

浙江中孚环境设备股份有限公司

2022 年 1—6 月审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—5 页
二、财务报表	第 6—13 页
(一) 合并资产负债表	第 6 页
(二) 母公司资产负债表	第 7 页
(三) 合并利润表	第 8 页
(四) 母公司利润表	第 9 页
(五) 合并现金流量表	第 10 页
(六) 母公司现金流量表	第 11 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 12 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 13 页
三、财务报表附注	第 14—58 页

审 计 报 告

天健审〔2022〕10153号

浙江中孚环境设备股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了浙江中孚环境设备股份有限公司(以下简称中孚环境公司)财务报表,包括2022年6月30日的合并及母公司资产负债表,2022年度1—6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了中孚环境公司2022年6月30日的合并及母公司财务状况,以及2022年度1—6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于中孚环境公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十）、五（二）1及十一（二）1。

中孚环境公司的营业收入主要源自空气处理设备及配件的研发、生产与销售。2022年1—6月，中孚环境公司实现营业收入金额为人民币4,733.66万元。

由于营业收入是关键业绩指标，可能存在中孚环境公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定意图的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的主要审计程序包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常变动，并查明波动原因；

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、销售回款、出库单、运输单、安装完工单/验收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

（6）查询主要客户的工商登记信息，并进行实地或视频访谈，以核实营业收入的真实性；

（7）对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价收入是否在恰当期间确认；

（8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）存货

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十）、五（一）6。

截至2022年6月30日，中孚环境公司存货账面余额为人民币6,385.84万元，跌价准备为人民币67.91万元，账面价值为人民币6,317.93万元，占资产

总额的 24.55%。

由于存货是中孚环境公司的重要资产，其存在性、完整性和计价准确性对本核算产生重大影响，因此我们将存货的确认和计量作为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货的确认和计量，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货相关的关键内部控制制度，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 对期末存货实施监盘，检查存货的数量、状况等；

(3) 了解存货核算方法，检查料工费归集与分配的合理性，并以抽样方式获取主要项目的 BOM 表，测试成本结转的完整性；

(4) 对大额材料采购追查至相关购货合同及发票，复核采购成本的正确性，并抽样测试相关采购订单、入库单、付款单等资料；

(5) 对主要供应商进行核查、走访，获取供应商工商资料等，核查供应商和采购额的真实性；

(6) 对存货执行计价测试，检查存货计价是否正确以及前后期是否保持一致；

(7) 检查期末在产品、库存商品和发出商品与订单对应情况及期后完工、出库情况；

(8) 检查计提存货跌价准备的依据、方法是否恰当；获取存货跌价准备计算表，复核存货减值测试，分析存货跌价准备计提是否充分。

四、其他信息

中孚环境公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报

告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中孚环境公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

中孚环境公司治理层（以下简称治理层）负责监督中孚环境公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审

计证据，就可能导致对中孚环境公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中孚环境公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就中孚环境公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：
（项目合伙人）

罗训超 

中国注册会计师：

张欣 

二〇二二年十二月二十八日



合并资产负债表

2022年6月30日

会合01表

编制单位：浙江中孚环境设备股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	7,347,753.32	1,969,179.43	短期借款	15	14,014,388.89	
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据	16	4,424,000.00	
应收账款	2	36,893,113.31	39,130,387.66	应付账款	17	39,692,807.46	20,963,967.56
应收款项融资	3	12,020,000.00	16,132,186.80	预收款项			
预付款项	4	19,154,173.05	6,932,544.64	合同负债	18	63,405,687.33	38,381,888.37
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	5	8,240,046.77	7,861,590.96	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	19	1,426,525.88	1,770,889.18
存货	6	63,179,319.38	30,706,264.07	应交税费	20	3,959,544.12	12,525,243.72
合同资产	7	15,505,217.96	18,563,685.38	其他应付款	21	1,771,653.60	4,451,731.70
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	8	1,142,303.63	65,255.61	持有待售负债			
流动资产合计		163,481,927.42	121,361,094.55	一年内到期的非流动负债	22		8,611,144.66
				其他流动负债	23	4,830,744.44	1,859,317.67
				流动负债合计		133,525,351.72	88,564,182.86
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	24		3,004,096.46
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益	25	7,216,070.92	7,628,592.42
				递延所得税负债			
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		7,216,070.92	10,632,688.88
				负债合计		140,741,422.64	99,196,871.74
非流动资产：				所有者权益：			
发放贷款和垫款				实收资本	26	51,960,000.00	48,000,000.00
债权投资				其他权益工具			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				资本公积	27	26,965,672.03	15,340,389.01
其他权益工具投资				减：库存股			
其他非流动金融资产	9	1,201,616.88		其他综合收益			
投资性房地产				专项储备			
固定资产	10	35,919,946.21	37,271,311.66	盈余公积	28	5,536,818.59	5,536,818.59
在建工程	11	19,729,678.99	806,046.47	一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	29	32,095,966.71	28,719,992.49
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		116,558,457.33	97,597,200.09
使用权资产				少数股东权益			
无形资产	12	32,150,137.95	32,492,160.69	所有者权益合计		116,558,457.33	97,597,200.09
开发支出							
商誉							
长期待摊费用							
递延所得税资产	13	2,786,572.52	2,752,208.46				
其他非流动资产	14	2,030,000.00	2,111,250.00				
非流动资产合计		93,817,952.55	75,432,977.28				
资产总计		257,299,879.97	196,794,071.83	负债和所有者权益总计		257,299,879.97	196,794,071.83

