

广东芬尼科技股份有限公司

2019 年-2022 年 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) 合并及母公司资产负债表	第 6—7 页
(二) 合并及母公司利润表	第 8 页
(三) 合并及母公司现金流量表	第 9 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表	第 10—13 页
三、财务报表附注	第 14—178 页



# 审计报告

天健审〔2022〕10048号

广东芬尼科技股份有限公司全体股东:

## 一、审计意见

我们审计了广东芬尼科技股份有限公司(以下简称芬尼科技公司)财务报表,包括2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年6月30日的合并及母公司资产负债表,2019年度、2020年度、2021年度、2022年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,公允反映了芬尼科技公司2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年6月30日的合并及母公司财务状况,以及2019年度、2020年度、2021年度、2022年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,我们独立于芬尼科技公司,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 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1—6 月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）、附注五（二）1。

相关会计期间：2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月。

芬尼科技公司的营业收入主要来自于空气源热泵产品的生产与销售。2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月，芬尼科技公司财务报表营业收入项目金额为人民币 82,335.16 万元、103,522.48 万元、169,381.11 万元和 78,856.00 万元，其中空气源热泵产品业务的营业收入为分别为人民币 77,747.87 万元、99,402.66 万元、163,334.88 万元和 75,153.77 万元，占营业收入的比例分别为 94.43%、96.02%、96.46%和 95.31%。

由于营业收入是芬尼科技公司关键业绩指标之一，可能存在芬尼科技公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，且收入确认涉及重大管理层判断，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，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价控制的设计，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）检查主要的销售合同，了解合同主要条款，评价收入确认方法政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，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、出库记录、签收记录、发票及回款记录等；对于出口收入，取得电子出口报关信息与账面记录进行核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票及销售回款等支持性文件；



- (5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证报告期销售额；
- (6) 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；
- (7) 对主要客户进行实地走访或视频询问；
- (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) 关联交易及往来

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注十。

相关会计期间：2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月。

报告期内，芬尼科技公司与关联方之间存在不同类别且金额较大的交易，对芬尼科技公司的业绩影响较大，因此我们将关联交易及往来作为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对关联方交易及往来，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解与关联方及重大关联交易相关的关键内部控制，评价控制的设计，确定其是否得到执行并测试相关内部控制的运行有效性，包括定价依据及审批程序等；
- (2) 取得并核对管理层提供的关联方关系清单及关联交易清单，与其他公开渠道获取的信息进行核对，分析、核查关联方及关联关系完整性；
- (3) 访谈实际控制人及其他董事、监事、高级管理人员，询问其个人及直系亲属与芬尼科技公司之间的关联交易及其背景，以及其个人及直系亲属控制或有重大影响的企业与芬尼科技公司之间的关联交易，核查关联方及关联交易完整性；
- (4) 了解报告期内关联交易价格的确定依据，与非关联方同类产品的交易价格进行比较，分析判断交易价格的公允性；
- (5) 对关联方进行实地走访；
- (6) 对报告期的关联采购交易抽取样本，检查协议、入库单、采购发票、付款凭证等支持性证据，并将相关数据与账面记录进行核对，核查交易的真实性；
- (7) 对报告期的关联方交易发生额及往来款余额执行函证程序，核查交易的真实性及准确性；
- (8) 对报告期的关联方资金流水进行核查，核查关联方交易的完整性；



(9) 将上述关联方交易发生额及余额与财务报表中披露的信息进行核对。

#### **四、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，管理层负责评估芬尼科技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。

芬尼科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督芬尼科技公司的财务报告过程。

#### **五、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，就可能导致对芬尼科技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芬尼科技公司不能持续经营。

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

(六) 就芬尼科技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 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1—6 月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）



中国注册会计师：  
（项目合伙人）

张芹



中国注册会计师：

李江



二〇二二年九月十四日



# 资产负债表 (资产)

会企01表  
单位:人民币元

资产	注释号	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:									
货币资金	1	185,288,310.76	22,168,691.67	257,780,917.27	41,629,333.67	258,690,262.89	25,751,417.89	112,781,741.77	14,383,809.28
交易性金融资产	2	25,135,263.80	10,094,332.20					21,000,000.00	10,000,000.00
衍生金融资产	3								
应收票据	4	900,000.00	8,136,733.14	2,953,110.00	3,563,717.89	3,638,683.54	3,639,548.08	3,609,623.31	4,916,083.67
应收账款	5	72,682,455.97		81,211,488.68		79,063,339.20		81,905,501.50	
应收款项融资	6	1,138,500.00				434,000.00		5,545,680.00	
预付款项	7	26,283,047.66	3,415,126.91	25,796,657.31	2,796,693.63	25,930,659.80	9,183,823.45	13,886,712.53	1,489,285.65
其他应收款	8	16,871,783.95	6,486,613.21	19,560,473.46	1,744,993.76	18,734,897.97	3,142,516.27	14,746,467.03	3,758,382.84
存货	9	314,967,000.37	34,382,615.20	350,847,375.99	26,436,830.30	191,295,130.65	9,926,737.97	143,851,965.06	9,104,550.05
合同资产		10,069,939.77		3,668,419.03		8,535,626.64			
持有待售资产									
一年内到期的非流动资产									
其他流动资产	10	4,372,077.87	1,206,452.42	4,731,325.46	1,393,994.48	6,032,194.99	60,946.19	5,177,735.73	43,652,111.49
流动资产合计		657,708,380.15	85,890,564.75	746,549,767.20	77,565,563.73	592,354,795.68	51,704,989.85	402,505,426.93	
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	11	15,839,149.46	170,578,741.38	13,013,468.51	167,753,060.43	10,342,098.85	165,216,157.81		145,974,058.96
其他权益工具投资									
其他非流动金融资产									
投资性房地产	12	6,454,907.20		6,751,066.21		7,343,384.23		7,935,702.24	
固定资产	13	230,065,213.03	8,968,192.71	129,122,498.75	9,780,550.54	102,317,630.97	4,834,968.45	99,743,067.14	5,283,292.09
在建工程	14	21,485,391.07	1,368,171.35	71,247,081.17	395,665.35	14,891,775.50	1,031,894.00	4,946,700.29	100,216.61
生产性生物资产									
油气资产									
使用权资产	15	69,108,141.45	3,100,075.52	78,924,306.80	3,985,811.38	23,761,033.29	113,207.55	25,447,064.39	169,811.32
开发支出	16	27,308,120.78	776,557.90	26,997,300.85	653,725.65				
商誉	17								
长期待摊费用	18	14,934,058.48	3,258,209.21	14,814,310.81	3,564,849.08	1,960,099.43	64,868.23	2,887,964.30	136,358.67
递延所得税资产	19	6,139,570.07	131,877.98	6,600,473.59	173,183.06	4,690,940.25	251,050.68	2,582,993.57	187,241.26
其他非流动资产	20							152,955.00	
非流动资产合计		391,334,551.54	188,181,825.45	347,470,506.69	186,306,845.49	165,306,962.52	171,512,146.72	143,696,446.93	151,850,978.91
资产总计		1,049,042,931.69	274,072,390.20	1,094,020,273.89	263,872,409.22	757,661,758.20	223,217,136.57	546,201,873.86	195,503,090.40

张利

李彬

李研

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人: 彭芬

张利

李彬

李研





# 资产负债表 (负债和所有者权益)

注释	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司

单位:人民币元

21	90,072,902.39	7,007,589.03	111,255,477.03	15,147,948.13	99,837,020.90	9,899,042.53	48,265,570.21	6,598,938.22
22	180,014,587.92	26,646,847.92	192,367,969.59	12,290,959.80	116,780,115.07	9,345,172.81	97,506,006.21	9,903,118.99
23							45,293,414.89	4,274,702.89
24	131,738,178.04	11,408,450.16	166,434,819.75	16,150,472.18	84,502,386.90	4,872,806.46	26,537,181.54	2,754,484.53
25	39,266,966.64	3,464,781.66	57,126,220.24	3,947,312.98	42,195,874.06	3,023,999.37	8,314,381.05	166,852.85
26	8,753,446.64	292,204.52	7,102,427.51	49,233.31	5,195,360.86	201,256.24	25,200,766.75	1,869,926.39
27	18,012,704.41	935,409.04	16,141,870.40	4,030,489.82	15,428,377.87	3,054,681.94		
28	12,992,892.65	1,800,441.60	13,924,307.18	1,759,986.86	3,923,403.89	198,148.26	3,246,020.00	25,568,023.87
29	6,337,969.71	297,682.96	8,679,198.12	401,670.99	367,862,539.55	30,595,107.61		
	487,189,647.92	51,853,406.89	573,032,289.82	53,778,074.07				
30	59,488,597.99	1,405,062.93	67,716,640.48	2,315,512.34				
31	10,542,291.51		10,226,035.91		1,657,235.44		9,912,458.47	
32	10,551,844.66		11,256,467.43		8,503,212.95		9,912,458.47	
	80,582,734.16	1,405,062.93	89,199,143.82	2,315,512.34	10,160,448.39	30,595,107.61	9,912,458.47	25,568,023.87
	567,772,382.08	53,258,469.82	662,231,433.64	56,093,586.41	378,022,987.94	104,051,200.00	264,275,799.12	104,051,200.00
33	104,051,200.00	104,051,200.00	104,051,200.00	104,051,200.00	104,051,200.00	104,051,200.00	104,051,200.00	104,051,200.00
34	13,351,422.70	18,790,995.98	13,040,525.83	18,790,995.98	15,867,222.94	18,790,995.98	15,948,956.42	18,790,995.98
35	19,792,366.68	19,792,366.68	19,792,366.68	19,792,366.68	16,976,047.29	16,976,047.29	14,707,351.05	14,707,351.05
36	319,939,448.13	78,179,357.72	275,207,930.82	65,144,260.15	190,356,703.79	52,803,785.69	114,842,377.15	32,385,519.50
	457,134,437.51		412,092,023.33		327,251,174.02		249,549,884.62	
	24,136,112.10		19,696,816.92		52,387,596.24		32,376,190.12	
	481,270,549.61	220,813,920.38	431,788,840.25	207,778,822.81	379,638,770.26	192,622,028.96	281,926,074.74	169,935,066.53
	1,049,042,931.69	274,072,390.20	1,094,020,273.89	263,872,409.22	757,661,758.20	223,217,136.57	546,201,873.86	195,503,090.40

会计机构负责人: 彭芳

张利

李彬

主管会计工作的负责人: 李彬

张利



# 利润表

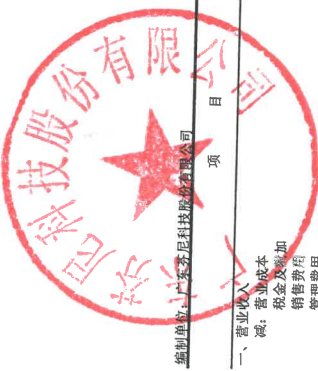
单位：人民币元

注 册 号	项 目	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
		合计	母公司	合计	母公司	合计	母公司	合计	母公司
1	一、营业收入	788,560,021.35	84,772,918.96	1,693,811,133.52	157,195,498.54	1,035,224,842.13	98,070,633.87	823,351,574.97	118,120,166.47
2	减：营业成本	572,660,976.00	66,343,264.10	1,229,763,031.63	127,831,816.47	683,259,625.51	74,912,335.42	533,431,087.29	93,086,050.38
3	税金及附加	3,860,963.98	533,880.71	6,417,821.19	274,252.60	5,524,137.19	443,018.09	5,306,984.44	494,398.93
4	销售费用	67,289,380.52	2,462,799.22	141,934,232.69	8,969,413.04	103,597,741.89	4,083,597.31	104,301,436.77	6,086,002.17
5	研发费用	56,232,291.64	5,006,192.71	103,406,002.11	10,534,786.41	81,315,647.76	10,668,815.13	65,181,161.96	9,611,999.27
6	财务费用	49,736,596.99	4,536,161.84	91,434,466.06	8,097,936.07	62,529,817.92	5,238,217.20	56,471,758.50	5,220,926.84
	其中：利息费用	-4,022,359.57	-1,308,746.96	13,651,876.81	836,361.70	15,083,868.44	600,936.60	-863,440.33	-204,017.99
	其中：利息收入	1,768,227.87	84,576.75	2,823,107.28	227,358.95	910,717.39	128,717.47	849,599.48	142,600.33
7	加：其他收益	437,218.55	73,505.28	947,604.21	112,582.50	12,424,700.72	5,557,868.69	6,387,868.05	3,401,948.64
8	投资收益（损失以“-”号填列）	2,758,715.42	128,846.69	10,837,197.24	3,154,796.12	3,127,922.11	15,902,647.07	276,027.18	41,511,444.12
	其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,750,964.21	5,750,680.95	6,330,638.42	22,240,060.62	3,118,129.85	3,118,129.85		
	以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	5,750,680.95	5,750,680.95	5,921,369.66	5,921,369.66				
9	净敞口套期收益（损失以“-”号填列）								
10	公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	135,263.80	94,332.20	-32,937.44	89,606.03	-3,075,058.35	135,212.90	-3,554,219.15	-797,984.03
11	信用减值损失（损失以“-”号填列）	224,732.79	-346,151.40	-8,874,681.15	-115,670.08	-8,223,336.31	-597,638.80	-1,517,963.90	-31,117.49
12	资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,921,696.27	-122,965.45	-121,641.70	-115,342,238.40	-105,502.54	23,221,803.98	222,982.81	29,358.33
	营业利润（亏损以“-”号填列）	49,834,922.90	12,702,110.33	115,342,238.40	26,029,744.94	88,062,729.05	200,000	59,339,321.33	47,928,457.04
13	加：营业外收入	613,585.21	485,455.10	2,326,026.09	2,319,287.11	200,000	200,000	16,143.15	1,042.99
14	减：营业外支出	554,581.55	111,162.18	5,038,634.79	107,970.58	2,063,877.15	339.74	1,464,955.10	10,000.00
15	净利润（净亏损以“-”号填列）	49,697,206.56	13,075,403.25	112,629,619.70	28,241,061.47	85,999,051.90	23,221,664.24	57,890,509.38	47,919,500.03
	归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	1,017,538.45	41,305.68	9,083,793.72	77,867.62	8,008,731.10	534,701.61	4,217,407.53	166,059.41
	归属于少数股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	48,684,668.11	13,035,097.57	103,545,825.98	28,163,193.85	77,990,320.80	22,686,962.43	53,673,101.85	47,753,441.62
	归属于母公司所有者的综合收益总额	44,731,517.31	13,035,097.57	100,673,946.42	28,163,193.85	77,990,320.80	22,686,962.43	53,673,101.85	47,753,441.62
	归属于少数股东的综合收益总额	3,963,150.80		2,871,879.56		77,783,022.88		53,877,797.88	
	七、每股收益：								
	（一）基本每股收益	0.43		0.97		0.75		0.52	
	（二）稀释每股收益	0.43		0.97		0.75		0.52	

法定代表人：张利

主管会计工作的负责人：李彬

会计机构负责人：李青



# 现金流量表

单位:人民币元

2022年1-6月

2021年度

2020年度

2019年度

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

注释号	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量:	802,194,632.78	79,163,967.76	1,903,520,672.01	176,763,682.40	1,140,535,494.78	104,617,604.42	873,312,086.80	111,590,954.58
	56,339,798.65	7,312,375.14	104,842,827.46	10,599,222.69	37,690,074.67	3,844,561.01	31,934,588.69	3,687,948.61
	41,847,928.85	6,902,988.65	91,459,278.18	11,679,182.31	47,710,754.42	11,903,027.09	57,064,142.03	5,846,671.07
	900,382,360.28	93,379,331.55	2,099,822,777.65	199,042,087.40	1,225,936,323.87	120,365,192.52	962,310,817.52	121,125,574.26
	637,251,529.14	74,246,706.77	1,444,545,659.24	140,124,165.87	754,792,798.89	83,699,725.61	633,272,014.81	84,546,737.62
	161,337,971.24	11,187,742.92	240,967,604.43	18,578,073.00	155,623,131.50	13,439,764.89	146,593,317.23	18,220,264.99
	11,176,607.47	648,342.25	21,410,068.42	1,063,653.18	24,236,454.84	1,115,987.71	20,924,312.28	1,400,382.74
	73,596,451.19	16,612,328.58	207,182,882.49	17,741,174.70	143,404,853.45	18,587,744.25	127,955,620.52	12,231,537.65
	883,362,559.04	102,695,120.52	1,914,106,214.58	177,507,066.75	1,078,057,238.68	116,843,222.46	928,745,264.84	116,398,923.00
	17,019,801.24	-9,315,788.97	185,716,563.07	21,535,020.65	147,879,085.19	3,521,970.06	33,565,552.68	4,726,651.26
二、投资活动产生的现金流量:	2,925,283.26	2,925,000.00	56,000,000.00	24,640,000.00	44,750,000.00	20,000,000.00	84,010,000.00	32,000,000.00
取得投资收益收到的现金			3,659,268.76	21,825,405.64	149,714.06	12,784,517.22	278,027.17	41,511,444.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			21,000.00		5,999.99		4,114,633.43	1,858,589.81
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额								
收到其他与投资活动有关的现金								
投资活动现金流入小计	2,925,283.26	2,925,000.00	59,680,268.76	46,465,405.64	1,987,991.69	2,807,503.37	88,402,660.60	75,370,033.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	49,570,260.34	1,861,908.54	126,755,539.85	10,915,714.19	29,140,759.91	1,711,533.47	30,058,856.64	1,732,597.61
投资支付的现金	25,000,000.00	10,000,000.00	56,000,000.00	26,767,057.59	30,173,969.00	26,123,969.00	105,010,000.00	63,650,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额								
支付其他与投资活动有关的现金								
投资活动现金流出小计	74,570,260.34	11,861,908.54	182,755,539.85	37,682,771.78	59,314,728.91	27,835,502.47	135,068,856.64	3,511,597.47
投资活动产生的现金流量净额	-71,644,977.08	-8,936,908.54	-123,075,271.09	8,782,633.86	-12,421,023.17	7,756,518.12	-46,666,196.04	68,894,195.08
三、筹资活动产生的现金流量:	350,000.00	350,000.00	300,000.00	300,000.00	16,290,000.00	17,599,000.00	17,599,000.00	6,475,838.85
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	350,000.00	350,000.00	300,000.00	300,000.00	16,290,000.00	17,599,000.00	17,599,000.00	6,475,838.85
收到其他与筹资活动有关的现金								
筹资活动现金流入小计	350,000.00	350,000.00	300,000.00	300,000.00	16,290,000.00	17,599,000.00	17,599,000.00	6,475,838.85
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								
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								
筹资活动现金流出小计								
筹资活动产生的现金流量净额	9,448,329.34	1,002,300.00	15,345,658.39	13,006,400.00	1,780,185.56	36,352,099.44	36,352,099.44	23,411,520.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	9,448,329.34	1,002,300.00	48,443,443.20	2,004,600.00	1,780,185.56	1,780,185.56	36,352,099.44	23,411,520.00
五、现金及现金等价物净增加额	-9,098,329.34	-1,002,300.00	63,789,101.59	15,011,000.00	14,509,814.44	-18,753,099.44	-18,753,099.44	-23,411,520.00
期初现金及现金等价物余额	6,170,067.61	1,422,427.32	-9,996,375.61	-478,519.83	-14,506,741.57	-520,900.44	1,047,607.74	215,084.49
期末现金及现金等价物余额	-29,918,261.73	-17,832,570.19	-10,844,185.22	14,828,134.68	135,461,134.89	10,757,587.74	-30,806,135.06	-11,993,945.40
六、现金流量表补充资料:	224,514,934.30	38,449,744.03	235,359,119.52	23,621,609.35	99,897,964.63	12,864,021.61	130,704,119.69	24,857,967.01
加:期初现金及现金等价物余额	166,961,496.73	20,617,173.84	224,514,934.30	38,449,744.03	235,359,119.52	23,621,609.35	99,897,964.63	12,864,021.61

主管会计工作的负责人:

李彬

会计机构负责人:

彭芬

张利

李彬

彭芬

张利

李彬



# 合并所有者权益变动表

项目	2022年1-6月																			
	归属于母公司所有者权益						归属于母公司所有者权益													
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	104,051,200.00		13,040,525.83		19,792,366.68		275,207,930.82	19,696,816.92	431,788,840.25	104,051,200.00		15,867,222.94		16,976,047.29				190,556,703.79	52,387,596.24	379,638,770.26
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	104,051,200.00		13,040,525.83		19,792,366.68		275,207,930.82	19,696,816.92	431,788,840.25	104,051,200.00		15,867,222.94		16,976,047.29				190,556,703.79	52,387,596.24	379,638,770.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			310,896.87				44,731,517.31	4,439,295.18	49,481,709.36			-2,826,697.11		2,816,319.39				84,851,227.03	-32,690,779.32	52,160,447.71
（一）综合收益总额							44,731,517.31	3,563,150.80	48,294,668.11			-2,826,697.11		2,816,319.39				100,673,946.42	-32,690,779.32	67,983,167.10
（二）所有者投入和减少资本			310,896.87					486,144.38	797,041.25										2,871,879.56	-36,050,097.60
1. 所有者投入的普通股								350,000.00	350,000.00										300,000.00	300,000.00
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			310,896.87					136,144.38	447,041.25			-2,826,697.11		2,816,319.39				-15,822,719.39	-2,389,258.39	-15,345,668.39
（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																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本期末余额	104,051,200.00		13,351,422.70		19,792,366.68		319,939,448.13	24,136,112.10	481,270,549.61	104,051,200.00		13,040,525.83		19,792,366.68				275,207,930.82	19,696,816.92	431,788,840.25

法定代表人：张利

主管会计工作的负责人：李石竹

会计机构负责人：彭芳

李石竹

张利

张利





# 合并所有者权益变动表

编制单位：广东兆利科技股份有限公司 2019年度 单位：人民币元

项目	2019年度																				
	归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					所有者权益合计										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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 准备金	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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 准备金	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益合计	
一、上年期末余额	104,051,200.00		15,948,956.42			14,707,351.05		114,862,377.15	32,376,190.12	281,936,074.74	104,051,200.00					9,932,006.89		89,151,443.43	15,913,349.69	233,192,003.47	
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
四、本期期末余额	104,051,200.00		15,948,956.42			14,707,351.05		114,862,377.15	32,376,190.12	281,936,074.74	104,051,200.00					9,932,006.89		89,151,443.43	15,913,349.69	233,192,003.47	
二、本年期初余额	104,051,200.00		16,948,956.42			14,707,351.05		114,862,377.15	32,376,190.12	281,936,074.74	104,051,200.00					9,932,006.89		89,151,443.43	15,913,349.69	233,192,003.47	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			-81,733.48			2,268,696.24		75,514,326.64	20,011,406.12	97,712,695.62					4,775,344.16			25,690,933.72	16,463,640.43	48,734,071.27	
(一)综合收益总额								77,763,622.88	207,287.92	77,970,910.80								53,877,797.88	-204,696.03	53,673,101.85	
(二)所有者投入和减少资本									19,804,108.20	19,722,374.72									17,664,143.03	19,405,095.99	
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			-81,733.48																		
(三)利润分配								-2,268,696.24		3,432,374.72											
1.提取盈余公积						2,268,696.24															
2.提取一般风险准备																					
3.对所有者(或股东)的分配								-2,268,696.24													
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																					
1.本期提取																					
2.本期使用																					
(六)其他																					
四、本期期末余额	104,051,200.00		15,867,222.94			16,976,047.29		190,366,703.79	52,387,596.24	379,638,770.26	104,051,200.00					14,707,351.05		114,842,377.15	32,376,190.12	281,936,074.74	

会计机构负责人：彭芬

主管会计工作负责人：李树

法定代表人：张利



# 母公司所有者权益变动表

编制单位：广东芬尼科技股份有限公司 2022年1-6月 单位：人民币元

项 目	2022年1-6月						2021年度											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	104,051,200.00		18,790,995.98				19,792,366.68	207,778,822.81	104,051,200.00		18,790,995.98				16,976,047.29	52,803,785.69	192,622,028.96	
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年期初余额	104,051,200.00		18,790,995.98				19,792,366.68	207,778,822.81	104,051,200.00		18,790,995.98				16,976,047.29	52,803,785.69	192,622,028.96	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)																		
(一)综合收益总额								13,035,097.57									12,340,474.46	15,156,793.85
(二)所有者投入和减少资本								13,035,097.57									28,163,193.85	28,163,193.85
1.所有者投入的普通股																		
2.其他权益工具持有者投入资本																		
3.股份支付计入所有者权益的金额																		
4.其他																		
(三)利润分配																		
1.提取盈余公积																		
2.对所有者(或股东)的分配																		
3.其他																		
(四)所有者权益内部结转																		
1.资本公积转增资本(或股本)																		
2.盈余公积转增资本(或股本)																		
3.盈余公积弥补亏损																		
4.设定受益计划变动额结转留存收益																		
5.其他综合收益结转留存收益																		
6.其他																		
(五)专项储备																		
1.本期提取																		
2.本期使用																		
(六)其他																		
四、本期期末余额	104,051,200.00		18,790,995.98				19,792,366.68	220,813,920.38	104,051,200.00		18,790,995.98				19,792,366.68	65,144,260.15	207,778,822.81	

会计机构负责人：李芳

主管会计工作的负责人：李彬

法定代表人：张利

张利

李彬

李芳



# 母公司所有者权益变动表

会企04表  
单位：人民币元

项 目	2020年度				2019年度				所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年期末余额	104,051,200.00		18,790,995.98						143,783,048.92
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	104,051,200.00		18,790,995.98						
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额					22,686,962.43				26,152,017.61
（二）所有者投入和减少资本									47,753,441.62
1. 所有者投入的普通股									1,810,095.99
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									1,810,095.99
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积						2,268,696.24	-2,268,696.24		
2. 对所有者（或股东）的分配						2,268,696.24	-2,268,696.24		
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									
四、本期期末余额	104,051,200.00		18,790,995.98		16,976,047.29	52,803,785.69		14,707,351.05	169,935,066.53

法定代表人：张利 主管会计工作的负责人：李利 会计机构负责人：彭芳



李利

李利



彭芳



# 广东芬尼科技股份有限公司

## 财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

广东芬尼科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原广东芬尼电器有限公司（以下简称芬尼有限公司），芬尼有限公司系由广州芬尼企业投资咨询有限公司、张利、宗毅、左向前、李文彬、韦发森、张国庆、刘远辉、彭玉坤、刘敏、王保银、李宗保、胡胜华、姜得举、旷震、向光富、杜泽波、唐维和周宏森共同出资组建，于2011年3月15日在广州市工商行政管理局登记注册，成立时注册资本1,500.00万元。芬尼有限公司以2015年8月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2015年11月5日在广州市市场监督管理局登记注册，总部位于广东省广州市。公司现持有统一社会信用代码为914401015697943005的营业执照，注册资本10,405.12万元，股份总数10,405.12万股（每股面值1元）。

本公司属于通用设备制造业行业。主要经营活动为空气源热泵产品的研发、生产和销售。公司产品主要有空气能热水器、泳池热泵、房间采暖热泵、中央热水热泵、印刷烘干热泵及特种行业热泵等。

本财务报表业经公司2022年9月14日第三届第八次董事会批准对外报出。

本公司将广东芬尼克兹节能设备有限公司（以下简称芬尼克兹节能公司）、广东芬尼克兹环保科技有限公司（原名广州芬尼克兹环保设备有限公司）等16家子孙公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

### 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、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、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 2019 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的会计处理方法

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的会计处理方法

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）合营安排分类及共同经营会计处理方法



1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
  - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
  - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
  - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
  - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### (八) 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。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 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。

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

#### (十) 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

##### (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。

(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

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
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) 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



项 目	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	票据类型及账龄	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
应收账款——账龄组合	账龄	
合同资产——账龄组合	账龄	

2) 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	应收账款 预期信用损失率 (%)	合同资产 预期信用损失率 (%)	应收商业承兑汇票 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5	5
1-2 年	10	10	10
2-3 年	50	50	50
3 年以上	100	100	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

发出存货采用加权平均法。

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，按照单个存货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

##### (1) 低值易耗品

按照使用一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照使用一次转销法进行摊销。

#### (十二) 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。

#### (十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

##### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类



公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

## 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

### (1) 初始计量和后续计量

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

### (2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记



的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## (十四) 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

(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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。



公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 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) 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

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的  
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。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### (十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

#### (十六) 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	20-30	5.00	4.75-3.17
通用设备	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.50
专用设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
运输工具	年限平均法	4-5	5.00	23.75-19.00

#### (十七) 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。



## (十八) 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。

## (十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
专利权	10
软件	5

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：(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。

#### (二十) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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。

#### (二十一) 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。

#### (二十二) 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。

### (二十三) 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。

### (二十四) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付



授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应调整资本公积。

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

## (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按公司承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

## (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值,公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加;如果修改增加了所授予的权益工具的数量,公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加;如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件,公司在处理可行权条件时,考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值,公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础,确认取得服务的金额,而不考虑权益工具公允价值的减少;如果修改减少了授予的权益工具的数量,公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理;如果以不利于职工的方式修改了可行权条件,在处理可行权条件时,不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外),则将取消或结算作为加速可行权处理,立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## (二十五) 收入

### 1. 2020-2022年1-6月

#### (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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

按时点确认的收入



公司销售空气能热水器、泳池热泵等产品，属于在某一时刻履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：根据公司与客户签订的销售合同或订单需求，完成相关产品生产或备货，并根据约定发往客户指定的地点，将货物交付给客户，取得客户签收单，或需要公司安装的将产品交付给客户后完成安装，取得安装验收单。至此公司完成合同约定的产品交付义务，款项已收讫或预计可以收回，相关产品收入和成本金额已能够可靠地计量，公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单或根据合同约定将货物报关装船，以货物运输至客户指定目的地，取得客户的收货凭据，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

## 2. 2019 年度

### (1) 收入确认原则

#### 1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③ 收入的金额能够可靠地计量；④ 相关的经济利益很可能流入；⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### 2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### 3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 4) 建造合同



