023 年 12 月 5 日
行业分类	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-化工、木材、非金属加工专用设备制造（C352）
主要产品与服务项目	高通量换热器、高冷凝换热器、波纹管换热器、降膜蒸发器
普通股总股本（股）	150,724,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（韩军）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（韩军），一致行动人为（沛县和君）

五、 注册变更情况

☐适用 ☒不适用

六、 中介机构

☒适用 ☐不适用

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中信建投证券股份有限公司
	办公地址	北京市朝阳区景辉街 16 号院 1 号楼 11 层
	保荐代表人姓名	杨宇威、李世政
	持续督导的期间	2023 年 12 月 5 日 - 2026 年 12 月 31 日

七、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

八、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	185,293,061.18	153,578,542.14	20.65%
毛利率%	32.39%	39.40%	-
归属于上市公司股东的净利润	22,136,413.79	27,606,482.22	-19.81%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,425,357.24	20,374,196.45	0.25%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	1.94%	2.54%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.79%	1.87%	-
基本每股收益	0.15	0.18	-18.41%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,435,081,668.50	1,404,909,549.78	2.15%
负债总计	295,128,281.24	275,819,409.87	7.00%
归属于上市公司股东的净资产	1,139,953,387.26	1,129,090,139.91	0.96%
归属于上市公司股东的每股净资产	7.56	7.49	0.96%
资产负债率%（母公司）	16.57%	16.27%	-
资产负债率%（合并）	20.57%	19.63%	-
流动比率	3.39	3.56	-
利息保障倍数	-	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	29,956,284.40	-26,260,620.89	214.07%
应收账款周转率	0.75	0.65	-
存货周转率	1.32	1.21	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.15%	-1.27%	-
营业收入增长率%	20.65%	-55.38%	-
净利润增长率%	-19.81%	-70.99%	-

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
委托他人投资或管理资产的损益	2,069,666.67
债务重组损益	-45,345.58
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,948.74
非经常性损益合计	2,015,372.35
减：所得税影响数	304,315.80
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,711,056.55

三、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

六、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

公司主要从事强化传热技术研究及高效换热器的研发、设计、制造、销售及服务，为客户提供高效、节能、稳定的传热综合解决方案。公司目前主要产品包含高通量换热器、高冷凝换热器、波纹管换热器及降膜蒸发器等高效换热器，具有传热效率高、能源消耗低、可靠性高、提高能源利用效率、减少环境污染等特点，是炼油及石油化工、现代煤化工、化工新材料等领域大型乙烯装置、催化装置、气分装置、芳烃装置、PDH 装置、EO/EG 装置、煤制乙二醇装置、MTO 装置、DMC 装置等装置中的关键设备，可以有效减少换热器的数量和体积，降低设备及工程投资，节省运营费用，为推动下游的行业装置大型化、高效化、节能化，实现国家“碳达峰、碳中和”的目标起到战略性作用。

1. 盈利模式

公司专注于高效换热器研发、设计、制造、销售及服务。依托于公司完善的方案设计能力，先进的技术手段，以及丰富的行业经验等，公司可以为客户提供高效的传热解决方案与产品。公司的高效换热产品属于下游炼油及石油化工、现代煤化工、化工新材料等行业的大型装置中的关键设备。公司通过为客户提供定制化高效换热器解决方案及产品获取收入和利润。

2. 设计模式

由于不同领域的下游客户的生产工艺、技术水平、产品特征存在较大差异，公司按客户技术要求、工程规定、商业条款，为客户提供定制化的解决方案及产品。公司主要结合客户订单及产品性能参数要求安排设计、开发，并及时跟踪客户需求的变化对设计方案进行动态调整。

3. 采购模式

公司设有专门的采购部门，负责掌握市场行情，收集市场信息，按照生产计划并结合库存情况，制定采购计划。公司需要采购的物料主要包括生产原辅材料、固定资产及配件，其中原材料主要为板材、管材、锻件及各种辅材等。公司主要通过询价比价和商业谈判等方式确定供应商和采购价格。

为保证采购原材料的质量，公司制定了严格的供应商管理办法，对供应商进行审核与遴选，主要考核供应商资质实力、产品质量、价格、交货能力、售后服务等，通过审核流程后，确定合格供应商名录，并持续更新与跟踪评价。

4. 研发模式

公司以自主研发为主，同时也与高校、科研机构等开展产学研的合作。针对公司产品所涉及学科领域广泛的特点，为节约资源、缩短研发周期，公司组成跨部门的研发项目组，由研发部负责研发管理工作，设计部和技术支持部负责技术路线、实施方案等事项的研究与问题解决，生产部、质量部等部门参与研发项目的实施、测试等相关工作。

5. 生产模式

公司产品为定制化产品，采取以销定产的生产模式。公司以自主生产为主，实现精益化生产管理，充分发挥产品设计、核心零部件制造及产成品的装配校验等竞争优势。生产部门根据最终的设计图纸制定生产计划，并将生产任务分配到各车间，按照质量控制程序完成下料、成型、换热管加工、焊接、热处理、整体组装、压力试验、外观处理等制造环节，并由质量部门负责生产各环节的检验。

公司出于提高生产效率、满足生产加工要求、缓解公司产能和场地紧张、客户交货期等因素的考虑，将部分工序通过外协生产的方式来补充公司产能的不足。在外协生产过程中，公司会根据产品的技术要求对产品进行设计，向外协生产企业提供生产图纸，由外协生产企业按照图纸加工出符合公司要求的零部件产品。

6. 销售模式

公司主要产品系定制化生产，产品销售直接面向业主或项目总承包方。公司建立由销售部、技术支持部、设计部、生产部组成的综合销售服务体系。公司依托强化传热领域的专业技术能力、技术解决方案的技术储备、新产品开发的快速响应能力获得了客户的认可，公司与主要客户建立了长期稳定的合作关系。

报告期内，公司通过公开招标、邀请招标及其他方式获取订单，其他方式主要包括询比价采购、独家采购、商务谈判等。根据《中华人民共和国招标投标法》，公开招标是指招标人以招标公告的方式邀请不特定的法人或者其他组织投标，邀请招标是指招标人以投标邀请书的方式邀请特定的法人或者其他组织投标。

报告期内核心竞争力变化情况：

☐适用 ☒不适用

专精特新等认定情况

☒适用 ☐不适用

“专精特新”认定	☒ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是

根据北京市经济和信息化局发布的《北京市经济和信息化局关于北京市第七批专精特新“小巨人”企业和2025年专精特新“小巨人”复核通过企业名单进行公示的通知》，公司成功通过工业和信息化部专精特新“小巨人”企业复核。

公司于2023年10月26日通过高新技术企业的认定，取得经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR202311000743，有效期3年，2023年至2025年减按15%的税率缴纳企业所得税。

全资子公司廊坊广厦于2024年11月11日通过高新技术企业认定，取得经河北省工业和信息化厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR202413001556，

有效期 3 年，2024 年至 2026 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

七、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司围绕年度经营目标，持续推进强化传热技术研究及产品迭代，深化现有技术与新产品开发，并结合市场需求拓展产品应用领域。报告期内，公司取得“一种真空冷凝器的设计方法”发明专利授权。公司持续推进微通道换热技术的产品开发及市场应用，已实现初步的商业化落地。同时，公司高通量换热技术入选工业和信息化部《国家工业和信息化领域节能降碳技术装备推荐目录（2025 年版）》，为公司强化传热技术在工业节能降碳领域的进一步推广应用提供支持。

国内市场方面，公司持续挖掘现有产品在炼油及石油化工、现代煤化工等领域的市场需求，积极推进重点项目获取与执行。报告期内，公司中标某 240 万吨/年煤制乙二醇项目，并签订高效换热器销售合同。通过持续推进新项目获取及在手项目执行，公司进一步夯实了现有业务领域的市场基础。

海外市场方面，依托前期国际市场开拓基础，继续加强中东地区市场拓展。报告期内，公司通过沙特基础工业公司（SABIC）供应商准入，进入其合格供应商名录（AVL）。公司持续发挥全资子公司迪拜广厦作为中东区域市场拓展及业务支持平台的作用，推进海外客户开发及本地化市场服务能力建设。

报告期内，公司持续完善生产制造能力，募集资金投资项目之高效节能换热器项目厂房完成竣工验收并逐步投产，为公司后续生产经营提供产能支持。同时，公司围绕强化传热技术及相关应用领域开展产业协同，拟以自有资金人民币 2,000 万元投资无锡科洛超低温技术有限公司，本次增资完成后公司将持有其 10%股权，进一步拓展公司在低温深冷等相关技术及应用领域的业务布局。

未来，公司将继续坚持以强化传热技术的研究和应用为核心，持续开展技术研发及产品迭代，在巩固炼油及石油化工、现代煤化工、化工新材料等现有市场的基础上，进一步拓展新材料、核能、LNG 等应用领域，并积极探索强化传热技术在数据中心、人工智能、储能、低空经济及低温深冷等领域的应用。同时，公司将依托海外业务平台及国际客户供应商体系，持续推进海外市场开拓，进一步拓展公司产品应用领域和市场覆盖范围。

(二) 行业情况

换热器行业上游为钢材、钢管等原材料和基础零部件的供应商，中游为换热器的制造生产，下游是换热设备的应用领域。换热设备作为工业生产的重要节能装置，在炼油及石油化工、现代煤化工、化工新材料、新能源、电力冶金、船舶工业、机械工业、集中供暖、制冷空调、食品制药等领域均有广泛的应用。下游行业的技术升级、存量设备更新及新增项目建设，对换热设备行业的市场空间产生持续性影响。

公司主要产品为高效换热器，具有传热效率高、能源消耗低、可靠性高等特点，可显著减少换热器的数量和体积，降低设备投资及工程成本，节省运营费用，为推动下游装置大型化、高效化、节能化，助力工业领域落实节能降碳目标起到重要支撑作用。

近年来，国家持续推进工业领域节能降碳、设备更新和绿色低碳转型，国家发改委、工信部等有关部门持续出台配套产业政策，推动重点耗能行业加快节能改造，2026 年以来相关政策持续深化落地。

2026 年 4 月，中共中央办公厅、国务院办公厅印发《关于更高水平更高质量做好节能降碳工作的意见》，提出将节能降碳贯穿经济社会发展全过程各方面，大力推广节能低碳、清洁生产技术装备和产品，支持运用数智技术、绿色技术改造提升传统产业，为工业领域节能技术及装备推广提供持续政策支持。同月，工业和信息化部等七部门印发《加力推进石化化工行业老旧装置更新改造行动方案（2026—2029 年）》，明确加快推进石化化工行业老旧装置更新改造，提升装置本质安全水平，推动行业高端化、智能化、绿色化、融合化发展。石化化工行业是换热设备重要下游应用领域，老旧装置更新改造持续推进，对高效、安全、节能换热装备提出更高需求。

2026年5月，工业和信息化部组织开展2026年度工业节能监察工作，将炼油、乙烯、合成氨、纯碱、甲醇及算力设施等纳入重点行业领域能效监察范围，并提出2026—2027年原则上实现相关行业企业节能监察全覆盖。2026年6月，国家发展改革委、工业和信息化部、生态环境部、国务院国资委、国家能源局联合印发《关于开展重点行业节能降碳改造攻坚三年行动的通知》，自2026年起，以钢铁、电解铝、水泥、平板玻璃、炼油、乙烯、合成氨、甲醇、煤电等9个行业为重点，实施为期三年的节能降碳改造攻坚行动。炼油、乙烯、合成氨、甲醇等均为公司换热设备的核心应用领域，能效管控趋严与节能降碳改造工作推进，有利于促进公司高效换热设备及节能技术的推广应用。

与此同时，国家持续推动工业节能降碳诊断与存量设备更新工作，引导企业围绕生产工艺流程、用能结构、能量系统及重点用能设备实施节能改造，推动工业节能降碳由政策引导进一步落实到设备更新、系统优化与技术改造环节。随着下游工业企业对能源利用效率、装置安全性及运行稳定性要求不断提高，高效换热设备在传统流程工业具备持续拓展空间。