法定代表人：

陈建新

主管会计工作的负责人：

吉小华

会计机构负责人：

吉小华



母公司资产负债表

2022年6月30日

会企01表

编制单位：浙江中学环境设备股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		4,315,719.30	1,336,340.97	短期借款		14,014,388.89	
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据		4,424,000.00	
应收账款	1	36,899,710.90	46,476,664.13	应付账款		27,054,940.22	17,001,348.17
应收款项融资		5,950,000.00	13,229,919.00	预收款项			
预付款项		18,975,590.97	6,798,002.82	合同负债		35,115,124.19	28,656,495.81
其他应收款	2	9,472,987.04	873,450.33	应付职工薪酬		1,299,782.39	1,477,994.28
存货		61,251,794.73	28,230,371.78	应交税费		3,197,702.24	10,929,603.62
合同资产		9,737,530.46	14,621,945.38	其他应付款		4,422,569.12	14,885,996.27
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		554,076.24		其他流动负债		1,805,678.37	595,370.23
流动资产合计		147,157,409.64	111,566,694.41	流动负债合计		91,334,185.42	73,546,808.38
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	55,070,725.45	55,070,725.45	租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产		1,201,616.88		长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		751,363.94	1,043,894.67	递延收益			
在建工程				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计			
使用权资产				负债合计		91,334,185.42	73,546,808.38
无形资产				所有者权益：			
开发支出				实收资本		51,960,000.00	48,000,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用				其中：优先股			
递延所得税资产		613,998.15	648,202.37	永续债			
其他非流动资产				资本公积		27,036,397.48	15,411,114.46
非流动资产合计		57,637,704.42	56,762,822.49	减：库存股			
资产总计		204,795,114.06	168,329,516.90	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		5,536,818.59	5,536,818.59
				未分配利润		28,927,712.57	25,834,775.47
				所有者权益合计		113,460,928.64	94,782,708.52
				负债和所有者权益总计		204,795,114.06	168,329,516.90

法定代表人：

陈建新
陈建新

主管会计工作的负责人：

吉小华
吉小华

会计机构负责人：

吉小华
吉小华

合并利润表

会合02表

编制单位：浙江中孚环境设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2022年1—6月	2021年1—6月
一、营业总收入		47,336,623.01	47,480,191.61
其中：营业收入	1	47,336,623.01	47,480,191.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		44,697,307.10	43,922,343.03
其中：营业成本	1	36,868,415.08	37,311,027.31
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	616,174.62	418,939.53
销售费用	3	897,733.88	456,821.25
管理费用	4	3,479,898.81	2,631,347.95
研发费用	5	2,773,206.87	2,592,832.06
财务费用	6	61,877.84	511,374.93
其中：利息费用		217,138.58	413,078.51
利息收入		12,966.37	6,101.28
加：其他收益	7	785,632.17	95,975.00
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-60,605.79	
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		-60,605.79	
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）	9	-48,383.12	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-85,475.18	-823,589.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	160,971.97	-59,076.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	69,897.31	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,461,353.27	2,771,157.75
加：营业外收入	13		4,355.00
减：营业外支出	14		500.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,461,353.27	2,775,012.75
减：所得税费用	15	85,379.05	-167,720.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,375,974.22	2,942,733.03
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,375,974.22	2,942,733.03
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,375,974.22	2,942,733.03
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,375,974.22	2,942,733.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,375,974.22	2,942,733.03
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		0.07	0.06
（二）稀释每股收益		0.07	0.06

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

陈建新

吉小华

吉小华

母 公 司 利 润 表

会企02表

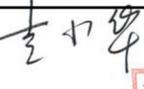
编制单位：浙江中孚环境设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	2022年1—6月	2021年1—6月
一、营业收入	1	44,258,391.02	43,708,746.84
减：营业成本	1	35,165,573.07	34,646,559.56
税金及附加		282,841.59	211,751.58
销售费用		867,360.72	376,571.29
管理费用		2,564,600.42	1,824,583.99
研发费用	2	2,773,206.87	2,216,437.71
财务费用		-56,504.95	493,627.53
其中：利息费用		95,627.77	413,078.51
利息收入		8,131.81	2,340.39
加：其他收益		347,803.80	83,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	3	-60,605.79	
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		-60,605.79	
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）		-48,383.12	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-13,293.63	-753,420.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）		257,074.47	-55,106.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）		69,897.31	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,213,806.34	3,213,687.84
加：营业外收入			4,355.00
减：营业外支出			500.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,213,806.34	3,217,542.84
减：所得税费用		120,869.24	159,877.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,092,937.10	3,057,665.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,092,937.10	3,057,665.13
（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		3,092,937.10	3,057,665.13

法定代表人：
陈建新

主管会计工作的负责人：
吉小华

会计机构负责人：
吉小华

合并现金流量表

编制单位：浙江中孚环境设备股份有限公司

会合03表
单位：人民币元

项 目	注释号	2022年1—6月	2021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		43,567,505.89	24,534,440.16
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,065,850.53	858,332.27
收到其他与经营活动有关的现金	1	1,766,077.04	89,101.28
经营活动现金流入小计		46,399,433.46	25,481,873.71
购买商品、接受劳务支付的现金		30,541,977.61	18,132,952.48
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,759,995.87	3,145,450.86
支付的各项税费		7,299,586.71	2,314,605.02
支付其他与经营活动有关的现金	2	3,927,888.52	1,655,385.38
经营活动现金流出小计		49,529,448.71	25,248,393.74
经营活动产生的现金流量净额		-3,130,015.25	233,479.97
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		480,618.64	
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	3		1,535,000.00
投资活动现金流入小计		480,618.64	1,535,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,529,321.71	7,656,332.12
投资支付的现金		1,250,000.00	
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	4		1,535,000.00
投资活动现金流出小计		6,779,321.71	9,191,332.12
投资活动产生的现金流量净额		-6,298,703.07	-7,656,332.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		15,840,000.00	
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		14,000,000.00	12,530,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5		600,000.00
筹资活动现金流入小计		29,840,000.00	13,130,000.00
偿还债务支付的现金		11,600,000.00	2,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		217,990.81	739,750.54
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	6	4,214,716.98	3,265,000.00
筹资活动现金流出小计		16,032,707.79	6,854,750.54
筹资活动产生的现金流量净额		13,807,292.21	6,275,249.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,378,573.89	-1,147,602.69
加：期初现金及现金等价物余额		1,969,179.43	2,827,024.17
六、期末现金及现金等价物余额		6,347,753.32	1,679,421.48