① 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

② 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

③ 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例实际测定的完工进度。

④ 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

## (2) 收入确认的具体方法

公司主要销售空气能热水器、泳池热泵等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：根据公司与客户签订的销售合同或订单需求，完成相关产品生产或备货，并根据约定发往客户指定的地点，如不需要公司安装的，将货物交付给客户，取得客户签收单；如需要公司安装的将产品交付给客户并完成安装，取得安装验收单。至此公司完成合同约定的产品交付义务，款项已收讫或预计可以收回，相关产品收入和成本金额已能够可靠地计量，公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，同时公司不再实施和保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，且相关的经济利益很可能流入企业，满足产品收入确认条件。

外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单或根据合同约定将货物报关装船，以货物运输至客户指定目的地，取得客户的收货凭据，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## (二十六) 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。

## (二十七) 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。

## (二十八) 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。

## （二十九）租赁

### 1. 2021-2022 年 1-6 月

#### （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。

## 2. 2019-2020 年度

### (1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

### (三十) 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。

(三十一) 其他重要的会计政策和会计估计

终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### 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	16%、13%、9%、6%、5%[注]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值；从租计征的，按租金收入	从价计征 1.2%； 从租计征 12%
城市维护建设税	应缴的流转税税额	7%
教育费附加	应缴的流转税税额	3%
地方教育附加	应缴的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

[注]根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号)，从 2019 年 4 月 1 日起，本公司发生增值税应税销售行为，原适用 16%税率的，税率调整为 13%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
广东芬尼科技股份有限公司	15%	15%	15%	15%
广东芬尼克兹节能设备有限公司	15%	15%	15%	15%
广东芬尼克兹环保科技有限公司	20%	20%	15%	15%
广东芬尼能源技术有限公司	15%	15%	15%	20%



纳税主体名称	2022年 1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
广东芬尼净水科技有限公司	20%	20%	20%	20%
广州云雷智能科技有限公司	15%	15%	15%	20%
广州芬尼泳池设备科技有限公司	20%	20%	25%	20%
广东芬蓝环境科技有限公司 (以下简称芬蓝环境)	15%	15%	20%	20%
广东芬尼电器技术有限公司	20%	20%	20%	20%
广州芬迪环优科技有限公司	15%	15%	20%	20%
广州芬创电子商务科技有限公司[注 1]	——	20%	20%	20%
广东斯派科空调设备有限公司	25%	25%	20%	20%
广州金焯投资有限公司[注 2]	——	20%	20%	——
芜湖金焯金属制品有限公司	20%	20%	20%	——
安徽芬尼节能设备有限责任公司	25%	25%	20%	20%
广东拓源精密设备有限公司	20%	20%	——	——

[注 1]广州芬创电子商务科技有限公司已于 2021 年 10 月 15 日注销

[注 2]广州金焯投资有限公司已于 2021 年 12 月 17 日注销

## (二) 税收优惠

### 1. 本公司企业所得税税负减免相关依据及说明

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于广东省 2019 年第一批高新技术企业备案的复函》，本公司被认定为高新技术企业，资格有效期为三年，企业所得税优惠期为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，故 2019-2021 年度本公司按 15% 的税率计缴企业所得税。根据广东政务服务网查询结果，本公司已通过 2022 年第一批高企网络评审，故 2022 年 1-6 月按照 15% 税率预缴企业所得税。

### 2. 芬尼克兹节能企业所得税税负减免相关依据及说明

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于广东省 2017 年第一批高新技术企业备案的复函》，芬尼克兹节能被认定为高新技术企业，资格有效期为三年，企业所得税优惠期为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，故 2019 年度芬尼克兹节能按 15% 的税率计缴企业所得税。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于广东省 2020 年第二批高新技术企业备案的复函》(国科火字(2021)22 号)，芬尼克兹节能被认定为高新技术企业，



资格有效期为三年，企业所得税优惠期为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，故 2020 年 1 月 1 日-2022 年 6 月 30 日芬尼克兹节能按 15%的税率计缴企业所得税。

### 3. 广东芬尼克兹环保科技有限公司企业所得税税负减免相关依据及说明

根据广东省科学技术厅、广东省财政厅和广东省税务局《关于公布广东省 2018 年高新技术企业名单的通知》（粤科高字〔2019〕101 号），广东芬尼克兹环保科技有限公司被认定为高新技术企业，资格有效期为三年，企业所得税优惠期为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，故 2019-2020 年度广东芬尼克兹环保科技有限公司按 15%的税率计缴企业所得税。

2021 年 1 月 1 日-2022 年 6 月 30 日，广东芬尼克兹环保科技有限公司享受小型微利企业所得税优惠政策，按 20%计缴企业所得税，详见本财务报表附注四、（二）8. 之描述。

### 4. 广东芬尼能源技术有限公司企业所得税税负减免相关依据及说明

2019 年度，广东芬尼能源技术有限公司享受小型微利企业所得税优惠政策，按 20%计缴企业所得税，详见本财务报表附注四、（二）8. 之描述。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于广东省 2020 年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2021〕22 号），广东芬尼能源技术有限公司被认定为高新技术企业，资格有效期为三年，企业所得税优惠期为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，故 2020 年 1 月 1 日-2022 年 6 月 30 日广东芬尼能源技术有限公司按 15%的税率计缴企业所得税。

### 5. 广州云雷智能科技有限公司企业所得税税负减免相关依据及说明

2019 年度，广州云雷智能科技有限公司享受小型微利企业所得税优惠政策，按 20%计缴企业所得税，详见本财务报表附注四、（二）8. 之描述。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于广东省 2020 年第三批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2021〕23 号），广州云雷智能科技有限公司被认定为高新技术企业，资格有效期为三年，企业所得税优惠期为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，故 2020 年 1 月 1 日-2022 年 6 月 30 日广州云雷智能科技有限公司按 15%的税率计缴企业所得税。

### 6. 芬蓝环境企业所得税税负减免相关依据及说明

2019-2020 年度，芬蓝环境享受小型微利企业所得税优惠政策，按 20%计缴企业所得税，详见本财务报表附注四、（二）8. 之描述。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对广东省 2021 年认定的第三批高新技术企业进行备案公示的通知》，芬蓝环境被认定为高新技术企业，资格有效期为



三年,企业所得税优惠期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日,故 2021 年 1 月 1 日-2022 年 6 月 30 日芬蓝环境按 15%的税率计缴企业所得税。

#### 7. 广州芬迪环优科技有限公司企业所得税税负减免相关依据及说明

2019-2020 年度,广州芬迪环优科技有限公司享受小型微利企业所得税优惠政策,按 20% 计缴企业所得税,详见本财务报表附注四、(二)8. 之描述。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对广东省 2021 年认定的第二批高新技术企业进行备案公示的通知》,广州芬迪环优科技有限公司被认定为高新技术企业,资格有效期为三年,企业所得税优惠期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日,故 2021 年 1 月 1 日-2022 年 6 月 30 日广州芬迪环优科技有限公司按 15%的税率计缴企业所得税。

#### 8. 除上述以外的其他纳税主体企业所得税税负减免相关依据及说明

##### (1) 相关依据

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号),自 2019 年 1 月 1 日起,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局发布的公告 2021 第 12 号《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》,对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,在财政部、税务总局发布的财税〔2019〕13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税,即减按 12.5%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局发布的公告 2022 第 13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》,对超过 100 万元不超过 300 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

##### (2) 对应主体

2019 年度子公司中广东芬尼能源技术有限公司、广东芬尼净水科技有限公司、广州云雷智能科技有限公司、广州芬尼泳池设备科技有限公司、芬蓝环境、广东芬尼电器技术有限公司、广州芬迪环优科技有限公司、广州芬创电子商务科技有限公司、广东斯派科空调设备有限公司以及孙公司中安徽芬尼节能设备有限责任公司符合小型微利企业认定要求,故 2019 年享受上述所得税优惠政策,按 20%的税率计缴企业所得税。



2020 年度子公司中广东芬尼净水科技有限公司、芬蓝环境、广东芬尼电器技术有限公司、广州芬迪环优科技有限公司、广州芬创电子商务科技有限公司、广东斯派科空调设备有限公司、广州金焯投资有限公司以及孙公司中芜湖金焯金属制品有限公司、安徽芬尼节能设备有限责任公司符合小型微利企业认定要求，故 2020 年度享受上述所得税优惠政策，按 20% 的税率计缴企业所得税。

2021 年度子公司中广东芬尼克兹环保科技有限公司、广东芬尼净水科技有限公司、广州芬尼泳池设备科技有限公司、广东芬尼电器技术有限公司、广州芬创电子商务科技有限公司、广州金焯投资有限公司以及孙公司中芜湖金焯金属制品有限公司、广东拓源精密设备有限公司符合小型微利企业认定要求，故 2021 年度享受上述所得税优惠政策，按 20% 的税率计缴企业所得税。

2022 年 1-6 月子公司中广东芬尼克兹环保科技有限公司、广东芬尼净水科技有限公司、广州芬尼泳池设备科技有限公司、广东芬尼电器技术有限公司及孙公司中芜湖金焯金属制品有限公司、广东拓源精密设备有限公司符合小型微利企业认定要求，故 2022 年 1-6 月享受上述所得税优惠政策，按 20% 的税率计缴企业所得税。

## 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

##### (1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
库存现金			1, 536. 48	6, 955. 27
银行存款	166, 891, 989. 80	224, 084, 740. 47	236, 076, 315. 70	101, 270, 532. 50
其他货币资金	18, 396, 320. 96	33, 696, 176. 80	22, 612, 410. 71	11, 504, 254. 00
合 计	185, 288, 310. 76	257, 780, 917. 27	258, 690, 262. 89	112, 781, 741. 77
其中：存放在境外的款项总额				342, 725. 71

##### (2) 其他说明

#### 1) 其他货币资金期末余额包括：

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
承兑汇票保证金	18, 014, 580. 51	24, 636, 618. 96	21, 467, 555. 41	10, 925, 185. 51



店铺保证金	211,000.00	211,000.00	151,000.00	250,000.00
电商存款	86,824.74	447,485.40	993,855.30	329,068.49
保函保证金	83,915.71	36,644.27		
诉讼冻结款[注]		8,364,428.17		
合计	18,396,320.96	33,696,176.80	22,612,410.71	11,504,254.00

[注]系根据宜兴市人民法院于2021年5月24日作出的《民事裁定书》（（2021）苏0282民初5351号），子公司芬蓝环境被裁定执行诉讼冻结进行财产保全，2022年3月31日各方达成和解协议，该款项已经解除冻结

2) 期末银行存款余额中，公司2019年5月于中国民生银行北京顺义支行开立的631127387账户系公司与北京市顺义区财政局共管户，该账户资金支出需经双方同意方可执行。截至2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年6月30日，该账户余额分别为1,708,571.63元、1,712,587.96元、17,291.57元、17,317.81元。

## 2. 交易性金融资产

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
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	25,135,263.80			21,000,000.00
其中：银行短期理财产品	25,135,263.80			21,000,000.00
合计	25,135,263.80			21,000,000.00

## 3. 应收票据

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种类	2022.6.30				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	900,000.00	100.00			900,000.00
其中：银行承兑汇票	900,000.00	100.00			900,000.00
商业承兑汇票					
合计	900,000.00	100.00			900,000.00



(续上表)

种类	2021. 12. 31				
	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	2,953,800.00	100.00	690.00	0.02	2,953,110.00
其中：银行承兑汇票	2,940,000.00	99.53			2,940,000.00
商业承兑汇票	13,800.00	0.47	690.00	5.00	13,110.00
合计	2,953,800.00	100.00	690.00	0.02	2,953,110.00

(续上表)

种类	2020. 12. 31				
	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	3,683,683.54	100.00	45,000.00	1.22	3,638,683.54
其中：银行承兑汇票	2,783,683.54	75.57			2,783,683.54
商业承兑汇票	900,000.00	24.43	45,000.00	5.00	855,000.00
合计	3,683,683.54	100.00	45,000.00	1.22	3,638,683.54

(续上表)

种类	2019. 12. 31				
	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	3,642,560.33	100.00	32,937.02	0.90	3,609,623.31
其中：银行承兑汇票	2,983,820.00	81.92			2,983,820.00
商业承兑汇票	658,740.33	18.08	32,937.02	5.00	625,803.31
合计	3,642,560.33	100.00	32,937.02	0.90	3,609,623.31

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑 汇票组合				13,800.00	690.00	5.00
小计				13,800.00	690.00	5.00

(续上表)



项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑 汇票组合	900,000.00	45,000.00	5.00	658,740.33	32,937.02	5.00
小 计	900,000.00	45,000.00	5.00	658,740.33	32,937.02	5.00

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提 坏账准备	690.00	-690.00						
合 计	690.00	-690.00						

② 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提 坏账准备	45,000.00	-44,310.00						690.00
合 计	45,000.00	-44,310.00						690.00

③ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提 坏账准备	32,937.02	12,062.98						45,000.00
合 计	32,937.02	12,062.98						45,000.00

④ 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提 坏账准备		32,937.02						32,937.02
合 计		32,937.02						32,937.02

2) 报告期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(3) 报告期无实际核销的应收票据情况。

(4) 公司无已质押的应收票据情况。

(5) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况



项 目	2022. 6. 30		2021. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票[注]		900,000.00		2,940,000.00
商业承兑汇票				
小 计		900,000.00		2,940,000.00

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票[注]		1,783,683.54		2,983,820.00
商业承兑汇票				262,200.00
小 计		1,783,683.54		3,246,020.00

[注]未终止确认的银行承兑汇票系承兑人为非“6+9”商业银行开具的银行承兑汇票(“6+9”商业银行指中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、中国邮政储蓄银行、中国交通银行等6家国有商业银行和招商银行、浦发银行、中信银行、兴业银行、平安银行、光大银行、华夏银行、民生银行、浙商银行等9家上市股份制银行)。因“6+9”银行承兑汇票信用等级较高,且到期不获支付的可能性较低,应当终止确认应收票据。对于其他已贴现、背书的商业汇票均不予终止确认

(6) 公司无因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况。

#### 4. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	2022. 6. 30				
	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					
按组合计提坏账准备	78,185,166.25	100.00	5,502,710.28	7.04	72,682,455.97
合 计	78,185,166.25	100.00	5,502,710.28	7.04	72,682,455.97

(续上表)

种 类	2021. 12. 31		
	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					
按组合计提坏账准备	87,100,789.49	100.00	5,889,300.81	6.76	81,211,488.68
合计	87,100,789.49	100.00	5,889,300.81	6.76	81,211,488.68

(续上表)

种类	2020.12.31				
	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					
按组合计提坏账准备	86,205,594.73	100.00	7,142,255.53	8.29	79,063,339.20
合计	86,205,594.73	100.00	7,142,255.53	8.29	79,063,339.20

(续上表)

种类	2019.12.31				
	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					
按组合计提坏账准备	87,893,431.22	100.00	5,987,929.72	6.81	81,905,501.50
合计	87,893,431.22	100.00	5,987,929.72	6.81	81,905,501.50

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	73,068,925.38	3,653,446.27	5.00	81,971,951.82	4,098,597.59	5.00
1-2年	2,752,283.65	275,228.37	10.00	2,853,779.83	285,377.98	10.00
2-3年	1,579,843.16	789,921.58	50.00	1,539,465.21	769,732.61	50.00
3年以上	784,114.06	784,114.06	100.00	735,592.63	735,592.63	100.00
小计	78,185,166.25	5,502,710.28	7.04	87,100,789.49	5,889,300.81	6.76

(续上表)

账龄	2020.12.31	2019.12.31
----	------------	------------



	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	78,194,183.90	3,909,709.20	5.00	68,868,747.08	3,443,437.35	5.00
1-2年	2,532,445.20	253,244.52	10.00	17,732,199.22	1,773,219.92	10.00
2-3年	4,999,327.65	2,499,663.83	50.00	1,042,424.96	521,212.49	50.00
3年以上	479,637.98	479,637.98	100.00	250,059.96	250,059.96	100.00
小计	86,205,594.73	7,142,255.53	8.29	87,893,431.22	5,987,929.72	6.81

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2022年1-6月

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	5,889,300.81	-365,076.94				21,513.59		5,502,710.28
合计	5,889,300.81	-365,076.94				21,513.59		5,502,710.28

② 2021年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	7,142,255.53	-1,252,954.72						5,889,300.81
合计	7,142,255.53	-1,252,954.72						5,889,300.81

③ 2020年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	5,987,929.72	3,019,910.85		3,334.41 [注1]		11,833.62	1,857,085.83 [注2]	7,142,255.53
合计	5,987,929.72	3,019,910.85		3,334.41		11,833.62	1,857,085.83	7,142,255.53

[注1] 系非同一控制下合并广州金烨投资有限公司转入

[注2] 系2020年1月1日执行新的收入准则，将应收账款核算的质保金重分类至合同



资产，相应将其计提的坏账准备重分类至合同资产减值准备

④ 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	4,286,139.13	1,701,790.59					5,987,929.72	
合 计	4,286,139.13	1,701,790.59					5,987,929.72	

2) 报告期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款金额	21,513.59		11,833.62	

2) 报告期无重要的应收账款核销情况。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
FLUIDRA GROUP[注 1]	19,605,900.61	25.08	980,295.03
Midas Pool Products GmbH[注 2]	8,385,260.99	10.72	419,263.05
北京首钢机电有限公司机电成套设备分公司	7,089,480.00	9.07	354,474.00
Emmeti Spa Unipersonale	4,001,331.31	5.12	200,066.57
Livance Air Conditioning (Pty) Ltd	3,591,494.12	4.59	179,574.71
小 计	42,673,467.03	54.58	2,133,673.36

[注 1] FLUIDRA GROUP 旗下的 FLUIDRA MIDDLE EAST FZE、FLUIDRA GROUP AUSTRALIA PTY LTD、FLUIDRA BRASIL INDÚSTRIA E COMÉRC、FLUIDRA WATERLINX (PTY) LTD、FLUIDRA EXPORT, SAU、FLUIDRA INDIA PVT LTD、FLUIDRA BALKANS JSC、Fluidra México S. A. de C. V、Fluidra Chile S. A、FLUIDRA LATAM EXPORT LLC、FLUIDRA COLOMBIA SAS、Fluidra Commerciale Italia S.p.A、Fluidra Polska Sp. z o.o. 各主体在上述合并披露（下同）

[注 2] MIDAS Pool & Fountain Products 名称变更为 Midas Pool Products GmbH



## 2) 2021年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
VALIMPORT SAS	35,402,509.73	40.65	1,770,125.49
FLUIDRA GROUP	9,899,668.04	11.37	494,983.40
General de Productos para el	7,431,636.93	8.53	371,581.85
MIDAS Pool & Fountain Products	6,202,408.70	7.12	310,120.44
MEGA GROUP LOGISTICS SERVICES	4,747,012.83	5.45	237,350.64
小计	63,683,236.23	73.12	3,184,161.82

## 3) 2020年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
VALIMPORT SAS	21,991,561.09	25.51	1,099,578.05
FLUIDRA GROUP	16,689,876.05	19.36	834,493.80
HAYWARD GROUP[注]	13,798,558.03	16.01	689,927.90
北京市平谷区社会主义新农村建 设领导小组办公室	8,805,875.84	10.21	4,020,273.88
MEGA GROUP LOGISTICS SERVICES	5,949,322.98	6.90	297,466.15
小计	67,235,193.99	77.99	6,941,739.78

[注] HAYWARD GROUP 旗下的 HAYWARD POOL EUROPE、HAYWARD POOL PRODCUTS CANADA INC、HAYWARD INDUSTRIES, INC、HAYWARD POOL PRODUCTS (AUSTRALIA)、HAYWARD IBERICA S. L. U. 各主体在上述合并披露(下同)

## 4) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
北京市平谷区社会主义新农村建 设领导小组办公室	17,855,015.75 [注]	20.31	1,285,211.58
FLUIDRA GROUP	11,782,423.69	13.41	589,121.18
UNIGLORY INDUSTRIAL LTD	8,321,076.86	9.47	416,053.84
VALIMPORT SAS	7,070,229.55	8.04	353,511.48
MEGA GROUP LOGISTICS SERVICES	6,807,257.71	7.74	340,362.89
小计	51,836,003.56	58.97	2,984,260.97

[注] 其中账龄1年以内10,005,800.00元,1-2年7,849,215.75元



5. 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	1,138,500.00			
合 计	1,138,500.00			

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		2019. 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	434,000.00		5,545,680.00	
合 计	434,000.00		5,545,680.00	

(2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	终止确认金额			
	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票	3,119,096.85	7,933,914.93	3,903,399.30	6,173,181.04
小 计	3,119,096.85	7,933,914.93	3,903,399.30	6,173,181.04

6. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	2022. 6. 30				2021. 12. 31			
	账面余额	比例(%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值 准备	账面价值
1年以内	26,031,494.57	99.04		26,031,494.57	25,307,353.34	98.11		25,307,353.34
1-2年	242,656.08	0.93		242,656.08	480,925.00	1.86		480,925.00
2-3年	8,897.01	0.03		8,897.01	8,378.97	0.03		8,378.97
合 计	26,283,047.66	100.00		26,283,047.66	25,796,657.31	100.00		25,796,657.31

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
-----	--------------	--	--------------	--



	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	25,913,370.88	99.93		25,913,370.88	13,832,957.82	99.61		13,832,957.82
1-2年	17,288.92	0.07		17,288.92	53,754.71	0.39		53,754.71
2-3年								
合计	25,930,659.80	100.00		25,930,659.80	13,886,712.53	100.00		13,886,712.53

2) 无账龄1年以上重要的预付款项。

(2) 预付款项金额前5名情况

1) 2022年6月30日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
湖南迪文科技有限公司	2,631,066.28	10.01
江苏光芒新能源股份有限公司	1,955,270.03	7.44
江苏迈能高科技有限公司	1,880,809.66	7.16
广州大彩光电科技有限公司	1,320,639.87	5.02
广州先聚智能科技有限公司	1,226,999.31	4.67
小计	9,014,785.15	34.30

2) 2021年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
湖南迪文科技有限公司	3,387,161.23	13.13
合肥视研电子科技有限公司	1,980,191.72	7.68
江苏光芒新能源股份有限公司	1,318,940.69	5.11
中山市锐钜智能电子有限公司	1,093,156.50	4.24
南京天加环境科技有限公司	845,763.40	3.28
小计	8,625,213.54	33.44

3) 2020年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
江苏光芒新能源股份有限公司	2,233,014.11	8.61
江苏迈能高科技有限公司	1,979,113.77	7.63
湖南迪文科技有限公司	1,883,146.25	7.26



单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
广州市耀华冷暖设备有限公司	1,672,853.28	6.45
广州视琨电子科技有限公司	1,319,709.11	5.09
小 计	9,087,836.52	35.04

4) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
艾默生环境优化技术(苏州)有限公司	2,584,755.42	18.61
广东一也节能科技有限公司	1,394,400.00	10.04
三菱电机(广州)压缩机有限公司	1,260,226.46	9.08
湖南迪文科技有限公司	913,427.18	6.58
广东 TCL 智能暖通设备有限公司	643,695.44	4.64
小 计	6,796,504.50	48.95

## 7. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	2022.6.30				
	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	10,264,567.24	47.95	469,485.09	4.57	9,795,082.15
按组合计提坏账准备	11,140,073.62	52.05	4,063,371.82	36.48	7,076,701.80
合 计	21,404,640.86	100.00	4,532,856.91	21.18	16,871,783.95

(续上表)

种 类	2021.12.31				
	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	11,790,098.62	49.22	544,790.32	4.62	11,245,308.30
按组合计提坏账准备	12,162,197.60	50.78	3,847,032.44	31.63	8,315,165.16
合 计	23,952,296.22	100.00	4,391,822.76	18.34	19,560,473.46

(续上表)



种类	2020.12.31				
	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	11,550,837.83	54.23	544,790.32	4.72	11,006,047.51
按组合计提坏账准备	9,747,380.77	45.77	2,018,530.31	20.71	7,728,850.46
合计	21,298,218.60	100.00	2,563,320.63	12.04	18,734,897.97

(续上表)

种类	2019.12.31				
	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	5,422,656.81	31.41	544,790.32	10.05	4,877,866.49
按组合计提坏账准备	11,838,807.78	68.59	1,970,207.24	16.64	9,868,600.54
合计	17,261,464.59	100.00	2,514,997.56	14.57	14,746,467.03

2) 单项计提坏账准备的其他应收款

① 2022年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收出口退税款	9,795,082.15			该款项系公司已获得批准实际尚未退回的出口商品增值税款,相关款项最终将全额收回,不存在减值情形,故期末未计提坏账准备
广东省广州市南沙区人民法院	469,485.09	469,485.09	100.00	该款项系离职员工与本公司发生劳动纠纷,本公司被诉讼强制划转款项,目前案件已经审结,款项最终收回具有较大不确定性,故期末全额计提坏账准备
小计	10,264,567.24	469,485.09	4.57	

② 2021年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收出口退税款	11,245,308.30			该款项系公司已获得批准实际尚未退回的出口商品增值税款,相关款项最终将全额收回,不存在减值情形,故期末未计提坏账准备
广东省广州市南沙区人民法院	544,790.32	544,790.32	100.00	该款项系离职员工与本公司发生劳动纠纷,本公司被诉讼强制划转款项,目前案件已经审结,款项最终收回具有较大不确定性,故期末全额计提坏账准备



单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
小 计	11,790,098.62	544,790.32	4.62	

③ 2020年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
应收出口退税款	11,006,047.51			该款项系公司已获得批准实际尚未退回的出口商品增值税款,相关款项最终将全额收回,不存在减值情形,故期末未计提坏账准备
广东省广州市南沙区人民法院	544,790.32	544,790.32	100.00	该款项系离职员工与本公司发生劳动纠纷,本公司被诉讼强制划转款项,目前案件正在审理过程中,款项最终收回具有较大不确定性,故期末全额计提坏账准备
小 计	11,550,837.83	544,790.32	4.72	

④ 2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
应收出口退税款	4,877,866.49			该款项系公司已获得批准实际尚未退回的出口商品增值税款,相关款项最终将全额收回,不存在减值情形,故期末未计提坏账准备
广东省广州市南沙区人民法院	544,790.32	544,790.32	100.00	该款项系离职员工与本公司发生劳动纠纷,本公司被诉讼强制划转款项,目前案件正在审理过程中,款项最终收回具有较大不确定性,故期末全额计提坏账准备
小 计	5,422,656.81	544,790.32	10.05	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	11,140,073.62	4,063,371.82	36.48	12,162,197.60	3,847,032.44	31.63
其中:1年以内	4,012,282.58	200,614.12	5.00	5,600,929.94	280,046.51	5.00
1-2年	1,049,577.11	104,957.72	10.00	418,594.76	41,859.48	10.00
2-3年	4,640,827.90	2,320,413.95	50.00	5,235,092.90	2,617,546.45	50.00



组合名称	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3年以上	1,437,386.03	1,437,386.03	100.00	907,580.00	907,580.00	100.00
小计	11,140,073.62	4,063,371.82	36.48	12,162,197.60	3,847,032.44	31.63

(续上表)

组合名称	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	9,747,380.77	2,018,530.31	20.71	11,838,807.78	1,970,207.24	16.64
其中：1年以内	1,957,555.26	97,877.76	5.00	9,153,855.45	457,692.77	5.00
1-2年	6,481,025.51	648,102.55	10.00	392,708.73	39,270.87	10.00
2-3年	72,500.00	36,250.00	50.00	1,638,000.00	819,000.00	50.00
3年以上	1,236,300.00	1,236,300.00	100.00	654,243.60	654,243.60	100.00
小计	9,747,380.77	2,018,530.31	20.71	11,838,807.78	1,970,207.24	16.64

(2) 账龄情况

账龄	账面余额			
	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1年以内	13,807,364.73	16,846,238.24	12,963,602.77	14,576,512.26
1-2年	1,049,577.11	418,594.76	7,025,815.83	392,708.73
2-3年	5,110,312.99	5,779,883.22	72,500.00	1,638,000.00
3年以上	1,437,386.03	907,580.00	1,236,300.00	654,243.60
小计	21,404,640.86	23,952,296.22	21,298,218.60	17,261,464.59

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2022年1-6月

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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	280,046.51	41,859.48	4,069,916.77	4,391,822.76
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-34,499.12	34,499.12		



项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
--转入第三阶段		-10,000.00	10,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-44,933.25	38,599.12	147,368.28	141,034.15
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	200,614.14	104,957.72	4,227,285.05	4,532,856.91

② 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	97,877.76	648,102.55	1,817,340.32	2,563,320.63
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-20,929.74	20,929.74		
--转入第三阶段		-523,509.29	523,509.29	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	203,098.49	-103,663.52	1,730,767.19	1,830,202.16
本期收回				
本期转回				
本期核销			1,700.03	1,700.03
其他变动				
期末数	280,046.51	41,859.48	4,069,916.77	4,391,822.76

③ 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	457,692.77	39,270.87	2,018,033.92	2,514,997.56
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-304,248.94	304,248.94		
--转入第三阶段		-7,250.00	7,250.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-60,804.62	311,832.74	-207,943.60	43,084.52
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动	5,238.55[注]			5,238.55
期末数	97,877.76	648,102.55	1,817,340.32	2,563,320.63

[注]非同一控制下合并广州金烨投资有限公司转入

④ 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	78,404.62	188,100.00	429,001.40	695,506.02
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-19,635.44	19,635.44		
--转入第三阶段		-163,800.00	163,800.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	398,923.59	-4,664.57	1,425,232.52	1,819,491.54
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				



项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期末数	457,692.77	39,270.87	2,018,033.92	2,514,997.56