2026年7月国务院印发《“十五五”碳达峰行动方案》，明确“十五五”时期是实现碳达峰的关键期、攻坚期，要求深入推进产业绿色化、低碳化，更高水平、更高质量做好节能降碳工作。中长期维度看，在节能降碳、设备更新、高端装备、绿色制造相关政策持续推进背景下，传统流程工业能效提升、设备升级、能源系统优化存在持续需求；新能源、核能、储能、算力设施等新兴场景快速发展，对换热设备传热效率、结构紧凑性、运行可靠性、复杂工况适应能力提出更高标准，为高效换热技术迭代升级、拓宽应用场景带来新机遇。

上述一系列政策举措为换热器行业技术升级、产品迭代和应用领域拓展创造了良好的政策环境，推动换热技术持续创新和产业迭代。公司强化传热技术及高效换热器产品契合工业节能降碳与高效节能装备升级的发展方向，相关政策导向及下游行业需求变化，对公司产品未来的推广应用带来积极影响。但下游资本开支节奏、项目落地进度、市场竞争环境等因素在一定程度上会影响市场需求释放，相关机遇能否转化为经营业绩存在不确定性。

（三） 新增重要非主营业务情况

☐适用 ☒不适用

（四） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	650,850,572.03	45.35%	648,685,886.15	46.17%	0.33%
应收票据	245,000.00	0.02%	1,124,000.00	0.08%	-78.20%
应收账款	205,345,721.10	14.31%	182,023,408.55	12.96%	12.81%
存货	101,050,621.71	7.04%	79,906,287.48	5.69%	26.46%
投资性房地产					
长期股权投资	10,000,000.00	0.70%			
固定资产	126,992,039.33	8.85%	32,611,531.13	2.32%	289.41%
在建工程	9,050,796.46	0.63%	98,073,136.11	6.98%	-90.77%
无形资产	5,000,165.63	0.35%	5,328,408.68	0.38%	-6.16%
商誉					
短期借款	2,401,600.00	0.17%	2,401,600.00	0.17%	0.00%
长期借款					
交易性金融资产					

应收款项融资	6,218,392.92	0.43%	9,678,763.66	0.69%	-35.75%
预付款项	951,102.23	0.07%	1,517,227.16	0.11%	-37.31%
其他应收款	4,187,689.27	0.29%	2,391,240.50	0.17%	75.13%
合同资产	20,831,760.33	1.45%	39,481,511.76	2.81%	-47.24%
其他流动资产	4,876,210.99	0.34%	4,994,726.13	0.36%	-2.37%
使用权资产	3,831,268.16	0.27%	4,597,521.80	0.33%	-16.67%
长期待摊费用	2,382,893.42	0.17%	2,859,472.10	0.20%	-16.67%
递延所得税资产	10,379,887.47	0.72%	8,890,110.16	0.63%	16.76%
其他非流动资产	272,887,547.45	19.02%	282,746,318.41	20.13%	-3.49%
应付票据	75,326,524.89	5.25%	60,212,349.06	4.29%	25.10%
应付账款	117,675,704.61	8.20%	116,522,819.72	8.29%	0.99%
合同负债	62,023,973.95	4.32%	57,054,618.19	4.06%	8.71%
应付职工薪酬	7,260,710.33	0.51%	10,650,963.01	0.76%	-31.83%
应交税费	4,056,328.52	0.28%	3,905,536.48	0.28%	3.86%
其他应付款	90,931.95	0.01%	315,896.37	0.02%	-71.21%
一年内到期的非流动负债	1,726,429.46	0.12%	1,634,365.56	0.12%	5.63%
其他流动负债	22,427,038.32	1.56%	20,100,071.73	1.43%	11.58%
租赁负债	2,139,039.21	0.15%	3,021,189.75	0.22%	-29.20%

资产负债项目重大变动原因:

1. 应收票据期末较期初降低 78.20%、减少 87.90 万元，主要系期初已背书但尚未到期的票据在本期到期后终止确认，期末余额减少。
2. 应收款项融资期末较期初降低 35.75%、减少 346.04 万元，主要系银行承兑汇票支付供应商货款后本期终止确认，期末余额减少；
3. 预付账款期末较期初降低 37.31%、减少 56.61 万元，主要系随采购入库，预付供应商货款余额减少所致；
4. 其他应收款期末较期初增长 75.13%、增加 179.64 万元，主要系本期支付的投标保证金增加所致。
5. 合同资产期末较期初降低 47.24%、减少 1,864.98 万元，主要系应收质保金到期后转入应收账款所致；
6. 长期股权投资期末较期初增长 100%、增加 1,000 万元，主要系本期新增对无锡科洛股权投资款所致；
7. 固定资产期末较期初增长 289.41%、增加 9,438.05 万元，主要系本期高效换热器厂房及研发楼竣工验收转固所致；
8. 在建工程期末较期初降低 90.77%、减少 8,902.23 万元，主要系本期高效换热器厂房及研发楼竣工验收转固所致；
9. 应付职工薪酬期末比期初降低 31.83%、减少 339.03 万元，主要系上年末计提的年终奖于本期发放所致；
10. 其他应付款期末比期初降低 71.21%、减少 22.50 万元，主要系本期支付应付暂收款所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	185,293,061.18	-	153,578,542.14	-	20.65%
营业成本	125,273,966.98	67.61%	93,064,867.23	60.60%	34.61%
毛利率	32.39%	-	39.40%	-	-
销售费用	5,779,543.59	3.12%	5,761,956.61	3.75%	0.31%

管理费用	12,243,687.71	6.61%	11,591,236.82	7.55%	5.63%
研发费用	9,498,834.30	5.13%	12,368,595.94	8.05%	-23.20%
财务费用	-702,783.07	-0.38%	-212,504.12	-0.14%	-230.72%
信用减值损失	-13,295,355.58	-7.18%	-6,563,325.58	-4.27%	102.57%
资产减值损失	2,637,057.01	1.42%	-3,184,274.57	-2.07%	-182.82%
其他收益	923,994.63	0.50%	1,421,263.50	0.93%	-34.99%
投资收益	2,024,321.09	1.09%	8,491,431.28	5.53%	-76.16%
公允价值变动收益					
资产处置收益			29,316.60	0.02%	-100.00%
汇兑收益					
营业利润	24,776,437.96	13.37%	30,674,168.70	19.97%	-19.23%
营业外收入	4,450.91	0.00%	39,284.26	0.03%	-88.67%
营业外支出	13,399.65	0.01%	46,686.95	0.03%	-71.30%
净利润	22,136,413.79	-	27,606,482.22	-	-19.81%
税金及附加	713,390.86	0.39%	524,632.19	0.34%	35.98%
所得税费用	2,631,075.43	1.42%	3,060,283.79	1.99%	-14.03%

项目重大变动原因:

1. 营业收入本期较上年同期增长 20.65%、增加 3,171.45 万元，主要系受项目建设周期影响，本期交付的设备合同额增加所致；
2. 营业成本本期较上年同期增长 34.61%、增加 3,220.91 万元，主要系随营业收入的增加而增加，同时因毛利率下滑，增幅大于营业收入；
3. 毛利率本期较上年同期下降了 7.01 个百分点，主要系 2025 年度开始受市场供需影响，新建项目减少，行业竞争加剧，项目利润空间进一步压缩，毛利率下滑。
4. 税金及附加本期较上年同期增长 35.98%、增加 18.88 万元，主要系本期房屋转固缴纳的房产税增加；
5. 财务费用本期较上年同期降低 230.72%、减少 49.03 万元，主要系本期收到的银行利息收入增加所致；
6. 信用减值损失本期较上年同期增长 102.57%、增加 673.20 万元，主要系部分大客户应收账款账龄延长，本期计提的坏账损失增加所致；
7. 资产减值损失本期较上年同期降低 182.82%、减少 582.13 万元，主要系合同资产减值损失计提转回所致；
8. 其他收益本期较上年同期降低 34.99%，减少 49.73 万元，主要系本期增值税加计抵减减少所致；
9. 投资收益本期较上年同期降低 76.16%、减少 646.71 万元，主要系本期收到的定期存款利息减少；
10. 资产处置损益本期较上年同期降低 100.00%、减少 2.93 万元，主要系本期固定资产处置收益减少；
11. 营业外收入本期较上年同期降低 88.67%、减少 3.48 万元，主要系本期固定资产报废收益减少；
12. 营业外支出本期较去年同期降低 71.30%、减少 3.33 万元，主要系固定资产报废损失减少所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	185,168,662.18	153,493,637.18	20.64%
其他业务收入	124,399.00	84,904.96	46.52%
主营业务成本	125,273,480.25	93,064,867.23	34.61%
其他业务成本	486.73		100.00%

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比	营业成本	毛利率比上
-------	------	------	------	-------	------	-------

				上年同期 增减%	比上年同 期增减%	年同期增减
高效换热器	185,168,662.18	125,273,480.25	32.35%	20.64%	34.61%	减少 7.02 个 百分点
其他业务	124,399.00	486.73	99.61%	46.52%	100%	减少 0.39 个 百分点
合计	185,293,061.18	125,273,966.98	-	-	-	-

按区域分类分析:

单位: 元

类别/ 项目	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
华北	29,661,679.71	27,672,669.22	6.71%	-52.61%	-26.71%	减少 32.97 个百分点
华东	80,793,395.16	55,828,679.67	30.90%	5.53%	26.55%	减少 11.48 个百分点
华南	60,280,464.18	32,184,993.95	46.61%	960.52%	787.13%	增加 10.44 个百分点
华中	398,230.09	262,552.38	34.07%	-94.27%	-95.58%	增加 19.46 个百分点
西北	14,159,292.04	9,325,071.76	34.14%			
合计	185,293,061.18	125,273,966.98	-	-	-	-

收入构成变动的原因:

本期高效换热器产品收入增加, 主要系受项目建设周期影响, 本期交付的设备合同额增加所致。

3、 现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	29,956,284.40	-26,260,620.89	214.07%
投资活动产生的现金流量净额	-45,682,949.46	68,971,349.68	-166.23%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,628,215.31	-43,958,659.31	71.27%

现金流量分析:

1. 本期经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 214.07%, 主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金增加所致;
2. 本期投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 166.23%, 主要系本期购赎定期存款金额为净流出;
3. 本期筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 71.27%, 主要系本期无现金分红支出。

4、 理财产品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

5、 私募股权投资基金投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要子公司、参股公司经营情况

☒ 适用 ☐ 不适用

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	净利润
廊坊广厦	子公司	高效换热器的生产制造	66,000,000.00	465,512,211.49	143,552,627.44	143,264,971.30	10,537,161.42

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（二） 报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

☐是 ☒否

九、 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

十一、 企业社会责任

（一） 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

公司在创造经济效益的同时，始终重视履行企业的社会责任，诚信经营、守法纳税、保障员工合法权益，将社会责任意识融入到发展实践中，大力支持地区经济发展，和社会共享企业发展的成果。随着企业发展，公司将继续创造更多的就业岗位，不断改善员工工作环境、工作条件并提供劳动保护，不断提高员工薪酬和福利待遇。