法定代表人：

陈建新

主管会计工作的负责人：

吉小华

会计机构负责人：

吉小华

母公司现金流量表

会企03表

编制单位：浙江中孚环境设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年1—6月	2021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	33,462,249.45	10,293,173.02
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	355,935.61	85,340.39
经营活动现金流入小计	33,818,185.06	10,378,513.41
购买商品、接受劳务支付的现金	24,496,789.81	11,538,357.45
支付给职工以及为职工支付的现金	6,681,417.39	2,836,332.17
支付的各项税费	6,523,727.80	2,238,044.57
支付其他与经营活动有关的现金	3,684,153.64	1,073,274.29
经营活动现金流出小计	41,386,088.64	17,686,008.48
经营活动产生的现金流量净额	-7,567,903.58	-7,307,495.07
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	422,000.00	
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		1,535,000.00
投资活动现金流入小计	422,000.00	1,535,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	111,582.07	16,265.48
投资支付的现金	1,250,000.00	3,290,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	8,661,756.72	1,535,000.00
投资活动现金流出小计	10,023,338.79	4,841,265.48
投资活动产生的现金流量净额	-9,601,338.79	-3,306,265.48
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	15,840,000.00	
取得借款收到的现金	14,000,000.00	5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		8,188,472.00
筹资活动现金流入小计	29,840,000.00	13,188,472.00
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	81,238.88	397,627.04
支付其他与筹资活动有关的现金	10,610,140.42	3,265,000.00
筹资活动现金流出小计	10,691,379.30	3,662,627.04
筹资活动产生的现金流量净额	19,148,620.70	9,525,844.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	1,979,378.33	-1,087,915.59
加：期初现金及现金等价物余额	1,336,340.97	2,004,531.36
六、期末现金及现金等价物余额	3,315,719.30	916,615.77

法定代表人：

陈建新

主管会计工作的负责人：

吉小华

吉小华

会计机构负责人：

吉小华

吉小华

合并所有者权益变动表

2022年度1—6月

会合04表

编制单位：浙江中环环境设备股份有限公司

单位：人民币元

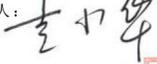
项 目	本期数						上年同期数					
	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	股 本	资本公积	盈余公积	未分配利润			股 本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	48,000,000.00	15,340,389.01	5,536,818.59	28,719,992.49		97,597,200.09	24,000,000.00	15,340,389.01	3,198,753.91	31,764,679.21		74,303,822.13
加：会计政策变更												
前期差错更正									-572,180.90	-5,155,628.11		-5,727,809.01
其 他												
二、本年年初余额	48,000,000.00	15,340,389.01	5,536,818.59	28,719,992.49		97,597,200.09	24,000,000.00	15,340,389.01	2,626,573.01	26,609,051.10		68,576,013.12
三、本期增减变动金额	3,960,000.00	11,625,283.02		3,375,974.22		18,961,257.24				2,942,733.03		2,942,733.03
（一）综合收益总额				3,375,974.22		3,375,974.22				2,942,733.03		2,942,733.03
（二）所有者投入和减少资本	3,960,000.00	11,625,283.02				15,585,283.02						
1. 所有者投入的普通股	3,960,000.00	11,625,283.02				15,585,283.02						
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其 他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者的分配												
4. 其 他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其 他												
四、本期期末余额	51,960,000.00	26,965,672.03	5,536,818.59	32,095,966.71		116,558,457.33	24,000,000.00	15,340,389.01	2,626,573.01	29,551,784.13		71,518,746.15

法定代表人：

陈建新

主管会计工作的负责人：

吉小华

会计机构负责人：

吉小华

母公司所有者权益变动表

2022年度1—6月

会企04表

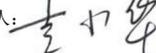
编制单位：浙江中孚环境设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数					上年同期数				
	股 本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股 本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	48,000,000.00	15,411,114.46	5,536,818.59	25,834,775.47	94,782,708.52	24,000,000.00	15,411,114.46	3,198,753.91	28,792,193.38	71,402,061.75
加：会计政策变更										
前期差错更正								-572,180.90	-5,149,628.11	-5,721,809.01
其他										
二、本年年初余额	48,000,000.00	15,411,114.46	5,536,818.59	25,834,775.47	94,782,708.52	24,000,000.00	15,411,114.46	2,626,573.01	23,642,565.27	65,680,252.74
三、本期增减变动金额	3,960,000.00	11,625,283.02		3,092,937.10	18,678,220.12				3,057,665.13	3,057,665.13
（一）综合收益总额				3,092,937.10	3,092,937.10				3,057,665.13	3,057,665.13
（二）所有者投入和减少资本	3,960,000.00	11,625,283.02			15,585,283.02					
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
四、本期期末余额	51,960,000.00	27,036,397.48	5,536,818.59	28,927,712.57	113,460,928.64	24,000,000.00	15,411,114.46	2,626,573.01	26,700,230.40	68,737,917.87

法定代表人：
陈建新

主管会计工作的负责人：
吉小华

会计机构负责人：
吉小华

浙江中孚环境设备股份有限公司

财务报表附注

2022 年度 1—6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江中孚环境设备股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由浙江中孚环境设备有限公司整体变更设立，总部位于浙江省湖州市。本公司现持有由湖州市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91330521699505044B 的营业执照。注册资本 5,196 万元，股份总数 5,196 万股（每股面值 1 元）。公司股票已在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属洁净空调制造业，主要经营活动为空气处理设备及配件的研发、生产与销售。

本财务报表业经 2022 年 12 月 28 日公司董事会批准对外报出。

本公司将湖州中孚空气技术系统有限公司和浙江中孚空气处理设备有限公司纳入本期合并范围，详见本财务报表附注六之说明。

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、重要会计政策与会计估计

（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自 2022 年 1 月 1 日起至 2022 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) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 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范围。合并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《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《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《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

在初始确认后按下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按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《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。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

组合名称	组合确定依据	预期信用损失计量方法
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，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

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

组合名称	组合确定依据	预期信用损失计量方法
应收票据—银行承兑汇票	银行承兑汇票	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
应收票据—商业承兑汇票	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整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产—合同质保款	合同质保款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收款项——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	预期信用损失率
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	30%
3 年以上	100%

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）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

发出存货采用月末一次加权平均法或个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按单个存货或存货类别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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时一次转销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制与重大影响的判断

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

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 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。

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。

(十三) 固定资产

1. 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用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. 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	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
车辆	年限平均法	5	5	19
办公设备及其他	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。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权等，按成本进行初始计量。

2. 摊销方法

项 目	摊销方法	摊销年限(年)
土地使用权	年限平均法	合同约定的使用年限

3. 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。

(十七) 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。

2. 短期薪酬

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

离职后福利主要为设定提存计划,在职工服务期间,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。

4. 辞退福利

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。

(十九) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十) 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