2) 报告期实际核销的其他应收款情况

① 2021 年度核销其他应收款 1,700.03 元。

② 报告期无重要的其他应收款核销。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	10,396,939.12	10,533,230.41	8,611,086.63	9,283,356.05
应收出口退税款	9,795,082.15	11,245,308.30	11,006,047.51	4,877,866.49
拆借款				1,965,000.00
应收暂付款	636,760.39	1,959,813.04	1,609,256.74	1,083,005.17
备用金	575,159.20	112,432.58	50,406.39	43,785.64
其他	700.00	101,511.89	21,421.33	8,451.24
合 计	21,404,640.86	23,952,296.22	21,298,218.60	17,261,464.59

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
应收出口退税款	出口退税款	9,795,082.15	1 年以内	45.76	
广州市番禺创信鞋业有限公司	押金保证金	2,239,626.96	[注]	10.46	136,182.02
北京市顺义区龙湾屯镇人民政府	押金保证金	1,622,866.50	2-3 年	7.58	811,433.25
北京市顺义区杨镇人民政府	押金保证金	1,034,403.00	2-3 年	4.83	517,201.50
北京市顺义区张镇人民政府	押金保证金	916,762.50	2-3 年	4.28	458,381.25
小 计		15,608,741.11		72.91	1,923,198.02

[注]其中 1 年以内 1,755,613.50 元, 1-2 年 484,013.46 元

2) 2021 年 12 月 31 日



单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
应收出口退税款	出口退税款	11,245,308.30	1年以内	46.95	
广州市番禺创信鞋业有限公司	押金保证金	2,239,626.96	[注]	9.35	122,044.82
北京市顺义区龙湾屯镇人民政府	押金保证金	1,622,866.50	2-3年	6.78	811,433.25
Fluidra Middle East FZE	应收暂付款	1,101,401.15	1年以内	4.60	55,070.06
北京市顺义区杨镇人民政府	押金保证金	1,034,403.00	2-3年	4.32	517,201.50
小计		17,243,605.91		72.00	1,505,749.63

[注]其中1年以内2,038,357.50元,1-2年201,269.46元

3) 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
应收出口退税款	出口退税款	11,006,047.51	1年以内	51.68	
北京市顺义区龙湾屯镇人民政府	押金保证金	1,622,866.50	1-2年	7.62	162,286.65
北京市顺义区杨镇人民政府	押金保证金	1,034,403.00	1-2年	4.86	103,440.30
北京市顺义区张镇人民政府	押金保证金	1,018,632.00	1-2年	4.78	101,863.20
广东省广州市南沙区人民法院	应收暂付款	544,790.32	1-2年	2.56	544,790.32
小计		15,226,739.33		71.50	912,380.47

4) 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
应收出口退税款	出口退税款	4,877,866.49	1年以内	28.26	
北京纬纶华业环保科技股份有限公司	拆借款	1,965,000.00	1年以内	11.38	98,250.00
北京市顺义区龙湾屯镇人民政府	押金保证金	1,638,403.50	1年以内	9.49	81,920.18
北京市顺义区杨镇人民政府	押金保证金	1,247,791.50	1年以内	7.23	62,389.58
广州锐鸿家具有限公司	押金保证金	1,020,000.00	2-3年	5.91	510,000.00
小计		10,749,061.49		62.27	752,559.76



8. 存货

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	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	99,005,203.53	793,204.49	98,211,999.04	125,483,832.50	837,385.49	124,646,447.01
在产品	12,699,242.52	21,077.83	12,678,164.69	14,992,838.21	21,077.83	14,971,760.38
库存商品	128,501,882.30	13,933,960.65	114,567,921.65	126,291,131.08	15,198,051.70	111,093,079.38
发出商品	84,722,147.34		84,722,147.34	96,040,844.89		96,040,844.89
委托加工物资	3,030,014.77		3,030,014.77	2,564,922.54		2,564,922.54
低值易耗品	2,040,964.99	284,212.11	1,756,752.88	1,680,767.60	150,445.81	1,530,321.79
合 计	329,999,455.45	15,032,455.08	314,967,000.37	367,054,336.82	16,206,960.83	350,847,375.99

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	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	55,059,673.79	888,156.54	54,171,517.25	28,625,569.90	596,121.76	28,029,448.14
在产品	2,782,609.85	687.11	2,781,922.74	2,384,054.05		2,384,054.05
库存商品	102,783,631.36	11,768,281.31	91,015,350.05	87,947,183.39	9,841,420.17	78,105,763.22
发出商品	41,475,778.41		41,475,778.41	34,001,372.07		34,001,372.07
委托加工物资	604,107.45		604,107.45	472,430.12		472,430.12
低值易耗品	1,392,816.88	146,362.13	1,246,454.75	969,574.66	110,677.20	858,897.46
合 计	204,098,617.74	12,803,487.09	191,295,130.65	154,400,184.19	10,548,219.13	143,851,965.06

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2022年1-6月

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	837,385.49	311,896.58		356,077.58		793,204.49
在产品	21,077.83					21,077.83



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	
库存商品	15,198,051.70	1,070,510.18		2,334,601.23		13,933,960.65
低值易耗品	150,445.81	149,576.24		15,809.94		284,212.11
合计	16,206,960.83	1,531,983.00		2,706,488.75		15,032,455.08

② 2021 年度

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	888,156.54	337,891.96		388,663.01		837,385.49
在产品	687.11	21,077.83		687.11		21,077.83
库存商品	11,768,281.31	5,186,336.20		1,756,565.81		15,198,051.70
低值易耗品	146,362.13	82,069.81		77,986.13		150,445.81
合计	12,803,487.09	5,627,375.80		2,223,902.06		16,206,960.83

③ 2020 年度

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	596,121.76	754,599.70		462,564.92		888,156.54
在产品		687.11				687.11
库存商品	9,841,420.17	2,061,048.74		134,187.60		11,768,281.31
低值易耗品	110,677.20	101,027.79		65,342.86		146,362.13
合计	10,548,219.13	2,917,363.34		662,095.38		12,803,487.09

④ 2019 年度

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	305,428.65	498,367.45		207,674.34		596,121.76
库存商品	9,560,466.64	941,660.79		660,707.26		9,841,420.17
低值易耗品	35,613.24	77,935.66		2,871.70		110,677.20
合计	9,901,508.53	1,517,963.90		871,253.30		10,548,219.13

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

公司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。

报告期内转回或转销存货跌价准备，系公司将相应已计提存货跌价准备的存货进行生产领用或销售处理。

## 9. 合同资产

### (1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	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	19,975,290.44	9,905,350.67	10,069,939.77	13,184,056.43	9,515,637.40	3,668,419.03
合 计	19,975,290.44	9,905,350.67	10,069,939.77	13,184,056.43	9,515,637.40	3,668,419.03

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	15,303,958.69	6,768,332.05	8,535,626.64
合 计	15,303,958.69	6,768,332.05	8,535,626.64

### (2) 合同资产减值准备计提情况

#### 1) 明细情况

##### ① 2022年1-6月

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
单项计提减值准备							
按组合计提减值准备	9,515,637.40	389,713.27					9,905,350.67
合 计	9,515,637.40	389,713.27					9,905,350.67

##### ② 2021年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
单项计提减值准备	500,000.00			500,000.00			
按组合计提减值准备	6,268,332.05	3,247,305.35					9,515,637.40



项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
合计	6,768,332.05	3,247,305.35		500,000.00			9,515,637.40

③ 2020 年度

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他[注]	转回	转销或核销	其他	
单项计提减值准备		450,000.00	50,000.00				500,000.00
按组合计提减值准备		4,461,246.22	1,807,085.83				6,268,332.05
合计		4,911,246.22	1,857,085.83				6,768,332.05

[注]系 2020 年 1 月 1 日执行新的收入准则，将应收账款核算的质保金重分类至合同资产，相应将其计提的坏账准备重分类至合同资产减值准备

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	19,975,290.44	9,905,350.67	49.59	13,184,056.43	9,515,637.40	72.18
其中：1 年以内	9,563,024.90	478,151.25	5.00	2,791,821.50	139,591.08	5.00
1-2 年	1,064,517.91	106,451.79	10.00	1,048,487.35	104,848.74	10.00
2-3 年	54,000.00	27,000.00	50.00	145,100.00	72,550.00	50.00
3 年以上	9,293,747.63	9,293,747.63	100.00	9,198,647.58	9,198,647.58	100.00
小计	19,975,290.44	9,905,350.67	49.59	13,184,056.43	9,515,637.40	72.18

(续上表)

项目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	14,803,958.69	6,268,332.05	42.34
其中：1 年以内	1,647,964.26	82,398.21	5.00
1-2 年	1,812,986.15	181,298.62	10.00
2-3 年	10,676,746.12	5,338,373.06	50.00
3 年以上	666,262.16	666,262.16	100.00



项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
小 计	14,803,958.69	6,268,332.05	42.34

10. 其他流动资产

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税	1,037,911.84		1,037,911.84	3,499,048.78		3,499,048.78
预缴企业所得税	3,334,166.03		3,334,166.03	1,232,276.68		1,232,276.68
合 计	4,372,077.87		4,372,077.87	4,731,325.46		4,731,325.46

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税	2,650,022.53		2,650,022.53	1,132,398.40		1,132,398.40
预缴企业所得税	3,382,172.46		3,382,172.46	4,045,337.33		4,045,337.33
合 计	6,032,194.99		6,032,194.99	5,177,735.73		5,177,735.73

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	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	15,839,149.46		15,839,149.46	13,013,468.51		13,013,468.51
合 计	15,839,149.46		15,839,149.46	13,013,468.51		13,013,468.51

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	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	10,342,098.85		10,342,098.85			
合 计	10,342,098.85		10,342,098.85			

(2) 明细情况

1) 2022年1-6月



被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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					
广州纬华节能设备有限公司	13,013,468.51			5,750,680.95	
合计	13,013,468.51			5,750,680.95	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
广州纬华节能设备有限公司		2,925,000.00			15,839,149.46	
合计		2,925,000.00			15,839,149.46	

2) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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					
广州纬华节能设备有限公司	10,342,098.85			5,921,369.66	
合计	10,342,098.85			5,921,369.66	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
广州纬华节能设备有限公司		3,250,000.00			13,013,468.51	
合计		3,250,000.00			13,013,468.51	

3) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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					



被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
广州纬华节能设备有限公司		7,223,969.00		3,118,129.85	
合计		7,223,969.00		3,118,129.85	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
广州纬华节能设备有限公司					10,342,098.85	
合计					10,342,098.85	

## 12. 投资性房地产

### (1) 明细情况

#### 1) 2022年1-6月

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数	12,450,970.34	12,450,970.34
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	12,450,970.34	12,450,970.34
累计折旧和累计摊销		
期初数	5,699,904.13	5,699,904.13
本期增加金额	296,159.01	296,159.01
1) 计提或摊销	296,159.01	296,159.01
本期减少金额		
期末数	5,996,063.14	5,996,063.14
账面价值		
期末账面价值	6,454,907.20	6,454,907.20
期初账面价值	6,751,066.21	6,751,066.21



## 2) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	12,450,970.34	12,450,970.34
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	12,450,970.34	12,450,970.34
累计折旧和累计摊销		
期初数	5,107,586.11	5,107,586.11
本期增加金额	592,318.02	592,318.02
1) 计提或摊销	592,318.02	592,318.02
本期减少金额		
期末数	5,699,904.13	5,699,904.13
账面价值		
期末账面价值	6,751,066.21	6,751,066.21
期初账面价值	7,343,384.23	7,343,384.23

## 3) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	12,450,970.34	12,450,970.34
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	12,450,970.34	12,450,970.34
累计折旧和累计摊销		
期初数	4,515,268.10	4,515,268.10
本期增加金额	592,318.01	592,318.01
1) 计提或摊销	592,318.01	592,318.01
本期减少金额		
期末数	5,107,586.11	5,107,586.11
账面价值		



项 目	房屋及建筑物	合 计
期末账面价值	7,343,384.23	7,343,384.23
期初账面价值	7,935,702.24	7,935,702.24

4) 2019 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	12,450,970.34	12,450,970.34
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	12,450,970.34	12,450,970.34
累计折旧和累计摊销		
期初数	3,922,950.09	3,922,950.09
本期增加金额	592,318.01	592,318.01
1) 计提或摊销	592,318.01	592,318.01
本期减少金额		
期末数	4,515,268.10	4,515,268.10
账面价值		
期末账面价值	7,935,702.24	7,935,702.24
期初账面价值	8,528,020.25	8,528,020.25

(2) 期末投资性房地产均已办妥产权证书。

13. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	62,036,249.18	15,981,269.04	109,764,592.83	19,100,029.41	206,882,140.46
本期增加金额	94,578,201.96	4,242,059.49	9,518,129.19	2,146,623.21	110,485,013.85
1) 购置		2,243,733.91	5,576,048.38	2,146,623.21	9,966,405.50



项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
2) 在建工程转入	94,578,201.96	1,998,325.58	3,942,080.81		100,518,608.35
本期减少金额		121,651.99	893,121.09		1,014,773.08
1) 处置或报废		121,651.99	893,121.09		1,014,773.08
期末数	156,614,451.14	20,101,676.54	118,389,600.93	21,246,652.62	316,352,381.23
累计折旧					
期初数	19,746,004.09	9,742,824.04	34,163,061.30	14,107,752.28	77,759,641.71
本期增加金额	1,546,304.00	1,279,361.21	5,488,239.64	858,530.92	9,172,435.77
1) 计提	1,546,304.00	1,279,361.21	5,488,239.64	858,530.92	9,172,435.77
本期减少金额		111,065.70	533,843.58		644,909.28
1) 处置或报废		111,065.70	533,843.58		644,909.28
期末数	21,292,308.09	10,911,119.55	39,117,457.36	14,966,283.20	86,287,168.20
账面价值					
期末账面价值	135,322,143.05	9,190,556.99	79,272,143.57	6,280,369.42	230,065,213.03
期初账面价值	42,290,245.09	6,238,445.00	75,601,531.53	4,992,277.13	129,122,498.75

2) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	61,934,523.54	13,081,299.69	76,269,079.86	17,062,757.78	168,347,660.87
本期增加金额	101,725.64	3,464,890.55	36,122,438.45	2,306,071.63	41,995,126.27
1) 购置	101,725.64	3,126,194.52	26,453,341.56	2,306,071.63	31,987,333.35
2) 在建工程转入		338,696.03	9,669,096.89		10,007,792.92
本期减少金额		564,921.20	2,626,925.48	268,800.00	3,460,646.68
1) 处置或报废		564,921.20	2,626,925.48	268,800.00	3,460,646.68
期末数	62,036,249.18	15,981,269.04	109,764,592.83	19,100,029.41	206,882,140.46
累计折旧					
期初数	16,710,395.79	8,839,910.03	27,664,376.96	12,815,347.12	66,030,029.90
本期增加金额	3,035,608.30	1,399,082.80	8,606,525.59	1,547,765.15	14,588,981.84
1) 计提	3,035,608.30	1,399,082.80	8,606,525.59	1,547,765.15	14,588,981.84
本期减少金额		496,168.79	2,107,841.25	255,359.99	2,859,370.03



项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
1) 处置或报废		496,168.79	2,107,841.25	255,359.99	2,859,370.03
期末数	19,746,004.09	9,742,824.04	34,163,061.30	14,107,752.28	77,759,641.71
账面价值					
期末账面价值	42,290,245.09	6,238,445.00	75,601,531.53	4,992,277.13	129,122,498.75
期初账面价值	45,224,127.75	4,241,389.66	48,604,702.90	4,247,410.66	102,317,630.97

3) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	63,187,645.17	11,718,696.63	63,596,309.92	15,711,946.69	154,214,598.41
本期增加金额		1,475,152.64	14,163,519.46	1,419,195.09	17,057,867.19
1) 购置		1,454,398.77	6,141,152.35	1,364,327.83	8,959,878.95
2) 在建工程转入			5,631,659.15		5,631,659.15
3) 企业合并增加		20,753.87	2,390,707.96	54,867.26	2,466,329.09
本期减少金额	1,253,121.63	112,549.58	1,490,749.52	68,384.00	2,924,804.73
1) 处置或报废	1,253,121.63	112,549.58	1,490,749.52	68,384.00	2,924,804.73
期末数	61,934,523.54	13,081,299.69	76,269,079.86	17,062,757.78	168,347,660.87
累计折旧					
期初数	13,944,538.64	7,744,486.50	21,519,038.06	11,263,468.07	54,471,531.27
本期增加金额	3,071,528.21	1,194,021.02	6,687,151.65	1,616,843.85	12,569,544.73
1) 计提	3,071,528.21	1,190,187.26	6,385,071.31	1,608,156.57	12,254,943.35
2) 企业合并增加		3,833.76	302,080.34	8,687.28	314,601.38
本期减少金额	305,671.06	98,597.49	541,812.75	64,964.80	1,011,046.10
1) 处置或报废	305,671.06	98,597.49	541,812.75	64,964.80	1,011,046.10
期末数	16,710,395.79	8,839,910.03	27,664,376.96	12,815,347.12	66,030,029.90
账面价值					
期末账面价值	45,224,127.75	4,241,389.66	48,604,702.90	4,247,410.66	102,317,630.97
期初账面价值	49,243,106.53	3,974,210.13	42,077,271.86	4,448,478.62	99,743,067.14

4) 2019 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
-----	--------	------	------	------	-----



项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	63,113,333.24	11,275,536.51	59,352,065.53	15,596,486.42	149,337,421.70
本期增加金额	74,311.93	591,317.45	8,978,877.69	523,100.44	10,167,607.51
1) 购置	74,311.93	565,455.45	7,629,222.65	523,100.44	8,792,090.47
2) 在建工程转入		25,862.00	1,349,655.04		1,375,517.04
本期减少金额		148,157.33	4,734,633.30	407,640.17	5,290,430.80
1) 处置或报废		148,157.33	4,734,633.30	407,640.17	5,290,430.80
期末数	63,187,645.17	11,718,696.63	63,596,309.92	15,711,946.69	154,214,598.41
累计折旧					
期初数	10,856,582.52	6,224,262.57	16,845,807.20	9,895,117.98	43,821,770.27
本期增加金额	3,087,956.12	1,657,185.09	5,919,813.46	1,592,959.81	12,257,914.48
1) 计提	3,087,956.12	1,657,185.09	5,919,813.46	1,592,959.81	12,257,914.48
本期减少金额		136,961.16	1,246,582.60	224,609.72	1,608,153.48
1) 处置或报废		136,961.16	1,246,582.60	224,609.72	1,608,153.48
期末数	13,944,538.64	7,744,486.50	21,519,038.06	11,263,468.07	54,471,531.27
账面价值					
期末账面价值	49,243,106.53	3,974,210.13	42,077,271.86	4,448,478.62	99,743,067.14
期初账面价值	52,256,750.72	5,051,273.94	42,506,258.33	5,701,368.44	105,515,651.43

(2) 期末无暂时闲置固定资产。

(3) 截至 2019 年底、2020 年底公司无融资租入固定资产。

(4) 期末无经营租出固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
厂区内临时建筑	434,158.12	辅助性用房未办权证
安徽芬尼新厂区房产	80,800,474.92	尚待办理
芜湖金烨新厂区房产	13,148,398.86	尚待办理
小 计	94,383,031.90	

#### 14. 在建工程



## (1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
芬尼清洁能源装备制造产业园项目	1,966,759.86		1,966,759.86	53,958,306.10		53,958,306.10
热泵部件制造项目				7,724,053.83		7,724,053.83
在安装设备	19,518,631.21		19,518,631.21	9,191,613.32		9,191,613.32
零星工程				373,107.92		373,107.92
合 计	21,485,391.07		21,485,391.07	71,247,081.17		71,247,081.17

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
芬尼清洁能源装备制造产业园项目	3,440,972.85		3,440,972.85			
热泵部件制造项目	93,700.00		93,700.00			
在安装设备	11,309,932.84		11,309,932.84	4,899,530.48		4,899,530.48
零星工程	47,169.81		47,169.81	47,169.81		47,169.81
合 计	14,891,775.50		14,891,775.50	4,946,700.29		4,946,700.29

## (2) 重要在建工程项目报告期变动情况

## 1) 2022年1-6月

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
芬尼清洁能源装备制造产业园项目	8,380.00	53,958,306.10	29,438,256.86	81,429,803.10		1,966,759.86
热泵部件制造项目	1,311.60	7,724,053.83	5,982,274.70	13,706,328.53		
在安装设备		9,191,613.32	14,654,474.65	4,327,456.76		19,518,631.21
零星工程		373,107.92	681,912.04	1,055,019.96		
合 计		71,247,081.17	50,756,918.25	100,518,608.35		21,485,391.07

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源



工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
芬尼清洁能源装备制造产业园项目	99.52	99.52				自筹
热泵部件制造项目	104.50	104.50				自筹
在安装设备						自筹
零星工程						自筹
合计						

2) 2021 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
芬尼清洁能源装备制造产业园项目	8,380.00	3,440,972.85	50,517,333.25			53,958,306.10
热泵部件制造项目	1,311.60	93,700.00	7,630,353.83			7,724,053.83
在安装设备		11,309,932.84	7,900,737.03	10,007,792.92	11,263.63 [注]	9,191,613.32
零星工程		47,169.81	325,938.11			373,107.92
合计	9,691.60	14,891,775.50	66,374,362.22	10,007,792.92	11,263.63	71,247,081.17

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
芬尼清洁能源装备制造产业园项目	64.39	64.39				自筹
热泵部件制造项目	58.89	58.89				自筹
在安装设备						自筹
零星工程						自筹
合计						

[注] 本期其他减少系在安装设备报废所致

3) 2020 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
芬尼清洁能源装备制造产业园项目	8,380.00		3,440,972.85			3,440,972.85



工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
热泵部件制造项目	1,311.60		93,700.00			93,700.00
在安装设备		4,899,530.48	12,042,061.51	5,631,659.15		11,309,932.84
零星工程		47,169.81				47,169.81
合计	9,691.60	4,946,700.29	15,576,734.36	5,631,659.15		14,891,775.50

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
芬尼清洁能源装备制造产业园项目	4.11	4.11				自筹
热泵部件制造项目	0.71	0.71				自筹
在安装设备						自筹
零星工程						自筹
合计						

4) 2019 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
在安装设备		392,533.67	5,689,876.08	1,182,879.27		4,899,530.48
零星工程		192,637.77	47,169.81	192,637.77		47,169.81
小计		585,171.44	5,737,045.89	1,375,517.04		4,946,700.29

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
在安装设备						自筹
零星工程						自筹
小计						

## 15. 使用权资产

(1) 2022 年 1-6 月

项目	房屋及建筑物	合计
----	--------	----



项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	90,705,281.77	90,705,281.77
本期增加金额		
本期减少金额	3,155,994.13	3,155,994.13
1) 处置	3,155,994.13	3,155,994.13
期末数	87,549,287.64	87,549,287.64
累计折旧		
期初数	11,780,974.97	11,780,974.97
本期增加金额	8,017,858.33	8,017,858.33
1) 计提	8,017,858.33	8,017,858.33
本期减少金额	1,357,687.11	1,357,687.11
1) 处置	1,357,687.11	1,357,687.11
期末数	18,441,146.19	18,441,146.19
账面价值		
期末账面价值	69,108,141.45	69,108,141.45
期初账面价值	78,924,306.80	78,924,306.80

(2) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	40,805,634.64	40,805,634.64
本期增加金额	50,105,551.34	50,105,551.34
1) 租入	50,105,551.34	50,105,551.34
本期减少金额	205,904.21	205,904.21
1) 处置	205,904.21	205,904.21
期末数	90,705,281.77	90,705,281.77
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	11,986,879.18	11,986,879.18
1) 计提	11,986,879.18	11,986,879.18



项 目	房屋及建筑物	合 计
本期减少金额	205,904.21	205,904.21
1) 处置	205,904.21	205,904.21
期末数	11,780,974.97	11,780,974.97
账面价值		
期末账面价值	78,924,306.80	78,924,306.80
期初账面价值		

16. 无形资产

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
账面原值				
期初数	20,887,687.40	350,000.00	21,436,069.96	42,673,757.36
本期增加金额			2,330,060.13	2,330,060.13
1) 购置			2,330,060.13	2,330,060.13
本期减少金额				
期末数	20,887,687.40	350,000.00	23,766,130.09	45,003,817.49
累计摊销				
期初数	2,592,533.51	303,336.18	12,780,586.82	15,676,456.51
本期增加金额	215,107.00	17,498.93	1,786,634.27	2,019,240.20
1) 计提	215,107.00	17,498.93	1,786,634.27	2,019,240.20
本期减少金额				
期末数	2,807,640.51	320,835.11	14,567,221.09	17,695,696.71
账面价值				
期末账面价值	18,080,046.89	29,164.89	9,198,909.00	27,308,120.78
期初账面价值	18,295,153.89	46,663.82	8,655,483.14	26,997,300.85

2) 2021 年度

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
-----	-------	-----	----	-----



项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
账面原值				
期初数	20,884,787.40	350,000.00	14,914,882.58	36,149,669.98
本期增加金额	2,900.00		6,775,416.39	6,778,316.39
1) 购置	2,900.00		6,775,416.39	6,778,316.39
本期减少金额			254,229.01	254,229.01
1) 处置			254,229.01	254,229.01
期末数	20,887,687.40	350,000.00	21,436,069.96	42,673,757.36
累计摊销				
期初数	2,162,334.39	268,338.32	9,957,963.98	12,388,636.69
本期增加金额	430,199.12	34,997.86	3,023,367.23	3,488,564.21
1) 计提	430,199.12	34,997.86	3,023,367.23	3,488,564.21
本期减少金额			200,744.39	200,744.39
1) 处置			200,744.39	200,744.39
期末数	2,592,533.51	303,336.18	12,780,586.82	15,676,456.51
账面价值				
期末账面价值	18,295,153.89	46,663.82	8,655,483.14	26,997,300.85
期初账面价值	18,722,453.01	81,661.68	4,956,918.60	23,761,033.29

3) 2020 年度

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
账面原值				
期初数	19,780,198.40	850,000.00	14,415,481.51	35,045,679.91
本期增加金额	1,104,589.00		499,401.07	1,603,990.07
1) 购置	6,300.00		499,401.07	505,701.07
2) 企业合并增加	1,098,289.00			1,098,289.00
本期减少金额		500,000.00		500,000.00
1) 处置		500,000.00		500,000.00
期末数	20,884,787.40	350,000.00	14,914,882.58	36,149,669.98
累计摊销				
期初数	1,730,349.51	587,507.24	7,280,758.77	9,598,615.52



项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
本期增加金额	431,984.88	80,831.16	2,677,205.21	3,190,021.25
1) 计提	417,341.04	80,831.16	2,677,205.21	3,175,377.41
2) 企业合并增加	14,643.84			14,643.84
本期减少金额		400,000.08		400,000.08
1) 处置		400,000.08		400,000.08
期末数	2,162,334.39	268,338.32	9,957,963.98	12,388,636.69
账面价值				
期末账面价值	18,722,453.01	81,661.68	4,956,918.60	23,761,033.29
期初账面价值	18,049,848.89	262,492.76	7,134,722.74	25,447,064.39

4) 2019 年度

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
账面原值				
期初数	8,833,368.20	850,000.00	13,304,369.51	22,987,737.71
本期增加金额	10,946,830.20		1,111,112.00	12,057,942.20
1) 购置	10,946,830.20		1,111,112.00	12,057,942.20
本期减少金额				
期末数	19,780,198.40	850,000.00	14,415,481.51	35,045,679.91
累计摊销				
期初数	1,504,734.04	502,509.42	4,689,292.99	6,696,536.45
本期增加金额	225,615.47	84,997.82	2,591,465.78	2,902,079.07
1) 计提	225,615.47	84,997.82	2,591,465.78	2,902,079.07
本期减少金额				
期末数	1,730,349.51	587,507.24	7,280,758.77	9,598,615.52
账面价值				
期末账面价值	18,049,848.89	262,492.76	7,134,722.74	25,447,064.39
期初账面价值	7,328,634.16	347,490.58	8,615,076.52	16,291,201.26

2019年1月1日-2022年6月30日，无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 期末无形资产均已办妥产权证书。



17. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
广州金烨投资有限公司	394, 726. 75	394, 726. 75		394, 726. 75	394, 726. 75	
合计	394, 726. 75	394, 726. 75		394, 726. 75	394, 726. 75	

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
广州金烨投资有限公司	394, 726. 75	394, 726. 75	
合计	394, 726. 75	394, 726. 75	

(2) 商誉账面原值

1) 2022 年 1-6 月

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
			处置	
广州金烨投资有限公司	394, 726. 75			394, 726. 75
合计	394, 726. 75			394, 726. 75

2) 2021 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
			处置	
广州金烨投资有限公司	394, 726. 75			394, 726. 75
合计	394, 726. 75			394, 726. 75

3) 2020 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
			处置	
广州金烨投资有限公司		394, 726. 75		394, 726. 75
合计		394, 726. 75		394, 726. 75



(3) 商誉减值准备

1) 2022年1-6月

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	
广州金烨投资有限公司	394,726.75			394,726.75
合计	394,726.75			394,726.75

2) 2021年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	
广州金烨投资有限公司	394,726.75			394,726.75
合计	394,726.75			394,726.75

3) 2020年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	
广州金烨投资有限公司		394,726.75		394,726.75
合计		394,726.75		394,726.75

(4) 商誉减值测试过程

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的  
未来一段期间的现金流量预测为基础，测试中采用的其他关键数据还包括产品预计售价、销  
量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当  
前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明对广州金烨投资有限公司确认的商誉于2020年12月末出  
现减值损失，已全额计提减值准备。

18. 长期待摊费用

(1) 2022年1-6月

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修改造支出	14,814,310.81	1,835,372.81	1,715,625.14		14,934,058.48



项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
合计	14,814,310.81	1,835,372.81	1,715,625.14		14,934,058.48

(2) 2021 年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修改造支出	1,960,099.43	14,568,081.08	1,713,869.70		14,814,310.81
合计	1,960,099.43	14,568,081.08	1,713,869.70		14,814,310.81

(3) 2020 年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修改造支出	2,887,964.30	607,381.00	1,535,245.87		1,960,099.43
合计	2,887,964.30	607,381.00	1,535,245.87		1,960,099.43