（三） 环境保护相关的情况

☐适用 ☒不适用

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

☐适用 ☒不适用

十三、对 2026 年 1-9 月经营业绩的预计

☐适用 ☒不适用

十四、公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
客户集中度较高的风险	公司产品广泛应用于炼油及石油化工、现代煤化工、化工新材料、LNG、钢铁冶金等领域。相关领域的客户主要为大型企业集团（及其分、子公司），且单个项目的投资金额较高。相应的，公司在某一期间内的业务及客户会较为集中。公司对前五大客户的销售额占当期营业收入的比重较高。目前，公司的主要客户规模较大、实力雄厚、信用状况良好，公司不存在对单一客户的重大依赖。未来经营过程中，若下游的行业景气度下降，主要客户经营情况出现重大不利变化，可能导致公司订单量萎缩或应收账款不能及时收回，进而对公司生产经营造成不利影响。 应对措施：公司将通过技术创新、新产品开发等多种方式不断开拓新的市场，不断提高技术工艺水平，增强公司的技术优势和市场综合竞争力，吸引新客户、维护老客户。
受宏观经济及下游的行业景气度影响的风险	公司产品广泛应用于炼油及石油化工、现代煤化工、化工新材料等行业，下游的行业的发展受宏观经济周期波动、国家宏观经济增速和下游客户新增投资等因素的影响，公司产品的市场需求可能会回落，进而影响到公司的短期经营业绩。 应对措施：公司及时掌握国家最新经济政策，推广并拓宽产品在不同行业领域的应用，降低宏观经济政策变化对公司的不利影响。
原材料价格波动风险	公司生产的高效换热器所需的主要原材料为钢材，分为板材、管材、锻件等，受到宏观经济周期、市场需求和汇率波动等因素的影响，价格波动幅度较大。公司主要原材料在生产成本中占有较大的比重，如果主要原材料价格未来持续大幅上涨，或者公司产品售价未随着原材料成本变动作相应调整，公司生产成本将显著增加，因此公司存在原材料价格波动的经营风险。 应对措施：公司根据客户订单合理编制采购和生产计划，降低原材料价格波动对公司经营业绩的影响。
毛利率波动风险	未来，公司所处的行业可能会受到宏观经济环境变化、行业政策变化、市场竞争逐步加剧导致产品价格下降，原辅材料价格上涨、用工成本上升等不利因素影响，可能导致公司主营业务毛利率水平下降。 应对措施：持续做好研发投入，努力确保在关键技术和关键领域里的领先地位，提高产品核心竞争力，稳住公司总体业务毛利空间。
技术泄露的风险	公司是专业从事高效换热器的研发、设计、制造、销售及服务的的高新技术企业。高素质的技术研发团队、核心技术专利及长期积累的生产制造经验对公司保持产品优势、增强市场竞争力具有重要意义。若公司在经营过程中因核心技术信息保管不善、核心技术人员流失等原因导致核心技术泄露，将对公司业务造成不利影响。 应对措施：公司制定相关制度并加强员工培训以提高全员保密意识。
税收优惠无法维持的风险	目前，公司为高新技术企业，享受企业所得税税收优惠。公司重视技术研发，紧跟行业趋势，积极推进产品技术创新及新品开发。如果未来因生产经营、行业市场或者人力资源等方面发生重大变化，导致公司无法维持足够

	的技术研发投入，进而影响到高新技术企业资质及税收优惠，公司的整体税负成本将会显著增加。 应对措施：公司重视技术研发及产品创新，不断增加研发投入，积极准备高新技术企业续期的相关工作。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.（二）
是否存在重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.（三）
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.（五）
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的重大合同	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 股份回购情况

公司于 2026 年 5 月 11 日召开独立董事专门会议、董事会、于 5 月 27 日召开股东会，审议通过《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》。本次回购相关情况如下：

1、回购方案基本情况

（1）回购股份的目的

基于对公司价值判断和未来发展信心，在综合考虑公司经营情况、财务状况等因素的基础上，公司拟以自有资金回购公司股份，本次回购股份拟用于实施股权激励或员工持股计划。

（2）回购股份的种类、方式、价格区间

本次回购方式为竞价方式回购，回购股份类型为公司发行的人民币普通股（A 股）。

公司董事会审议通过回购股份方案前 30 个交易日（不含停牌日）交易均价为 12.98 元，拟回购价格上限不低于上述价格，不高于上述价格的 200%。为保护投资者利益，结合公司目前的财务状况、经营状况及近期公司股价，确定本次回购价格不超过 15.00 元/股，具体回购价格由公司股东会授权董事会在回购实施期间，综合公司二级市场股票价格、公司财务状况和经营状况确定。

自董事会决议至回购完成期间，如公司存在权益分派等事项，将自权益分派实施之日起，及时调整回购价格。

（3）回购规模及资金来源

本次拟回购股份数量不少于 1,000,000 股，不超过 2,000,000 股，占公司目前总股本的比例为 0.6635%-1.3269%，根据本次拟回购数量及拟回购价格上限测算预计回购资金总额区间为 1,500 万元-3,000 万元，资金来源为自有资金。

自董事会决议至回购完成期间，如公司存在权益分派等事项，将自权益分派实施之日起，及时调整剩余应回购股份数量。

(4) 回购实施期限

本次回购股份的实施期限为自股东会审议通过本次股份回购方案之日起不超过 12 个月。回购期限内，公司将加强对回购交易指令的管理，做好保密工作，严格控制知情人范围，合理发出回购交易指令。如果触及以下条件，则回购实施期限提前届满，回购结束：

①如果在回购期限内，回购股份数量达到上限，则回购方案实施完毕，即回购期限自该日起提前届满；

②如果在回购期限内，公司董事会决定终止实施回购事宜，则回购期限自董事会决议生效之日起提前届满。

2、回购进展情况

截至 2026 年 6 月 30 日，公司通过回购股份专用证券账户以连续竞价交易方式回购公司股份 1,146,868 股，占公司总股本的 0.76%，占预计回购数量上限的 57.34%，最高成交价为 10.76 元/股，最低成交价为 9.65 元/股，已支付的总金额为 11,731,092.35 元（不含印花税、佣金等交易费用）。

截至 2026 年 7 月 31 日，公司通过回购股份专用证券账户以连续竞价交易方式回购公司股份 2,000,000 股，占公司总股本的 1.33%，占预计回购数量上限的 100.00%，最高成交价为 10.76 元/股，最低成交价为 8.85 元/股，已支付的总金额为 19,497,896.86 元（不含印花税、佣金等交易费用）。具体详见公司在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《回购股份结果公告》（公告编号：2026-044）。

本次回购实施结果与回购股份方案不存在差异。

(四) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

☐适用 ☒不适用

承诺事项详细情况：

报告期内，已披露的承诺事项均不存在超期未履行完毕的情形，承诺人均正常履行承诺事项，不存在违反承诺的情形。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
票据保证金	货币资金	其他（保证金）	56,908,537.93	3.97%	办理承兑汇票
保函保证金	货币资金	其他（保证金）	16,324,300.00	1.14%	办理保函
总计	-	-	73,232,837.93	5.11%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述质押为公司开展正常经营活动所需，不会对公司经营产生不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	76,265,147	50.60%	0	76,265,147	50.60%
	其中：控股股东、实际控制人	18,439,680	12.33%	0	18,439,680	12.33%
	董事、高管	4,609,920	3.06%	0	4,609,920	3.06%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	74,458,853	49.40%	0	74,458,853	49.40%
	其中：控股股东、实际控制人	55,319,040	36.70%	0	55,319,040	36.70%
	董事、高管	13,829,760	9.18%	0	13,829,760	9.18%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		150,724,000	-	0	150,724,000	-
普通股股东人数		3,713				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	韩军	境内自然人	73,758,720	0	73,758,720	48.94%	55,319,040	18,439,680
2	沛县和君信息咨询中心（有限合伙）	境内非国有法人	11,202,800	-1,118,437	10,084,363	6.69%	5,310,053	4,774,310
3	刘永超	境内自然人	6,914,880	0	6,914,880	4.59%	5,186,160	1,728,720
4	马庆怀	境内自然人	6,914,880	0	6,914,880	4.59%	5,186,160	1,728,720
5	范树耀	境内自然人	4,609,920	0	4,609,920	3.06%	3,457,440	1,152,480
6	王振	境内自然人	2,146,918	0	2,146,918	1.42%	0	2,146,918
7	王大勇	境内自然人	2,042,065	-451,455	1,590,610	1.06%	0	1,590,610
8	北京广厦环能科技股份有限公司回购专用证券账户	境内非国有法人	0	1,146,868	1,146,868	0.76%	0	1,146,868
9	林川	境内自然人	0	888,801	888,801	0.59%	0	888,801
10	中信建投证券—中信银行—中信建投股管家广厦环能 1 号北交所战略配售集合资产管理计划	其他	832,633	0	832,633	0.55%	0	832,633
合计		-	108,422,816	465,777	108,888,593	72.24%	74,458,853	34,429,740
持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：								
1、公司控股股东、实际控制人韩军为沛县和君的执行事务合伙人，控制沛县和君；								
2、韩军、范树耀、马庆怀通过广厦 1 号间接持有公司股份。								

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份
☐适用 ☒不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：
☒适用 ☐不适用

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	北京广厦环能科技股份有限公司回购专用证券账户	-
2	林川	未约定持股期间
3	中信建投证券—中信银行—中信建投股管家广厦环能 1 号北交所战略配售集合资产管理计划	认购公司公开发行股票的战略投资者，未约定持股期间

注：本次回购拟用于股权激励或者员工持股计划，自 2026 年 6 月 5 日开始首次回购，至 2026 年 7 月 31 日完成回购，具体实施方案将按照《公司法》以及中国证监会和北交所相关规定办理。若未能在相关法律法规规定的期限内实施上述用途，未转让部分股份将依法予以注销。

前十名无限售条件股东情况
☒适用 ☐不适用

单位：股

前十名无限售条件股东情况		
序号	股东名称	期末持有无限售条件股份数量
1	韩军	18,439,680
2	沛县和君信息咨询中心（有限合伙）	4,774,310
3	王振	2,146,918
4	刘永超	1,728,720
5	马庆怀	1,728,720
6	王大勇	1,590,610
7	范树耀	1,152,480
8	北京广厦环能科技股份有限公司回购专用证券账户	1,146,868
9	林川	888,801
10	中信建投证券—中信银行—中信建投股管家广厦环能 1 号北交所战略配售集合资产管理计划	832,633

二、 控股股东、实际控制人变化情况

☐适用 ☒不适用

是否存在实际控制人：
☒是 ☐否

实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股）	83,843,083
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	55.63%

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 报告期内普通股股票发行情况

（1）公开发行情
☐适用 ☒不适用

(2) 定向发行情况

☐适用 ☒不适用

募集资金使用详细情况:

公司募集资金具体情况详见公司在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《2026年半年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2026-049）。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

☐适用 ☒不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

☒是 ☐否

中期财务会计报告审计情况:

☐适用 ☒不适用

八、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
韩军	董事长	女	1964 年 2 月	2024 年 6 月 27 日	2027 年 6 月 27 日
刘永超	董事、总经理	男	1966 年 2 月	2024 年 6 月 27 日	2027 年 6 月 27 日
范树耀	董事	男	1967 年 9 月	2024 年 6 月 27 日	2027 年 6 月 27 日
任淑彬	独立董事	男	1978 年 1 月	2024 年 6 月 27 日	2027 年 6 月 27 日
朱小琳	独立董事	女	1978 年 7 月	2024 年 6 月 27 日	2027 年 6 月 27 日
马庆怀	副总经理	男	1968 年 9 月	2024 年 6 月 27 日	2027 年 6 月 27 日
董事会人数:					5
高级管理人员人数:					2

注 1：公司副总经理郝振良先生于 2026 年 1 月辞职，具体内容见公司在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）上披露的《高级管理人员辞职公告》（公告编号：2026-002）。

注 2：公司董事、原副总经理、原财务负责人、原董事会秘书范树耀先生于 2026 年 5 月辞去副总经理、财务负责人、董事会秘书职务，辞任后仍任职公司董事，代行财务负责人职责；在董事会秘书空缺期间，由公司董事长韩军女士代行董事会秘书职责，具体内容见公司在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）上披露的《高级管理人员、内部审计部门负责人变动公告》（公告编号：2026-035）。

董事、高级管理人员与股东之间的关系：

韩军为沛县和君执行事务合伙人，控制沛县和君。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
韩军	董事长	79,660,540	0	79,660,540	52.85%	0	0	19,105,786
刘永超	董事、总经理	6,914,880	0	6,914,880	4.59%	0	0	1,728,720
范树耀	董事	4,693,183	0	4,693,183	3.11%	0	0	1,235,743
马庆怀	副总经理	6,998,143	0	6,998,143	4.64%	0	0	1,811,983
合计	-	98,266,746	-	98,266,746	65.20%	0	0	23,882,232

注 1：报告期内，上述人员持股股数包含通过沛县和君与广厦 1 号间接持有的部分，间接持有股份数均按四舍五入计算。

注 2：上表中上述合计数与各明细数直接相加之和在尾数上如有差异，均系四舍五入原因所致。

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	独立董事是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	备注
郝振良	副总经理	离任	无	个人原因	
范树耀	董事、副总经理、财务负责人及董事会秘书	离任	董事	个人原因	代行财务负责人职责

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

□适用 √不适用

（四） 股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	51	3	3	51
生产人员	252	17	22	247
销售人员	14	2	1	15
研发人员	53	14	2	65
员工总计	370	36	28	378

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	16	16
本科	88	91
专科	40	42
专科以下	226	229
员工总计	370	378