公司主要经营活动为空气处理设备及其配件的研发、生产与销售。附实质性安装调试义务的设备销售，于完成交货及安装调试后确认收入；不附实质性安装调试义务的设备销售和备品备件销售，于完成交货后确认收入。

(二十一) 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，按收到或应收的金额计量。政府补

助为非货币性资产的，按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。

2. 与资产相关的政府

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合理、系统的方法分期计入损益。按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

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，计入营业外收入。

5. 政策性优惠贷款贴息

(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。

(二十二) 合同资产与合同负债

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。

（二十三）递延所得税资产与递延所得税负债

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。

（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。

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。

对于经营租赁，公司在租赁期内各个期间按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。

(二十五) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

(一) 主要税种及税率

主要税种	计税依据	适用税率
企业所得税	应纳税所得额	15%，25%
增值税	按应税收入计算销项税额，并扣减进项税额	13%，9%，0%

(二) 重要税收优惠

本公司持有编号为 GR201933001058 的《高新技术企业证书》，企业所得税优惠期为 2019—2021 年度。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）的相关规定，企业的高新技术资格期满当年，在通过

重新认定前，其企业所得税暂按 15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。本期所得税费用暂按优惠税率 15%计列，最终以汇算清缴为准。

本公司出口货物享受增值税“免抵退”政策。

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
库存现金	12,858.99	52,420.99
银行存款	6,334,894.33	1,916,758.44
其他货币资金	1,000,000.00	
合 计	7,347,753.32	1,969,179.43

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	40,613,667.06	100.00	3,720,553.75	9.16	36,893,113.31
合 计	40,613,667.06	100.00	3,720,553.75	9.16	36,893,113.31

(续上表)

项 目	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	42,862,702.45	100.00	3,732,314.79	8.71	39,130,387.66
合 计	42,862,702.45	100.00	3,732,314.79	8.71	39,130,387.66

2) 按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	30,322,974.90	1,516,148.75	5
1-2 年	8,684,580.23	868,458.02	10
2-3 年	385,949.93	115,784.98	30
3 年以上	1,220,162.00	1,220,162.00	100
小 计	40,613,667.06	3,720,553.75	9.16

(2) 坏账准备

项 目	期初数	本期计提	本期核销	期末数
按组合计提坏账准备	3,732,314.79	-11,761.04		3,720,553.75
合 计	3,732,314.79	-11,761.04		3,720,553.75

(3) 金额前 5 名的应收账款

单位名称	期末数		
	账面余额	占比 (%)	坏账准备
桐昆集团	11,476,100.00	28.26	750,840.00
新凤鸣集团	10,112,599.93	24.90	1,136,339.98
恒逸集团	4,224,643.45	10.40	230,571.31
恒天集团	3,204,940.00	7.89	468,920.00
中建材集团	2,874,600.00	7.08	182,090.00
小 计	31,892,883.38	78.53	2,768,761.29

具有控制关系的关联客户单位，相关应收账款予以汇总披露。以下，均按此口径类比处理。

3. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2022-6-30		2021-12-31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	12,020,000.00		16,132,186.80	
合 计	12,020,000.00		16,132,186.80	

(2) 已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	50,017,861.44	
小 计	50,017,861.44	

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	18,561,351.31	96.90		18,561,351.31
1-2 年	403,945.31	2.11		403,945.31
2-3 年	188,876.43	0.99		188,876.43
合 计	19,154,173.05	100.00		19,154,173.05

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	6,743,668.21	97.28		6,743,668.21
1-2 年	188,876.43	2.72		188,876.43
合 计	6,932,544.64	100.00		6,932,544.64

(2) 金额前 5 名的预付款项

单位名称	期末数	
	账面余额	占比 (%)
上海西葆电力设备有限公司	6,516,712.21	34.02
海宁锦鸿通风设备有限公司	3,762,500.00	19.64
常州市月仙冷藏设备有限公司	2,659,900.00	13.89
上海丰科制冷设备工程有限公司	1,295,780.00	6.77
杭州格瑞泵业有限公司	1,209,811.00	6.32
小 计	15,444,703.21	80.64

5. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,299,632.00	63.49	1,319,972.00	20.95	4,979,660.00
按组合计提坏账准备	3,622,002.36	36.51	361,615.59	9.98	3,260,386.77
合 计	9,921,634.36	100.00	1,681,587.59	16.95	8,240,046.77

(续上表)

项 目	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,299,632.00	66.69	1,319,972.00	20.95	4,979,660.00
按组合计提坏账准备	3,146,310.33	33.31	264,379.37	8.40	2,881,930.96
合 计	9,445,942.33	100.00	1,584,351.37	16.77	7,861,590.96

(2) 按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
湖州莫干山高新技术产业开发区管理委员会	4,979,660.00	—	0.00
靖江天威机械配件制造有限公司	1,319,972.00	1,319,972.00	100.00
小 计	6,299,632.00	1,319,972.00	20.95

靖江天威机械配件制造有限公司的信用状况出现异常，预计已无法收回债权。

(3) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,908,906.09	95,445.30	5
1-2 年	1,406,551.41	140,655.14	10
2-3 年	258,613.88	77,584.17	30
3 年以上	47,930.98	47,930.98	100
小 计	3,622,002.36	361,615.59	

(4) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
-----	--------

1 年以内	1,908,906.09
1-2 年	1,406,551.41
2-3 年	258,613.88
3 年以上	6,347,562.98
合 计	9,921,634.36

(5) 坏账准备

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	88,911.37	175,468.00	1,319,972.00	1,584,351.37
转入第二阶段	-70,327.56	70,327.56		
本期计提	76,861.51	20,374.72		97,236.23
期末数	95,445.31	266,170.28	1,319,972.00	1,681,587.59

(6) 款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收合同退款	1,319,972.00	1,319,972.00
押金保证金	7,170,848.00	7,214,160.00
其 他	1,430,814.36	911,810.33
合 计	9,921,634.36	9,445,942.33

(7) 金额前 5 名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末数			
		账面余额	账 龄	占 比	坏账准备
湖州莫干山高新技术产业开发区 管理委员会	押金保证金	4,979,660.00	2-3 年	50.19	
靖江天威机械配件制造有限公司	应退合同款	1,319,972.00	3 年以上	13.30	1,319,972.00
江苏嘉通能源有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1-2 年	10.08	100,000.00
江苏桐昆恒阳化纤有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1 年以内	10.08	50,000.00
瑞尔德科技(浙江)有限公司	房租费等	799,458.09	0-2 年	8.06	49,437.57
小 计		9,099,090.09		91.71	1,519,409.57