(4) 2019 年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修改造支出	1,129,197.39	2,149,357.09	390,590.18		2,887,964.30
合计	1,129,197.39	2,149,357.09	390,590.18		2,887,964.30

19. 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	2022.6.30		2021.12.31	
	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	28,827,166.49	4,425,162.87	30,642,650.54	4,640,845.51
预提维修费	7,828,956.51	1,174,343.48	6,222,700.91	933,405.14
内部交易未实现利润	2,901,164.05	540,063.72	5,781,976.54	1,026,222.94
合计	39,557,287.05	6,139,570.07	42,647,327.99	6,600,473.59

(续上表)

项目	2020.12.31		2019.12.31	
	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	26,040,261.51	3,943,845.42	16,459,429.30	2,481,061.29
预提维修费	1,657,235.44	248,585.32		
内部交易未实现利润	2,584,637.22	498,509.51	407,729.11	101,932.28



项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	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
合 计	30,282,134.17	4,690,940.25	16,867,158.41	2,582,993.57

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
可抵扣暂时性差异	6,141,004.45	973,438.79	718,813.16	2,624,654.13
内部交易未实现利润	285,150.95	140,243.95	103,928.30	666,653.55
可抵扣亏损	81,905,052.35	69,166,919.07	34,771,257.87	20,437,329.10
合 计	88,331,207.75	70,280,601.81	35,593,999.33	23,728,636.78

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31	备注
2024 年	4,579,358.54	6,966,105.86	6,966,105.86	8,996,540.74	
2025 年	12,488,837.58	13,570,168.69	13,570,168.69 [注]		
2026 年	25,208,932.21	29,890,130.79			
2027 年	18,950,722.73				
2028 年	7,002,524.93	7,002,524.93	7,002,524.93	7,002,524.93	
2029 年	4,438,263.43	4,438,263.43	4,438,263.43	4,438,263.43	
2030 年	2,794,194.96	2,794,194.96	2,794,194.96		
2031 年	4,505,530.41	4,505,530.41			
2032 年	1,936,687.56				
合 计	81,905,052.35	69,166,919.07	34,771,257.87	20,437,329.10	

[注]2020 年 7 月底公司合并广州金辉投资有限公司，合并时点广州金辉投资有限公司及其子公司纳入合并的累计未确认可抵扣亏损金额共计 963,515.31 元

20. 其他非流动资产

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付软件系统						
合 计						



(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付软件系统				152,955.00		152,955.00
合 计				152,955.00		152,955.00

#### 21. 应付票据

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票	90,072,902.39	111,255,477.03	99,837,020.90	48,265,570.21
合 计	90,072,902.39	111,255,477.03	99,837,020.90	48,265,570.21

#### 22. 应付账款

##### (1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
货款及费用款	152,788,909.46	185,103,554.86	114,535,829.94	94,471,629.94
工程及设备款	27,225,678.46	7,264,414.73	2,244,285.13	3,034,376.27
合 计	180,014,587.92	192,367,969.59	116,780,115.07	97,506,006.21

(2) 报告期各期末无账龄1年以上重要的应付账款。

#### 23. 预收款项

##### (1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
货款				45,293,414.89
合 计				45,293,414.89

(2) 报告期各期末无账龄1年以上重要的预收款项。

#### 24. 合同负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31
预收货款	131,738,178.04	166,434,819.75	84,502,386.90
合 计	131,738,178.04	166,434,819.75	84,502,386.90



25. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2022年1-6月

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	57,020,836.21	134,586,293.21	152,431,472.92	39,175,656.50
离职后福利— 设定提存计划	42,384.03	8,027,206.25	8,060,182.62	9,407.66
辞退福利	63,000.00	254,143.73	235,241.73	81,902.00
合计	57,126,220.24	142,867,643.19	160,726,897.27	39,266,966.16

2) 2021年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	42,187,474.06	245,051,721.98	230,218,359.83	57,020,836.21
离职后福利— 设定提存计划		10,352,087.02	10,309,702.99	42,384.03
辞退福利	8,400.00	872,554.12	817,954.12	63,000.00
合计	42,195,874.06	256,276,363.12	241,346,016.94	57,126,220.24

3) 2020年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	26,537,181.54	168,590,995.42	152,940,702.90	42,187,474.06
离职后福利— 设定提存计划		732,446.89	732,446.89	
辞退福利		2,057,808.35	2,049,408.35	8,400.00
合计	26,537,181.54	171,381,250.66	155,722,558.14	42,195,874.06

4) 2019年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	22,339,132.64	143,368,624.15	139,170,575.25	26,537,181.54
离职后福利— 设定提存计划		6,185,239.05	6,185,239.05	
辞退福利		1,185,762.76	1,185,762.76	
合计	22,339,132.64	150,739,625.96	146,541,577.06	26,537,181.54

(2) 短期薪酬明细情况



## 1) 2022年1-6月

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	54,807,978.23	118,154,984.36	135,129,792.56	37,833,170.03
职工福利费	1,134,370.77	6,719,054.19	7,555,914.12	297,510.84
社会保险费	14,147.75	4,501,051.49	4,515,199.24	
其中：医疗保险费	13,956.97	4,430,134.73	4,444,091.70	
工伤保险费	190.78	70,916.76	71,107.54	
住房公积金	578,257.00	3,690,595.20	3,680,740.20	588,112.00
工会经费和职工教育 经费	486,082.46	1,520,607.97	1,549,826.80	456,863.63
小 计	57,020,836.21	134,586,293.21	152,431,472.92	39,175,656.50

## 2) 2021年度

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	40,653,308.74	217,285,331.28	203,130,661.79	54,807,978.23
职工福利费	714,825.71	12,086,319.22	11,666,774.16	1,134,370.77
社会保险费	70,542.19	6,370,412.71	6,426,807.15	14,147.75
其中：医疗保险费	60,549.37	5,622,606.61	5,669,199.01	13,956.97
工伤保险费		96,402.28	96,211.50	190.78
生育保险费	9,992.82	651,403.82	661,396.64	
住房公积金	383,584.00	5,888,555.47	5,693,882.47	578,257.00
工会经费和职工教育 经费	365,213.42	3,421,103.30	3,300,234.26	486,082.46
小 计	42,187,474.06	245,051,721.98	230,218,359.83	57,020,836.21

## 3) 2020年度

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	25,867,853.73	149,779,216.98	134,993,761.97	40,653,308.74
职工福利费	16,225.90	8,650,120.17	7,951,520.36	714,825.71
社会保险费		3,992,777.56	3,922,235.37	70,542.19
其中：医疗保险费		3,368,619.74	3,308,070.37	60,549.37
工伤保险费		6,235.79	6,235.79	



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
生育保险费		617,922.03	607,929.21	9,992.82
住房公积金	332,925.00	4,173,732.85	4,123,073.85	383,584.00
工会经费和职工教育经费	320,176.91	1,995,147.86	1,950,111.35	365,213.42
小 计	26,537,181.54	168,590,995.42	152,940,702.90	42,187,474.06

4) 2019 年度

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	22,002,954.64	125,857,975.80	121,993,076.71	25,867,853.73
职工福利费	1,581.00	7,139,743.83	7,125,098.93	16,225.90
社会保险费		4,609,376.52	4,609,376.52	
其中：医疗保险费		3,989,840.67	3,989,840.67	
工伤保险费		85,218.83	85,218.83	
生育保险费		534,317.02	534,317.02	
住房公积金	334,597.00	3,783,118.81	3,784,790.81	332,925.00
工会经费和职工教育经费		1,978,409.19	1,658,232.28	320,176.91
小 计	22,339,132.64	143,368,624.15	139,170,575.25	26,537,181.54

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	41,923.09	7,912,111.64	7,944,627.07	9,407.66
失业保险费	460.94	115,094.61	115,555.55	
小 计	42,384.03	8,027,206.25	8,060,182.62	9,407.66

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		10,205,188.81	10,163,265.72	41,923.09
失业保险费		146,898.21	146,437.27	460.94
小 计		10,352,087.02	10,309,702.99	42,384.03

3) 2020 年度



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		723,119.36	723,119.36	
失业保险费		9,327.53	9,327.53	
小 计		732,446.89	732,446.89	

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		6,068,208.04	6,068,208.04	
失业保险费		117,031.01	117,031.01	
小 计		6,185,239.05	6,185,239.05	

26. 应交税费

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
增值税	6,517,920.65	4,097,926.14	4,279,395.98	7,105,274.05
企业所得税	418,934.55	1,028,014.54	44,646.45	203,460.86
代扣代缴个人所得税	255,628.86	866,702.83	488,290.32	388,754.09
城市维护建设税	527,745.01	524,692.58	119,562.36	331,264.76
教育费附加	226,176.42	224,868.30	51,241.01	141,970.60
地方教育附加	150,784.28	149,912.22	34,160.66	94,647.68
房产税	282,481.34		7,857.83	
土地使用税	105,354.03	138,448.67	148,142.65	32,188.67
印花税	259,946.50	65,753.00	19,728.60	16,820.34
水利建设专项资金	8,475.00	6,109.23	2,335.00	
合 计	8,753,446.64	7,102,427.51	5,195,360.86	8,314,381.05

27. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
押金保证金	14,028,673.63	14,870,263.72	13,548,222.12	23,585,845.06
应付暂收款	659,500.87	497,036.64	448,608.47	327,910.72



其他	3,324,529.91	774,570.04	1,431,547.28	1,287,010.97
合计	18,012,704.41	16,141,870.40	15,428,377.87	25,200,766.75

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

2019 年 12 月 31 日

项目	金额	未偿还或结转的原因
北京兰煤节能环保设备有限公司	3,841,648.34	履约保证金, 已于 2020 年偿还
小计	3,841,648.34	

28. 一年内到期的非流动负债

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的租赁负债	12,992,892.65	13,924,307.18		
合计	12,992,892.65	13,924,307.18		

29. 其他流动负债

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
未终止确认应收票据对 应计提的负债	900,000.00	2,940,000.00	1,783,683.54	3,246,020.00
待转销项税额	5,437,969.71	5,739,198.12	2,139,720.35	—
合计	6,337,969.71	8,679,198.12	3,923,403.89	3,246,020.00

30. 租赁负债

项目	2022.6.30	2021.12.31
房屋租赁	59,488,597.99	67,716,640.48
合计	59,488,597.99	67,716,640.48

31. 预计负债

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	形成原因
预计补偿支出		1,290,000.00			设备安装施工现场火灾预计 修复及补偿款支出
专利诉讼赔偿 支出	2,713,335.00	2,713,335.00			根据判决结果, 计提诉讼赔 偿、律师费及案件受理费



项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31	形成原因
售后维修费	7, 828, 956. 51	6, 222, 700. 91	1, 657, 235. 44		基于产品质量保证条款, 根据境内、境外实现销售收入情况预提的维修费用
合 计	10, 542, 291. 51	10, 226, 035. 91	1, 657, 235. 44		

### 32. 递延收益

#### (1) 明细情况

##### 1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	11, 256, 467. 43		704, 622. 77	10, 551, 844. 66	政府给予的无偿补助
合 计	11, 256, 467. 43		704, 622. 77	10, 551, 844. 66	

##### 2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	8, 503, 212. 95	4, 162, 500. 00	1, 409, 245. 52	11, 256, 467. 43	政府给予的无偿补助
合 计	8, 503, 212. 95	4, 162, 500. 00	1, 409, 245. 52	11, 256, 467. 43	

##### 3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	9, 912, 458. 47		1, 409, 245. 52	8, 503, 212. 95	政府给予的无偿补助
合 计	9, 912, 458. 47		1, 409, 245. 52	8, 503, 212. 95	

##### 4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	7, 477, 274. 01	3, 489, 100. 00	1, 053, 915. 54	9, 912, 458. 47	政府给予的无偿补助
合 计	7, 477, 274. 01	3, 489, 100. 00	1, 053, 915. 54	9, 912, 458. 47	

#### (2) 政府补助明细情况

##### 1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
2019 大岗新工业园投资建设技术改造项目资金	1, 654, 745. 05		150, 431. 36	1, 504, 313. 69	与资产相关



项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
2018 大岗新工业园投资建设 技术改造项目后补资金	1,432,818.63		130,256.24	1,302,562.39	与资产相关
2018 年生产线扩建改造项目 后补资金	1,069,189.18		92,972.98	976,216.20	与资产相关
2019 年生产线扩建改造项目 后补资金	845,806.46		73,548.39	772,258.07	与资产相关
广州市工业转型升级专项资 金第二批技术改造专项资金	626,666.91		79,999.98	546,666.93	与资产相关
广州财政局印刷烘干系统应 用型专项资金	587,500.00		75,000.00	512,500.00	与资产相关
广州财政局印刷烘干系统专 项南沙配套资金	567,241.20		72,413.82	494,827.38	与资产相关
工业转型升级专项资金	310,000.00		30,000.00	280,000.00	与资产相关
芜湖金烨装备制造产业园项 目	250,000.00			250,000.00	与资产相关
芜湖经济开发区财政局芬尼 克兹清洁能源装备项目	1,412,500.00			1,412,500.00	与资产相关
安徽芬尼用地项目投资补助	2,500,000.00			2,500,000.00	与资产相关
小 计	11,256,467.43		704,622.77	10,551,844.66	

2) 2021 年度

项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
2019 大岗新工业园投资建设 技术改造项目资金	1,955,607.77		300,862.72	1,654,745.05	与资产相关
2018 大岗新工业园投资建设 技术改造项目后补资金	1,693,331.11		260,512.48	1,432,818.63	与资产相关
2018 年生产线扩建改造项目 后补资金	1,255,135.13		185,945.95	1,069,189.18	与资产相关
2019 年生产线扩建改造项目 后补资金	992,903.23		147,096.77	845,806.46	与资产相关
广州市工业转型升级专项资 金第二批技术改造专项资金	786,666.87		159,999.96	626,666.91	与资产相关
广州财政局印刷烘干系统应 用型专项资金	737,500.00		150,000.00	587,500.00	与资产相关
广州财政局印刷烘干系统专 项南沙配套资金	712,068.84		144,827.64	567,241.20	与资产相关
工业转型升级专项资金	370,000.00		60,000.00	310,000.00	与资产相关
芜湖金烨装备制造产业园项 目		250,000.00		250,000.00	与资产相关



项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
芜湖经济开发区财政局芬尼 克兹清洁能源装备项目		1,412,500.00		1,412,500.00	与资产相关
安徽芬尼用地项目投资补助		2,500,000.00		2,500,000.00	与资产相关
小 计	8,503,212.95	4,162,500.00	1,409,245.52	11,256,467.43	

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
2019 大岗新工业园投资建设 技术改造项目资金	2,256,470.49		300,862.72	1,955,607.77	与资产相关
2018 大岗新工业园投资建设 技术改造项目后补资金	1,953,843.59		260,512.48	1,693,331.11	与资产相关
2018 年生产线扩建改造项目 后补资金	1,441,081.08		185,945.95	1,255,135.13	与资产相关
2019 年生产线扩建改造项目 后补资金	1,140,000.00		147,096.77	992,903.23	与资产相关
广州市工业转型升级专项资 金第二批技术改造专项资金	946,666.83		159,999.96	786,666.87	与资产相关
广州财政局印刷烘干系统应 用型专项资金	887,500.00		150,000.00	737,500.00	与资产相关
广州财政局印刷烘干系统专 项南沙配套资金	856,896.48		144,827.64	712,068.84	与资产相关
工业转型升级专项资金	430,000.00		60,000.00	370,000.00	与资产相关
小 计	9,912,458.47		1,409,245.52	8,503,212.95	

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
2018 大岗新工业园投资建设 技术改造项目后补资金	2,214,356.07		260,512.48	1,953,843.59	与资产相关
2018 年生产线扩建改造项目 后补资金	1,627,027.03		185,945.95	1,441,081.08	与资产相关
广州市工业转型升级专项资 金第二批技术改造专项资金	1,106,666.79		159,999.96	946,666.83	与资产相关
广州财政局印刷烘干系统应 用型专项资金	1,037,500.00		150,000.00	887,500.00	与资产相关
广州财政局印刷烘干系统专 项南沙配套资金	1,001,724.12		144,827.64	856,896.48	与资产相关
工业转型升级专项资金	490,000.00		60,000.00	430,000.00	与资产相关
2019 大岗新工业园投资建设		2,349,100.00	92,629.51	2,256,470.49	与资产相关



技术改造项目资金					
2019 年生产线扩建改造项目 后补资金		1,140,000.00		1,140,000.00	与资产相关
小 计	7,477,274.01	3,489,100.00	1,053,915.54	9,912,458.47	

[注]政府补助计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注五(四)3 之

说明

### 33. 股本

股东类别	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
张利	24,118,688.00	24,118,688.00	24,118,688.00	24,118,688.00
宗毅	21,301,252.00	21,301,252.00	21,301,252.00	21,301,252.00
田玉梅	9,664,541.00	9,664,541.00	9,664,541.00	9,664,541.00
广州财宜投资合伙企业 (有限合伙)[注 1]	9,011,199.00	9,011,199.00	9,011,199.00	9,011,199.00
黄纯毅	8,659,200.00	8,659,200.00	8,659,200.00	8,659,200.00
广州丰芬投资合伙企业 (有限合伙)[注 2]	4,810,608.00	4,810,608.00	4,810,608.00	4,810,608.00
陈超伟	4,618,240.00	4,618,240.00	4,618,240.00	4,618,240.00
张俊吉	4,618,240.00	4,618,240.00	4,618,240.00	4,618,240.00
汪治	3,463,680.00	3,463,680.00	3,463,680.00	3,463,680.00
左向前	2,688,048.00	2,688,048.00	2,688,048.00	2,688,048.00
严旭	2,464,000.00	2,464,000.00	2,464,000.00	2,464,000.00
李文彬	2,142,448.00	2,142,448.00	2,142,448.00	2,142,448.00
刘远辉	1,491,248.00	1,491,248.00	1,491,248.00	1,491,248.00
彭玉坤	1,142,768.00	1,142,768.00	1,142,768.00	1,142,768.00
韦发森	844,800.00	844,800.00	844,800.00	844,800.00
刘敏	593,648.00	593,648.00	593,648.00	593,648.00
张国庆	563,200.00	563,200.00	563,200.00	563,200.00
杜泽波	455,312.00	455,312.00	455,312.00	455,312.00
王保银	329,648.00	329,648.00	329,648.00	329,648.00
胡胜华	211,200.00	211,200.00	211,200.00	211,200.00



姜得举	140,800.00	140,800.00	140,800.00	140,800.00
旷震	118,448.00	118,448.00	118,448.00	118,448.00
唐维	118,448.00	118,448.00	118,448.00	118,448.00
向光富	94,512.00	94,512.00	94,512.00	94,512.00
魏文华	49,808.00	49,808.00	49,808.00	49,808.00
张群甫	48,048.00	48,048.00	48,048.00	48,048.00
刘杨	48,048.00	48,048.00	48,048.00	48,048.00
祝志明	24,112.00	24,112.00	24,112.00	24,112.00
张占文	24,112.00	24,112.00	24,112.00	24,112.00
秦政伟	24,112.00	24,112.00	24,112.00	24,112.00
蒙修仁	24,112.00	24,112.00	24,112.00	24,112.00
陈武科	24,112.00	24,112.00	24,112.00	24,112.00
毛维民	24,112.00	24,112.00	24,112.00	24,112.00
黄劲松	24,112.00	24,112.00	24,112.00	24,112.00
王凯	24,112.00	24,112.00	24,112.00	24,112.00
凌嫦	24,112.00	24,112.00	24,112.00	24,112.00
李显峰	24,112.00	24,112.00	24,112.00	24,112.00
合 计	104,051,200.00	104,051,200.00	104,051,200.00	104,051,200.00

[注 1] 申报期内该企业曾用名名为珠海财宜投资合伙企业(有限合伙)，2019 年 4 月 22 日更名为广州财宜投资合伙企业(有限合伙)

[注 2] 申报期内该企业曾用名名为珠海丰芬投资合伙企业(有限合伙)，2019 年 4 月 18 日更名为广州丰芬投资合伙企业(有限合伙)

#### 34. 资本公积

##### (1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
股本溢价			1,703,953.68	1,785,687.16
其他资本公积	13,351,422.70	13,040,525.83	14,163,269.26	14,163,269.26
合 计	13,351,422.70	13,040,525.83	15,867,222.94	15,948,956.42



(2) 其他说明

1) 2022年1-6月

2022年6月末资本公积较年初增加310,896.87元,系控股子公司广州芬尼泳池设备科技有限公司员工取得该子公司股份的价格低于其股份对应的公允价值,根据《企业会计准则第11号——股份支付》的有关规定,一次性确认管理费用(股份支付)447,041.25元,本公司根据持股比例计算相应增加资本公积(其他资本公积)310,896.87元所致。

2) 2021年度

2021年末资本公积较年初减少2,826,697.11元,均系公司收购子公司少数股东股权,收购时点公司支付的收购对价与被收购子公司少数股权享有的子公司净资产之间的差异所致。

3) 2020年度

2020年末资本公积较年初减少81,733.48元,系子公司芬蓝环境少数股东履行出资义务按其出资时点实缴注册资本比例享有净资产引起的资本公积变动。

4) 2019年度

2019年末资本公积较年初增加1,804,952.96元,系:

① 根据公司现任董事、财务总监李文彬与公司离职员工刘敏、王凯以及现员工易毅签订的《广州丰芬投资合伙企业(有限合伙)财产份额转让协议》,该等员工将其通过广州丰芬投资合伙企业(有限合伙)间接持有的公司404,091股股份转让给李文彬,由于转让价格低于公司股票的公允价值,根据《企业会计准则第11号——股份支付》的有关规定,一次性确认管理费用(股份支付),相应增加资本公积(其他资本公积)1,810,095.99元。

② 公司单方对子公司芬蓝环境认缴出资,导致本公司出资时点按照实缴注册资本享有的子公司净资产减少5,143.03元,相应减少资本公积(股本溢价)5,143.03元。

35. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
法定盈余公积	19,792,366.68	19,792,366.68	16,976,047.29	14,707,351.05
合计	19,792,366.68	19,792,366.68	16,976,047.29	14,707,351.05

(2) 其他说明

1) 2021年度



2021年末盈余公积较年初增加2,816,319.39元,系根据公司章程规定,按照母公司当期实现净利润的10%提取的法定盈余公积。

2) 2020年度

2020年末盈余公积较年初增加2,268,696.24元,均系根据公司章程规定,按照母公司当期实现净利润的10%提取的法定盈余公积。

3) 2019年度

2019年末盈余公积较年初增加4,775,344.16元,均系根据公司章程规定,按照母公司当期实现净利润的10%提取的法定盈余公积。

36. 未分配利润

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
期初未分配利润	275,207,930.82	190,356,703.79	114,842,377.15	89,151,443.43
加:本期归属于母 公司所有者的净 利润	44,731,517.31	100,673,946.42	77,783,022.88	53,877,797.88
减:提取法定盈余 公积		2,816,319.39	2,268,696.24	4,775,344.16
应付普通股 股利		13,006,400.00		23,411,520.00
期末未分配利润	319,939,448.13	275,207,930.82	190,356,703.79	114,842,377.15

(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	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	786,562,791.96	572,307,342.90	1,691,454,166.35	1,229,170,713.61
其他业务收入	1,997,229.39	353,633.10	2,356,967.17	592,318.02
合 计	788,560,021.35	572,660,976.00	1,693,811,133.52	1,229,763,031.63
其中:与客户之间的 合同产生的收入	788,220,958.47	572,364,816.99	1,693,226,430.21	1,229,170,713.61

(续上表)

项 目	2020年度	2019年度
-----	--------	--------



	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,033,879,897.99	682,667,307.50	821,961,184.86	532,838,769.28
其他业务收入	1,344,944.14	592,318.01	1,390,390.11	592,318.01
合计	1,035,224,842.13	683,259,625.51	823,351,574.97	533,431,087.29
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,034,615,006.74	682,667,307.50	---	---

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2022 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
HAYWARD GROUP	116,962,030.29	14.83
WARMPAC[注]	43,935,785.97	5.57
FLUIDRA GROUP	36,735,498.66	4.66
北京首钢机电有限公司机电成套设备分公司	20,912,920.20	2.65
Midas Pool Products GmbH	20,047,107.80	2.54
小计	238,593,342.92	30.25

[注] WARMPAC 通过其关联公司 UNIGLORY INDUSTRIAL LTD、WP OPS LIMITED 向本公司及子公司进行直接采购（下同）

2) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
HAYWARD GROUP	268,345,626.85	15.84
WARMPAC	86,570,613.29	5.11
FLUIDRA GROUP	61,769,699.78	3.65
北京中能恒业能源科技有限公司	60,847,772.00	3.59
VALIMPORT SAS	55,783,694.09	3.29
小计	533,317,406.01	31.48

3) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
HAYWARD GROUP	117,123,917.99	11.31
FLUIDRA GROUP	57,602,275.97	5.56



客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
VALIMPORT SAS	42,466,230.69	4.10
北京中能恒业能源科技有限公司	39,969,056.14	3.86
The Evo Group Of Companies (Evoheat) [注]	33,783,860.11	3.26
小 计	290,945,340.90	28.09

[注] The Evo Group Of Companies (Evoheat) 旗下的 Evo Industries Australia Pty Ltd、Evoheat Hot Water Pty Ltd. 合并披露

4) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
HAYWARD GROUP	54,913,212.66	6.67
FLUIDRA GROUP	38,139,027.21	4.63
北京中能恒业能源科技有限公司	33,225,435.86	4.04
VALIMPORT SAS	29,020,124.74	3.52
WARMPAC	27,634,490.83	3.36
小 计	182,932,291.30	22.22

(3) 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	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
热泵及相关产品	751,537,675.07	544,848,714.59	1,633,348,821.72	1,184,079,176.95
水处理产品	3,757,582.20	2,133,124.47	10,728,017.58	6,419,680.75
空气处理产品	2,496,790.00	1,683,399.25	6,185,828.17	3,755,744.10
其它产品	30,428,911.20	23,699,578.68	42,963,762.74	34,916,111.81
小 计	788,220,958.47	572,364,816.99	1,693,226,430.21	1,229,170,713.61

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
热泵及相关产品	994,026,639.10	654,273,770.11	777,478,685.45	499,693,389.96
水处理产品	9,135,931.07	6,077,906.54	10,735,319.48	7,057,761.72



项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
空气处理产品	5,881,477.42	3,953,502.48	2,549,519.17	1,935,442.51
其它产品	25,570,959.15	18,362,128.37	32,008,359.43	24,152,175.09
小 计	1,034,615,006.74	682,667,307.50	822,771,883.53	532,838,769.28

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	230,664,223.76	161,557,286.73	534,295,983.32	374,181,948.35
境外	557,556,734.71	410,807,530.26	1,158,930,446.89	854,988,765.26
小 计	788,220,958.47	572,364,816.99	1,693,226,430.21	1,229,170,713.61

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	381,502,357.68	254,909,165.12	399,003,874.08	253,114,556.45
境外	653,112,649.06	427,758,142.38	423,768,009.45	279,724,212.83
小 计	1,034,615,006.74	682,667,307.50	822,771,883.53	532,838,769.28

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	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	788,220,958.47	1,693,226,430.21	1,034,615,006.74
小 计	788,220,958.47	1,693,226,430.21	1,034,615,006.74

2. 税金及附加

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	1,698,925.93	2,780,827.52	2,584,276.82	2,534,433.14
教育费附加	753,937.25	1,191,783.26	1,107,547.23	1,086,185.60
地方教育附加	503,027.87	794,522.22	738,364.13	724,124.36
印花税	445,483.25	429,146.30	233,195.34	207,511.90
房产税	304,837.68	681,968.90	510,987.93	672,226.37
土地使用税	128,509.16	465,162.87	335,977.20	73,745.59
车船税		15,126.53	10,562.68	8,737.48



项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
水利建设专项资金	26,242.84	59,283.59	3,225.86	
合 计	3,860,963.98	6,417,821.19	5,524,137.19	5,306,964.44

### 3. 销售费用

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
工资薪酬	29,687,638.46	64,308,416.05	46,399,543.43	40,392,576.12
推广宣传费	11,957,834.81	26,011,942.22	20,571,847.82	22,837,295.48
售后维修费	15,115,974.27	30,517,328.82	22,234,065.73	16,033,445.42
运输装卸费				12,181,431.74
差旅费	4,757,407.11	12,489,620.00	7,156,286.31	10,368,328.11
办公费用	3,307,124.56	5,461,105.12	3,153,345.05	1,639,691.77
折旧与摊销	1,568,837.70	1,426,931.84	1,160,952.93	276,125.29
其他	894,563.61	1,718,938.64	2,921,700.62	572,542.84
合 计	67,289,380.52	141,934,282.69	103,597,741.89	104,301,436.77

### 4. 管理费用

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
工资薪酬	36,796,683.95	69,670,275.70	52,210,911.50	41,071,109.06
折旧摊销费	7,158,977.27	12,303,413.38	7,197,144.04	7,013,783.57
咨询服务费	2,944,016.53	5,771,952.54	6,067,432.02	2,188,603.13
租赁费	119,057.10	853,283.02	4,517,267.94	4,150,833.10
办公费用	3,559,670.65	5,003,043.53	5,265,734.64	3,504,052.30
差旅费	837,115.28	2,319,036.57	1,661,568.61	2,108,505.56
股份支付[注]	447,041.25			1,810,095.99
其他	4,379,729.61	7,484,997.37	4,395,589.01	3,334,179.25
合 计	56,242,291.64	103,406,002.11	81,315,647.76	65,181,161.96

[注]详见本财务报表附注五（一）34（2）1）、五（一）34（2）4）①之说明

### 5. 研发费用



项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
人员人工费用	26,822,819.67	48,018,843.45	35,098,393.97	31,075,835.20
直接投入费用	9,953,368.86	20,835,058.61	15,458,907.18	14,473,551.06
新产品设计费	8,042,292.99	14,919,022.90	5,087,065.85	6,380,760.46
折旧费用	1,684,625.56	2,502,341.74	1,696,385.12	1,824,812.40
无形资产摊销	94,628.92	343,768.31	542,172.33	475,992.71
其他相关费用	3,138,860.99	4,815,431.05	4,646,893.47	4,240,806.67
合 计	49,736,596.99	91,434,466.06	62,529,817.92	58,471,758.50