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	4	0	0	4
核心技术人员	2	0	0	2

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心人员情况未发生变动。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2026年6月30日	2025年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）1	650,850,572.03	648,685,886.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（一）2	245,000.00	1,124,000.00
应收账款	五（一）3	205,345,721.10	182,023,408.55
应收款项融资	五（一）4	6,218,392.92	9,678,763.66
预付款项	五（一）5	951,102.23	1,517,227.16
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）6	4,187,689.27	2,391,240.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）7	101,050,621.71	79,906,287.48
其中：数据资源			
合同资产	五（一）8	20,831,760.33	39,481,511.76
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）9	4,876,210.99	4,994,726.13
流动资产合计		994,557,070.58	969,803,051.39
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（一）10	10,000,000.00	
其他权益工具投资	五（一）11		
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（一）12	126,992,039.33	32,611,531.13
在建工程	五（一）13	9,050,796.46	98,073,136.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）14	3,831,268.16	4,597,521.80

无形资产	五（一）15	5,000,165.63	5,328,408.68
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（一）16	2,382,893.42	2,859,472.10
递延所得税资产	五（一）17	10,379,887.47	8,890,110.16
其他非流动资产	五（一）18	272,887,547.45	282,746,318.41
非流动资产合计		440,524,597.92	435,106,498.39
资产总计		1,435,081,668.50	1,404,909,549.78
流动负债：			
短期借款	五（一）20	2,401,600.00	2,401,600.00
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	五（一）21	75,326,524.89	60,212,349.06
应付账款	五（一）22	117,675,704.61	116,522,819.72
预收款项			
合同负债	五（一）23	62,023,973.95	57,054,618.19
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	五（一）24	7,260,710.33	10,650,963.01
应交税费	五（一）25	4,056,328.52	3,905,536.48
其他应付款	五（一）26	90,931.95	315,896.37
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（一）27	1,726,429.46	1,634,365.56
其他流动负债	五（一）28	22,427,038.32	20,100,071.73
流动负债合计		292,989,242.03	272,798,220.12
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（一）29	2,139,039.21	3,021,189.75
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（一）17		
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,139,039.21	3,021,189.75

负债合计		295,128,281.24	275,819,409.87
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）30	150,724,000.00	150,724,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）31	390,577,314.88	390,527,814.88
减：库存股	五（一）32	11,733,556.00	
其他综合收益	五（一）33	-11,286.30	
专项储备	五（一）34	4,688,495.79	4,266,319.93
盈余公积	五（一）35	60,161,004.34	60,161,004.34
一般风险准备			
未分配利润	五（一）36	545,547,414.55	523,411,000.76
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,139,953,387.26	1,129,090,139.91
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,139,953,387.26	1,129,090,139.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,435,081,668.50	1,404,909,549.78

法定代表人：韩军 主管会计工作负责人：范树耀（代行财务负责人） 会计机构负责人：侯少龙

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2026年6月30日	2025年12月31日
流动资产：			
货币资金	十三（一）1	493,412,348.34	467,976,346.42
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		245,000.00	1,124,000.00
应收账款		197,021,312.47	177,516,701.01
应收款项融资		5,556,000.00	9,132,905.76
预付款项		206,227.35	476,396.15
其他应收款	十三（一）2	181,327,417.29	194,308,076.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,857,304.20	7,126,877.71
其中：数据资源			
合同资产		19,242,410.33	39,430,211.76
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,453,774.52	3,183,013.88
流动资产合计		908,321,794.50	900,274,529.26
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（一）3	76,620,392.30	66,000,000.00

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,119,291.09	4,686,847.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,831,268.16	4,597,521.80
无形资产		1,740,006.00	2,015,806.83
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,382,893.42	2,859,472.10
递延所得税资产		9,736,241.05	8,290,609.55
其他非流动资产		267,744,239.64	280,625,632.83
非流动资产合计		366,174,331.66	369,075,890.11
资产总计		1,274,496,126.16	1,269,350,419.37
流动负债：			
短期借款		2,401,600.00	2,401,600.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		65,611,280.00	53,000,000.00
应付账款		66,964,296.67	70,454,533.50
预收款项			
合同负债		44,704,074.19	43,196,211.12
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,603,374.06	8,020,933.43
应交税费		3,164,843.95	3,150,638.57
其他应付款		755.01	140,811.98
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,726,429.46	1,634,365.56
其他流动负债		19,887,610.64	21,454,024.53
流动负债合计		209,064,263.98	203,453,118.69
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,139,039.21	3,021,189.75
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,139,039.21	3,021,189.75

负债合计		211,203,303.19	206,474,308.44
所有者权益（或股东权益）：			
股本		150,724,000.00	150,724,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		390,577,314.88	390,527,814.88
减：库存股		11,733,556.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		60,161,004.34	60,161,004.34
一般风险准备			
未分配利润		473,564,059.75	461,463,291.71
所有者权益（或股东权益）合计		1,063,292,822.97	1,062,876,110.93
负债和所有者权益（或股东权益）合计		1,274,496,126.16	1,269,350,419.37

法定代表人：韩军 主管会计工作负责人：范树耀（代行财务负责人） 会计机构负责人：侯少龙

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
一、营业总收入		185,293,061.18	153,578,542.14
其中：营业收入	五（二）1	185,293,061.18	153,578,542.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		152,806,640.37	123,098,784.67
其中：营业成本	五（二）1	125,273,966.98	93,064,867.23
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	五（二）2	713,390.86	524,632.19
销售费用	五（二）3	5,779,543.59	5,761,956.61
管理费用	五（二）4	12,243,687.71	11,591,236.82
研发费用	五（二）5	9,498,834.30	12,368,595.94
财务费用	五（二）6	-702,783.07	-212,504.12
其中：利息费用		104,572.67	137,749.61
利息收入		892,292.71	475,659.54
加：其他收益	五（二）7	923,994.63	1,421,263.50
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	2,024,321.09	8,491,431.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）9	-13,295,355.58	-6,563,325.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	2,637,057.01	-3,184,274.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）11		29,316.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,776,437.96	30,674,168.70
加：营业外收入	五（二）12	4,450.91	39,284.26
减：营业外支出	五（二）13	13,399.65	46,686.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,767,489.22	30,666,766.01
减：所得税费用	五（二）14	2,631,075.43	3,060,283.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,136,413.79	27,606,482.22
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,136,413.79	27,606,482.22
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.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		22,136,413.79	27,606,482.22
六、其他综合收益的税后净额		-11,286.30	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-11,286.30	
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-11,286.30	
（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		-11,286.30	
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		22,125,127.49	27,606,482.22
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		22,125,127.49	27,606,482.22
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.15	0.18
（二）稀释每股收益（元/股）		0.15	0.18

法定代表人：韩军 主管会计工作负责人：范树耀（代行财务负责人） 会计机构负责人：侯少龙

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、营业收入	十三 (二) 1	150,542,806.42	153,589,212.38
减：营业成本	十三 (二) 1	108,059,099.90	101,170,720.68
税金及附加		177,424.89	217,538.44
销售费用		5,079,588.93	5,739,816.59
管理费用		9,130,372.92	9,481,166.37
研发费用	十三 (二) 2	5,696,059.62	7,732,099.68
财务费用		-555,146.53	-79,489.89
其中：利息费用		104,572.67	137,749.61
利息收入		725,040.53	318,338.30
加：其他收益		58,802.16	64,160.12
投资收益（损失以“-”号填列）	十三 (二) 3	804,654.42	4,629,397.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-13,190,160.69	-6,579,265.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）		2,814,080.72	-2,733,416.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,442,783.30	24,708,235.47
加：营业外收入		4,450.61	7,620.87
减：营业外支出		6,698.99	45,913.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,440,534.92	24,669,943.10
减：所得税费用		1,339,766.88	2,782,672.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,100,768.04	21,887,271.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,100,768.04	21,887,271.01
（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		12,100,768.04	21,887,271.01
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：韩军 主管会计工作负责人：范树耀（代行财务负责人） 会计机构负责人：侯少龙

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
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		132,911,344.89	91,674,570.21
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			
收到再保险业务现金净额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	62,642,521.55	25,569,812.95
经营活动现金流入小计		195,553,866.44	117,244,383.16
购买商品、接受劳务支付的现金		49,422,155.78	56,253,753.21
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		34,521,017.77	34,892,406.54
支付的各项税费		4,677,385.54	10,847,714.14
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）1	76,977,022.95	41,511,130.16
经营活动现金流出小计		165,597,582.04	143,505,004.05
经营活动产生的现金流量净额		29,956,284.40	-26,260,620.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			160,397.07
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	五（三）1	216,280,866.44	399,565,431.28
投资活动现金流入小计		216,280,866.44	399,725,828.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,384,787.52	21,779,489.19
投资支付的现金		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	五（三）1	229,579,028.38	308,974,989.48
投资活动现金流出小计		261,963,815.90	330,754,478.67
投资活动产生的现金流量净额		-45,682,949.46	68,971,349.68
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			43,064,000.00
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	五（三）1	12,628,215.31	894,659.31
筹资活动现金流出小计		12,628,215.31	43,958,659.31
筹资活动产生的现金流量净额		-12,628,215.31	-43,958,659.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,694.72	-15,897.72
五、现金及现金等价物净增加额		-28,359,575.09	-1,263,828.24
加：期初现金及现金等价物余额		105,977,309.19	108,072,499.78
六、期末现金及现金等价物余额		77,617,734.10	106,808,671.54

法定代表人：韩军 主管会计工作负责人：范树耀（代行财务负责人） 会计机构负责人：侯少龙

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
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		108,950,858.31	88,849,116.02
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		53,099,133.30	25,119,202.11
经营活动现金流入小计		162,049,991.61	113,968,318.13
购买商品、接受劳务支付的现金		58,678,707.45	66,630,514.64
支付给职工以及为职工支付的现金		16,207,322.98	18,501,845.30
支付的各项税费		3,188,652.25	9,011,469.77
支付其他与经营活动有关的现金		65,315,632.20	34,839,720.16
经营活动现金流出小计		143,390,314.88	128,983,549.87
经营活动产生的现金流量净额		18,659,676.73	-15,015,231.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			17,219.97

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		85,850,000.00	221,629,397.03
投资活动现金流入小计		85,850,000.00	221,646,617.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		160,148.78	3,164,120.31
投资支付的现金		10,620,392.30	
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		125,000,000.00	164,000,000.00
投资活动现金流出小计		135,780,541.08	167,164,120.31
投资活动产生的现金流量净额		-49,930,541.08	54,482,496.69
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		15,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			43,064,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		12,628,215.31	894,659.31
筹资活动现金流出小计		12,628,215.31	43,958,659.31
筹资活动产生的现金流量净额		2,371,784.69	-43,958,659.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,591.58	-15,897.72
五、现金及现金等价物净增加额		-28,892,488.08	-4,507,292.08
加：期初现金及现金等价物余额		65,712,256.42	70,070,234.13
六、期末现金及现金等价物余额		36,819,768.34	65,562,942.05

法定代表人：韩军 主管会计工作负责人：范树耀（代行财务负责人） 会计机构负责人：侯少龙

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2026 年半年度											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	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	所有者权益合计
一、上 年期末 余额	150,724,000.00				390,527,814.88			4,266,319.93	60,161,004.34		523,411,000.76	1,129,090,139.91
加：会 计 政 策 变 更 前 期 差 错 更 正												
同 一 控 制 下 企 业 合 并												
其 他												
二、本 年期初 余额	150,724,000.00				390,527,814.88			4,266,319.93	60,161,004.34		523,411,000.76	1,129,090,139.91
三、本 期增 减 变 动 金					49,500.00	11,733,556.00	-11,286.30	422,175.86			22,136,413.79	10,863,247.35

额（减少以“—”号填列）												
（一）综合收益总额						-11,286.30				22,136,413.79		22,125,127.49
（二）所有者投入和减少资本					49,500.00							49,500.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					49,500.00							49,500.00
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有 者												

(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备							422,175.86					422,175.86
1. 本期提取							769,920.12					769,920.12

2. 本期使用							347,744.26				347,744.26
(六) 其他					11,733,556.00						-11,733,556.00
四、本期期末余额	150,724,000.00			390,577,314.88	11,733,556.00	-11,286.30	4,688,495.79	60,161,004.34		545,547,414.55	1,139,953,387.26