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,140,493.86	160,004.11	5,980,489.75	6,375,488.32	167,725.91	6,207,762.41
在产品	2,838,206.76		2,838,206.76	3,238,314.67		3,238,314.67
产成品	206,402.25		206,402.25	155,685.64		155,685.64
发出商品	54,673,287.60	519,066.98	54,154,220.62	21,623,568.33	519,066.98	21,104,501.35
合 计	63,858,390.47	679,071.09	63,179,319.38	31,393,056.96	686,792.89	30,706,264.07

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加	本期转销	期末数
原材料	167,725.91		7,721.80	160,004.11
发出商品	519,066.98			519,066.98
小 计	686,792.89		7,721.80	679,071.09

7. 合同资产

(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
应收质保金	16,321,282.06	816,064.10	15,505,217.96	19,540,721.45	977,036.07	18,563,685.38
合 计	16,321,282.06	816,064.10	15,505,217.96	19,540,721.45	977,036.07	18,563,685.38

(2) 合同资产减值准备

项 目	期初数	本期计提	本期转回	期末数
按组合计提减值准备	977,036.07	-160,971.97		816,064.10
小 计	977,036.07	-160,971.97		816,064.10

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
增值税留抵额	588,227.39	65,255.61
所得税预缴待退款	165,397.00	
预付中介服务费	388,679.24	
合 计	1,142,303.63	65,255.61

9. 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,201,616.88	
其中：权益工具投资	1,201,616.88	
合 计	1,201,616.88	

10. 固定资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值				
房屋及建筑物	33,808,361.08			33,808,361.08
机器设备	7,178,512.27		708,846.16	6,469,666.11
车 辆		103,767.29		103,767.29
办公设备及其他	314,949.26	7,814.79		322,764.05
小 计	41,301,822.61	111,582.08	708,846.16	40,704,558.53
累计折旧				
房屋及建筑物	669,123.85	802,948.65		1,472,072.50
机器设备	3,219,167.07	302,902.09	405,292.15	3,116,777.01
车 辆		4,928.95		4,928.95
办公设备及其他	142,220.03	48,613.83		190,833.86
小 计	4,030,510.95	1,159,393.52	405,292.15	4,784,612.32
账面价值				
房屋及建筑物	33,139,237.23	—	—	32,336,288.58
机器设备	3,959,345.20	—	—	3,352,889.11
车 辆		—	—	98,838.34
办公设备及其他	172,729.23	—	—	131,930.18
合 计	37,271,311.66	—	—	35,919,946.21

11. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	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
新厂区基建工程	19,729,678.99		19,729,678.99	806,046.47		806,046.47
合计	19,729,678.99		19,729,678.99	806,046.47		806,046.47

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	期末数	资金来源
新厂区基建工程	806,046.47	18,923,632.52		19,729,678.99	自筹资金
小计	806,046.47	18,923,632.52		19,729,678.99	

12. 无形资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值				
土地使用权	34,202,274.40			34,202,274.40
小计	34,202,274.40			34,202,274.40
累计摊销				
土地使用权	1,710,113.71	342,022.74		2,052,136.45
小计	1,710,113.71	342,022.74		2,052,136.45
账面价值				
土地使用权	32,492,160.69	—	—	32,150,137.95
合计	32,492,160.69	—	—	32,150,137.95

13. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

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
坏账准备—应收账款	3,693,682.74	622,233.11	3,708,777.08	624,693.76
存货跌价准备	520,560.48	78,084.07	526,767.98	79,015.20
合同资产减值准备	816,064.10	152,765.87	977,036.07	167,301.41
递延收益	7,125,245.92	1,781,311.48	7,524,792.42	1,881,198.09
公允价值变动损失	48,383.12	7,257.47		

可弥补亏损	579,682.07	144,920.52		
合 计	12,783,618.43	2,786,572.52	12,737,373.55	2,752,208.46

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
坏账准备—其他应收款	1,697,349.95	1,584,351.37
坏账准备—应收账款	11,108.65	23,537.71
存货跌价准备	158,510.61	160,024.91
递延收益	90,825.00	103,800.00
小 计	1,957,794.21	1,871,713.99

14. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
非流动资产采购预付款	2,030,000.00	2,111,250.00
合 计	2,030,000.00	2,111,250.00

15. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	14,000,000.00	
应计利息	14,388.89	
合 计	14,014,388.89	

16. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,424,000.00	
合 计	4,424,000.00	

17. 应付账款

项 目	期末数	期初数
1 年以内	37,142,637.71	20,524,232.76
1-2 年	2,170,119.45	95,045.15

2-3 年	35,455.15	24,429.34
3 年以上	344,595.15	320,260.31
合 计	39,692,807.46	20,963,967.56

18. 合同负债

项 目	期末数	期初数
销售预收款	63,405,687.33	38,381,888.37
合 计	63,405,687.33	38,381,888.37

19. 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	1,682,470.49	6,955,098.47	7,325,394.21	1,312,174.75
离职后福利—设定提存计划	88,418.69	437,145.14	411,212.70	114,351.13
合 计	1,770,889.18	7,392,243.61	7,736,606.91	1,426,525.88

(2) 短期薪酬明细

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资及奖金	1,579,882.15	6,064,689.71	6,480,326.60	1,164,245.26
职工福利费	45,850.00	351,016.89	303,836.89	93,030.00
社会保险费	56,738.34	219,537.35	221,376.20	54,899.49
其中：医疗保险费	52,969.44	204,559.62	205,947.89	51,581.17
工伤保险费	3,768.90	14,977.73	15,428.31	3,318.32
住房公积金		188,536.00	188,536.00	
工会经费和职工教育经费		131,318.52	131,318.52	
小 计	1,682,470.49	6,955,098.47	7,325,394.21	1,312,174.75

(3) 离职后福利—设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	84,341.16	419,670.33	394,427.14	109,584.35
失业保险费	4,077.53	17,474.81	16,785.56	4,766.78
小 计	88,418.69	437,145.14	411,212.70	114,351.13