#### 6. 财务费用

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
利息支出	1,768,227.87	2,823,107.28		
利息收入	-437,218.55	-947,604.21	-910,717.39	-849,599.48
汇兑损益	-6,170,067.61	9,996,375.61	14,506,741.57	-1,047,607.74
手续费	816,698.72	1,779,998.13	1,487,844.26	1,033,766.89
合 计	-4,022,359.57	13,651,876.81	15,083,868.44	-863,440.33

#### 7. 其他收益

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
与资产相关的政府补助[注]	704,622.77	1,409,245.52	1,409,245.52	1,053,915.54
与收益相关的政府补助[注]	1,790,257.98	9,387,114.68	10,953,790.31	5,294,572.99
代扣个人所得税手续费返还	263,834.67	40,837.04	61,664.89	39,399.52
合 计	2,758,715.42	10,837,197.24	12,424,700.72	6,387,888.05

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

#### 8. 投资收益

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
理财产品收益	283.26	263,418.76	149,714.06	278,027.18



项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
权益法核算的长期股权投资收益	5,750,680.95	5,921,369.66	3,118,129.85	
原持有的广州金焯投资有限公司股权在合并日按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额			-139,921.80	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		145,850.00		
合 计	5,750,964.21	6,330,638.42	3,127,922.11	278,027.18

#### 9. 公允价值变动收益

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
交易性金融资产	135,263.80			
其中:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	135,263.80			
合 计	135,263.80			

#### 10. 信用减值损失

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
坏账损失	224,732.79	-32,937.44	-3,075,058.35	-3,554,219.15
合 计	224,732.79	-32,937.44	-3,075,058.35	-3,554,219.15

#### 11. 资产减值损失

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
存货跌价损失	-1,531,983.00	-5,627,375.80	-2,917,363.34	-1,517,963.90
合同资产减值损失	-389,713.27	-3,247,305.35	-4,911,246.22	
商誉减值损失			-394,726.75	
合 计	-1,921,696.27	-8,874,681.15	-8,223,336.31	-1,517,963.90



12. 资产处置收益

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
固定资产处置收益	94,771.16	-121,641.70	-105,502.54	222,982.81
合 计	94,771.16	-121,641.70	-105,502.54	222,982.81

13. 营业外收入

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
无法支付款项	485,355.10	2,303,587.11		
罚没收入	28,306.46	8,386.21	200.00	14,959.00
其他	203.65	14,052.77		1,184.15
合 计	513,865.21	2,326,026.09	200.00	16,143.15

14. 营业外支出

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
对外捐赠	165,969.06	145,048.88	161,000.00	45,000.00
非流动资产毁损报废损失	369,863.80	514,584.84	1,880,533.29	109,955.10
赔偿支出		4,003,335.00		
工伤补助金支出		360,000.00		1,280,000.00
滞纳金/罚款支出	14,804.18	14,166.07	22,307.67	30,000.00
其他	100,944.51	1,500.00	36.19	
合 计	651,581.55	5,038,634.79	2,063,877.15	1,464,955.10

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
当期所得税费用	551,634.93	10,993,327.06	10,116,677.78	4,688,926.98
递延所得税费用	460,903.52	-1,909,533.34	-2,107,946.68	-471,519.45
合 计	1,012,538.45	9,083,793.72	8,008,731.10	4,217,407.53



## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
利润总额	49,697,206.56	112,629,619.70	85,999,051.90	57,890,509.38
按母公司适用税率计算的所得税费用	7,454,580.98	16,894,442.96	12,899,857.79	8,683,576.41
子公司适用不同税率的影响	-549,011.82	-677,841.87	-131,488.87	380,140.97
调整以前期间所得税的影响	-10,969.31		-419.58	
非应税收入的影响	-862,602.14	-1,278,980.95	-446,731.21	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	141,865.36	823,760.16	139,053.31	520,242.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,266,385.27		-101,521.74	-640,846.19
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	3,599,128.20	6,442,655.07	3,090,875.56	929,808.67
技术开发费加计扣除的影响	-7,494,067.55	-13,120,241.65	-7,440,894.16	-5,655,515.13
所得税费用	1,012,538.45	9,083,793.72	8,008,731.10	4,217,407.53

## (三) 合并现金流量表项目注释

## 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
收回的票据及保函保证金	28,060,978.72	40,177,196.69	23,256,908.02	31,328,847.08
收到的押金保证金	10,818,661.21	35,600,415.05	8,934,424.75	13,732,815.66
收到的政府补助	1,790,257.98	13,549,614.68	10,953,790.31	8,783,672.99
收到的银行存款利息收入	437,218.55	947,604.21	910,717.39	849,599.48
收到的租金	356,016.00	692,892.00	725,808.50	608,676.00
其他	384,796.39	491,555.55	2,929,105.45	1,760,530.82
合 计	41,847,928.85	91,459,278.18	47,710,754.42	57,064,142.03



## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
支付的付现销售费用	27,005,527.82	55,786,077.83	48,344,235.05	48,089,333.31
支付的押金保证金	17,337,921.39	44,339,414.70	17,891,583.46	15,356,481.15
支付的承兑汇票及保函保证金	4,825,833.32	43,382,904.51	33,799,277.92	28,163,641.67
支付的付现研发费用	16,336,647.29	31,945,469.29	13,412,790.04	17,566,382.15
支付的付现管理费用	6,688,909.88	20,899,384.81	20,282,042.59	15,238,314.18
其他	1,401,611.49	10,829,631.35	9,674,924.39	3,541,468.06
合 计	73,596,451.19	207,182,882.49	143,404,853.45	127,955,620.52

## 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
收到的北京纬纶华业环保科技有限公司拆借款			1,965,000.00	
非同一控制下企业合并广州金焯取得的现金			22,991.69	
合 计			1,987,991.69	

## 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
收购少数股权支付对价		36,350,097.60		
支付的经营性租金	9,448,329.34	12,093,345.60		
合 计	9,448,329.34	48,443,443.20		

## 5. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	48,684,668.11	103,545,825.98	77,990,320.80	53,673,101.85
加: 资产减值准备	1,696,963.48	8,907,618.59	11,298,394.66	5,072,183.05



补充资料	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,468,594.78	15,181,299.86	12,847,261.36	12,850,232.49
使用权资产折旧	8,017,858.33	11,986,879.18		
无形资产摊销	2,019,240.20	3,488,564.21	3,175,377.41	2,902,079.07
长期待摊费用摊销	1,715,625.14	1,713,869.70	1,535,245.87	390,590.18
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）	-94,771.16	121,641.70	105,502.54	-222,982.81
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	369,863.80	514,584.84	1,880,533.29	109,955.10
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-135,263.80			
财务费用（收益以“-”号填列）	-4,401,839.74	12,819,482.89	14,506,741.57	-1,047,607.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,750,964.21	-6,330,638.42	-3,127,922.11	-278,027.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	460,903.52	-1,909,533.34	-2,107,946.68	-471,519.45
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）	34,348,392.62	-165,179,621.14	-50,360,528.93	-4,724,090.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	20,377,857.18	-8,767,154.16	-37,277,032.15	-27,632,320.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-100,204,368.26	209,623,743.18	117,413,137.56	-8,866,137.27
其他	447,041.25			1,810,095.99
经营活动产生的现金流量净额	17,019,801.24	185,716,563.07	147,879,085.19	33,565,552.68
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	166,961,496.73	224,514,934.30	235,359,119.52	99,897,984.63
减: 现金的期初余额	224,514,934.30	235,359,119.52	99,897,984.63	130,704,119.69



补充资料	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
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	-57,553,437.57	-10,844,185.22	135,461,134.89	-30,806,135.06

(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			5,000,000.00	
其中：广州金辉投资有限公司			5,000,000.00	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物			5,022,991.69	
其中：广州金辉投资有限公司			5,022,991.69	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物				
取得子公司支付的现金净额			-22,991.69	

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1) 现金	166,961,496.73	224,514,934.30	235,359,119.52	99,897,984.63
其中：库存现金			1,536.48	6,955.27
可随时用于支付的银行存款	166,874,671.99	224,067,448.90	234,363,727.74	99,561,960.87
可随时用于支付的其他货币资金	86,824.74	447,485.40	993,855.30	329,068.49
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
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	166,961,496.73	224,514,934.30	235,359,119.52	99,897,984.63
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				

(4) 现金流量表补充资料的说明

2022年6月30日合并现金流量表“现金的期末余额”为166,961,496.73元，2022年6月30日合并资产负债表“货币资金”余额为185,288,310.76元，差异18,326,814.03元，



系现金流量表“现金的期末余额”扣除了不符合现金及现金等价物的银行承兑汇票保证金 18,014,580.51 元、保函保证金 83,915.71 元、店铺保证金 211,000.00 元以及共管账户余额 17,317.81 元。

2021 年合并现金流量表“现金的期末余额”为 224,514,934.30 元，2021 年 12 月 31 日合并资产负债表“货币资金”余额为 257,780,917.27 元，差异 33,265,982.97 元，系现金流量表“现金的期末余额”扣除了不符合现金及现金等价物的银行承兑汇票保证金 24,636,618.96 元、保函保证金 36,644.27 元、店铺保证金 211,000.00 元、诉讼冻结款 8,364,428.17 元以及共管账户余额 17,291.57 元。

2020 年合并现金流量表“现金的期末余额”为 235,359,119.52 元，2020 年 12 月 31 日合并资产负债表“货币资金”余额为 258,690,262.89 元，差异 23,331,143.37 元，系现金流量表“现金的期末余额”扣除了不符合现金及现金等价物的银行承兑汇票保证金 21,467,555.41 元、店铺保证金 151,000.00 元以及共管账户余额 1,712,587.96 元。

2019 年合并现金流量表“现金的期末余额”为 99,897,984.63 元，2019 年 12 月 31 日合并资产负债表“货币资金”余额为 112,781,741.77 元，差异 12,883,757.14 元，系现金流量表“现金的期末余额”扣除了不符合现金及现金等价物的银行承兑汇票保证金 10,925,185.51 元、店铺保证金 250,000.00 元以及共管账户余额 1,708,571.63 元。

#### (四) 其他

##### 1. 所有权或使用权受到限制的资产

###### (1) 明细情况

###### 1) 2022 年 6 月 30 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	18,326,814.03	开具银行承兑汇票保证金、保函保证金及店铺保证金、共管账户存款
固定资产	31,766,966.93	用于抵押担保
投资性房地产	6,240,658.24	用于抵押担保
合 计	56,334,439.20	

###### 2) 2021 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	33,265,982.97	开具银行承兑汇票保证金、法院冻结款、保函保证金及店铺保证金、共管账户存款



项目	账面价值	受限原因
固定资产	32,962,658.41	用于抵押担保
投资性房地产	6,751,066.21	用于抵押担保
合计	72,979,707.59	

3) 2020年12月31日

项目	账面价值	受限原因
货币资金	23,331,143.37	开具银行承兑汇票保证金、法院冻结款、保函保证金及店铺保证金、共管账户存款
固定资产	35,354,041.38	用于抵押担保
投资性房地产	7,343,384.23	用于抵押担保
合计	66,028,568.98	

4) 2019年12月31日

项目	账面价值	受限原因
货币资金	12,883,757.14	共管账户存款、开具银行承兑汇票保证金及店铺保证金
固定资产	37,745,424.36	用于抵押担保
投资性房地产	7,935,702.24	用于抵押担保
合计	58,564,883.74	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

1) 2022年6月30日

项目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			87,961,009.86
其中：美元	12,028,405.20	6.7114	80,727,438.66
欧元	1,032,128.76	7.0084	7,233,571.20
应收账款			43,437,351.85
其中：美元	5,921,296.16	6.7114	39,740,187.05
欧元	527,533.36	7.0084	3,697,164.80
应付账款			286,569.26
其中：美元	42,698.88	6.7114	286,569.26



2) 2021年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			66,398,637.03
其中：美元	8,951,928.91	6.3757	57,074,813.15
欧元	1,291,442.01	7.2197	9,323,823.88
应收账款			66,077,276.18
其中：美元	4,782,826.60	6.3757	30,493,867.55
欧元	4,928,654.74	7.2197	35,583,408.63

3) 2020年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			119,365,781.82
其中：美元	18,113,259.03	6.5249	118,187,203.84
欧元	146,863.30	8.0250	1,178,577.98
应收账款			67,878,425.63
其中：美元	6,999,327.78	6.5249	45,669,913.83
欧元	2,767,415.80	8.0250	22,208,511.80
应付账款			13,721.95
其中：欧元	1,709.90	8.0250	13,721.95

4) 2019年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			25,161,310.51
其中：美元	3,171,636.78	6.9762	22,125,972.50
欧元	388,374.13	7.8155	3,035,338.01
应收账款			45,646,242.75
其中：美元	5,186,579.43	6.9762	36,182,615.42
欧元	1,210,879.32	7.8155	9,463,627.33

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2022年1-6月



① 与资产相关的政府补助

总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
安徽芬尼用地项目投资补助	2,500,000.00			2,500,000.00	其他收益	根据《芜湖经济技术开发区财政局关于印发芜湖经济技术开发区鼓励产业项目房屋建设奖励办法(试行)的通知》(开财字(2019)69号)及与安徽省江北产业集中区管委会签订《芬尼清洁能源装备制造产业园项目投资合同》(CY2019008号)之补充合同,收到专项资金
2019大岗新工业园投资建设技术改造项目资金	1,654,745.05		150,431.36	1,504,313.69	其他收益	根据广州市工业和信息化局的穗工信函(2019)1529号、广州市工业和信息化局《关于2019年工业企业技术改造事后奖补(普惠性)专题资金相关安排的通知》、广州市工业和信息化局的穗工信函(2019)1531号,收到奖励款
芬尼克兹清洁能源装备项目	1,412,500.00			1,412,500.00	其他收益	根据《芜湖经济技术开发区财政局关于印发芜湖经济技术开发区鼓励产业项目房屋建设奖励办法(试行)的通知》(开财字(2019)69号)及与安徽省江北产业集中区管委会签订《芬尼清洁能源装备制造产业园项目投资合同》,收到专项资金[注]
2018大岗新工业园投资建设技术改造项目后补资金	1,432,818.63		130,256.24	1,302,562.39	其他收益	根据广东省工业和信息化局的穗工信函(2018)1494号文件,收到奖励款
2018年生产线扩建改造项目后补资金	1,069,189.18		92,972.98	976,216.20	其他收益	根据广州市工业和信息化局的穗工信(2018)1133号文件,收到奖励款
2019年生产线扩建改造项目后补资金	845,806.46		73,548.39	772,258.07	其他收益	根据广州南沙经济技术开发区科技工业和信息化局的《关于2019年促进先进制造业发展扶持政策第一批审核结果的公示》,收到奖励款
广州市工业转型升级专项资金第二批技术改造专项资金	626,666.91		79,999.98	546,666.93	其他收益	根据广州市工业和信息化局的穗工信函(2016)1284号文件,收到专项资金
广州财政局印刷烘干系	587,500.00		75,000.00	512,500.00	其他收益	根据广州市财政局的穗财教(2016)156号文件,收到专项资金



项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
统应用型专项资金						
广州财政局印刷烘干系统专项南沙配套资金	567,241.20		72,413.82	494,827.38	其他收益	根据《广州南沙新区(自贸片区)促进科技创新产业发展扶持办法实施细则》，收到专项资金
工业转型升级专项资金	310,000.00		30,000.00	280,000.00	其他收益	根据广州市工业和信息化局的穗工信函(2015)1113号文，收到专项资金
芜湖金烨装备制造产业园项目	250,000.00			250,000.00	其他收益	根据《芜湖经济技术开发区财政局关于印发芜湖经济技术开发区鼓励产业项目房屋建设奖励办法(试行)的通知》(开财字(2019)69号)及与安徽省江北产业集中区管委会签订《欧华电气装备制造产业园项目投资合同》之补充合同，收到专项资金
小计	11,256,467.43		704,622.77	10,551,844.66		

[注]根据安徽省江北产业集中区管委会对公司2019年9月25日提交《关于商请注销广州欧华电气有限公司的函》之复函，同意欧华电气的上述合同权利义务由芜湖金烨金属制品有限公司承继

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	金额	列报项目	说明
广东省社会保险清算代付户一次性留工培训补助	795,875.00	其他收益	根据广东省人力资源和社会保障厅《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》(粤人社规(2022)9号)，收到留工培训补助款
芜湖市财政局企业入规奖励款	200,000.00	其他收益	根据《2022年制造强省民营经济政策资金项目申报指南》，收到奖励资金
广东省社会保险失业待遇补助	129,295.87	其他收益	根据广东省人力资源和社会保障厅《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》(粤人社规(2022)9号)，收到失业待遇补助款
2022年广州市科技型中小企业技术创新专题(成长组)获胜名单	100,000.00	其他收益	根据广州市科学技术局《第十届中国创新创业大赛(广东·广州赛区)暨第六届羊城“科创杯”创新创业大赛工作方案》，收到获胜资金
2021年省级小微工业企业上规模奖励	100,000.00	其他收益	根据佛山市顺德区经济促进局关于下达2021年省级小微工业企业上规模奖补资金的通知(顺经函(2022)14号)，收到省级小微工业企业上规模奖励
佛山市小升规政府补助	100,000.00	其他收益	根据佛山市工业和信息化局关于申领2022年小微工业企业上规模奖励资金的通知(佛工信函(2022)439号)，收到小升规政府补助
大良街道小升规政府补助	100,000.00	其他收益	根据大良街道经济发展办公室关于下达大良街道2020年度优质企业高质量发展扶持资金(“小升规”)的通知，收到小升规政府补助



项目	金额	列报项目	说明
标准制修订资助款	76,000.00	其他收益	根据广州市市场监督管理局《广州市市场监督管理局关于下达2022年度质量发展与标准化战略专项资金资助经费的通知》，收到资助款
广州市商务局2021年商务发展专项资金	50,000.00	其他收益	根据南沙区商务局关于转发《广州市商务局关于印发2021年广州市商务发展专项资金批发业新增限额以上企业奖励（2019年度）申报指南的通知》的通知，收到商务发展专项资金
2020批发业新增限额补助	50,000.00	其他收益	根据南沙区商务局关于转发《广州市商务局关于印发2022年广州市促进商务高质量发展专项资金零售与消费促进专题（2020年度批发业新增限额以上企业奖励）申报指南的通知》的通知，收到批发业新增限额补助款
芜湖失业保险稳岗返还	27,411.49	其他收益	根据芜湖市人力资源和社会保障局、芜湖市财政局关于印发《芜湖市应对新冠肺炎疫情强化稳就业工作若干政策实施细则》的通知，收到失业保险稳岗返还资金
2021专利资助	25,500.00	其他收益	根据广州市知识产权局《广州市知识产权工作专项资金管理办法》、《南沙区知识产权局关于2021年广州市专利资助和商标资助项目审核结果公示》（穗知规字（2020）2号），收到专利资助款
制造业小型微利企业社保缴费补贴	11,224.54	其他收益	根据广东省人力资源和社会保障厅《关于实施制造业小型微利企业社会保险缴费补贴的通知》，收到小型微利企业社会保险补贴
鸿江区失业保障稳岗返还补贴	7,347.32	其他收益	根据2022年度鸿江区失业保险稳岗返还企业名单公示（第一批），收到失业保障稳岗返还补助款
稳岗补贴	3,853.76	其他收益	根据广东省人力资源和社会保障厅《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（粤人社规（2022）9号），收到稳岗补贴
中小微企业吸纳高校毕业生就业补贴	2,000.00	其他收益	根据鸿江区人力资源和社会保障局《鸿江区2022年中小微企业新招用应届高校毕业生一次性吸纳就业补贴公示》，收到补助款
2021年广州市专利资助	1,750.00	其他收益	根据南沙区知识产权局关于2021年广州市专利资助和商标资助项目审核结果公示，收到专利资助资金
其他	10,000.00	其他收益	
小计	1,790,257.98		

2) 2021年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
2019大岗新工业园投资	1,955,607.77		300,862.72	1,654,745.05	其他收益	根据广州市工业和信息化局的穗工信函（2019）1529号、广州市工



项 目	期初 递延收益	本期新增补 助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
建设技术改造项目资金						业和信息化局《关于2019年工业企业技术改造事后奖补（普惠性）专题资金相关安排的通知》、广州市工业和信息化局的穗工信函（2019）1531号，收到奖励款
2018大岗新工业园投资建设技术改造项目后补资金	1,693,331.11		260,512.48	1,432,818.63	其他收益	根据广东省工业和信息化局的穗工信函（2018）1494号文件，收到奖励款
2018年生产线扩建改造项目后补资金	1,255,135.13		185,945.95	1,069,189.18	其他收益	根据广州市工业和信息化局的穗工信（2018）1133号文件，收到奖励款
2019年生产线扩建改造项目后补资金	992,903.23		147,096.77	845,806.46	其他收益	根据广州南沙经济技术开发区科技工业和信息化局的《关于2019年促进先进制造业发展扶持政策第一批审核结果的公示》，收到奖励款
广州市工业转型升级专项资金第二批技术改造专项资金	786,666.87		159,999.96	626,666.91	其他收益	根据广州市工业和信息化局的穗工信函（2016）1284号文件，收到专项资金
广州财政局印刷烘干系统应用型专项资金	737,500.00		150,000.00	587,500.00	其他收益	根据广州市财政局的穗财教（2016）156号文件，收到专项资金
广州财政局印刷烘干系统专项南沙配套资金	712,068.84		144,827.64	567,241.20	其他收益	根据《广州南沙新区（自贸片区）促进科技创新产业发展扶持办法实施细则》，收到专项资金
工业转型升级专项资金	370,000.00		60,000.00	310,000.00	其他收益	根据广州市工业和信息化局的穗工信函（2015）1113号文，收到专项资金
芜湖金烨装备制造产业园项目		250,000.00		250,000.00		根据《芜湖经济技术开发区财政局关于印发芜湖经济技术开发区鼓励产业项目房屋建设奖励办法（试行）的通知》（开财字（2019）69号）及与安徽省江北产业集中区管委会签订《欧华电气装备制造产业园项目投资合同》之补充合同，收



项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
						到专项资金
芬尼克兹清洁能源装备项目		1,412,500.00		1,412,500.00		根据《芜湖经济技术开发区财政局关于印发芜湖经济技术开发区鼓励产业项目房屋建设奖励办法(试行)的通知》(开财字(2019)69号)及与安徽省江北产业集中区管委会签订《芬尼清洁能源装备制造产业园项目投资合同》,收到专项资金[注]
安徽芬尼用地项目投资补助		2,500,000.00		2,500,000.00		根据《芜湖经济技术开发区财政局关于印发芜湖经济技术开发区鼓励产业项目房屋建设奖励办法(试行)的通知》(开财字(2019)69号)及与安徽省江北产业集中区管委会签订《芬尼清洁能源装备制造产业园项目投资合同》(CY2019008号)之补充合同,收到专项资金
小 计	8,503,212.95	4,162,500.00	1,409,245.52	11,256,467.43		

[注]根据安徽省江北产业集中区管委会对公司2019年9月25日提交《关于商请注销广州欧华电气有限公司的函》之复函,同意将欧华电气的上述合同权利义务由芜湖金焯金属制品有限公司承继

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	金额	列报项目	说明
南沙区2021年总部经济贡献奖	2,497,600.00	其他收益	根据广州南沙经济技术开发区商务局《关于2021年总部政策认定及奖励通过企业名单(第一、二、三批)的公示》,收到奖励款
南沙区质量强区资助	1,850,000.00	其他收益	根据广州市南沙区市场监督管理局《2018、2019年度南沙区质量强区资助奖励资金申报项目公示》,收到补助资金
南沙区2021年产业联动发展奖	1,580,000.00	其他收益	根据广州南沙经济技术开发区工业和信息化局《关于2021年促进先进制造业发展扶持奖励评审结果(第二批)的公示》,收到补助款
2021年知识产权政策奖励	650,000.00	其他收益	根据广州南沙经济技术开发区科学技术局《关于2021年第一批(第一次)促进科技创新产业发展扶持政策兑现拟奖励名单公示的通知》,收到奖励款
南沙区企业职工线上适岗职业技能培训补贴	523,700.00	其他收益	根据广州市南沙区人力资源和社会保障局《广州市人力资源和社会保障局转发省人社厅关于开展企业职工线上适岗职业技能培训的通知》(穗人社函(2020)9号),收到补助款



项 目	金额	列报项目	说明
广州市专利产业化项目奖	400,000.00	其他收益	根据广州市市场监督管理局《关于2021年南沙区知识产权政策兑现拟奖励名单公示的通知》，收到补助资金
南沙区2020年度高新技术企业新认定奖励	300,000.00	其他收益	根据广州南沙经济技术开发区科学技术局《关于2021年第一批（第一次）促进科技创新产业发展扶持政策兑现拟奖励名单公示的通知》，收到奖励款
广州市2018年高新技术企业认定奖励	300,000.00	其他收益	根据广州市科学技术局《2018年度高新技术企业认定奖补拟补助企业名单(第二批)公示》，收到补助款
南沙区2021年一季度增产奖励	300,000.00	其他收益	根据南沙开发区工信局《南沙开发区工信局关于2021年工业企业春节期间疫情防控留工稳产奖励审核结果的公示》，收到奖励款
2020年企业高新技术认定补助款	200,000.00	其他收益	根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于广东省2020年第三批高新技术企业备案的复函》（国科火字（2021）23号），收到补助款
广州科技局成长企业补助	200,000.00	其他收益	根据广州市科学技术局《第九届中国创新创业大赛（广东·广州赛区）暨第五届羊城“科创杯”创新创业大赛工作方案》，收到奖励款
2017年高新技术企业认定通过奖励	150,000.00	其他收益	根据广州市南沙区工业和科技信息化局《关于下达2017年度高企认定通过奖励(第1次)等区配套经费的通知》，收到奖励款
顺德区小微企业上规模扶持奖励	150,000.00	其他收益	根据佛山市顺德区经济促进局《佛山市顺德区经济促进局关于开展促进小微企业上规模扶持资金扶持奖励资格核定的通知》顺经函（2021）629号，收到补助款
佛山扶持通高质量发展扶持	100,000.00	其他收益	根据顺德区大良街道经济发展办公室《大良街道经济发展办公室关于组织申报大良街道2020年度优质企业高质量发展扶持资金的通知》，收到补助款
顺德区经济促进局政府补助	57,600.00	其他收益	根据佛山市工业和信息化局《佛山市工业和信息化局关于开展2021年工业企业技术改造固定资产投资奖补资金项目申报工作的通知》（佛工信函（2020）1120号），收到补助款
广州市稳岗补贴	46,798.36	其他收益	根据广州市人力资源和社会保障局《广州市人力资源和社会保障局关于印发〈关于疫情防控期间支持服务企业发展的若干措施〉的通知》，收到补助资金
南沙区2021年创业带动就业补贴	30,000.00	其他收益	根据广州市南沙区人力资源和社会保障局《2021年3月至4月创业带动就业补贴拟发放人员名单公示》，收到补助款
广东省就业创业补贴	30,000.00	其他收益	根据广东省人力资源和社会保障厅办公室《广东省人力资源和社会保障厅广东省财政厅关于印发〈广东省就业创业补贴申请办理指导清单(2021年修订版)〉的通知》（粤人社规（2021）12号），收到补助款
顺德区2020年质量管理体系认证补助	10,000.00	其他收益	根据佛山市顺德区市场监督管理局《佛山市市场监督管理局关于做好2020年质量管理体系认证扶持资金申请工作的通知》（佛市监认监（2020）116号），收到补



项 目	金 额	列报项目	说 明
			助款
广东省职业技能提升培训补贴	9,500.00	其他收益	根据广东省人力资源和社会保障厅办公室《广东省人力资源和社会保障厅广东省财政厅关于印发广东省职业技能提升培训补贴申领管理办法的通知》(粤人社规(2019)43号),收到补助款
其他	1,916.32	其他收益	
小 计	9,387,114.68		

3) 2020 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说 明
2019 大岗新工业园投资建设技术改造项目资金	2,256,470.49		300,862.72	1,955,607.77	其他收益	根据广州市工业和信息化局的穗工信函(2019)1529号、广州市工业和信息化局《关于2019年工业企业技术改造事后奖补(普惠性)专题资金相关安排的通知》、广州市工业和信息化局的穗工信函(2019)1531号,收到奖励款
2018 大岗新工业园投资建设技术改造项目后补资金	1,953,843.59		260,512.48	1,693,331.11	其他收益	根据广东省工业和信息化局的穗工信函(2018)1494号文件,收到奖励款
2018 年生产线扩建改造项目后补资金	1,441,081.08		185,945.95	1,255,135.13	其他收益	根据广州市工业和信息化局的穗工信(2018)1133号文件,收到奖励款
2019 年生产线扩建改造项目后补资金	1,140,000.00		147,096.77	992,903.23	其他收益	根据广州南沙经济技术开发区科技工业和信息化局的《关于2019年促进先进制造业发展扶持政策第一批审核结果的公示》,收到奖励款
广州市工业转型升级专项资金第二批技术改造专项资金	946,666.83		159,999.96	786,666.87	其他收益	根据广州市工业和信息化局的穗工信函(2016)1284号文件,收到专项资金
广州财政局印刷烘干系统应用型专项资金	887,500.00		150,000.00	737,500.00	其他收益	根据广州市财政局的穗财教(2016)156号文件,收到专项资金
广州财政局印	856,896.48		144,827.64	712,068.84	其他	根据《广州南沙新区(自贸片区)促进