上期情况

单位：元

项目	2025 年半年度												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	107,660,000.00				433,591,814.88			2,791,128.41	37,325,000.00		439,674,681.62		1,080,550,006.67
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	107,660,000.00				433,591,814.88			3,282,451.39	52,171,770.67		483,843,969.73		1,080,550,006.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	43,064,000.00				-43,064,000.00			418,799.95			-15,457,517.78		-15,038,717.83
（一）综合收益总额											27,606,482.22		27,606,482.22
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他												
(三) 利润分配										-43,064,000.00		-43,064,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-43,064,000.00		-43,064,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	43,064,000.00				-43,064,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	43,064,000.00				-43,064,000.00							
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							418,799.95					418,799.95
1. 本期提取							808,976.76					808,976.76
2. 本期使用							390,176.81					390,176.81
(六) 其他												
四、本期期末余额	150,724,000.00				390,527,814.88		3,701,251.34	52,171,770.67		468,386,451.95		1,065,511,288.84

法定代表人：韩军

主管会计工作负责人：范树耀（代行财务负责人）

会计机构负责人：侯少龙

（八） 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2026 年半年度									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其	专	盈余公积	一	未分配利润	所有者权益合计

		优先股	永续债	其他			他综合收益	项储备		般风险准备		
一、上年期末余额	150,724,000.00				390,527,814.88				60,161,004.34		461,463,291.71	1,062,876,110.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	150,724,000.00				390,527,814.88				60,161,004.34		461,463,291.71	1,062,876,110.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					49,500.00	11,733,556.00					12,100,768.04	416,712.04
（一）综合收益总额											12,100,768.04	12,100,768.04
（二）所有者投入和减少资本					49,500.00							49,500.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					49,500.00							49,500.00
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他						11,733,556.00					-11,733,556.00
四、本期期末余额	150,724,000.00				390,577,314.88	11,733,556.00			60,161,004.34	473,564,059.75	1,063,292,822.97

上期情况

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	107,660,000.00				433,591,814.88				52,171,770.67		432,624,188.70	1,026,047,774.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	107,660,000.00				433,591,814.88				52,171,770.67		432,624,188.70	1,026,047,774.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	43,064,000.00				-43,064,000.00						-21,176,728.99	-21,176,728.99
（一）综合收益总额											21,887,271.01	21,887,271.01
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配											-43,064,000.00	-43,064,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配											-43,064,000.00	-43,064,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	43,064,000.00				-43,064,000.00							

1. 资本公积转增资本（或股本）	43,064,000.00				-43,064,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	150,724,000.00				390,527,814.88				52,171,770.67		411,447,459.71	1,004,871,045.26

法定代表人：韩军

主管会计工作负责人：范树耀（代行财务负责人）

会计机构负责人：侯少龙

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☒ 是 ☐ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明:

- 1、2026年5月26日，公司召开2026年第一次临时股东会，审议通过《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》，本次拟回购股份数量不少于1,000,000股，不超过2,000,000股，占公司目前总股本的比例为0.6635%-1.3269%，根据本次拟回购数量及拟回购价格上限测算预计回购资金总额区间为1,500万元-3,000万元，资金来源为自有资金。
- 2、本期募投项目高效换热器厂房及研发中心办公楼完成竣工验收转固，固定资产金额大幅增加。

(二) 财务报表附注

北京广厦环能科技股份有限公司

财务报表附注

2026年1-6月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

北京广厦环能科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经北京市工商行政管理局昌平分局批准，由韩军、刘永超共同出资组建，于2001年2月21日在北京市工商行政管理局昌平分局登记注册，总部位于北京市。公司现持有统一社会信用代码为911101147226688971的营业执照，注册资本15,072.40

万元，股份总数 15,072.40 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 7,445.8853 万股；无限售条件的流通股份 A 股 7,626.5147 万股。公司股票已于 2023 年 12 月 5 日在北京证券交易所挂牌交易。

本公司属专用设备制造行业。主要经营活动为高效换热器的研发、设计、生产、销售及服务。产品主要有：高通量换热器、高冷凝换热器、波纹管换热器、降膜蒸发器。

本财务报表业经公司 2026 年 8 月 10 日四届十六次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2026 年 1 月 1 日起至 2026 年 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项应收账款金额超过 300.00 万元的应收账款认定为重要应收账款
重要的核销应收账款	公司将单项核销应收款项金额超过 300.00 万元的应收账款认定为重要的核销应收账款

重要的单项计提坏账准备的其他应收款	公司将单项其他应收款金额超过 300.00 万元的其他应收款认定为重要其他应收款
重要的在建工程项目	公司将单项在建工程金额超过 300.00 万元的在建工程认定为重要在建工程
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项应付账款金额超过 300.00 万元的应付账款认定为重要应付账款
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将单项其他应付款金额超过 300.00 万元的其他应付款认定为重要其他应付款
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将单项合同负债金额超过 300.00 万元的合同负债认定为重要合同负债
重要的投资活动现金流量	公司将单项投资活动现金流量的影响数超过 7,000.00 万元的认定为重要的投资活动现金流量
重要的资产负债表日后事项	公司将资产负债表日后事项的影响数超过 300.00 万元的认定为重要的资产负债表日后事项
重要债务重组事项	公司将单项债务重组事项的影响数金额超过 300.00 万元的认定为重要债务重组事项

（六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计

量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同, 以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量: ① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额; ② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失, 在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时, 终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

② 金融资产已转移, 且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 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; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 继续确认所转移的金融资产。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的, 分别下列情况处理: (1) 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; (2) 保留了对该金融资产控制的, 按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益: (1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值; (2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及转移的金融资产为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) 之和。转移了金融资产的一部分, 且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益: (1) 终止确认部分的账面价值; (2) 终止确认部分的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及转移的金融资产为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) 之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级, 并依次使用:

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值, 包括: 活

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

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

5. 金融工具减值

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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——代垫社保款组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）——质保金组合	款项性质	参考历史资产减值损失经验，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资产减值率，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）
1年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

应收账款/其他应收款的账龄自初始确认日起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

原材料采用月末一次加权平均法，其他存货发出采用个别计价法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属

于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
-----	------	---------	--------	---------

房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工、达到预定设计要求并经验收
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年，系不动产权证书注明的使用年限	直线法
软件	5 年/10 年，系合同约定的使用年限	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

(2) 材料费用

材料费用是指公司为实施研究开发活动而直接消耗的材料、燃料和动力费用。

(3) 折旧摊销费用

折旧摊销费用是指用于研究开发活动的仪器、设备及软件的折旧摊销费。

(4) 委外服务费

委外服务费是指公司委托境内外其他机构进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

（5）其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十六）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1）根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2）设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的

赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

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

(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服

务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，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，但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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

公司高效换热器销售业务属于在某一时刻履行的履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：压力容器在公司取得特种设备监督检验证书、将产品运送至合同约定交货地点并由客户签收确认时，可以认定为客户取得相关产品控制权，此时确认销售收入；其他产品在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户签收确认时，客户取得相关产品控制权，此时确认销售收入。外销产品收入确认需满足以下条件：主要采用 FOB 或 FCA 结算方式，以产品报关出口，取得提单和海关报关单后客户即取得所转让商品控制权，此时确认销售收入。

(二十) 合同取得成本、合同履约成本

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

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

(二十一) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十二）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十三）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 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) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十四) 租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

(1) 使用权资产

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

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

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

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁

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

（2）融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

（1）公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

（2）公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

（二十五）安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十六）其他重要的会计政策和会计估计

债务重组会计处理方法

债务重组，是指在不改变交易对手方的情况下，经债权人和债务人协定或法院裁定，就清偿债务的时间、金额或方式等重新达成协议的交易。

公司作为债权人

1. 以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债权人在相关资产符合其定义和确认条件以及债权符合终止确认条件时确认债务重组损益。债权人受让包括现金在内的单项或多项金融资产的，金融资产初始确认时以公允价值计量，金融资产确认金额与债权终止确认日账面价值之间的差额计入投资收益。债权人受让金融资产以外的资产的，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入投资收益。

2. 采用以修改其他条款方式进行债务重组的，如果修改其他条款导致全部债权终止确认，债权人在债权符合终止确认条件时确认债务重组损益。债权人按照修改后的条款以公允价值初始计量重组债权，重组债权的确认金额与债权终止确认日账面价值之间的差额计入投资收益。如果修改其他条款未导致债权终止确认，债权人根据其分类，继续以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益，或者以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。对于以摊余成本计量的债权，债权人根据重新议定合同的现金流量变化情况，重新计算该重组债权的账面余额，并将相关利得或损失计入投资收益。

3. 采用组合方式进行债务重组的，债权人在相关资产符合其定义和确认条件以及债权符合终止确认条件时确认债务重组损益。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入投资收益。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2% 计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、1%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、 Groundsun Equipment Technology FZE 根据注册 地的相关法律计征

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、廊坊广厦新源石化设备制造有限公司	15%

Groundsun Equipment Technology FZE	根据注册地的相关法律计征
------------------------------------	--------------

(二) 税收优惠

本公司于 2023 年 10 月 26 日取得经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202311000743，有效期 3 年，2023 年至 2025 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

全资子公司廊坊广厦新源石化设备制造有限公司（以下简称廊坊广厦公司），于 2024 年 11 月 11 日取得经河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202413001556，廊坊广厦公司 2024 年至 2026 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。子公司廊坊广厦公司属于先进制造业企业，按照当期可抵扣进项税额的 5%计提当期加计抵减额。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
银行存款	577,617,734.10	570,977,281.11
其他货币资金	73,232,837.93	77,708,605.04
合 计	650,850,572.03	648,685,886.15

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	245,000.00	1,124,000.00
合 计	245,000.00	1,124,000.00

(2) 坏账准备计提情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	490,000.00	100.00	245,000.00	50.00	245,000.00
其中：商业承兑汇票	490,000.00	100.00	245,000.00	50.00	245,000.00

合 计	490,000.00	100.00	245,000.00	50.00	245,000.00
-----	------------	--------	------------	-------	------------

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,720,000.00	100.00	596,000.00	34.65	1,124,000.00
其中：商业承兑汇票	1,720,000.00	100.00	596,000.00	34.65	1,124,000.00
合 计	1,720,000.00	100.00	596,000.00	34.65	1,124,000.00

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	596,000.00	-351,000.00				245,000.00
合 计	596,000.00	-351,000.00				245,000.00

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	109,639,573.00	98,623,323.40
1-2 年	49,173,946.15	48,808,173.62
2-3 年	49,556,147.32	51,186,818.52
3-4 年	41,986,944.20	13,203,444.20
4-5 年	6,244,000.00	9,857,000.00
5 年以上	7,805,816.24	5,884,596.57
账面余额合计	264,406,426.91	227,563,356.31
减：坏账准备	59,060,705.81	45,539,947.76
账面价值合计	205,345,721.10	182,023,408.55

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	4,072,573.00	1.54	4,072,573.00	100.00	
按组合计提坏账准备	260,333,853.91	98.46	54,988,132.81	21.12	205,345,721.10
合 计	264,406,426.91	100.00	59,060,705.81	22.34	205,345,721.10

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	4,072,573.00	1.79	4,072,573.00	100.00	
按组合计提坏账准备	223,490,783.31	98.21	41,467,374.76	18.55	182,023,408.55
合 计	227,563,356.31	100.00	45,539,947.76	20.01	182,023,408.55

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
江苏蓝色星球环保新材料有限公司	4,052,683.00	4,052,683.00	4,052,683.00	4,052,683.00	100.00	预计无法收回
小 计	4,052,683.00	4,052,683.00	4,052,683.00	4,052,683.00	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	109,639,573.00	5,481,978.65	5.00
1-2 年	49,173,946.15	4,917,394.62	10.00
2-3 年	49,556,147.32	14,866,844.20	30.00
3-4 年	41,986,944.20	20,993,472.10	50.00
4-5 年	6,244,000.00	4,995,200.00	80.00
5 年以上	3,733,243.24	3,733,243.24	100.00
小 计	260,333,853.91	54,988,132.81	21.12

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	4,072,573.00					4,072,573.00

按组合计提坏账准备	41,467,374.76	13,520,758.05				54,988,132.81
合 计	45,539,947.76	13,520,758.05				59,060,705.81