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	3,428,004.99	4,418,786.32
增值税	85,159.62	7,352,004.72
城市维护建设税	46,303.05	62,981.82
教育费附加	27,781.83	37,789.05
地方教育附加	18,521.22	25,192.70
土地使用税	189,700.00	400,117.33
房产税	143,456.88	181,596.58
印花税	15,798.55	18,568.26
个人所得税	4,817.98	28,206.94
合 计	3,959,544.12	12,525,243.72

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	40,677.33	40,677.33
其他应付款	1,730,976.27	4,411,054.37
合 计	1,771,653.60	4,451,731.70

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
股东借款应付利息	40,677.33	40,677.33
小 计	40,677.33	40,677.33

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
拆入资金		3,960,000.00
押金保证金	1,435,000.00	
其 他	295,976.27	451,054.37
合 计	1,730,976.27	4,411,054.37

22. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
抵押借款		8,600,000.00
应计利息		11,144.66
合 计		8,611,144.66

23. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	4,830,744.44	1,859,317.67
合 计	4,830,744.44	1,859,317.67

24. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款		3,000,000.00
应计利息		4,096.46
合 计		3,004,096.46

25. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	7,628,592.42		412,521.50	7,216,070.92
合 计	7,628,592.42		412,521.50	7,216,070.92

详见本财务报表附注五（四）3之“与资产相关的政府补助”。

26. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	48,000,000	3,960,000		51,960,000
合 计	48,000,000	3,960,000		51,960,000

(2) 其他说明

经 2022 年第一次临时股东大会决议通过，本公司于 2022 年 3 月向周国标等 27 名认购

对象定向增发人民币普通股 396 万股，每股发行价 4 元，募集资金净额为 15,585,283.02 元，计入“股本”396 万元，计入“股本溢价”11,625,283.02 元。

27. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	15,340,389.01	11,625,283.02		26,965,672.03
合 计	15,340,389.01	11,625,283.02		26,965,672.03

本期股本溢价增加 11,625,283.02 元，详见本财务报表附注五（一）26 之说明。

28. 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	5,536,818.59			5,536,818.59
合 计	5,536,818.59			5,536,818.59

29. 未分配利润

项 目	本期数	上年数
期初数	28,719,992.49	31,764,679.21
加：前期差错更正		-5,155,628.11
调整后期初数	28,719,992.49	26,609,051.10
加：归属于母公司所有者的净利润	3,375,974.22	29,021,186.97
减：提取法定盈余公积		2,910,245.58
转作股本的股利		24,000,000.00
期末数	32,095,966.71	28,719,992.49

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		
	收 入	成 本	利 润
主营业务	46,721,865.27	36,613,577.83	10,108,287.44
其他业务	614,757.74	254,837.25	359,920.49

合 计	47,336,623.01	36,868,415.08	10,468,207.93
-----	---------------	---------------	---------------

(续上表)

项 目	上年同期数		
	收 入	成 本	利 润
主营业务	46,783,297.21	36,900,275.22	9,883,021.99
其他业务	696,894.40	410,752.09	286,142.31
合 计	47,480,191.61	37,311,027.31	10,169,164.30

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	136,777.85	34,858.41
教育费附加	73,269.03	20,915.04
地方教育附加	63,508.87	13,943.37
土地使用税	189,700.00	299,501.86
房产税	130,062.38	34,784.26
印花税	22,856.49	14,936.59
合 计	616,174.62	418,939.53

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	477,006.68	172,856.00
业务招待费	204,187.94	102,370.88
差旅费	68,945.15	108,410.00
其 他	147,594.11	73,184.37
合 计	897,733.88	456,821.25

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,882,583.43	1,107,354.75
中介服务费	293,521.09	270,011.67

车辆费用	137,185.79	313,585.31
折旧摊销费	548,158.36	327,975.42
办公费	43,347.21	337,553.83
差旅费	95,844.64	84,381.50
业务招待费	472,278.49	40,191.00
其他	6,979.80	150,294.47
合计	3,479,898.81	2,631,347.95

5. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
直接投入	1,554,222.05	1,188,405.94
职工薪酬	1,104,434.39	1,199,853.75
折旧摊销费	46,764.24	61,480.92
其他	67,786.19	143,091.45
合计	2,773,206.87	2,592,832.06

6. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	217,138.58	413,078.51
利息收入	-12,966.37	-6,101.28
汇兑损益	-152,661.92	30,815.68
其他	10,367.55	73,582.02
合计	61,877.84	511,374.93

7. 其他收益

项目	本期数	上年同期数
与资产相关的政府补助	412,521.50	12,975.00
与收益相关的政府补助	370,443.58	83,000.00
个税手续费	2,667.09	
合计	785,632.17	95,975.00

政府补助具体信息详见本财务报表附注五（四）3之说明。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
票据贴现息支出	-60,605.79	
合 计	-60,605.79	

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
其他非流动金融资产	-48,383.12	
合 计	-48,383.12	

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账准备	-85,475.18	-823,589.27
合 计	-85,475.18	-823,589.27

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
合同资产减值准备	160,971.97	-59,076.56
合 计	160,971.97	-59,076.56

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置收益	69,897.31	
合 计	69,897.31	

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
无需支付款项等		4,355.00
合 计		4,355.00

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
员工罚款等		500.00
合 计		500.00

15. 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	119,743.11	-58,163.63
递延所得税费用	-34,364.06	-109,556.65
合 计	85,379.05	-167,720.28

(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	3,461,353.27	2,775,012.75
按适用税率计算的所得税费用	410,928.79	148,072.52
研发费加计扣除纳税调减	-415,981.03	-332,465.66
其 他	90,431.29	16,672.86
所得税费用	85,379.05	-167,720.28

(三) 合并现金流量表项目注释

说明：理财产品投资、暂收暂付款等原则上按净额法列示。

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
政府补助	373,110.67	83,000.00
押金保证金	1,380,000.00	
银行存款利息收入	12,966.37	6,101.28
合 计	1,766,077.04	89,101.28

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
大额保证金支出	1,000,000.00	
经营费用等	2,927,888.52	1,655,385.38
合 计	3,927,888.52	1,655,385.38

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
股东归还拆出资金		1,535,000.00
合 计		1,535,000.00