刷烘干系统专项南沙配套资金					收益	科技创新产业发展扶持办法实施细则》，收到专项资金
工业转型升级专项资金	430,000.00		60,000.00	370,000.00	其他收益	根据广州市工业和信息化局的穗工信函(2015)1113号文，收到专项资金
小计	9,912,458.47		1,409,245.52	8,503,212.95		

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	金额	列报项目	说明
上市财政补贴	4,389,000.00	其他收益	根据广州市工业和信息化局《广州市工业和信息化局关于下达2020年省级促进经济高质量发展专项资金上市挂牌融资奖补专项项目计划的通知》、广州南沙经济技术开发区《关于2020年度金融服务业企业奖励评审结果公示的通知》，收到补助资金
2017年度南沙区科技计划项目奖励资金	3,000,000.00	其他收益	根据《关于下达2017年度南沙区科技计划项目经费(2020年第四次)》，收到补助资金
质量强区资助奖励资金	1,000,000.00	其他收益	根据广州市南沙区市场监督管理局《2018、2019年度南沙区质量强区资助奖励资金申报项目公示》(穗南府办函(穗南府办规(2019)7号))、南沙区市场监督管理局《关于修订广州市南沙区质量强区资助奖励资金管理的通知》(穗南府办函(穗南府办规(2019)7号))，收到补助资金
专利技术产业化奖励	608,000.00	其他收益	根据广州市南沙区市场监督管理局《关于2020年知识产权第一批政策兑现拟奖励名单公示的通知》、《关于2019年南沙区知识产权政策第一批拟兑现名单公示的通知》，收到补助资金
广州社保局失业保险稳岗补贴	431,662.17	其他收益	根据广州市人力资源和社会保障局《广州市人力资源和社会保障局关于启动我市2020年失业保险稳岗补贴申报工作的通告》(穗人社通告(2020)1号)、《南沙区稳岗资金配套补贴主动发放工作正式启动》、《关于修订《南沙区稳岗资金配套补贴申报指引》的通知》，收到补助资金
2016年度高新技术企业认定通过奖励	400,000.00	其他收益	根据广州市南沙区工业和科技信息化局《关于下达2016年度高新技术企业认定通过奖励第二年度区级经费的通知》，收到奖励款
2020年高新技术企业认定通过奖励	300,000.00	其他收益	根据广州南沙经济技术开发区科学技术局《2020年第一批(第1次)促进科技创新产业发展扶持政策兑现拟奖励名单》，收到奖励款
2019年度高新技术企业认定通过奖励	210,000.00	其他收益	根据广州市南沙区科学技术局《关于下达2019年企业创新能力建设计划项目(2017年高企认定通过奖励)区配套奖励经费的通知》，收到奖励款
2019-2020年知识产权补贴	186,205.00	其他收益	根据广州市南沙区市场监督管理局《关于2020年知识产权第一批政策兑现拟奖励名单公示的通知》、南沙区发改



			局《广州南沙新区(自贸片区)促进科技创新产业发展扶持办法》，收到补助资金
2020年省级两化融合贯标奖补	184,000.00	其他收益	根据广州市工业和信息化局《广州市工业和信息化局关于2020年省级促进经济高质量发展专项资金(支持工业互联网发展上云上平台方向)项目安排计划的公示》，收到奖励款
2020年度质量发展与标准化战略专项资金资助	80,200.00	其他收益	根据广州市市场监督管理局《广州市市场监督管理局关于下达2020年度质量发展与标准化战略专项资金资助经费的通知》，收到补助资金
2020年带动就业及吸纳贫困劳动力补贴	52,000.00	其他收益	根据广州市南沙区人社局《申领2020年7月至8月广州市创业带动就业补贴人员名单公示》、广州市南沙区人力资源和社会保障局《南沙区2020年第一批吸纳建档立卡贫困劳动力就业补助拟发放名单公示》，收到补助资金
2020年广州市专利补助资金	40,000.00	其他收益	根据广州市市场监督管理局《广州市市场监督管理局关于发放2020年度(第二批)广州市专利资助资金的通知》，收到补助资金
经济补贴	40,000.00	其他收益	根据广州南沙经济技术开发区商务局相关通知，收到2019年总部经济经营贡献奖励款
劳动和谐关系AAA企业评定奖励	10,000.00	其他收益	根据广州市人力资源和社会保障局《关于公布2018年度广州市劳动关系和谐单位名单的通知》，收到奖励款
其他	22,723.14	其他收益	
小计	10,953,790.31		

4) 2019年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
2018大岗新工业园投资建设技术改造项目后补资金	2,214,356.07		260,512.48	1,953,843.59	其他收益	根据广东省工业和信息化局的穗工信函(2018)1494号文件，收到奖励款
2018年生产线扩建改造项目后补资金	1,627,027.03		185,945.95	1,441,081.08	其他收益	根据广州市工业和信息化局的穗工信(2018)1133号文件，收到奖励款
广州市工业转型升级专项资金第二批技术改造专项资金	1,106,666.79		159,999.96	946,666.83	其他收益	根据广州市工业和信息化局的穗工信函(2016)1284号文件，收到专项资金
广州财政局印	1,037,500.00		150,000.00	887,500.00	其他	根据广州市财政局的穗财教



刷烘干系统应用型专项资金					收益	(2016) 156 号文件, 收到专项资金
广州财政局印刷烘干系统专项南沙配套资金	1,001,724.12		144,827.64	856,896.48	其他收益	根据《广州南沙新区(自贸片区)促进科技创新产业发展扶持办法实施细则》, 收到专项资金
工业转型升级专项资金	490,000.00		60,000.00	430,000.00	其他收益	根据广州市工业和信息化局的穗工信函(2015)1113号文, 收到专项资金
2019 大岗新工业园投资建设技术改造项目省级后补资金		2,349,100.00	92,629.51	2,256,470.49	其他收益	根据广州市工业和信息化局的穗工信函(2019)1529号、广州市工业和信息化局《关于2019年工业企业技术改造事后奖补(普惠性)专题资金相关安排的通知》、广州市工业和信息化局的穗工信函(2019)1531号, 收到奖励款
2019 年生产线扩建改造项目后补资金		1,140,000.00		1,140,000.00	其他收益	根据广州南沙经济技术开发区科技工业和信息化局的《关于2019年促进先进制造业发展扶持政策第一批审核结果的公示》, 收到奖励款
小计	7,477,274.01	3,489,100.00	1,053,915.54	9,912,458.47		

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	金额	列报项目	说明
科技计划项目经费	2,000,000.00	其他收益	根据广州市南沙区工业和科技信息化局的《2016年度南沙区技术攻关项目申报书》, 收到补助款
质量强区资助奖励资金	1,200,000.00	其他收益	根据广州市南沙区市场监督管理局的《2017、2018年度南沙区质量强区资助奖励资金申报项目公示》, 收到奖励款
广州南沙开发区财政局南沙区2017年度高新及专利技款	600,000.00	其他收益	根据广州南沙开发区工业和科技信息化局的《2018年南沙区第二批促进科技创新产业发展扶持政策拟兑现项目公示》, 收到奖励款
2018年中国创新创业大赛奖励	300,000.00	其他收益	本期收到广州市财政局的创新创业大赛奖金
高新企业政府补贴	300,000.00	其他收益	根据《南沙区2018年高新技术企业名单》, 收到奖励款
先进制造业投资后补助	250,000.00	其他收益	根据广州南沙经济技术开发区科技工业和信息化局的《关于2019年促进先进制造业发展扶持政策第一批审核结果的公示》, 收到奖励款
广州市科创委企业研发投入后补助经费	179,000.00	其他收益	根据广州市科技创新委员会的《2017年广州市企业研发经费投入后补助专题拟补助名单公示》, 收到奖励款
2017年广州市南沙区财政局高企认定通过南沙配套奖励	140,000.00	其他收益	根据广州南沙开发区工业和科技信息化局的《关于下达2017年度高企认定通过奖励(第1次)等区配套经费的



			通知》，收到奖励款
2017 高企认证通过奖励	90,000.00	其他收益	根据广州市科学技术局的《广州市科学技术局关于下达2019 年企业创新能力建设计划项目经费（第八批）的通知》，收到奖励款
2019 年广州市科创委企业创新能力建设计划补贴	60,000.00	其他收益	根据广州市科学技术局的穗科字（2019）45 号文件，收到奖励款
广州社保局失业保险稳岗补贴	30,924.77	其他收益	本期收到广州社保局失业保险稳定岗位补贴款
专利补助资金	30,000.20	其他收益	根据广州市市场监督管理局的《关于 2019 年度第一批专利资助资金的公示》、《关于 2019 年度广州市专利补助资金（第二批）的公示》，收到奖励款
劳动和谐关系 AAA 企业评定奖励	11,125.00	其他收益	根据广州市人力资源和社会保障局关于印发《广州市创建劳动关系和谐企业、工业园区和示范区评审办法》的通知，收到奖励款
其他	103,523.02	其他收益	
小 计	5,294,572.99		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
计入当期损益的政府补助金额	2,494,880.75	10,796,360.20	12,363,035.83	6,348,488.53

## 六、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

##### (1) 基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
2020 年度				
广州金焯投资有限公司[注]	2020 年 3 月	950,000.00	14.39	股权转让
	2020 年 7 月	7,300,000.00	40.61	增资

[注] 包含全资子公司芜湖金焯金属制品有限公司

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至当期期末被购买方的收入	购买日至当期期末被购买方的净利润
2020 年度				
广州金焯投资有限公司	2020 年 7 月 31 日	取得控股权	无营业收入实现	-33,024.14



(2) 其他说明

2019年9月，宗毅、李文彬与其他5名自然人共同投资设立广州金焯投资有限公司，初始注册资本6,600,000.00元。

2020年3月，根据公司与宗毅、李文彬及广州金焯投资有限公司签订的《股权转让协议》，公司受让宗毅及李文彬持有的广州金焯投资有限公司全部14.39%股权。考虑到广州金焯投资有限公司尚处筹建期，交易各方约定按照转让方原实际出资额950,000.00元确定交易价格，公司于2020年3月19日支付全部股权转让款。广州金焯投资有限公司已于2020年3月26日办妥工商变更登记。

2020年7月，公司股东会决议增加注册资本8,400,000.00元，其中公司认缴7,300,000.00元、其他股东认缴1,100,000.00元，变更后的注册资本为15,000,000.00元，增资完成公司累计持股55.00%，其他股东累计持股45.00%。

广州金焯投资有限公司于2020年7月9日完成工商变更，公司于2020年7月30日实际缴纳出资款5,000,000.00元，故自2020年7月31日将广州金焯投资有限公司纳入合并财务报表。

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项 目	2020年度
	广州金焯投资有限公司
合并成本	5,000,000.00[注1]
合并日取得的可辨认净资产公允价值份额	4,605,273.25[注2]
形成商誉	-394,726.75[注3]

[注1] 2020年7月，公司以现金认缴广州金焯投资有限公司增资款取得40.61%股权，认缴出资额7,300,000.00元，约定的出资期限为2059年12月31日，增资后公司持有广州金焯投资有限公司55.00%，公司实际于2020年7月30日缴付5,000,000.00元，于2020年9月1日缴付2,300,000.00元，即合并日公司合并成本为5,000,000.00元

[注2] 广州金焯投资有限公司各股东约定按照认缴出资额为限对公司承担责任，合并时点公司累计亏损，各股东按照认缴出资比例承担亏损，合并日取得的可辨认净资产公允价值份(4,605,273.25元)=合并日公司实际缴付的新增注册资本(5,000,000.00元)-按照认缴出资比例(40.61%)计算应承担的亏损(394,726.75元)

[注3] 非同一控制下合并广州金焯投资有限公司，合并日形成商誉(394,726.75元)=



合并日已经缴纳出资（5,000,000.00元）-新增出资对应取得的可辨认净资产公允价值份（4,605,273.25元）

(2) 合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明

合并成本按照公司取得被合并方55.00%股权的累计支付的货币对价8,250,000.00元确定。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	2020 年度	
	广州金焯投资有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产		
货币资金	5,022,991.69	5,022,991.69
交易性金融资产	1,750,000.00	1,750,000.00
固定资产	2,151,727.71	2,151,727.71
无形资产	1,083,645.16	1,083,645.16
其他资产	650,284.09	650,284.09
负债	30,736.92	30,736.92
净资产	10,627,911.73	10,627,911.73
减：少数股东权益		
取得的净资产	10,627,911.73	10,627,911.73

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

2020年度由于被合并方广州金焯投资有限公司2019年9月成立以后至合并日基本未实际运营，因此可辨认资产、负债公允价值按照账面价值确定。

(3) 企业合并中不存在需要承担的被购买方的或有负债

4. 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量所产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资收益/留存收益的金额
2020 年度					



被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量所产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资收益/留存收益的金额
广州金烨投资有限公司	950,000.00	810,078.20	-139,921.80	按照持股比例及享有的净资产账面价值计算	

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例[注 1]
(1) 2021 年度				
广东拓源精密设备有限公司	新设孙公司	2021-06	10,000,000.00	100.00%
(2) 2019 年度				
广州芬迪环优科技有限公司	新设子公司	2019-03	4,850,000.00	83.57%[注 2]
广东芬尼电器技术有限公司	新设子公司	2019-03	6,000,000.00	76.50%[注 2]
广州芬创电子商务科技有限公司	新设子公司	2019-04	2,250,000.00	75.00%[注 3]
广东斯派科空调设备有限公司	新设子公司	2019-05	6,000,000.00	74.50%
安徽芬尼节能设备有限责任公司	新设孙公司	2019-09	100,000,000.00	100.00%

[注 1] 出资比例为截至 2021 年 12 月 31 日公司认缴出资比例，本公司认缴出资额已经全部实缴

[注 2] 截至 2021 年 12 月 31 日，该等子公司尚未收到股东全部的认缴出资，实际收到股东出资情况如下：

子公司名称	子公司注册资本	子公司实收资本	收购少数股权后本公司认缴出资	本公司认缴注册资本占比	本公司实际出资	本公司实缴注册资本占比
广州芬迪环优科技有限公司	7,000,000.00	6,800,000.00	5,849,900.00	83.57%	5,849,900.00	86.03%
广东芬尼电器技术有限公司	10,000,000.00	5,840,000.00	7,650,000.00	76.50%	4,590,000.00	78.60%

[注 3] 该公司已于 2021 年 10 月注销



## 2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
(1) 2021 年度				
广州芬创电子商务科技有限公司	注销	2021-10		-238,169.68
广州金焯投资有限公司	注销	2021-12		-352,613.02

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

##### (1) 基本情况

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
				直接	间接	
广东芬尼克兹节能设备有限公司	广东省广州市	广东省广州市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
广东芬尼能源技术有限公司	广东省广州市	广东省广州市	销售公司	78.00		新设
广东芬蓝环境科技有限公司	广东省广州市	广东省广州市	制造业	52.00		新设

#### 2. 重要的非全资子公司

##### (1) 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益			
		2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
广东芬尼能源技术有限公司	[注]	454,532.43	3,233,869.25	2,318,981.58	1,493,920.94
广东芬蓝环境科技有限公司	52.00%	4,253,704.71	-2,429,261.53	-1,067,280.26	818,425.60

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利			
	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
广东芬尼能源技术有限公司		1,255,081.20	744,340.71	566,645.63
广东芬蓝环境科技有限公司				



(续上表)

子公司名称	少数股东权益余额			
	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
广东芬尼能源技术有限公司	6,381,834.39	5,927,301.96	8,024,357.45	6,449,716.58
广东芬蓝环境科技有限公司	6,435,167.39	2,181,462.68	4,610,724.21	3,996,271.00

[注] 2022年6月末、2021年末、2020年末和2019年末少数股东持股比例分别为22.00%、22.00%、40.00%和40.00%

### 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

#### (1) 资产和负债情况

子公司名称	2022. 6. 30					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东芬尼能源技术有限公司	47,485,994.12	3,174,536.83	50,660,530.95	21,652,192.83		21,652,192.83
广东芬蓝环境科技有限公司	58,687,831.01	6,598,816.61	65,286,647.62	48,057,891.10	3,822,157.78	51,880,048.88

(续上表)

子公司名称	2021. 12. 31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东芬尼能源技术有限公司	46,779,720.32	2,822,073.51	49,601,793.83	22,659,512.23		22,659,512.23
广东芬蓝环境科技有限公司	45,449,854.14	7,279,981.26	52,729,835.40	42,650,754.07	5,534,367.41	48,185,121.48

(续上表)

子公司名称	2020. 12. 31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东芬尼能源技术有限公司	31,971,042.11	2,593,805.32	34,564,847.43	14,503,953.82		14,503,953.82
广东芬蓝环境科技有限公司	19,485,405.03	586,720.19	20,072,125.22	10,466,449.78		10,466,449.78

(续上表)

子公司名称	2019. 12. 31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东芬尼能源技术有限公司	25,183,301.32	1,557,730.30	26,741,031.62	10,616,740.18		10,616,740.18
广东芬蓝环境科技有限公司	15,321,038.98	719,428.05	16,040,467.03	5,550,255.65		5,550,255.65



## (2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2022年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东芬尼能源技术有限公司	46,530,275.96	2,066,056.52	2,066,056.52	21,775.45
广东芬蓝环境科技有限公司	43,738,235.57	8,861,884.82	8,861,884.82	2,500,111.69

(续上表)

子公司名称	2021年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东芬尼能源技术有限公司	132,211,377.15	10,019,090.98	10,019,090.98	13,985,851.32
广东芬蓝环境科技有限公司	22,926,803.16	-5,060,961.52	-5,060,961.52	-3,412,284.03

(续上表)

子公司名称	2020年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东芬尼能源技术有限公司	76,644,239.65	5,797,453.94	5,797,453.94	6,391,406.57
广东芬蓝环境科技有限公司	13,776,791.03	-1,219,518.23	-1,219,518.23	295,607.03

(续上表)

子公司名称	2019年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东芬尼能源技术有限公司	60,690,099.44	3,734,802.35	3,734,802.35	7,387,460.56
广东芬蓝环境科技有限公司	19,224,508.77	2,148,367.21	2,148,367.21	779,896.30

## (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

## 1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
(1) 2021年度			
广东芬尼能源技术有限公司	2021-10-31	60.00%	78.00%
广东芬尼净水科技有限公司	2021-06-30	69.20%	78.40%
	2021-09-30	78.40%	86.80%
广州云雷智能科技有限公司	2021-10-31	60.00%	77.00%



子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
广州芬尼泳池设备科技有限公司	2021-06-30	60.00%	65.91%
	2021-10-31	65.91%	69.55%
广东芬尼电器技术有限公司	2021-10-31	60.00%	76.50%
广东斯派科空调设备有限公司	2021-10-31	60.00%	74.50%
广州芬迪环优科技有限公司	2021-06-30	69.29%	72.86%
	2021-10-31	72.86%	83.57%
广州金焯投资有限公司[注]	2021-09-30	55.00%	100.00%
安徽芬尼节能设备有限责任公司	2021-01-01	52.00%	100.00%
(2) 2020 年度			
广东芬蓝环境科技有限公司	2020-09-30	61.90%	52.00%
(3) 2019 年度			
广东芬蓝环境科技有限公司	2019-12-31	53.06%	61.90%

[注] 广州金焯投资有限公司持有芜湖金焯金属制品有限公司的 100% 股权，该公司除投资外并无其他实际经营业务，2021 年 11 月广州金焯投资有限公司将其持有的芜湖金焯金属制品有限公司 100% 股权转入给本公司之全资子公司芬尼克兹节能后注销

## 2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

### (1) 2021 年度

项 目	2021 年度		
	广东芬尼能源技术有限公司	广东芬尼净水科技有限公司	广州云雷智能科技有限公司
购买成本	3,593,011.50	1,440,317.25	927,442.02
其中：现金	3,593,011.50	1,440,317.25	927,442.02
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	4,075,843.54	1,155,193.26	598,002.43
差额	-482,832.04	285,123.99	329,439.59
其中：调整资本公积	-482,832.04	285,123.99	329,439.59

(续上表)

项 目	2021 年度		
	广州芬尼泳池设备科技有限公司	广东芬尼电器技术有限公司	广东斯派科空调设备有限公司
购买成本	1,077,291.33	1,203,399.45	1,592,932.87



项 目	2021 年度		
	广州芬尼泳池设备科技有限公司	广东芬尼电器技术有限公司	广东斯派科空调设备有限公司
其中：现金	1,077,291.33	1,203,399.45	1,592,932.87
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	1,392,928.55	1,014,742.90	2,008,076.31
差额	-315,637.22	188,656.55	-415,143.44
其中：调整资本公积	-315,637.22	188,656.55	-415,143.44

(续上表)

项 目	2021 年度		
	广州芬迪环优科技有限公司	广州金焯投资有限公司	安徽芬尼节能设备有限责任公司
购买成本	531,138.55	6,401,524.63	19,583,040.00
其中：现金	531,138.55	6,401,524.63	19,583,040.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	323,339.97	5,936,733.49	17,018,540.04
差额	207,798.58	464,791.14	2,564,499.96
其中：调整资本公积	207,798.58	464,791.14	2,564,499.96

(2) 2019 年度、2020 年度

项 目	2020 年度	2019 年度
	广东芬蓝环境科技有限公司	
公司与少数股东不同步出资	1,600,000.00	2,600,000.00
其中：公司实缴出资		2,600,000.00
少数股东出资	1,600,000.00	
减：出资方按取得的股权比例计算的享有被投资方的净资产份额	1,518,266.52	2,594,856.97
差额	81,733.48	5,143.03
增加少数股东权益，同时减少归属于母公司所有者权益	-81,733.48	5,143.03
其中：调整资本公积	81,733.48	-5,143.03

### (三) 在合营企业或联营企业中的权益

#### 1. 重要的合营企业或联营企业

基本情况



合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州纬华节能设备有限公司[注]	广东省广州市	广东省广州市	制造业	32.4967		权益法核算

[注] 根据本公司与宗毅及李文彬于 2020 年 2 月签署的《股权转让协议》，宗毅及李文彬将其持有的广州纬华节能设备有限公司 32.4967% 股权作价 7,223,969.00 元转让给本公司，本公司已于 2020 年 3 月 19 日支付全部股权转让款，并自 2020 年 4 月起以权益法核算享有被投资单位的权益变动

## 2. 重要合营企业的主要财务信息

项 目	2022. 6. 30/ 2022 年 1-6 月	2021. 12. 31/ 2021 年度	2020. 12. 31/ 2020 年度
	广州纬华节能设备有限公司	广州纬华节能设备有限公司	广州纬华节能设备有限公司
流动资产	67,378,684.72	60,771,991.66	41,891,888.95
其中：现金和现金等价物	15,037,070.07	9,756,345.95	3,404,847.49
非流动资产	6,754,086.97	5,889,170.84	4,360,814.17
资产合计	74,132,771.69	66,661,162.50	46,252,703.12
流动负债	27,029,033.84	28,253,624.42	16,066,614.16
非流动负债			
负债合计	27,029,033.84	28,253,624.42	16,066,614.16
少数股东权益			
归属于母公司所有者权益	47,103,737.85	38,407,538.08	30,186,088.96
按持股比例计算的净资产份额	15,307,160.38	12,481,182.43	9,809,482.77
调整事项			
商誉			
内部交易未实现利润			
对联营企业权益投资的账面价值			
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	113,260,558.87	140,539,143.60	94,987,733.17
财务费用	-37,307.41	281,527.37	362,987.55
所得税费用	2,055,147.39	1,916,159.90	1,611,703.32
净利润	17,696,199.77	18,221,449.12	10,668,690.28



项 目	2022. 6. 30/ 2022 年 1-6 月	2021. 12. 31/ 2021 年度	2020. 12. 31/ 2020 年度
	广州纬华节能设备有限 公司	广州纬华节能设备有限 公司	广州纬华节能设备有限 公司
终止经营的净利润			
其他综合收益	17, 696, 199. 77	18, 221, 449. 12	10, 668, 690. 28
综合收益总额			
本期收到的来自联营企业的股利			

## 八、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）3、五（一）4、五（一）5、五（一）7、五（一）9 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

本公司定期/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 2022 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 54.58%（2021 年 12 月 31 日：75.62%；2020 年 12 月 31 日：77.99%；2019 年 12 月 31 日：58.97%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款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等融资手段,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	2022. 6. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	90,072,902.39	90,072,902.39	90,072,902.39		
应付账款	180,014,587.92	180,014,587.92	180,014,587.92		
其他应付款	18,012,704.41	18,012,704.41	18,012,704.41		
小 计	288,100,194.72	288,100,194.72	288,100,194.72		

(续上表)

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	111,255,477.03	111,255,477.03	111,255,477.03		
应付账款	192,367,969.59	192,367,969.59	192,367,969.59		
其他应付款	16,141,870.40	16,141,870.40	16,141,870.40		
小 计	319,765,317.02	319,765,317.02	319,765,317.02		

(续上表)

项 目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	99,837,020.90	99,837,020.90	99,837,020.90		
应付账款	116,780,115.07	116,780,115.07	116,780,115.07		
其他应付款	15,428,377.87	15,428,377.87	15,428,377.87		
小 计	232,045,513.84	232,045,513.84	232,045,513.84		

(续上表)

项 目	2019. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	48,265,570.21	48,265,570.21	48,265,570.21		
应付账款	97,506,006.21	97,506,006.21	97,506,006.21		



项 目	2019. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
其他应付款	25, 200, 766. 75	25, 200, 766. 75	25, 200, 766. 75		
小 计	170, 972, 343. 17	170, 972, 343. 17	170, 972, 343. 17		

### (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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,本公司会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

#### 1. 2022年6月30日

项 目	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				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			25, 135, 263. 80	25, 135, 263. 80
(1) 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			25, 135, 263. 80	25, 135, 263. 80
2. 应收款项融资			1, 138, 500. 00	1, 138, 500. 00
持续以公允价值计量的资产总额			26, 273, 763. 80	26, 273, 763. 80



## 2. 2020年12月31日

项 目	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				
1. 应收款项融资			434,000.00	434,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			434,000.00	434,000.00

## 3. 2019年12月31日

项 目	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				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			21,000,000.00	21,000,000.00
(1) 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			21,000,000.00	21,000,000.00
2. 应收款项融资			5,545,680.00	5,545,680.00
持续以公允价值计量的资产总额			26,545,680.00	26,545,680.00

(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

1. 对于持有的交易性金融资产，因理财产品投资的基础资产包含现金、债券回购、银行存款、同业拆借、国债、央行票据等，投资的资产组合执行动态管理，理财产品的公允价值变动难以计量，故采用成本金额确认期公允价值。

2. 应收款项融资系银行承兑汇票，该类资产在活跃市场中无报价且其公允价值不能可靠计量，成本代表了对公允价值的最佳估计，故用成本代表公允价值。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司控股股东、实际控制人情况

自然人姓名	身份证号码	与本公司的关系
宗毅	1101071970071*****	宗毅直接持有公司 2,130.13 万股，占公司总股本的 20.47%，同时间接持有公司 22.08 万股，占公司总股本的 0.20%，并担任公司董事长



自然人姓名	身份证号码	与本公司的关系
张利	3404031964082*****	张利直接持有公司 2,411.87 万股股份，占公司股份总数的 23.18%，同时间接持有公司 170.74 万股，占公司总股本的 1.64%，并担任公司副董事长、总经理

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。报告期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
广州纬华节能设备有限公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州银量投资咨询有限责任公司	同受实际控制人控制宗毅、张利控制的公司
广州爱凯旋科技有限公司	同受实际控制人宗毅控制
广州居有爱科技有限公司	同受实际控制人宗毅控制
广州弗瑞教育发展咨询有限公司	同受实际控制人宗毅、张利控制的公司
广州市裂变创研院企业管理有限公司 (原名：广州市裂变学院管理有限公司)	同受实际控制人宗毅、张利控制的公司
广东利毅达投资咨询有限公司 (原名：广东芬尼方舟智能家居有限公司)	同受实际控制人宗毅、张利控制的企业
广州金创管理咨询合伙企业(有限合伙)	同受实际控制人宗毅、张利控制的企业
广州金瑞管理咨询合伙企业(有限合伙)[注 5]	实际控制人宗毅、张利能够施加重大影响的企业
广州市冠雷塑料制品有限公司	邢桂娟及田玉梅能够施加重大影响的公司
佛山市顺德区华雷金属制品有限公司	邢桂娟及田玉梅能够施加重大影响的公司
佛山市顺德区鑫雷节能设备有限公司	田玉梅担任执行董事兼副总经理
广州欧华电气有限公司[注 1]	邢桂娟能够施加重大影响的公司
佛山晖泽换热设备有限公司	邢桂娟能够施加重大影响的公司
广州市壹套节能设备有限责任公司	邢桂娟及田玉梅能够施加重大影响的公司
广州市威雷制冷工程设备有限公司	黄纯毅任执行董事兼总经理的公司
田玉梅	持股 5%以上股东，实际控制人宗毅前妻



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
邢桂娟[注 2]	实际控制人张利前妻
张达威	实际控制人张利的直系亲属
张靖	实际控制人张利的亲属
宗雨欣	实际控制人宗毅的直系亲属
Rong Debortoli	实际控制人宗毅的直系亲属
李文彬	董事、财务总监
彭玉坤	董事、副总经理兼董事会秘书
黄纯毅	持股 5%以上股东、董事
王保银	董事
高翔	监事
王俊	高翔的直系亲属
毛维民	监事
王莹	毛维民的直系亲属
刘远辉[注 3]	原监事会主席
汪治[注 4]	原监事