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）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
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小 计		
中国石油化工集团有限公司	69,626,208.00	13,556,375.00	83,182,583.00	26.96	4,977,222.90
山东裕龙石化有限公司	43,481,000.00	695,000.00	44,176,000.00	14.32	18,141,500.00
北京石油化工工程有限公司	32,832,318.15	5,905,050.00	38,737,368.15	12.56	7,605,436.82
中国化学工程集团有限公司	15,928,486.72	1,188,000.00	17,116,486.72	5.55	4,025,824.34
中国海洋石油集团有限公司	12,305,928.80	68,800.00	12,374,728.80	4.01	2,227,858.64
小 计	174,173,941.67	21,413,225.00	195,587,166.67	63.39	36,977,842.70

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,218,392.92	9,024,857.90
数字化应收账款债权凭证		653,905.76
合 计	6,218,392.92	9,678,763.66

(2) 减值准备计提情况

种 类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	6,218,392.92	100.00			6,218,392.92
其中：银行承兑汇票	6,218,392.92	100.00			6,218,392.92
合 计	6,218,392.92	100.00			6,218,392.92

(续上表)

种 类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	9,678,763.66	100.00			9,678,763.66

其中：银行承兑汇票	9,024,857.90	93.24			9,024,857.90
数字化应收账款 债权凭证	653,905.76	6.76			653,905.76
合 计	9,678,763.66	100.00			9,678,763.66

(2) 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情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	19,428,200.49
小 计	19,428,200.49

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	944,102.23	99.26		944,102.23
1-2 年	7,000.00	0.74		7,000.00
合 计	951,102.23	100.00		951,102.23

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,517,227.16	100.00		1,517,227.16
合 计	1,517,227.16	100.00		1,517,227.16

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
汇森增材（天津）有限公司	500,000.00	52.57
上海格博展览股份有限公司	131,227.35	13.80
永清中石油昆仑燃气有限公司	86,769.10	9.12
北京融合国际展览有限公司	60,000.00	6.31
江苏武进不锈钢股份有限公司	59,694.70	6.28

小 计	837,691.15	88.08
-----	------------	-------

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	4,129,212.10	2,326,546.10
应收暂付款	436,479.31	233,449.01
账面余额合计	4,565,691.41	2,559,995.11
减：坏账准备	378,002.14	168,754.61
账面价值合计	4,187,689.27	2,391,240.50

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	3,967,245.27	1,961,948.97
1-2 年	600.00	593,046.14
2-3 年	592,846.14	
5 年以上	5,000.00	5,000.00
账面余额合计	4,565,691.41	2,559,995.11
减：坏账准备	378,002.14	168,754.61
账面价值合计	4,187,689.27	2,391,240.50

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	20,000.00	0.44	20,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	4,545,691.41	99.56	358,002.14	7.88	4,187,689.27
合 计	4,565,691.41	100.00	378,002.14	8.28	4,187,689.27

(续上表)

种 类	期初数			
	账面余额	坏账准备	账面价值	

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	20,000.00	0.78	20,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,539,995.11	99.22	148,754.61	5.86	2,391,240.50
合 计	2,559,995.11	100.00	168,754.61	6.59	2,391,240.50

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
代垫社保款组合	345,479.31		
账龄组合	4,200,212.10	358,002.14	8.52
其中：1年以内	3,621,765.96	181,088.30	5.00
1-2年	600.00	60.00	10.00
2-3年	572,846.14	171,853.84	30.00
5年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
小 计	4,545,691.41	358,002.14	7.88

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
浙江恒逸工程管理有限公司	押金保证金	1,600,000.00	1年以内	35.04	80,000.00
北京国锐房地产开发有限公司	押金保证金	178,914.96	1年以内	3.92	8,945.75
		469,696.14	2-3年	10.29	140,908.84
新疆东明塑胶有限公司	押金保证金	450,000.00	1年以内	9.86	22,500.00
宁夏宝丰能源集团股份有限公司	押金保证金	320,000.00	1年以内	7.01	16,000.00
鄂尔多斯市双欣化学工业有限责任公司	押金保证金	200,000.00	1年以内	4.38	10,000.00
小 计		3,218,611.10		70.50	278,354.59

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,727,098.97	2,979,423.52	9,747,675.45

在产品	53,730,491.98		53,730,491.98
库存商品	37,441,225.76	1,084,986.14	36,356,239.62
委托加工物资	1,216,214.66		1,216,214.66
合 计	105,115,031.37	4,064,409.66	101,050,621.71

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,307,526.67	3,037,524.81	13,270,001.86
在产品	51,784,350.81		51,784,350.81
库存商品	11,774,294.26	1,084,986.14	10,689,308.12
委托加工物资	4,162,626.69		4,162,626.69
合 计	84,028,798.43	4,122,510.95	79,906,287.48

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,037,524.81			58,101.29		2,979,423.52
库存商品	1,084,986.14					1,084,986.14
合 计	4,122,510.95			58,101.29		4,064,409.66

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	按照呆滞情况确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		

(3) 合同履约成本

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
运输费		2,070,501.80	2,070,501.80		
小 计		2,070,501.80	2,070,501.80		

8. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	22,792,967.03	1,961,206.70	20,831,760.33
合 计	22,792,967.03	1,961,206.70	20,831,760.33

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	44,038,822.03	4,557,310.27	39,481,511.76
合 计	44,038,822.03	4,557,310.27	39,481,511.76

(2) 减值准备计提情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按质保金组合计提减值准备	22,792,967.03	100.00	1,961,206.70	8.60	20,831,760.33
合 计	22,792,967.03	100.00	1,961,206.70	8.60	20,831,760.33

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按质保金组合计提减值准备	44,038,822.03	100.00	4,557,310.27	10.35	39,481,511.76
合 计	44,038,822.03	100.00	4,557,310.27	10.35	39,481,511.76

(3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按质保金组合计提减值准备	4,557,310.27	-2,596,103.57				1,961,206.70
合 计	4,557,310.27	-2,596,103.57				1,961,206.70

9. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数
-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本	1,601,180.17		1,601,180.17
待抵扣进项税	3,275,030.82		3,275,030.82
合 计	4,876,210.99		4,876,210.99

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本	3,861,791.51		3,861,791.51
待抵扣进项税	1,132,934.62		1,132,934.62
合 计	4,994,726.13		4,994,726.13

(2) 合同取得成本

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
服务费	3,861,791.51	5,356,794.33	7,617,405.67		1,601,180.17
小 计	3,861,791.51	5,356,794.33	7,617,405.67		1,601,180.17

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	10,000,000.00		10,000,000.00			
合 计	10,000,000.00		10,000,000.00			

(2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
无锡科洛超低温技术有限公司			10,000,000.00			
合 计			10,000,000.00			

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
联营企业						

无锡科洛超低温技术有限公司					10,000,000.00	
合 计					10,000,000.00	

无锡科洛超低温技术有限公司（以下简称“无锡科洛”）于2024年12月25日成立，公司拟以自有资金人民币2,000.00万元投资无锡科洛，本次增资完成后，公司将持有无锡科洛10.00%的股权，并派驻董事1名。

11. 其他权益工具投资

公司持有大连海川云天信息科技有限公司股权投资属于出于战略目的而计划长期持有的权益性工具投资，因此公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，初始投资金额3,000,000.00元，持股比例为12.00%，根据大连海川云天信息科技有限公司经营状况，短期内盈利可能性较低，预计公允价值为0元。

12. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	29,907,225.85	44,729,985.45	5,469,534.44	7,563,976.11	2,782,494.87	90,453,216.72
本期增加金额	81,559,998.05	13,368,159.90	49,500.00	1,179,138.54	2,902,307.27	99,059,103.76
1) 购置				88,334.99	5,143.36	93,478.35
2) 在建工程转入	81,559,998.05	13,368,159.90		1,090,803.55	2,897,163.91	98,916,125.41
3) 捐赠			49,500.00			49,500.00
本期减少金额						
期末数	111,467,223.90	58,098,145.35	5,519,034.44	8,743,114.65	5,684,802.14	189,512,320.48
累计折旧						
期初数	23,741,785.96	23,346,346.92	2,947,249.41	5,832,697.15	1,973,606.15	57,841,685.59
本期增加金额	1,827,666.87	1,790,151.39	418,965.48	471,767.65	170,044.17	4,678,595.56
1) 计提	1,827,666.87	1,790,151.39	418,965.48	471,767.65	170,044.17	4,678,595.56
本期减少金额						
期末数	25,569,452.83	25,136,498.31	3,366,214.89	6,304,464.80	2,143,650.32	62,520,281.15
账面价值						
期末账面价值	85,897,771.07	32,961,647.04	2,152,819.55	2,438,649.85	3,541,151.82	126,992,039.33
期初账面价值	6,165,439.89	21,383,638.53	2,522,285.03	1,731,278.96	808,888.72	32,611,531.13

13. 在建工程

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	9,050,796.46		9,050,796.46
合 计	9,050,796.46		9,050,796.46

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
高效节能换热器厂房	73,226,027.74		73,226,027.74
研发中心办公楼	11,741,975.64		11,741,975.64
在安装设备	13,105,132.73		13,105,132.73
合 计	98,073,136.11		98,073,136.11

14. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	7,662,536.39	7,662,536.39
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	7,662,536.39	7,662,536.39
累计折旧		
期初数	3,065,014.59	3,065,014.59
本期增加金额	766,253.64	766,253.64
1) 计提	766,253.64	766,253.64
本期减少金额		
期末数	3,831,268.23	3,831,268.23
账面价值		
期末账面价值	3,831,268.16	3,831,268.16
期初账面价值	4,597,521.80	4,597,521.80

15. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	5,244,224.20	3,977,522.07	9,221,746.27
本期增加金额			
1) 购置			
本期减少金额			
期末数	5,244,224.20	3,977,522.07	9,221,746.27
累计摊销			
期初数	1,931,622.35	1,961,715.24	3,893,337.59
本期增加金额	52,442.22	275,800.83	328,243.05
1) 计提	52,442.22	275,800.83	328,243.05
本期减少金额			
期末数	1,984,064.57	2,237,516.07	4,221,580.64
账面价值			
期末账面价值	3,260,159.63	1,740,006.00	5,000,165.63
期初账面价值	3,312,601.85	2,015,806.83	5,328,408.68

16. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	2,859,472.10		476,578.68		2,382,893.42
合 计	2,859,472.10		476,578.68		2,382,893.42

17. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	69,416,100.05	10,412,415.01	58,967,048.98	8,845,057.34
租赁负债及预付租金	3,865,468.67	579,820.30	5,166,789.75	775,018.47
合 计	73,281,568.72	10,992,235.31	64,133,838.73	9,620,075.81

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	251,050.78	37,657.62	268,915.84	40,337.38
使用权资产	3,831,268.16	574,690.22	4,597,521.80	689,628.27
合 计	4,082,318.94	612,347.84	4,866,437.64	729,965.65

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额
递延所得税资产	612,347.84	10,379,887.47	729,965.65	8,890,110.16
递延所得税负债	612,347.84		729,965.65	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	378,002.14	168,754.61
合 计	378,002.14	168,754.61

18. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	21,340,557.02	1,084,777.85	20,255,779.17
大额存单	250,000,000.00		250,000,000.00
长期资产款	2,631,768.28		2,631,768.28
合 计	273,972,325.30	1,084,777.85	272,887,547.45

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	23,025,600.00	1,151,280.00	21,874,320.00
大额存单	260,000,000.00		260,000,000.00
长期资产款	871,998.41		871,998.41

合 计	283,897,598.41	1,151,280.00	282,746,318.41
-----	----------------	--------------	----------------

(2) 合同资产

1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	21,340,557.02	1,084,777.85	20,255,779.17
小 计	21,340,557.02	1,084,777.85	20,255,779.17

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	23,025,600.00	1,151,280.00	21,874,320.00
小 计	23,025,600.00	1,151,280.00	21,874,320.00

2) 减值准备计提情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	21,340,557.02	100.00	1,084,777.85	5.08	20,255,779.17
合 计	21,340,557.02	100.00	1,084,777.85	5.08	20,255,779.17

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	23,025,600.00	100.00	1,151,280.00	5.00	21,874,320.00
合 计	23,025,600.00	100.00	1,151,280.00	5.00	21,874,320.00