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
股东拆出资金		1,535,000.00
合 计		1,535,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
股东拆入资金		600,000.00
合 计		600,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还拆入资金	3,960,000.00	
归还股东拆入资金		3,265,000.00
定向发行费用	254,716.98	
合 计	4,214,716.98	3,265,000.00

7. 补充资料

项 目	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	3,375,974.22	2,942,733.03
加：资产减值准备	-75,496.79	882,665.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,159,393.52	557,479.88
使用权资产折旧		
无形资产摊销	187,871.65	384,489.24
长期待摊费用摊销		
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)	-69,897.31	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	48,383.12	
财务费用(收益以“-”号填列)	217,138.58	413,078.51
投资损失(收益以“-”号填列)	60,605.79	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-34,364.06	-109,556.65
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)	-32,473,055.31	-3,970,551.13
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-10,843,646.28	-6,601,387.84
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	35,317,077.62	5,734,529.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,130,015.25	233,479.97

(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

(3) 现金及现金等价物净变动情况

现金的期末余额	6,347,753.32	1,679,421.48
减：现金的期初余额	1,969,179.43	2,827,024.17
现金及现金等价物净增加额	4,378,573.89	-1,147,602.69

(4) 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
1) 现金	6,347,753.3	1,969,179.43
其中：库存现金	12,858.99	52,420.99
可随时用于支付的银行存款	6,334,894.33	1,916,758.44
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	6,347,753.32	1,969,179.43

(5) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	51,121,526.05	37,739,330.08
其中：支付经营活动款项	45,141,526.05	32,943,330.08
支付投资活动款项	5,980,000.00	4,796,000.00

(四) 其他

1. 权利受限的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,000,000.00	保证金存款
应收款项融资	3,540,000.00	质押融资
合 计	4,540,000.00	——

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	汇 率	折人民币余额
货币资金			
其中：美 元	239,265.50	6.7114	1,605,806.48
应收账款			
其中：美 元	127,588.00	6.7114	856,294.10

3. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转收益	期末递延收益	列报项目
年产 300 万套空气过滤器项目	103,800.00		12,975.00	90,825.00	其他收益
年产 150 台洁净节能型空调机组及 6000 台进化型新风机项目补助	7,524,792.42		399,546.50	7,125,245.92	其他收益
小 计	7,628,592.42		412,521.50	7,216,070.92	

(2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	本期数	列报项目
2021 亩均论英雄奖励	200,000.00	其他收益
“守合同、重信用”企业奖励	100,000.00	其他收益
21 年省级新产品鉴定奖励资金	30,000.00	其他收益
首次新进入规模工业企业奖励	20,000.00	其他收益

其 他	20,443.58	其他收益
小 计	370,443.58	其他收益

(3) 本期计入当期损益的政府补助为 782,965.08 元。

六、在其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
湖州中孚空气技术系统有限公司	湖州	湖州	制造业	100%	同控合并
浙江中孚空气处理设备有限公司	湖州	湖州	制造业	100%	发起设立

七、与金融工具相关的风险

在日常活动中，本公司面临各种与金融工具相关的风险，包括信用风险、流动性风险与市场风险。公司整体风险管理策略是针对金融市场的不可预见性，力求降低对公司财务业绩的潜在不利影响。

(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. 管理实务

(1) 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。在评估时，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。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。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，以及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：债务人发生重大财务困难；债务人违反合同中对债务人的约束条款；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要源自货币资金、银行理财投资、应收票据和应收账款。

本公司将货币资金主要存放在信用评级良好的大中型银行，公司持有的部分银行承兑汇票由中小型金融机构承兑支付。此外，为提高资金使用效率，本公司将闲置资金委托给银行进行理财投资。公司管理层认为，基于国内银行运营现状，货币资金、应收票据与银行理财投资暂未面临重大信用风险。若银行信用体系未来出现重大不利分化，公司将适时作出调整应对。

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。基于客户财务状况、过往信用记录及其他因素，评估客户的信用等级，并对应收账款余额进行监控，以控制信用风险敞口。对于信用记录趋坏的客户，本公司会采用书面催款、缩短或取消信用期、降低信用交易额等方式，以确保不产生重大坏账风险。

本公司与经认可的且信用良好的客户进行交易，信用风险集中按客户进行管理。于 2022 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，应收账款的 78.53%源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额基本未持有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金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

公司持续监控短期和长期的资金需求，确保维持足够的现金储备。同时，公司持续监控是否符合借款协议的约定，确保从商业银行获取的授信额度可以满足短期或长期的资金需求。必要时，公司可实施权益性融资。

于 2022 年 6 月 30 日，公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示见下表：

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	14,014,388.89	14,267,866.67	14,267,866.67	
应付票据	4,424,000.00	4,424,000.00	4,424,000.00	
应付账款	39,692,807.46	39,692,807.46	39,692,807.46	
其他应付款	1,771,653.60	1,771,653.60	1,771,653.60	
小 计	59,902,849.95	60,156,327.73	60,156,327.73	

(三) 市场风险

公司面临的市场风险主要系利率风险。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据融资环境来决定固定利率债务与浮动利率债务的相对比例。

目前，公司带息债务规模控制在合理水平，财务费用负担较轻，利率上升对公司财务业绩不会产生重大不利影响。公司持续监控利率水平，管理层会依据最新市场状况及时做出必要的应对措施。

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				
应收款项融资			12,020,000.00	12,020,000.00
其他非流动金融资产 (权益工具投资)		1,201,616.88		1,201,616.88
持续以公允价值计量的资产总额		1,201,616.88	12,020,000.00	13,221,616.88

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

权益工具投资的公允价值按享有净资产份额计算确定。

(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

应收款项融资（应收票据）的到期日通常在6个月以内，以票面金额代表公允价值进行计量。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
陈建新	控股股东，董事长
杭州孚祥企业管理咨询有限公司	同受陈建新控制

(一) 关联方交易

1. 车辆租赁与采购

关联方名称	交易内容	本中期	上年度可比中期
杭州孚祥企业管理咨询有限公司	车辆租赁费支出	10,693.23	188,421.83
	采购车辆	103,767.29	—

2. 股权受让

2022年4月，本公司受让了陈建新所持瑞尔德科技（浙江）有限公司的10%股权（已实缴出资额100万元），交易作价100万元。

(三) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	上年年末数
其他应收款	杭州孚祥企业管理咨询有限公司		58,618.64
其他应付款	陈建新	40,677.33	40,677.33
其他应付款	杭州孚祥企业管理咨询有限公司	—	329,484.33