[注 1]该公司已于 2020 年 1 月 20 日注销

[注 2]邢桂娟与张利于 2019 年 12 月 31 日办理离婚手续，报告期内仍作为关联自然人披露

[注 3]刘远辉已于 2020 年 2 月 27 日辞去监事会主席职务，根据《上市公司信息披露管理办法》，辞任后 12 月内依然作为公司关联方

[注 4]汪治已于 2019 年 12 月 31 日辞去公司监事职务，根据《上市公司信息披露管理办法》，辞任后 12 月内依然作为公司关联方

[注 5]该公司已于 2021 年 6 月 22 日注销

## (二) 关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 明细情况

##### 1) 采购商品和接受劳务的关联交易



关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
佛山市顺德区华雷金属制品有限公司	购买商品	11,783,634.60	54,918,851.04	53,337,609.71	41,470,903.57
佛山市顺德区华雷金属制品有限公司	接受劳务	7,089.38			
佛山市顺德区鑫雷节能设备有限公司	购买商品		20,573,058.51	31,342,525.82	28,829,478.34
佛山晖泽换热设备有限公司	购买商品		92,657.27	3,617,736.73	23,329,221.60
广州市壹套节能设备有限责任公司	购买商品		33,161,656.24	30,889,170.58	19,100,919.50
广州市冠雷塑料制品有限公司	购买商品	2,642,115.93	12,756,026.99	14,087,446.23	8,877,225.53
广州纬华节能设备有限公司	购买商品	2,660,007.42	12,483,696.64	6,357,704.81	6,473,008.97
广州欧华电气有限公司	购买商品				5,302,989.89
广州银量投资咨询有限责任公司	购买商品				5,921,987.52
广州爱凯旋科技有限公司	购买商品				8,785.84
广州居有爱科技有限公司	购买商品				5,309.74
广州市威雷制冷工程设备有限公司	购买商品		54,867.26		
广州市裂变创研院企业管理有限公司	接受劳务		792.08		7,766.99

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
广州居有爱科技有限公司	出售商品				524,217.52
广州市威雷制冷工程设备有限公司	出售商品		53,116.79	5,814.12	61,137.01
佛山市顺德区鑫雷节能设备有限公司	出售商品		88,108.39		4,787.23
广州爱凯旋科技有限公司	出售商品				3,998.40
广州市壹套节能设备有限责任公司	出售商品		4,050.00		3,574.00
广州纬华节能设备有限公司	出售商品		14,643.99	26,515.56	3,324.13



关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
广州市冠雷塑料制品有限公司	出售商品		221.20		2,950.08
广州弗瑞教育发展咨询有限公司	出售商品		410.62	672.59	1,938.35
佛山市顺德区华雷金属制品有限公司	出售商品		196,415.05	743.37	743.37

## 2. 关联租赁情况

### (1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2022年1-6月确认的租赁收入	2021年度确认的租赁收入	2020年度确认的租赁收入	2019年度确认的租赁收入
广州市裂变创研院企业管理有限公司	房屋	4,245.28			

### (2) 公司承租情况

#### 1) 2021-2022年1-6月

出租方名称	租赁资产种类	2022年1-6月			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
广州银量投资咨询有限责任公司	房屋		954,571.43	-910,449.41	84,576.75

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	2021年度			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
广州银量投资咨询有限责任公司	房屋		1,909,142.86	2,315,512.34	227,358.95

#### 2) 2019-2020年度

出租方名称	租赁资产种类	2020年度确认的租赁费	2019年度确认的租赁费
-------	--------	--------------	--------------



广州银量投资咨询有限责任公司	房屋	1,590,952.38[注]	1,909,142.86
----------------	----	-----------------	--------------

[注]受疫情影响,广州银量投资咨询有限责任公司减免本公司2020年2-3月租金

### 3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宗毅、张利	5,606,071.23 [注]	2022/1/20- 2022/4/28	2022/7/20- 2022/10/28	否
宗毅、张利	66,452,250.68 [注]	2022/1/20- 2022/5/20	2022/7/20- 2022/11/20	否

[注]担保金额为本公司及子公司实际开具票据占用的授信敞口金额;担保起始日和担保到期日为实际开具票据的起始和到期日期

根据宗毅、张利与被担保方在中信银行股份有限公司广东自贸试验区南沙分行签署的《最高额保证合同》,宗毅、张利为本公司及下属子公司在中信银行股份有限公司广东自贸试验区南沙分行开具银行承兑汇票提供最高额为9000万元的担保,担保期限为2021/6/16-2024/6/4。截至2022年6月30日,本公司及下属子公司合计在中信银行股份有限公司广东自贸试验区南沙分行开具并由宗毅、张利提供担保的银行承兑汇票金额为72,058,321.91元

除上述担保外,其余担保情况如下:

担保方	最高额担保金额	担保起始日[注]	担保到期日[注]
宗毅、张利	30,000,000.00	2019/1/1	2025/12/31
宗毅、张利	30,000,000.00	2021/10/22	2023/10/21

[注]担保起始日和担保到期日为担保合同约定期间

截至2022年6月30日,本公司及下属子公司并未使用该等担保额度在中国工商银行股份有限公司广东自由贸易试验区南沙分行及中国银行股份有限公司广州番禺支行借款或开具银行承兑汇票等。

### 4. 关键管理人员报酬

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
关键管理人员报酬	9,093,612.54	19,864,760.63	13,525,473.25	4,687,087.46
张靖及其他关键管理人员直系亲属薪酬	639,430.54	1,592,770.95	1,142,983.04	801,193.50



5. 其他关联交易

(1) 2021 年度

公司收购董监高持有的子公司少数股权

子公司名称	评估基准日的公司评估价值	评估报告文号	直接或间接持有子公司少数股权转让方	转让股份占子公司注册资本比例	评估基准日转让股权评估价值 [注]	交易价格
广东芬尼能源技术有限公司	23,098,878.04	坤元评报(2021)617号	张靖	9.67%	1,929,580.25	1,929,580.25
			毛维民	0.67%	133,074.50	133,074.50
			王保银	1.00%	199,611.75	199,611.75
			高翔	0.67%	133,074.50	133,074.50
			张靖	0.67%	133,074.50	133,074.50
			李文彬	3.00%	598,835.25	598,835.25
			非关联方个人	2.33%	465,760.75	465,760.75
			小计	18.00%	3,593,011.50	3,593,011.50
广东芬尼净水科技有限公司	8,183,620.73	坤元评报(2021)616号	张靖	1.60%	130,937.93	130,937.93
			高翔	1.20%	98,203.45	98,203.45
			王保银	0.80%	65,468.97	65,468.97
			李文彬	0.80%	65,468.97	65,468.97
			非关联方个人	13.20%	1,080,237.93	1,080,237.93
			小计	17.60%	1,440,317.25	1,440,317.25
广州云雷智能科技有限公司	5,455,541.29	坤元评报(2021)615号	毛维民	5.00%	272,777.06	272,777.06
			高翔	1.00%	54,555.41	54,555.41
			王保银	2.00%	109,110.83	109,110.83
			李文彬	3.00%	163,666.24	163,666.24
			张达威	3.00%	163,666.24	163,666.24
			非关联方个人	3.00%	163,666.24	163,666.24
小计	17.00%	927,442.02	927,442.02			
广州芬尼泳池设备科技有限公司	13,374,519.27	坤元评报(2021)620号	高翔	1.36%	153,898.76	153,898.76
			王保银	0.91%	102,599.17	102,599.17
			李文彬	2.27%	256,497.93	256,497.93
			非关联方个人	5.00%	564,295.47	564,295.47
			小计	9.55%	1,077,291.33	1,077,291.33
广东芬尼电器技术有限公司	6,734,174.68	坤元评报(2021)619号	高翔	1.00%	71,941.75	72,933.30
			王保银	1.00%	71,941.75	72,933.30
			李文彬	5.00%	359,708.73	364,666.50
			非关联方个人	9.50%	692,866.35	692,866.35
小计	16.50%	1,203,399.45	1,203,399.45			
广东斯派科空调设备有限公司	11,607,576.68	坤元评报(2021)612号	彭玉坤	1.00%	109,857.44	109,857.44
			高翔	1.50%	164,786.16	164,786.16
			李文彬	2.00%	219,714.88	219,714.88
			张靖	1.00%	109,857.44	109,857.44
			张达威	5.00%	549,287.19	549,287.19



子公司名称	评估基准日标的公司评估价值	评估报告文号	直接或间接持有子公司少数股权转让方	转让股份占子公司注册资本比例	评估基准日转让股权评估价值[注]	交易价格
			王保银	2.00%	219,714.88	219,714.88
			非关联方个人	2.00%	219,714.88	219,714.88
			小计	14.50%	1,592,932.87	1,592,932.87
广州芬迪环优科技有限公司	3,637,725.90	坤元评报(2021)618号	王保银	1.43%	54,824.66	53,495.97
			李文彬	1.43%	54,824.66	53,495.97
			张达威	2.86%	109,649.31	106,991.94
			非关联方个人	8.57%	317,154.67	317,154.67
			小计	14.29%	531,138.55	531,138.55
广州金焯投资有限公司	14,225,610.29	坤元评报(2021)614号	邢桂娟	13.00%	1,849,329.34	1,849,329.34
			非关联方个人	32.00%	4,552,195.29	4,552,195.29
			小计	45.00%	6,401,524.63	6,401,524.63
安徽芬尼节能设备有限责任公司	49,582,455.01	坤元评报(2021)21号	广州金创管理咨询合伙企业(有限合伙)	5.00%	1,400,000.00	1,440,000.00
			广州金瑞管理咨询合伙企业(有限合伙)	13.00%	3,640,000.00	3,743,040.00
			广东利毅达投资咨询有限公司	30.00%	14,400,000.00	14,400,000.00
			小计	48.00%	19,440,000.00	19,583,040.00
合计					36,350,097.60	36,350,097.60

[注]评估基准日转让股权评估价值=转让时点转让股权实缴注册资本+(子公司全部权益评估值-评估基准日子公司实收资本)\*转让股权认缴注册资本比例-评估基准日至转让完成日转让股权收到的现金分红款

上述股权转让交易涉及子公司全部权益价值均由坤元资产评估有限公司评估,评估基准日均为2020年12月31日,截至2021年12月31日,收购款项均已经结清。

(2) 2020年度

1) 2020年3月,根据公司与宗毅、李文彬及广州纬华节能设备有限公司签订的《股权转让协议》,公司受让宗毅及李文彬持有的广州纬华节能设备有限公司全部32.4967%股权,受让价格7,223,969.00元。坤元资产评估有限公司对拟收购的资产进行了评估,并出具了《广东芬尼科技股份有限公司拟收购股权涉及的广州纬华节能设备有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》(坤元评报(2020)49号)。

收购标的资产	评估基准日	评估基准日标的资产账面价值	评估基准日标的资产评估价值	交易价格	款项结清时间
--------	-------	---------------	---------------	------	--------



广州纬华节能设备有限公司 32.4967%股权	2019年11月30日	6,338,107.61	7,223,969.00	7,223,969.00	2020年3月19日
-------------------------	-------------	--------------	--------------	--------------	------------

广州纬华节能设备有限公司已于2020年3月24日办妥工商变更登记。

2) 2020年3月,根据公司与宗毅、李文彬及广州金焯投资有限公司签订的《股权转让协议》,公司受让宗毅及李文彬持有的广州金焯投资有限公司全部14.39%股权,考虑到广州金焯投资有限公司2019年9月成立以后至转让时点基本未实际运营,交易各方约定按照转让方实际出资额确定交易价格,即950,000.00元,公司于2020年3月19日支付全部股权转让款。广州金焯投资有限公司已于2020年3月26日办妥工商变更登记。

2020年7月,公司股东会决议增加注册资本8,400,000.00元,其中公司认缴7,300,000.00元、邢桂娟及刘远辉认缴260,000.00元,其他股东认缴840,000.00元,截至2020年12月31日,各方股东均已完成实缴,其中公司累计缴纳8,250,000.00元,占比55.00%,邢桂娟及刘远辉累计实缴2,310,000.00元,占比15.40%,其他股东累计实缴4,440,000.00元,占比29.60%。

### (3) 2019年度

1) 2019年3月,公司与刘远辉、李文彬、王保银、张达威及其他自然人等共同投资设立广州芬迪环优科技有限公司,注册资本7,000,000.00元,其中公司认缴4,850,000.00元,占比69.29%;刘远辉、李文彬、王保银及张达威共认缴500,000.00元,占比7.15%。截至2020年12月31日,公司已实缴注册资本4,850,000.00元,占实缴注册资本比例为71.32%,刘远辉、李文彬、王保银及张达威实缴注册资本600,000.00元,占实缴注册资本比例为8.82%。

2) 2019年3月,公司与广州芬智管理咨询合伙企业(有限合伙)(合伙人包括高翔、李文彬、刘远辉、王保银、田亮及其他自然人)、田亮共同设立广东芬尼电器技术有限公司,注册资本10,000,000.00元,其中公司认缴6,000,000.00元,占比60.00%,田亮、高翔等关联自然人直接或通过持股平台间接累计认缴2,100,000.00元,占比21.00%。截至2020年12月31日,公司已实缴注册资本3,600,000.00元,占实缴注册资本比例为64.98%,田亮、高翔等关联自然人直接或通过持股平台间接实缴830,000.00元,占实缴注册资本比例为14.98%。

3) 2019年4月,公司与彭玉坤及其他自然人共同投资设立广州芬创电子商务科技有限公司,注册资本3,000,000.00元,其中公司认缴2,250,000.00元,占比75.00%;彭玉坤认缴50,000.00元,占比1.67%。截至2020年12月31日,公司已实缴注册资本2,250,000.00



元，占实缴注册资本比例为 81.82%，彭玉坤实缴注册资本 50,000.00 元，占实缴注册资本比例为 1.82%。

4) 2019 年 5 月，公司与广州派克管理咨询合伙企业（有限合伙）（合伙人包括高翔、彭玉坤、李文彬、刘远辉、张靖、张达威、王保银、田亮及其他自然人）、彭景华共同设立广东斯派科空调设备有限公司，注册资本 10,000,000.00 元，其中公司认缴 6,000,000.00 元，占比 60.00%，高翔、彭玉坤等关联自然人通过持股平台间接累计认缴 1,050,000.00 元，占比 10.50%。截至 2020 年 12 月 31 日，公司已实缴注册资本 6,000,000.00 元，占实缴注册资本比例为 60.00%，高翔、彭玉坤等关联自然人通过持股平台间接累计实缴注册资本 1,050,000.00 元，占实缴注册资本比例为 10.50%。

5) 2019 年 9 月，公司子公司芬尼克兹节能公司与广东利毅达投资咨询有限公司、广州金瑞管理咨询合伙企业（有限合伙）（合伙人包括张利、汪治、黄纯毅、李文彬、刘远辉、高翔、彭玉坤、张靖、宗雨欣、王保银及其他自然人）与广州金创管理咨询合伙企业（有限合伙）共同投资设立安徽芬尼节能设备有限责任公司，注册资本 100,000,000.00 元，其中芬尼克兹节能公司认缴 52,000,000.00 元，占比 52.00%，宗毅、张利等关联自然人通过持股平台间接累计认缴 43,700,000.00 元，占比 43.70%。截至 2020 年 12 月 31 日，芬尼克兹节能公司已实缴注册资本 15,600,000.00 元，占实缴注册资本比例为 57.78%，宗毅、张利等关联自然人通过持股平台间接累计实缴注册资本 10,110,000.00 元，占实缴注册资本比例为 37.45%。

### （三）关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2022.6.30		2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款									
	广州市裂变创研院企业管理有限公司	4,500.00	225.00						
	广州纬华节能设备有限公司					26,962.59	1,348.13		
小计		4,500.00	225.00			26,962.59	1,348.13		
预付款项									
	佛山市顺德区华雷金属制品有限					117,332.75			



项目名称	关联方	2022. 6. 30		2021. 12. 31		2020. 12. 31		2019. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	公司								
小 计						117,332.75			
其他应收款									
	广州居有爱科技有限公司							74,608.79	3,730.44
小 计								74,608.79	3,730.44

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应付账款					
	佛山市顺德区华雷金属制品有限公司	4,382,998.96	3,268,278.02	8,496,384.43	8,787,978.05
	佛山市顺德区鑫雷节能设备有限公司		475,129.93	8,358,736.34	5,321,900.59
	广州市壹套节能设备有限责任公司		970,661.90	4,760,284.72	2,387,575.30
	广州市冠雷塑料制品有限公司	2,111,806.69	2,733,833.98	5,699,010.43	2,832,413.54
	佛山晖泽换热设备有限公司			50,180.90	3,463,450.81
	广州纬华节能设备有限公司	495,969.66	2,422,940.40	1,058,293.83	1,595,252.75
小 计		6,990,775.31	9,870,844.23	28,422,890.65	24,388,571.04
应付票据					
	佛山晖泽换热设备有限公司				3,600,000.00
	佛山市顺德区华雷金属制品有限公司	7,000,000.00	7,079,102.21	11,500,000.00	1,000,000.00
	佛山市顺德区鑫雷节能设备有限公司		3,000,000.00	7,500,000.00	3,500,000.00
	广州市壹套节能设备有限责任公司		3,500,000.00	5,500,000.00	2,500,000.00
	广州纬华节能设备有限公司			680,000.00	250,000.00
小 计		7,000,000.00	13,579,102.21	25,180,000.00	10,850,000.00
合同负债					



项目名称	关联方	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
	佛山市顺德区华雷金属制品有限公司	743.36			
	广州弗瑞教育发展咨询有限公司			410.62	
	广州市威雷制冷工程设备有限公司	433.63	433.63	433.63	
小 计		1,176.99	433.63	844.25	
其他应付款					
	广州市裂变创研院企业管理有限公司				37,217.34
	广州市威雷制冷工程设备有限公司	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
小 计		10,000.00	10,000.00	10,000.00	47,217.34

## 十一、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
公司本期授予的各项权益工具总额	447,041.25			1,810,095.99
公司本期行权的各项权益工具总额	447,041.25			1,810,095.99
公司本期失效的各项权益工具总额				
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限				
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限				

### (二) 以权益结算的股份支付情况

#### 1. 明细情况

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	市盈率法	市盈率法	市盈率法	市盈率法
可行权权益工具数量的确定依据				
本期估计与上期估计有重大差异的原因				
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	14,470,125.22	14,159,228.35	14,159,228.35	14,159,228.35



项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	447,041.25			1,810,095.99

## 2. 其他说明

公司确认股份支付费用，详见本财务报表附注五（一）34（2）1）、4）①之说明。

## 十二、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

为了减少和规范关联交易，公司于2020年12月承诺将通过开拓非关联供应商、自建生产线的方式减少关联采购。具体目标如下：

#### 1. 高效罐换热器、钛管换热器

期 间	高效罐、钛管换热器当期关联采购金额 /高效罐、钛管换热器当期采购总额
2020年12月	≤80%
2021年1-6月	≤60%
2021年7-12月	≤30%
2022年1月起	不再采购

实际履行情况：

截至本报告日，公司已经开发非关联的高效罐换热器、钛管换热器供应商，自建的钛管换热器生产线及高效罐换热器生产线已分别于2020年11月、2020年12月投产，2022年1月起已经不再向关联方采购该等物料。

#### 2. 翅片式换热器

期 间	翅片式换热器当期关联采购金额 /翅片式换热器当期采购总额
2020年12月	≤20%
2021年1-6月	≤10%
2021年7月起	不再采购

实际履行情况：

截至本报告日，公司维持向非关联供应商采购部分翅片式换热器的同时，持续扩大自产比例，通过该等措施2020年12月起公司翅片式换热器除个别型号外停止向关联方采购，2022年1月起已履行承诺不再向关联方采购。

#### 3. 钣金

期 间	钣金当期关联采购金额



	/钣金当期采购总额
2020年10-12月	≤80%
2021年1-6月	≤60%
2021年7月起	≤30%

实际履行情况:

截至本报告日,公司持续增加对非关联的钣金供应商采购并自建的钣金生产线,2022年起钣金向关联方采购比例已经低于30%

(二)或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2013年2月25日,李贤锡与芬尼克兹节能签订《专利转让协议书》,约定李贤锡将专利(包括已授权实用新型专利“有机废气冷凝液化回收装置”(201120458499.2)、“气体冷凝与回热装置,(201220248223.6)、方便清洗的空气热交换器”(201220420500.7)、“空气除湿与加热装置”(201220233180.4);已受理尚未授权的实用新型专利“热泵除湿干燥装置”(201220448295.5)、“健康舒适节能空调器”(201220382502.1);已受理尚未授权的发明专利“健康舒适节能空调器及对空气的处理方法”(201210274487.3)、“有机废气冷凝液化回收装置”(201110364898.7))的全部权利转让给芬尼克兹节能,专利转让款包括35万元及产品提成。2021年2月3日,李贤锡与中山大宇环保技术有限公司签订《债权转让协议书》,约定李贤锡同意将《专利转让协议书》中李贤锡项下享有的对芬尼克兹节能的所有债权(包括但不限于追偿专利转让费、违约金、律师费等)依法转让给中山大宇环保技术有限公司,与此转让债权相关的其他权利也一并转让。

因中山大宇环保技术有限公司与芬尼克兹节能存在专利权转让合同纠纷,中山大宇环保技术有限公司以芬尼克兹节能为被告,向广州知识产权法院提起诉讼,该案于2021年3月23日立案。李贤锡为本案第三人。

2021年9月16日,广州知识产权法院做出《民事判决书》((2021)粤73知民初282号),判决如下:1)芬尼克兹节能于本判决发生法律效力之日起十日内支付中山大宇环保技术有限公司2016-2020年度专利转让提成款共200.00万元;2)芬尼克兹节能于本判决发生法律效力之日起十日内赔偿中山大宇环保技术有限公司违约金60.00万元及律师费9.00万元;3)驳回中山大宇环保技术有限公司其他诉讼请求,本案案件受理费61,115.00元,由原告中山大宇环保技术有限公司负担37,780.00元,芬尼克兹节能负担23,335.00元。

芬尼克兹节能已向最高人民法院提起上诉。



截至 2022 年 6 月 30 日，芬尼克兹节能已经按照诉讼判决结果，计提诉讼赔偿及案件受理费共 2,713,335.00 元。

### 十三、资产负债表日后事项

无重大资产负债表日后事项。

### 十四、其他重要事项

#### (一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售热泵及相关产品。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。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

#### (二) 执行新收入准则的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

1. 执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
应收账款	16,259,152.12	-16,259,152.12	
合同资产		16,259,152.12	16,259,152.12
预收款项	45,293,414.89	-45,293,414.89	
合同负债		42,165,267.37	42,165,267.37
其他流动负债		3,128,147.52	3,128,147.52

2. 对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。采用该简化方法对公司财务报表无重大影响。

#### (三) 执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称新租赁准则)。公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，



首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整 2021 年 1 月 1 日留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		41,092,867.34	41,092,867.34
一年内到期的非流动负债		5,668,716.39	5,668,716.39
租赁负债		35,424,150.95	35,424,150.95

(四) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

报告期内，公司客户中存在前员工及其近亲属担任主要股东或主要管理人员的情况，根据《上市公司信息披露管理办法》以及公司《关联交易管理制度》规定，上述客户以及人员与公司、实际控制人及其控制的企业、董事、监事、高级管理人员均不存在关联关系。

1. 报告期内，该等客户与公司之间出售商品和提供劳务的交易

客户名称	交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
北京中能恒业能源科技有限公司	出售商品	19,132,695.87	60,847,772.00	39,969,056.14	33,225,435.86
山东中能恒业能源科技有限公司	出售商品	8,118,833.98	26,663,441.79	16,588,977.45	15,508,685.05
湖南丰谊能源科技有限公司[注]	出售商品	6,395,160.79	22,686,129.81	16,876,997.59	15,385,820.50
河南道和新能源科技有限公司	出售商品				4,080,448.46
广州睿晴能源科技有限公司	出售商品		2,155,956.19	558,282.71	1,276,486.70
湖北芬雷能源科技有限公司	出售商品				1,171,593.47
佛山衡逊节能科技有限公司	出售商品				773,607.05
杭州筑冷暖贸易有限公司	出售商品	187,035.41	1,209,778.70	499,455.77	355,530.15
杭州凯瑞暖通科技有限公司	出售商品			1,285.94	267,294.96
广州铭汇冷暖工程有限公司	出售商品	9,716.80	14,424.78	11,079.65	106,191.64
杭州耀舜节能设备有限公司	出售商品				51,157.36



广州粤建精工机电安装有限公司	出售商品		143,008.84	106,371.69	9,292.04
佛山市马尔斯新能源有限公司	出售商品			191,150.46	
佛山市百益德电器科技有限公司	出售商品		396.84		

[注] 湖南芬圣商贸有限公司与湖南丰谊能源科技有限公司的实际控制人同为戈盾，故

将该等客户收入合并列示

2. 报告期内，该等客户与公司之间采购商品及接受劳务的情况

单位名称	交易内容	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
北京中能恒业能源科技有限公司	接受劳务		1,307,050.24	267,972.33	2,011,334.02
湖南丰谊能源科技有限公司	接受劳务	46,053.92	54,522.16	163,086.60	123,557.32
杭州凯瑞暖通科技有限公司	接受劳务				219,764.32
广州睿晴能源科技有限公司	采购资产		28,027.52		83,458.64
广州睿晴能源科技有限公司	接受劳务	2,919,059.41	754,493.23	2,466,195.60	273,532.11
广州铭汇冷暖工程有限公司	接受劳务		243,031.68	1,153,054.93	364,095.49
杭州筑冷暖贸易有限公司	接受劳务		6,141.59		
杭州耀舜节能设备有限公司	接受劳务				15,751.26

3. 报告期内，该等客户与公司之间交易形成往来款余额

(1) 应收款项

项目名称	客户名称	2022.6.30		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	佛山衡逊节能科技有限公司	40,080.10	20,040.05	40,080.10	20,040.05
	佛山市百益德电器科技有限公司			448.43	22.42
小计		40,080.10	20,040.05	40,528.53	20,062.47
预付款项					
	广州睿晴能源科技有限公司			20,000.00	



小计				20,000.00	
----	--	--	--	-----------	--

(续上表)

项目名称	客户名称	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	佛山衡逊节能科技有限公司	40,080.10	4,008.01	40,080.10	2,004.01
	佛山市百益德电器科技有限公司				
小计		40,080.10	4,008.01	40,080.10	2,004.01
预付款项					
	广州铭汇冷暖工程有限公司	3,662.00			
	广州睿晴能源科技有限公司	283,200.00			
小计		286,862.00			

(2) 应付款项

项目名称	客户名称	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
合同负债、其他流动负债及预收款项[注]					
	北京中能恒业能源科技有限公司	4,090,598.22	5,447,910.01	1,958,382.72	570,140.19
	湖南丰谊能源科技有限公司	1,314,923.54	2,527,954.58	4,320,528.31	1,169,479.75
	山东中能恒业能源科技有限公司	2,671,940.86	1,864,345.55	2,390,371.74	898,554.92
	杭州耀舜节能设备有限公司	1,620.00	1,620.00	1,620.00	5,619.93
	广州铭汇冷暖工程有限公司	135,780.00	51,400.00	53,200.00	1,800.00
	广州睿晴能源科技有限公司	1,533.26	1,533.26	1,533.26	
	杭州筑冷暖贸易有限公司	20,608.00			9,585.00
小计		8,237,003.88	9,894,763.40	8,725,636.03	2,655,179.79
应付账款					
	北京中能恒业能	851,239.03	1,378,161.28	1,194,841.96	



	源科技有限公司				
	广州铭汇冷暖工程有限公司	133,663.37	133,663.37	1,340,000.00	
	广州睿晴能源科技有限公司	1,194,321.75		266,309.24	
	湖南丰谊能源科技有限公司		6,098.51	14,786.64	621.36
小计		2,179,224.15	1,517,923.16	2,815,937.84	621.36
其他应付款					
	北京中能恒业能源科技有限公司	230,000.00	230,000.00	250,000.00	534,000.00
	湖南丰谊能源科技有限公司	30,000.00	5,000.00	5,000.00	27,500.00
	杭州筑冷暖贸易有限公司	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
	广州睿晴能源科技有限公司	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
	佛山衡逊节能科技有限公司			10,000.00	10,000.00
	杭州耀舜节能设备有限公司				1,098.00
	山东中能恒业能源科技有限公司	275.00	275.00	275.00	275.00
小计		280,275.00	255,275.00	285,275.00	592,873.00

[注] 公司 2020 年 1 月 1 日开始执行新收入准则，将原在预收款项列报的预收货款，调整至合同负债和其他流动负债列报

## 十五、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) 类别明细情况

种类	2022.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					



种类	2022. 6. 30				
	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	8,564,982.26	100.00	428,249.12	5.00	8,136,733.14
合计	8,564,982.26	100.00	428,249.12	5.00	8,136,733.14

(续上表)

种类	2021. 12. 31				
	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					
按组合计提坏账准备	3,765,370.91	100.00	201,653.02	5.36	3,563,717.89
合计	3,765,370.91	100.00	201,653.02	5.36	3,563,717.89

(续上表)

种类	2020. 12. 31				
	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					
按组合计提坏账准备	3,845,146.48	100.00	205,598.40	5.35	3,639,548.08
合计	3,845,146.48	100.00	205,598.40	5.35	3,639,548.08

(续上表)

种类	2019. 12. 31				
	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					
按组合计提坏账准备	5,214,243.63	100.00	298,159.96	5.72	4,916,083.67
合计	5,214,243.63	100.00	298,159.96	5.72	4,916,083.67

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,564,982.26	428,249.12	5.00	3,750,110.22	187,505.51	5.00



账 龄	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年				1, 236. 87	123. 69	10. 00
2-3 年						
3 年以上				14, 023. 82	14, 023. 82	100. 00
小 计	8, 564, 982. 26	428, 249. 12	5. 00	3, 765, 370. 91	201, 653. 02	5. 36

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3, 831, 081. 66	191, 554. 08	5. 00	5, 116, 990. 20	255, 849. 51	5. 00
1-2 年				15, 790. 68	1, 579. 07	10. 00
2-3 年	41. 00	20. 50	50. 00	81, 462. 75	40, 731. 38	50. 00
3 年以上	14, 023. 82	14, 023. 82	100. 00			
小 计	3, 845, 146. 48	205, 598. 40	5. 35	5, 214, 243. 63	298, 159. 96	5. 72

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	201, 653. 02	241, 856. 79				15, 260. 69		428, 249. 12
合 计	201, 653. 02	241, 856. 79				15, 260. 69		428, 249. 12