3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	1,151,280.00	-66,502.15				1,084,777.85
合 计	1,151,280.00	-66,502.15				1,084,777.85

19. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	56,908,537.93	56,908,537.93	其他	票据保证金
	16,324,300.00	16,324,300.00	其他	保函保证金
	380,000,000.00	380,000,000.00	其他	定期存款
	120,000,000.00	120,000,000.00	其他	闲置募集资金进行现金管理
	24,903,633.06	24,903,633.06	其他	募集资金
应收账款	2,401,600.00	2,161,440.00	其他	附追索权的应收账款保理
其他非流动资产	250,000,000.00	250,000,000.00	其他	定期存款
合 计	850,538,070.99	850,297,910.99		

2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	49,567,060.83	49,567,060.83	其他	票据保证金
	28,141,516.13	28,141,516.13	其他	保函保证金
	330,000,000.00	330,000,000.00	其他	定期存款
	135,000,000.00	135,000,000.00	其他	闲置募集资金进行现金管理
	29,218,657.33	29,218,657.33	其他	募集资金
应收票据	1,720,000.00	1,124,000.00	其他	已背书未到期末终止确认的商业承兑汇票
应收账款	2,401,600.00	2,161,440.00	其他	附追索权的应收账款保理
	5,074,631.27	4,820,899.71	其他	已背书未到期末终止确认的数字化应收账款债权凭证
其他非流动资产	260,000,000.00	260,000,000.00	其他	定期存款
合 计	841,123,465.56	840,033,574.00		

20. 短期借款

项 目	期末数	期初数
应收账款保理融资	2,401,600.00	2,401,600.00
合 计	2,401,600.00	2,401,600.00

21. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	75,326,524.89	60,212,349.06
合 计	75,326,524.89	60,212,349.06

22. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料设备款	71,304,743.81	76,819,039.10
工程款	13,165,093.43	18,942,695.14
加工费及其他费用款	33,205,867.37	20,761,085.48
合 计	117,675,704.61	116,522,819.72

23. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	62,023,973.95	57,054,618.19
合 计	62,023,973.95	57,054,618.19

24. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	10,572,968.83	28,970,308.10	32,360,560.78	7,182,716.15
离职后福利—设定提存计划	77,994.18	1,615,194.73	1,615,194.73	77,994.18
辞退福利		196,697.87	196,697.87	
合 计	10,650,963.01	30,782,200.70	34,172,453.38	7,260,710.33

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	10,472,433.50	25,479,183.09	28,864,917.20	7,086,699.39
职工福利费		913,755.43	913,755.43	
社会保险费	50,105.88	1,288,122.10	1,288,122.10	50,105.88
其中：医疗保险费	46,324.08	1,073,449.65	1,073,449.65	46,324.08
工伤保险费	3,781.80	197,032.45	197,032.45	3,781.80

大病统筹		17,640.00	17,640.00	
住房公积金		1,021,862.00	1,021,862.00	
工会经费和职工教育经费	50,429.45	267,385.48	271,904.05	45,910.88
小 计	10,572,968.83	28,970,308.10	32,360,560.78	7,182,716.15

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	75,630.72	1,552,994.75	1,552,994.75	75,630.72
失业保险费	2,363.46	62,199.98	62,199.98	2,363.46
小 计	77,994.18	1,615,194.73	1,615,194.73	77,994.18

25. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	3,640,392.64	3,451,293.13
增值税	256,294.79	4,900.88
印花税	71,605.41	43,203.72
代扣代缴个人所得税	57,280.30	405,844.69
城市维护建设税	17,940.64	49.01
教育费附加（含地方教育附加）	12,814.74	245.05
合 计	4,056,328.52	3,905,536.48

26. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	931.95	200,896.37
押金保证金	90,000.00	115,000.00
合 计	90,931.95	315,896.37

27. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	1,726,429.46	1,634,365.56
合 计	1,726,429.46	1,634,365.56

28. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	22,427,038.32	13,305,440.46
期末未终止确认的商业承兑汇票		1,720,000.00
期末未终止确认的数字化应收账款债权凭证		5,074,631.27
合 计	22,427,038.32	20,100,071.73

29. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	2,360,209.75	3,157,016.20
减：未确认融资费用	221,170.54	135,826.45
合 计	2,139,039.21	3,021,189.75

30. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	150,724,000.00						150,724,000.00

31. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	390,527,814.88	49,500.00		390,577,314.88
合 计	390,527,814.88	49,500.00		390,577,314.88

本期关联方对公司捐赠影响资本公积 49,500.00 元。

32. 库存股

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
回购股份		11,733,556.00		11,733,556.00
合 计		11,733,556.00		11,733,556.00

公司于 2026 年 5 月 27 日召开股东会，审议通过《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》，拟以自有资金通过集中竞价方式回购公司股份用于股权激励或者员工持股计划，截至 2026 年 6 月 30 日，公司通过回购股份专用证券账户以连续竞价交易方式回购公司股份 1,146,868 股，回购成本

11,733,556.00 元（含印花税、佣金等交易费用）。

33. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益（税后归 属于母公司）	
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归属 于少数股 东		
将重分类进损益的 其他综合收益		-11,286.30			-11,286.30			-11,286.30
其中：外币财务报 表折算差额		-11,286.30			-11,286.30			-11,286.30
其他综合收益合计		-11,286.30			-11,286.30			-11,286.30

34. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	4,266,319.93	769,920.12	347,744.26	4,688,495.79
合 计	4,266,319.93	769,920.12	347,744.26	4,688,495.79

(2) 其他说明

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的规定提取和使用安全生产费，2026 年 1-6 月计提安全生产费用 769,920.12 元，使用安全生产费用 347,744.26 元。

35. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	60,161,004.34			60,161,004.34
合 计	60,161,004.34			60,161,004.34

36. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	523,411,000.76	483,843,969.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,136,413.79	27,606,482.22
减：应付普通股股利		43,064,000.00
期末未分配利润	545,547,414.55	468,386,451.95

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	185,168,662.18	125,273,480.25	153,493,637.18	93,064,867.23
其他业务收入	124,399.00	486.73	84,904.96	
合 计	185,293,061.18	125,273,966.98	153,578,542.14	93,064,867.23
其中:与客户之间的 合同产生的收入	185,293,061.18	125,273,966.98	153,578,542.14	93,064,867.23

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
高效换热器产品	185,168,662.18	125,273,480.25	153,493,637.18	93,064,867.23
其他业务	124,399.00	486.73	84,904.96	
小 计	185,293,061.18	125,273,966.98	153,578,542.14	93,064,867.23

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
东北			659,292.04	737,423.89
华北	29,661,679.71	27,672,669.22	62,587,559.83	37,756,320.88
华东	80,793,395.16	55,828,679.67	76,559,123.90	44,116,667.90
华南	60,280,464.18	32,184,993.95	5,684,070.80	3,627,987.48
华中	398,230.09	262,552.38	6,955,752.21	5,939,320.11
西北	14,159,292.04	9,325,071.76		
西南			1,132,743.36	887,146.97
小 计	185,293,061.18	125,273,966.98	153,578,542.14	93,064,867.23

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时刻确认收入	185,293,061.18	153,578,542.14

小 计	185,293,061.18	153,578,542.14
-----	----------------	----------------

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 46,707,093.41 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	41,041.49	86,604.60
教育费附加（含地方教育附加）	31,345.94	65,033.82
印花税	179,423.92	142,755.98
房产税	339,228.10	101,986.65
土地使用税	115,391.78	115,391.78
车船税	4,350.00	6,216.67
环境保护税	2,609.63	6,642.69
合 计	713,390.86	524,632.19

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,925,559.36	3,042,129.03
业务招待费	1,170,852.45	974,326.58
招标服务费	723,718.41	496,204.25
差旅费	380,256.63	436,080.81
技术服务费	216,779.69	648,712.35
其他	362,377.05	164,503.59
合 计	5,779,543.59	5,761,956.61

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,007,186.56	7,631,986.36
折旧摊销费	1,140,579.95	984,735.32
服务费	1,183,431.00	854,242.37
装修费	1,133,604.28	481,287.76

办公费	985,000.89	649,551.53
车辆费用	278,968.83	457,703.22
差旅费	199,324.80	118,803.36
业务招待费	123,420.00	152,005.03
其他	192,171.40	260,921.87
合 计	12,243,687.71	11,591,236.82

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,106,006.43	7,315,032.96
材料费	1,563,939.03	2,741,086.89
折旧摊销	1,040,323.70	874,528.32
委外服务费	93,386.53	833,050.34
其他	-304,821.39	604,897.43
合 计	9,498,834.30	12,368,595.94

公司技术研发收入冲减研发费用-其他 499,225.66 元。

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	104,572.67	137,749.61
减：利息收入	892,292.71	475,659.54
银行手续费	91,528.55	125,405.81
汇兑损益	-6,591.58	
合 计	-702,783.07	-212,504.12

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
代扣个人所得税手续费返还	62,650.74	69,086.50	
增值税加计抵减	861,343.89	1,352,177.00	
合 计	923,994.63	1,421,263.50	

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
定期存款利息收益	2,069,666.67	4,521,583.33
理财产品利息收益		3,969,847.95
债务重组收益	-45,345.58	
合 计	2,024,321.09	8,491,431.28

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-13,295,355.58	-6,563,325.58
合 计	-13,295,355.58	-6,563,325.58

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	58,101.29	-661,851.41
合同资产减值损失	2,578,955.72	-2,522,423.16
合 计	2,637,057.01	-3,184,274.57

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		29,316.60	
合 计		29,316.60	

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		39,283.71	
其他	4,450.91	0.55	4,450.91
合 计	4,450.91	39,284.26	4,450.91

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		19,636.02	
滞纳金	13,399.65	27,050.93	13,399.65
合 计	13,399.65	46,686.95	13,399.65

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	4,120,852.74	4,506,720.54
递延所得税费用	-1,489,777.31	-1,446,436.75
合 计	2,631,075.43	3,060,283.79

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	24,767,489.22	30,666,766.01
按母公司适用税率计算的所得税费用	3,715,123.39	4,600,014.91
子公司适用不同税率的影响	75,227.35	
调整以前期间所得税的影响	22,555.51	102,480.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	144,371.85	131,571.75
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	31,387.13	19,724.61
税法规定的额外可扣除费用的影响	-1,357,589.80	-1,793,508.11
所得税费用	2,631,075.43	3,060,283.79

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	892,292.71	475,659.54
代扣个人所得税手续费返还	62,650.74	69,086.50
票据及保函保证金	61,683,127.19	24,215,243.69
往来款及其他	4,450.91	809,823.22

合 计	62,642,521.55	25,569,812.95
(2) 支付其他与经营活动有关的现金		
项 目	本期数	上年同期数
付现销售、管理及研发费用	7,801,874.48	9,784,044.49
付现财务费用	91,528.55	109,508.09
票据及保函保证金	66,839,559.55	31,587,374.05
往来款及其他	2,244,060.37	30,203.53
合 计	76,977,022.95	41,511,130.16
(3) 收到其他与投资活动有关的现金		
项 目	本期数	上年同期数
定期存款及理财产品	201,000,000.00	390,000,000.00
利息收益	2,069,666.67	8,491,431.28
票据保证金	13,211,199.77	1,074,000.00
合 计	216,280,866.44	399,565,431.28
(4) 支付其他与投资活动有关的现金		
项 目	本期数	上年同期数
购买定期存款及理财产品	226,000,000.00	308,974,989.48
票据及保函保证金	3,579,028.38	
合 计	229,579,028.38	308,974,989.48
(5) 支付其他与筹资活动有关的现金		
项 目	本期数	上年同期数
回购股份	11,733,556.00	
执行新租赁准则支付的相关租金	894,659.31	894,659.31
合 计	12,628,215.31	894,659.31
2. 现金流量表补充资料		
补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	22,136,413.79	27,606,482.22
加：资产减值准备	-2,637,057.01	3,184,274.57
信用减值准备	13,295,355.58	6,563,325.58