十、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部。本期，公司专注于空气处理设备及配件的研发、生产与销售，不存在风险与报酬明显相异的报告分部，无需呈报分部信息。

(二) 定向增发股份

2022年3月，本公司向周国标等定向增发人民币普通股3,960,000股，每股发行价为4元，可募集资金总额15,840,000.00元，扣减股票发行费用254,716.98元后，实际募集资金净额为15,585,283.02元。

(三) 或有事项

于2022年6月30日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、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) 明细情况

1) 类别明细

项 目	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 (%)	
按单项计提坏账准备	13,463,724.44	33.73			13,463,724.44
按组合计提坏账准备	26,447,862.25	66.27	3,011,875.79	11.39	23,435,986.46
合 计	39,911,586.69	100.00	3,011,875.79	7.55	36,899,710.90

(续上表)

项 目	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 (%)	
按单项计提坏账准备	20,785,160.00	41.99			20,785,160.00
按组合计提坏账准备	28,716,509.26	58.01	3,025,005.13	10.53	25,691,504.13
合 计	49,501,669.26	100.00	3,025,005.13	6.11	46,476,664.13

2) 按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
浙江中孚空气处理设备有限公司	13,463,724.44	—	0.00
小 计	13,463,724.44		

3) 按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	16,164,924.44	808,246.22	5
1-2 年	8,676,825.88	867,682.59	10
2-3 年	385,949.93	115,784.98	30
3 年以上	1,220,162.00	1,220,162.00	100
小 计	26,447,862.25	3,011,875.79	11.39

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	29,628,648.88
1-2 年	8,676,825.88
2-3 年	385,949.93
3 年以上	1,220,162.00
合 计	39,911,586.69

(3) 坏账准备

项 目	期初数	本期计提	本期核销	期末数
按组合计提坏账准备	3,025,005.13	-13,129.34		3,011,875.79
小 计	3,025,005.13	-13,129.34		3,011,875.79

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	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 (%)	
按单项计提坏账准备	10,337,856.72	94.87	1,319,972.00	12.77	9,017,884.72
按组合计提坏账准备	558,744.99	5.13	103,642.67	18.55	455,102.32
小 计	10,896,601.71	100.00	1,423,614.67	13.06	9,472,987.04

(续上表)

项 目	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 (%)	
按单项计提坏账准备	1,676,100.00	73.82	1,319,972.00	78.75	356,128.00
按组合计提坏账准备	594,542.03	26.18	77,219.70	12.99	517,322.33
小 计	2,270,642.03	100.00	1,397,191.70	61.53	873,450.33

(2) 按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
浙江中孚空气处理设备有限公司	9,017,884.72	—	—

靖江天威机械配件制造有限公司	1,319,972.00	1,319,972.00	100%
小 计	10,337,856.72	1,319,972.00	12.77%

靖江天威机械配件制造有限公司的信用状况出现异常，预计已无法收回债权。

(3) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	207,901.50	10,395.08	5
1-2 年	172,219.80	17,221.98	10
2-3 年	146,568.69	43,970.61	30
3 年以上	32,055.00	32,055.00	100
小 计	558,744.99	103,642.67	18.55

(4) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	9,225,786.22
1-2 年	172,219.80
2-3 年	146,568.69
3 年以上	1,352,027.00
合 计	10,896,601.71

(5) 坏账准备

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	17,719.02	59,500.68	1,319,972.00	1,397,191.70
—转入第二阶段	-8,610.99	8,610.99		
本期计提	1,287.05	25,135.92		26,422.97
期末数	10,395.08	93,247.59	1,319,972.00	1,423,614.67

(6) 款项性质分类

款项性质	期末数	期初数
关联往来款	9,017,884.72	356,128.00
合同退款	1,319,972.00	1,319,972.00
押金保证金	145,000.00	195,000.00

其 他	413,744.99	399,542.03
合 计	10,896,601.71	2,270,642.03

3. 长期股权投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数
湖州中孚空气技术系统有限公司	5,070,725.45			5,070,725.45
浙江中孚空气处理设备有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
合 计	55,070,725.45			55,070,725.45

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		
	收 入	成 本	利 润
主营业务	44,122,227.30	35,093,350.63	9,028,876.67
其他业务	136,163.72	72,222.44	63,941.28
合 计	44,258,391.02	35,165,573.07	9,092,817.95

(续上表)

项 目	上年同期数		
	收 入	成 本	利 润
主营业务	43,016,719.70	34,235,807.47	8,780,912.23
其他业务	692,027.14	410,752.09	281,275.05
合 计	43,708,746.84	34,646,559.56	9,062,187.28

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接投入	1,554,222.05	996,480.94
职工薪酬	1,104,434.39	1,015,384.40
折旧摊销费	46,764.24	61,480.92
其 他	67,786.19	143,091.45

合 计	2,773,206.87	2,216,437.71
-----	--------------	--------------

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
票据贴现费用	-60,605.79	
合 计	-60,605.79	

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	本期数
非流动资产处置损益	69,897.31
计入当期损益的政府补助	782,965.08
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-48,383.12
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,667.09
小 计	807,146.36
减：企业所得税影响数	169,517.26
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	637,629.10

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

项 目	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	3.15%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.56%	0.05	0.05

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	3,375,974.22
非经常性损益	B	637,629.10

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	2,738,345.12
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	97,597,200.09
发行新股新增的净资产	E	15,585,283.02
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	3
报告期月份数	G	6
加权平均净资产	H[注]	107,077,828.71
加权平均净资产收益率	I=A/H	3.15%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	J=C/H	2.56%

注：H=D+E*F/G

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

项 目	序	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	3,375,974.22
非经常性损益	B	637,629.10
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	2,738,345.12
期初股份总数	D	48,000,000
发行新股增加股份数	E	3,960,000
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	F	3
报告期月份数	G	6
发行在外的普通股加权平均数	H=D+E*F/G	49,980,000
基本每股收益	I=A/H	0.07
扣除非经常损益基本每股收益	J=C/H	0.05

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益的计算过程同基本每股收益。



浙江中孚环境设备股份有限公司

二〇二二年十二月二十八日