固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,444,849.20	3,340,972.41
无形资产摊销	328,243.05	336,045.48
长期待摊费用摊销	476,578.68	481,287.76
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）		-29,316.60
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		-27,268.56
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	97,981.09	153,647.33
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,069,666.67	-8,491,431.28
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,489,777.31	-1,449,923.87
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）	-21,086,232.94	-14,386,944.49
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-19,149,033.78	-40,102,150.69
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	34,186,454.86	-3,858,420.70
其他	422,175.86	418,799.95
经营活动产生的现金流量净额	29,956,284.40	-26,260,620.89
(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		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	77,617,734.10	106,808,671.54
减：现金的期初余额	105,977,309.19	108,072,499.78
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	-28,359,575.09	-1,263,828.24
3. 现金和现金等价物的构成		
(1) 明细情况		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	77,617,734.10	105,977,309.19

其中：可随时用于支付的银行存款	77,617,734.10	105,977,281.11
可随时用于支付的其他货币资金		28.08
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	77,617,734.10	105,977,309.19
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数	使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由
银行存款	24,903,633.06	29,218,657.33	募集资金、未限制该企业按照募投计划及自身意图使用账户内资金
小 计	24,903,633.06	29,218,657.33	

(3) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
票据保证金	56,908,537.93	49,567,060.83	使用权受到限制
保函保证金	16,324,300.00	28,141,516.13	使用权受到限制
定期存款	500,000,000.00	465,000,000.00	使用权受到限制
小 计	573,232,837.93	542,708,576.96	

4. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	2,401,600.00					2,401,600.00
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	4,655,555.31		104,572.67	894,659.31		3,865,468.67
小 计	7,057,155.31		104,572.67	894,659.31		6,267,068.67

5. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票及数字化应收账款债权凭证背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票及数字化应收账款债权凭证金额	52,322,921.64	65,813,273.58
其中：支付货款	48,873,178.33	55,826,609.64
支付固定资产等长期资产购置款	3,449,743.31	9,986,663.94

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	8,240.33	6.8109	56,124.07
迪拉姆	56,325.86	1.8511	104,264.80
应付账款	41,799.75	6.8109	284,693.92
其中：美元	41,799.75	6.8109	284,693.92

2. 租赁

公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)14之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十四)之说明。计入当期损益的短期租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	2,000.00	260,434.26
合 计	2,000.00	260,434.26

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	104,572.67	137,749.61
与租赁相关的总现金流出	939,392.28	1,204,399.28

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注七(二)之说明。

六、在其他主体中的权益

企业集团的构成

1. 公司将廊坊广厦公司及 Groundsun Equipment Technology FZE 纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
廊坊广厦公司	6,600.00 万元	廊坊市	制造业	100.00		设立
迪拜广厦公司	50,000.00 迪拉姆	迪拜	贸易	100.00		设立

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）3、五（一）4、五（一）6、五（一）8 及五（一）18 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项和合同资产

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2026年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的63.39%（2025年12月31日：55.89%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数			
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年
短期借款	2,401,600.00	2,401,600.00	2,401,600.00	
应付票据	75,326,524.89	75,326,524.89	75,326,524.89	
应付账款	117,675,704.61	117,675,704.61	117,675,704.61	
其他应付款	90,931.95	90,931.95	90,931.95	
一年内到期的非流动负债	1,726,429.46	1,876,727.87	1,876,727.87	
租赁负债	2,139,039.21	2,360,209.75		2,360,209.75
小 计	199,360,230.12	199,731,699.07	197,371,489.32	2,360,209.75

（续上表）

项 目	上年年末数			
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年
短期借款	2,401,600.00	2,401,600.00	2,401,600.00	

应付票据	60,212,349.06	60,212,349.06	60,212,349.06	
应付账款	116,522,819.72	116,522,819.72	116,522,819.72	
其他应付款	315,896.37	315,896.37	315,896.37	
一年内到期的非流动负债	1,634,365.56	1,824,282.32	1,824,282.32	
其他流动负债(期末未终止确认的商业承兑汇票和数字化应收账款债权凭证)	6,794,631.27	6,794,631.27	6,794,631.27	
租赁负债	3,021,189.75	3,157,016.20		3,157,016.20
小 计	190,902,851.73	191,228,594.94	188,071,578.74	3,157,016.20

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量			6,218,392.92	6,218,392.92
1. 应收款项融资			6,218,392.92	6,218,392.92
2. 其他权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额			6,218,392.92	6,218,392.92

(二) 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

本公司持有的应收款项融资主要系应收票据及数字化应收账款债权凭证，由于其剩余期限较短，公允价值与票面余额相近，因此本公司以票面金额确认其期末公允价值。

本公司持有其他权益工具投资系非上市公司股权，对于可取得财务数据、无其他可利用的市场信息

的股权投资，以报表或相关信息披露的净资产乘以持股比例确认公允价值评估值。2026 年 6 月 30 日，大连海川云天信息科技有限公司净资产为负，其公允价值为 0。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况
- 本公司控股股东为韩军女士，截至 2026 年 6 月 30 日，韩军女士直接持股比例为 48.94%。
2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

(二) 关联交易情况

关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,050,396.21	3,357,582.50

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司对外开具的尚未到期的保函金额为 1,632.43 万元。

除存在上述承诺事项外，本公司不存在其他需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为生产和销售高效换热器产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

1 年以内	100,877,037.60	93,879,420.73
1-2 年	49,173,946.15	48,808,173.62
2-3 年	49,556,147.32	51,186,818.52
3-4 年	41,986,944.20	13,203,444.20
4-5 年	6,244,000.00	9,857,000.00
5 年以上	7,805,816.24	5,884,596.57
账面余额合计	255,643,891.51	222,819,453.64
减：坏账准备	58,622,579.04	45,302,752.63
账面价值合计	197,021,312.47	177,516,701.01

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	4,072,573.00	1.59	4,072,573.00	100.00	
按组合计提坏账准备	251,571,318.51	98.41	54,550,006.04	21.68	197,021,312.47
合 计	255,643,891.51	100.00	58,622,579.04	22.93	197,021,312.47

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	4,072,573.00	1.83	4,072,573.00	100.00	
按组合计提坏账准备	218,746,880.64	98.17	41,230,179.63	18.85	177,516,701.01
合 计	222,819,453.64	100.00	45,302,752.63	20.33	177,516,701.01

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
江苏蓝色星球环保新材料有限公司	4,052,683.00	4,052,683.00	4,052,683.00	4,052,683.00	100.00	预计无法收回
小 计	4,052,683.00	4,052,683.00	4,052,683.00	4,052,683.00	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	100,877,037.60	5,043,851.88	5.00
1-2 年	49,173,946.15	4,917,394.62	10.00
2-3 年	49,556,147.32	14,866,844.20	30.00
3-4 年	41,986,944.20	20,993,472.10	50.00
4-5 年	6,244,000.00	4,995,200.00	80.00
5 年以上	3,733,243.24	3,733,243.24	100.00
小 计	251,571,318.51	54,550,006.04	21.68

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	4,072,573.00					4,072,573.00
按组合计提坏账准备	41,230,179.63	13,319,826.41				54,550,006.04
合 计	45,302,752.63	13,319,826.41				58,622,579.04

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）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
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小 计		
中国石油化工集团有限公司	69,626,208.00	13,556,375.00	83,182,583.00	28.19	4,977,222.90
山东裕龙石化有限公司	43,481,000.00	695,000.00	44,176,000.00	14.97	18,141,500.00
北京石油化工工程有限公司	29,382,318.15	4,755,050.00	34,137,368.15	11.57	7,375,436.82
中国化学工程集团有限公司	15,928,486.72	1,188,000.00	17,116,486.72	5.80	4,025,824.34
中国海洋石油集团有限公司	12,305,928.80	68,800.00	12,374,728.80	4.19	2,227,858.64
小 计	170,723,941.67	20,263,225.00	190,987,166.67	64.72	36,747,842.70

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
关联方往来	177,417,433.33	192,417,433.33

押金保证金	4,089,212.10	2,045,311.10
应收暂付款	196,774.00	
账面余额合计	181,703,419.43	194,462,744.43
减：坏账准备	376,002.14	154,667.86
账面价值合计	181,327,417.29	194,308,076.57

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	3,687,539.96	1,447,264.96
1-2 年	600.00	46,414,179.47
2-3 年	178,010,279.47	146,596,300.00
5 年以上	5,000.00	5,000.00
账面余额合计	181,703,419.43	194,462,744.43
减：坏账准备	376,002.14	154,667.86
账面价值合计	181,327,417.29	194,308,076.57

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	20,000.00	0.01	20,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	181,683,419.43	99.99	356,002.14	0.20	181,327,417.29
合 计	181,703,419.43	100.00	376,002.14	0.21	181,327,417.29

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	20,000.00	0.01	20,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	194,442,744.43	99.99	134,667.86	0.07	194,308,076.57
合 计	194,462,744.43	100.00	154,667.86	0.08	194,308,076.57

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	177,417,433.33		
代垫社保款组合	105,774.00		
账龄组合	4,160,212.10	356,002.14	8.56
其中：1年以内	3,581,765.96	179,088.30	5.00
1-2年	600.00	60.00	10.00
2-3年	572,846.14	171,853.84	30.00
5年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
合 计	181,683,419.43	356,002.14	0.20

(4) 其他应收款前五名金额情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
廊坊广厦公司	关联方往来	177,417,433.33	2-3年	97.64	
浙江恒逸工程管理有限公司	押金保证金	1,600,000.00	1年以内	0.88	80,000.00
北京国锐房地产开发有限公司	押金保证金	178,914.96	1年以内	0.10	8,945.75
		469,696.14	2-3年	0.26	140,908.84
新疆东明塑胶有限公司	押金保证金	450,000.00	1年以内	0.25	22,500.00
宁夏宝丰能源集团股份有限公司	押金保证金	320,000.00	1年以内	0.18	16,000.00
小 计		180,436,044.43		99.30	268,354.59

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	66,620,392.30		66,620,392.30	66,000,000.00		66,000,000.00
对联营企业投资	10,000,000.00		10,000,000.00			
合 计	76,620,392.30		76,620,392.30	66,000,000.00		66,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增减变动	期末数
-------	-----	--------	-----

	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
廊坊广厦公司	66,000,000.00						66,000,000.00	
迪拜广厦公司			620,392.30				620,392.30	
小 计	66,000,000.00		620,392.30				66,620,392.30	

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
无锡科洛公司			10,000,000.00			
小 计			10,000,000.00			

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
无锡科洛公司					10,000,000.00	
小 计					10,000,000.00	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	143,319,104.67	108,058,613.17	153,493,637.18	101,170,720.68
其他业务收入	7,223,701.75	486.73	95,575.20	
合 计	150,542,806.42	108,059,099.90	153,589,212.38	101,170,720.68
其中:与客户之间的合同产生的收入	150,447,231.22	108,059,099.90	153,493,637.18	101,170,720.68

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
高效换热器产品	143,319,104.67	108,058,613.17	153,493,637.18	101,170,720.68
其他业务	7,128,126.55	486.73		

小 计	150,447,231.22	108,059,099.90	153,493,637.18	101,170,720.68
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
东北			659,292.04	800,736.86
华北	26,488,416.11	21,654,967.09	62,502,654.87	41,517,303.06
华东	79,200,474.82	59,057,982.25	76,559,123.90	47,588,267.71
华南	30,200,818.16	17,744,050.56	5,684,070.80	4,074,920.72
华中	398,230.09	88,500.00	6,955,752.21	6,179,025.61
西北	14,159,292.04	9,513,600.00		
西南			1,132,743.36	1,010,466.72
小 计	150,447,231.22	108,059,099.90	153,493,637.18	101,170,720.68

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	143,321,759.53	153,493,637.18
在某一时段内确认收入	7,125,471.69	
小 计	150,447,231.22	153,493,637.18

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 32,848,686.34 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,631,800.88	4,899,798.50
材料费	704,314.61	1,459,144.37
折旧摊销	574,884.91	627,050.53
委外服务费	93,386.53	225,537.02
其他	-308,327.31	520,569.26
合 计	5,696,059.62	7,732,099.68

公司技术研发收入冲减研发费用-其他 499,225.66 元。

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
定期存款利息收益	850,000.00	3,673,083.33
理财产品利息收益		956,313.70
债务重组收益	-45,345.58	
合 计	804,654.42	4,629,397.03

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

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		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外		
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	2,069,666.67	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	-45,345.58	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,948.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,015,372.35	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	304,315.80	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,711,056.55	

（二）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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.94	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.79	0.14	0.14

北京广厦环能科技股份有限公司

二〇二六年八月十日

第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室