② 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	205, 598. 40	-3, 945. 38						201, 653. 02
合 计	205, 598. 40	-3, 945. 38						201, 653. 02

③ 2020 年度



项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	298,159.96	-92,561.56					205,598.40	
合 计	298,159.96	-92,561.56					205,598.40	

④ 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	262,308.36	35,851.60					298,159.96	
合 计	262,308.36	35,851.60					298,159.96	

(3) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
Emmeti Spa Unipersonale	4,001,331.31	46.72	200,066.57
TECNILIMA, LDA	2,033,171.92	23.74	101,658.60
REMKO GmbH & Co. KG	1,216,575.48	14.20	60,828.77
Eusébio Ribeiro & Costa, Lda	762,925.11	8.91	38,146.26
Oran Heating Equipment Ltd	216,727.21	2.53	10,836.36
小 计	8,230,731.03	96.10	411,536.56

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
Eusébio Ribeiro & Costa, Lda	1,630,740.33	43.31	81,537.02
Solargain Pty Ltd	908,712.00	24.13	45,435.60
TECNILIMA, LDA	704,847.66	18.72	35,242.38
TWEETOP SP. Z O. O.	272,561.37	7.24	13,628.07
广东芬尼克兹节能设备有限公司	128,611.24	3.42	6,430.56
小 计	3,645,472.60	96.82	182,273.63



## 3) 2020年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
Eusébio Ribeiro & Costa, Lda	1,229,406.45	31.97	61,470.32
Emmeti Spa Unipersonale	794,820.95	20.67	39,741.05
广东芬尼电器技术有限公司	418,966.73	10.90	20,948.34
Evoheat Hot Water Pty Ltd.	358,914.13	9.33	17,945.71
TECNILIMA, LDA	322,356.29	8.38	16,117.81
小计	3,124,464.55	81.26	156,223.23

## 4) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
Emmeti S.p.a.	1,490,885.10	28.59	74,544.26
Eusébio Ribeiro & Costa, Lda	1,378,756.70	26.44	68,937.84
TECNILIMA, LDA	719,827.83	13.81	35,991.39
Solargain Pty Ltd	410,488.54	7.87	20,524.43
Evoheat Hot Water Pty Ltd.	381,182.92	7.31	19,059.15
小计	4,381,141.09	84.02	219,057.07

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种类	2022.6.30				
	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	1,664,052.40	22.40	469,485.09	28.21	1,194,567.31
按组合计提坏账准备	5,765,907.26	77.60	473,861.36	8.22	5,292,045.90
合计	7,429,959.66	100.00	943,346.45	12.70	6,486,613.21

(续上表)

种类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	



种类	2021. 12. 31				
	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	1, 981, 135. 27	76. 73	544, 790. 32	27. 50	1, 436, 344. 95
按组合计提坏账准备	600, 910. 33	23. 27	292, 261. 52	48. 64	308, 648. 81
合计	2, 582, 045. 60	100. 00	837, 051. 84	32. 42	1, 744, 993. 76

(续上表)

种类	2020. 12. 31				
	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	1, 441, 185. 41	35. 45	544, 790. 32	37. 80	896, 395. 09
按组合计提坏账准备	2, 624, 043. 35	64. 55	377, 922. 17	14. 40	2, 246, 121. 18
合计	4, 065, 228. 76	100. 00	922, 712. 49	22. 70	3, 142, 516. 27

(续上表)

种类	2019. 12. 31				
	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	644, 976. 41	13. 65	544, 790. 32	84. 47	100, 186. 09
按组合计提坏账准备	4, 078, 770. 26	86. 35	420, 573. 51	10. 31	3, 658, 196. 75
合计	4, 723, 746. 67	100. 00	965, 363. 83	20. 44	3, 758, 382. 84

2) 单项计提坏账准备的其他应收款

① 2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收出口退税款	1, 194, 567. 31			该款项系公司已获得批准实际尚未退回的出口商品增值税款, 相关款项最终将全额收回, 不存在减值情形, 故期末未计提坏账准备
广东省广州市南沙区人民法院	469, 485. 09	469, 485. 09	100. 00	该款项系离职员工与本公司发生劳动纠纷, 本公司被申请诉讼冻结款项, 目前案件正在审理过程中, 款项最终收回具有较大不确定性, 故期末全额计提坏账准备
小计	1, 664, 052. 40	469, 485. 09	28. 21	



② 2021年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收出口退税款	1,436,344.95			该款项系公司已获得批准实际尚未退回的出口商品增值税款,相关款项最终将全额收回,不存在减值情形,故期末未计提坏账准备
广东省广州市南沙区人民法院	544,790.32	544,790.32	100.00	该款项系离职员工与本公司发生劳动纠纷,本公司被申请诉讼冻结款项,目前案件正在审理过程中,款项最终收回具有较大不确定性,故期末全额计提坏账准备
小计	1,981,135.27	544,790.32	27.50	

③ 2020年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收出口退税款	896,395.09			该款项系公司已获得批准实际尚未退回的出口商品增值税款,相关款项最终将全额收回,不存在减值情形,故期末未计提坏账准备
广东省广州市南沙区人民法院	544,790.32	544,790.32	100.00	该款项系离职员工与本公司发生劳动纠纷,本公司被申请诉讼冻结款项,目前案件正在审理过程中,款项最终收回具有较大不确定性,故期末全额计提坏账准备
小计	1,441,185.41	544,790.32	37.80	

④ 2019年12月31日

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收出口退税款	100,186.09			该款项系公司已获得批准实际尚未退回的出口商品增值税款,相关款项最终将全额收回,不存在减值情形,故期末未计提坏账准备
广东省广州市南沙区人民法院	544,790.32	544,790.32	100.00	该款项系离职员工与本公司发生劳动纠纷,本公司被申请



单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
				诉讼冻结款项, 目前案件正在审理过程中, 款项最终收回具有较大不确定性, 故期末全额计提坏账准备
小 计	644,976.41	544,790.32	84.47	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	5,765,907.26	473,861.36	8.22	600,910.33	292,261.52	48.64
其中: 1年以内	5,541,627.26	277,081.36	5.00	266,630.33	13,331.52	5.00
1-2年	30,000.00	3,000.00	10.00	30,000.00	3,000.00	10.00
2-3年	1,000.00	500.00	50.00	56,700.00	28,350.00	50.00
3年以上	193,280.00	193,280.00	100.00	247,580.00	247,580.00	100.00
小 计	5,765,907.26	473,861.36	8.22	600,910.33	292,261.52	48.64

(续上表)

组合名称	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,624,043.35	377,922.17	14.40	4,078,770.26	420,573.51	10.31
其中: 1年以内	2,209,043.35	110,452.17	5.00	3,789,470.26	189,473.51	5.00
1-2年	156,700.00	15,670.00	10.00	13,000.00	1,300.00	10.00
2-3年	13,000.00	6,500.00	50.00	93,000.00	46,500.00	50.00
5年以上	245,300.00	245,300.00	100.00	183,300.00	183,300.00	100.00
小 计	2,624,043.35	377,922.17	14.40	4,078,770.26	420,573.51	10.31

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	6,736,194.57	1,702,975.28	3,105,438.44	4,434,446.67
1-2年	30,000.00	30,000.00	701,490.32	13,000.00
2-3年	470,485.09	601,490.32	13,000.00	93,000.00
3年以上	193,280.00	247,580.00	245,300.00	183,300.00



账 龄	账面余额			
	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
合 计	7, 429, 959. 66	2, 582, 045. 60	4, 065, 228. 76	4, 723, 746. 67

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022 年 1-6 月

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	13, 331. 52	3, 000. 00	820, 720. 32	837, 051. 84
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	263, 749. 84		-157, 455. 23	106, 294. 61
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	277, 081. 36	3, 000. 00	663, 265. 09	943, 346. 45

2) 2021 年度

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	110, 452. 17	15, 670. 00	796, 590. 32	922, 712. 49
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-1, 500. 00	1, 500. 00		
--转入第三阶段		-5, 670. 00	5, 670. 00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				



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)	
本期计提	-95,620.65	-8,500.00	18,460.00	-85,660.65
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	13,331.52	3,000.00	820,720.32	837,051.84

3) 2020 年度

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	189,473.51	1,300.00	774,590.32	965,363.83
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-7,835.00	7,835.00		
--转入第三阶段		-1,300.00	1,300.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-71,186.34	7,835.00	20,700.00	-42,651.34
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	110,452.17	15,670.00	796,590.32	922,712.49

4) 2019 年度

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	11,631.40	16,600.00	175,000.00	203,231.40



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)	
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-650.00	650.00		
--转入第三阶段		-9,300.00	9,300.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	178,492.11	-6,650.00	590,290.32	762,132.43
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	189,473.51	1,300.00	774,590.32	965,363.83

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	400,780.00	410,780.00	445,000.00	461,000.00
应收出口退税款	1,194,567.31	1,436,344.95	896,395.09	100,186.09
拆借款	5,248,058.27	126,741.10	2,179,043.35	1,546,597.47
应收暂付款	548,542.77	608,168.24	544,790.32	2,615,701.80
备用金	38,011.31			
其他		11.31		261.31
合 计	7,429,959.66	2,582,045.60	4,065,228.76	4,723,746.67

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例 (%)	坏账准备
广东芬蓝环境 科技有限公司	拆借款	4,739,100.00	1 年以内	63.78	236,955.00
出口退税	出口退税	1,194,567.31	1 年以内	16.08	



单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
广东省广州市南沙区人民法院	应收暂付款	469,485.09	2-3年	6.32	469,485.09
广东芬尼电器技术有限公司	拆借款	401,384.12	1年以内	5.40	20,069.21
广东芬尼能源技术有限公司	拆借款	107,574.15	1年以内	1.45	5,378.71
小计		6,912,110.67		93.03	731,888.01

2) 2021年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
应收出口退税款	出口退税款	1,436,344.95	1年以内	55.63	
广东省广州市南沙区人民法院	应收暂付款	544,790.32	2-3年	21.10	544,790.32
广东芬尼能源技术有限公司	拆借款	107,574.15	1年以内	4.17	5,378.71
广州晶东贸易有限公司	押金保证金	100,000.00	3年以上	3.87	100,000.00
江苏京东信息技术有限公司	押金保证金	100,000.00	[注]	3.87	74,150.00
小计		2,288,709.42		88.64	724,319.03

[注] 其中2-3年51,700.00元, 3年以上48,300.00元

3) 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
广东芬尼电器技术有限公司	拆借款	1,171,033.63	1年以内	28.81	58,551.68
应收出口退税款	出口退税款	896,395.09	1年以内	22.05	
广东芬尼能源技术有限公司	拆借款	566,623.14	1年以内	13.94	28,331.16
广东省广州市南沙区人民法院	应收暂付款	544,790.32	1-2年	13.40	544,790.32
广东芬尼克兹节能设备有限公司	拆借款	389,980.97	1年以内	9.59	19,499.05
小计		3,568,823.15		87.79	651,172.21

4) 2019年12月31日



单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
北京纬纶华业环保科技股份有限公司	拆借款	1,965,000.00	1年以内	41.60	98,250.00
广东芬尼电器技术有限公司	应收暂付款	796,878.27	1年以内	16.87	39,843.91
广东省广州市南沙区人民法院	应收暂付款	544,790.32	1年以内	11.53	544,790.32
广东芬尼能源技术有限公司	应收暂付款	523,688.15	1年以内	11.09	26,184.41
江苏京东信息技术有限公司	押金保证金	150,000.00	[注]	3.18	75,885.00
小计		3,980,356.74		84.27	784,953.64

[注] 其中1年以内51,700.00元, 2-3年50,000.00元, 3年以上48,300.00元

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	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	154,739,591.92		154,739,591.92	154,739,591.92		154,739,591.92
对联营、合营企业投资	15,839,149.46		15,839,149.46	13,013,468.51		13,013,468.51
合计	170,578,741.38		170,578,741.38	167,753,060.43		167,753,060.43

(续上表)

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	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	154,874,058.96		154,874,058.96	145,974,058.96		145,974,058.96
对联营、合营企业投资	10,342,098.85		10,342,098.85			
合计	165,216,157.81		165,216,157.81	145,974,058.96		145,974,058.96

#### (2) 对子公司投资

##### 1) 2022年1-6月



被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
广东芬尼克兹节能设备有限公司	93,157,956.37			93,157,956.37		
广东芬尼克兹环保科技有限公司	7,486,102.59			7,486,102.59		
广东芬尼能源技术有限公司	10,793,011.50			10,793,011.50		
广东芬尼净水科技有限公司	8,360,317.25			8,360,317.25		
广东芬蓝环境科技有限公司	5,200,000.00			5,200,000.00		
广州云雷智能科技有限公司	6,927,442.02			6,927,442.02		
广州芬尼泳池设备科技有限公司	5,037,291.33			5,037,291.33		
广东芬尼电器技术有限公司	4,803,399.45			4,803,399.45		
广东斯派科空调设备有限公司	7,592,932.86			7,592,932.86		
广州芬迪环优科技有限公司	5,381,138.55			5,381,138.55		
小 计	154,739,591.92			154,739,591.92		

2) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
广东芬尼克兹节能设备有限公司	93,157,956.37			93,157,956.37		
广东芬尼克兹环保科技有限公司	7,486,102.59			7,486,102.59		
广东芬尼能源技术有限公司	7,200,000.00	3,593,011.50		10,793,011.50		
广东芬尼净水科技有限公司	6,920,000.00	1,440,317.25		8,360,317.25		
广东芬蓝环境科技有限公司	5,200,000.00			5,200,000.00		
广州云雷智能科技有限公司	6,000,000.00	927,442.02		6,927,442.02		
广州芬尼泳池设备科技有限公司	3,960,000.00	1,077,291.33		5,037,291.33		
广东芬尼电器技术有限公司	3,600,000.00	1,203,399.45		4,803,399.45		



广东斯派科空调设备有限公司	6,000,000.00	1,592,932.86		7,592,932.86		
广州芬创电子商务科技有限公司	2,250,000.00		2,250,000.00			
广州芬迪环优科技有限公司	4,850,000.00	531,138.55		5,381,138.55		
广州金焯投资有限公司	8,250,000.00	6,528,475.37	14,778,475.37			
小 计	154,874,058.96	16,894,008.33	17,028,475.37	154,739,591.92		

3) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
广东芬尼克兹节能设备有限公司	93,157,956.37			93,157,956.37		
广东芬尼克兹环保科技有限公司	7,486,102.59			7,486,102.59		
广东芬尼能源技术有限公司	7,200,000.00			7,200,000.00		
广东芬尼净水科技有限公司	6,920,000.00			6,920,000.00		
广东芬蓝环境科技有限公司	5,200,000.00			5,200,000.00		
广州云雷智能科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
广州芬尼泳池设备科技有限公司	3,960,000.00			3,960,000.00		
广东芬尼电器技术有限公司	3,600,000.00			3,600,000.00		
广东斯派科空调设备有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
广州芬创电子商务科技有限公司	2,250,000.00			2,250,000.00		
广州芬迪环优科技有限公司	4,200,000.00	650,000.00		4,850,000.00		
广州金焯投资有限公司		8,250,000.00		8,250,000.00		
小 计	145,974,058.96	8,900,000.00		154,874,058.96		

4) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
广东芬尼克兹节能设备有限公司	93,157,956.37			93,157,956.37		



能设备有限公司					
广东芬尼克兹环保科技有限公司	7,486,102.59			7,486,102.59	
广东芬尼能源技术有限公司	7,200,000.00			7,200,000.00	
广东芬尼净水科技有限公司	6,920,000.00			6,920,000.00	
广东芬蓝环境科技有限公司	2,600,000.00	2,600,000.00		5,200,000.00	
广州云雷智能科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00		6,000,000.00	
广州芬尼泳池设备科技有限公司	3,960,000.00			3,960,000.00	
广东芬尼电器技术有限公司		3,600,000.00		3,600,000.00	
广东斯派科空调设备有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00	
广州芬创电子商务科技有限公司		2,250,000.00		2,250,000.00	
广州芬迪环优科技有限公司		4,200,000.00		4,200,000.00	
小 计	124,324,058.96	21,650,000.00		145,974,058.96	

(3) 对联营、合营企业投资

1) 2022年1-6月

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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					
广州纬华节能设备有限公司	13,013,468.51			5,750,680.95	
合 计	13,013,468.51			5,750,680.95	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
联营企业						
广州纬华节能设备有限公司		2,925,000.00			15,839,149.46	
合 计		2,925,000.00			15,839,149.46	



## 2) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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					
广州纬华节能设备有限公司	10,342,098.85			5,921,369.66	
合计	10,342,098.85			5,921,369.66	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
广州纬华节能设备有限公司		3,250,000.00			13,013,468.51	
合计		3,250,000.00			13,013,468.51	

## 3) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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					
广州纬华节能设备有限公司		7,223,969.00		3,118,129.85	
合计		7,223,969.00		3,118,129.85	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
广州纬华节能设备有限公司					10,342,098.85	
合计					10,342,098.85	

## (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	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	84,562,558.22	66,343,264.10	157,000,297.60	127,831,816.47
其他业务收入	210,360.74		195,200.94	
合 计	84,772,918.96	66,343,264.10	157,195,498.54	127,831,816.47
其中：与客户之间的合同产生的收入	84,772,918.96	66,343,264.10	157,195,498.54	127,831,816.47

(续上表)

项 目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	97,822,982.59	74,812,335.42	117,889,822.73	93,096,050.38
其他业务收入	247,651.28		230,343.74	
合 计	98,070,633.87	74,812,335.42	118,120,166.47	93,096,050.38
其中：与客户之间的合同产生的收入	98,070,633.87	74,812,335.42	——	——

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按经营地区分解

项 目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	11,805,635.27	10,291,176.68	43,929,103.60	44,032,776.79
境外	72,967,283.69	56,052,087.42	113,266,394.94	83,799,039.68
小 计	84,772,918.96	66,343,264.10	157,195,498.54	127,831,816.47

(续上表)

项 目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	34,487,660.75	31,278,474.56	66,018,132.50	56,774,965.13
境外	63,582,973.12	43,533,860.86	52,102,033.97	36,321,085.25
小 计	98,070,633.87	74,812,335.42	118,120,166.47	93,096,050.38

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度
在某一时点确认收入	84,772,918.96	157,195,498.54	98,070,633.87
小 计	84,772,918.96	157,195,498.54	98,070,633.87



## 2. 研发费用

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
人员人工费用	2,692,867.94	4,375,554.85	2,953,435.48	2,174,285.03
直接投入费用	598,329.51	1,901,080.61	991,492.21	1,837,397.47
折旧费用	175,775.73	267,582.72	175,866.69	159,615.63
新产品设计费	831,268.12	737,603.49	503,108.66	757,235.34
其他相关费用	237,920.54	806,114.40	614,314.16	292,393.37
合 计	4,536,161.84	8,087,936.07	5,238,217.20	5,220,926.84

## 3. 投资收益

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年
权益法核算的长期股权投资收益	5,750,680.95	5,921,369.66	3,118,129.85	
成本法核算的长期股权投资收益		18,508,887.56	12,730,517.21	41,404,909.87
处置交易性金融资产取得的投资收益		3,800.00		
理财产品收益		62,718.08	54,000.01	106,534.25
子公司注销投资损失		-2,256,694.68		
合 计	5,750,680.95	22,240,080.62	15,902,647.07	41,511,444.12

## 十六、其他补充资料

### (一) 净资产收益率及每股收益

#### 1. 明细情况

##### (1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	10.29	27.48	26.97	23.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.82	25.49	23.98	22.18

##### (2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)	
	基本每股收益	稀释每股收益



	2022年 1-6月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2022年 1-6月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.43	0.97	0.75	0.52	0.43	0.97	0.75	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.41	0.90	0.66	0.49	0.41	0.90	0.66	0.49

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	44,731,517.31	100,673,946.42	77,783,022.88	53,877,797.88
非经常性损益	B	2,050,576.07	7,276,316.30	8,624,382.97	2,830,540.02
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	42,680,941.24	93,397,630.12	69,158,639.91	51,047,257.86
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	412,092,023.33	327,251,174.02	249,549,884.62	217,278,653.78
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E				
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F				
第一次回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G1		13,006,400.00		10,405,120.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1			8	11
第二次回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G2				13,006,400.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2				5
单方对子公司出资导致减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G3			-81,733.48	5,143.03
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H3				
收购子公司少数股权减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G4		-2,826,697.11		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H4			[注]	
其 股权激励增加资	I1	310,896.87			1,810,095.99



项 目	序号	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
他					
本公积					
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3			6
归属于公司普通股股东的外币报表折算差额	I2				
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2				
报告期月份数	K	6	12	12	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	434,613,230.42	366,415,229.28	288,441,396.06	230,165,240.72
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	10.29%	27.48%	26.97%	23.41%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	9.82%	25.49%	23.98%	22.18%

[注] 2021年度子公司少数股权对加权平均净资产影响，计算过程如下：

子公司名称	收购完成时间	本期收购少数股权对资本公积影响	收购完成次月至年底月数	报告期月份数	加权计算基数
广州芬迪环优科技有限公司	2021/6/30	-164,082.57	6	12	-82,041.29
广州芬迪环优科技有限公司	2021/10/31	-43,716.01	2	12	-7,286.00
广东芬尼电器技术有限公司	2021/10/31	-188,656.55	2	12	-31,442.76
广东芬尼净水科技有限公司	2021/6/30	-120,192.56	6	12	-60,096.28
广东芬尼净水科技有限公司	2021/9/30	-164,931.43	3	12	-41,232.86
广东芬尼能源技术有限公司	2021/10/31	482,832.04	2	12	80,472.01
广州芬尼泳池设备科技有限公司	2021/6/30	196,411.81	2	12	32,735.30
广州芬尼泳池设备科技有限公司	2021/10/31	119,225.41	6	12	59,612.71
广州金烨投资有限公司	2021/9/30	-464,791.14	3	12	-116,197.79
广州云雷智能科技有限公司	2021/10/31	-329,439.59	2	12	-54,906.60



广东斯派科空调设备有限公司	2021/10/31	415,143.44	2	12	69,190.57
安徽芬尼节能设备有限责任公司	2021/1/1	-2,564,499.96	11	12	-2,350,791.63
小计		-2,826,697.11			-2,501,984.62

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	44,731,517.31	100,673,946.42	77,783,022.88	53,877,797.88
非经常性损益	B	2,050,576.07	7,276,316.30	8,624,382.97	2,830,540.02
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	42,680,941.24	93,397,630.12	69,158,639.91	51,047,257.86
期初股份总数	D	104,051,200	104,051,200	104,051,200	104,051,200
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E				
发行新股或债转股等增加股份数	F				
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G				
因回购等减少股份数	H				
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I				
报告期缩股数	J				
报告月份数	K	6	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	104,051,200	104,051,200	104,051,200	104,051,200
基本每股收益	$M=A/L$	0.43	0.97	0.75	0.52
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.41	0.90	0.66	0.49

#### (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

#### (二) 公司主要财务报表项目的异常情况原因说明

##### 1. 2022年1-6月比2021年度



单位：元

资产负债表项目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	185,288,310.76	257,780,917.27	-28.12%	主要系公司 2022 年 1-6 月购建长期资产支出金额增加以及购买的货币型理财产品至 2022 年 6 月底未到期所致
交易性金融资产	25,135,263.80		绝对额增加 2,513.53 万元	主要系公司 2022 年 1-6 月为提高资金持有收益购买的货币型理财产品金额较大，且部分至 2022 年 6 月底尚未到期所致
合同资产	10,069,939.77	3,668,419.03	174.50%	主要系公司 2022 年 1-6 月附质保金条款的销售收入增加所致
固定资产	230,065,213.03	129,122,498.75	78.18%	主要系公司 2022 年 1-6 月安徽生产基地建设完成并达到预定可使用状态结转固定资产所致
在建工程	21,485,391.07	71,247,081.17	-69.84%	同“固定资产”科目增加原因
应付职工薪酬	39,266,966.16	57,126,220.24	-31.26%	主要系 2021 年底计提未发放的年终奖金较 2022 年 6 月末大所致

## 2. 2021 年度比 2020 年度

单位：元

资产负债表项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
存货	350,847,375.99	191,295,130.65	83.41%	主要系公司 2021 年度产销规模较 2020 年度大幅增加，公司增加备货所致
合同资产	3,668,419.03	8,535,626.64	-57.02%	主要系随应收未收的合同质保金账龄延长，公司计提合同资产减值准备增加所致
在建工程	71,247,081.17	14,891,775.50	378.43%	主要系安徽生产基地建设、采购设备及芬尼克兹节能公司扩产采购设备增加所致
使用权资产	78,924,306.80		绝对额增加 7,892.43 万元	系 2021 年度首次执行新租赁准则所致
长期待摊费用	14,814,310.81	1,960,099.43	655.79%	主要系公司在租赁区域内进行五恒系统样板工程装修支出金额较大以及新租赁榄核创新基地装修投入金额较大所致
递延所得税资产	6,600,473.59	4,690,940.25	40.71%	主要系公司 2021 年度产销规模较 2020 年度大幅增加，基于销售收入计提的维修费用以及内部未实现利润增加，导致计提的递延所得税资产增加所致
应付账款	192,367,969.59	116,780,115.07	64.73%	主要系公司 2021 年度产销规模较 2020 年度大幅增加，材料备货采购相应增加所致
合同负债	166,434,819.75	84,502,386.90	96.96%	系公司 2021 年度境外销售收入较 2020 年度大幅增加，客户预付货款较多所致
应付职工薪酬	57,126,220.24	42,195,874.06	35.38%	主要系公司 2021 年度销售收入及经营利润较 2020 年度增加，相应与业绩挂钩的工资和年终奖增加所致
应交税费	7,102,427.51	5,195,360.86	36.71%	主要系子公司广东芬尼能源技术有限公司、广东斯派科空调设备有限公司根据《国家税务总局 财政部关于制造业中小微企业延缓缴纳 2021 年第四季度



				部分税费有关事项的公告》享受缓缴税金的政策所致
一年内到期的非流动负债	13,924,307.18		绝对额增加 1,392.43万元	系公司2021年度首次执行新租赁准则所致
其他流动负债	8,679,198.12	3,923,403.89	121.22%	主要系1)将公司年末已背书未到期未终止确认的中小商业银行开具的银行承兑汇票还原至其他流动负债;2)使用票据方式结算货款增加所致
租赁负债	67,716,640.48		绝对额增加 6,771.66万元	系公司2021年度首次执行新租赁准则所致
预计负债	10,226,035.91	1,657,235.44	5.17倍	主要系公司2021年度产销规模扩大,基于销售收入计提的维修费用增加所致
递延收益	11,256,467.43	8,503,212.95	32.38%	系2021年度孙公司安徽芬尼、芜湖金焯取得新的与资产相关政府补助金额较大所致
未分配利润	275,207,930.82	190,356,703.79	44.57%	主要系公司2021年度实现的归属于母公司净利润金额较大所致
少数股东权益	19,696,816.92	52,387,596.24	-62.40%	主要系公司2021年度收购董监高在内的下属公司少数股东持有的股权所致
利润表项目	2021年度	2020年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	1,693,811,133.52	1,035,224,842.13	63.62%	主要系1)全球节能减排大趋势,以及天然气、煤炭等能源价格的提升,导致的市场需求增加;2)在2021年度原材料价格大幅上涨的情况下,公司采取竞争性价格策略产品销售价格延期上涨,同时依托技术及产品质量优势,提高市场占有率,导致销售收入大幅增加
营业成本	1,229,763,031.63	683,259,625.51	79.98%	主要系随收入规模扩大,公司销售成本增加,同时材料价格上涨导致产品制造成本上涨所致
销售费用	141,934,282.69	103,597,741.89	37.01%	主要系公司2021年度收入规模扩大,销售人员薪酬增加,同时宣传推广费、售后服务费用增加所致
管理费用	103,406,002.11	81,315,647.76	27.17%	主要系公司2021年度行政管理人员数量增加,同时管理人员薪酬与公司绩效挂钩导致平均工资增加所致
研发费用	91,434,466.06	62,529,817.92	46.23%	主要系2021年度公司研发人员数量以及在研产品线增加,导致研发投入增加所致
投资收益	6,330,638.42	3,127,922.11	102.39%	主要系2021年度联营企业广州纬华节能设备有限公司实现净利润较2020年度扩大,公司按照权益法核算的投资收益增加所致
信用减值损失	-32,937.44	-3,075,058.35	-98.93%	主要系2021年度收回账龄较长的北京顺义区煤改电货款,导致转销的应收账款坏账金额较大所致
营业外收入	2,326,026.09	200.00	绝对额增加 232.58万元	主要系2021年度公司清理长期挂账无需支付的加盟商保证金金额较大所致

### 3. 2020年度比2019年度

单位:元

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
---------	------------	------------	------	--------



货币资金	258,690,262.89	112,781,741.77	129.37%	主要系公司 2020 年度实现经营性净现金流入金额较大所致
交易性金融资产		21,000,000.00	-100.00%	主要系公司理财产品到期收回所致
应收款项融资	434,000.00	5,545,680.00	-92.17%	主要系 2020 年底公司持有的银行承兑汇票较 2019 年底大幅减少所致
预付款项	25,930,659.80	13,886,712.53	86.73%	主要系 2020 年底公司因担心材料短缺以及价格上涨,增加芯片等物资的备货付款所致
存货	191,295,130.65	143,851,965.06	32.98%	主要系 2020 年度产销规模较 2019 年度扩大,公司增加产品及材料备货所致
合同资产	8,535,626.64		绝对额增加 853.56 万元	系 2020 年度公司执行新收入准则所致
长期股权投资	10,342,098.85		绝对额增加 1,034.21 万元	系公司 2020 年 3 月受让取得联营企业广州纬华节能设备有限公司股权所致
在建工程	14,891,775.50	4,946,700.29	201.04%	主要系 2020 年度公司安徽生产基地建设采购设备及子公司芬尼克兹节能扩产采购设备增加所致
长期待摊费用	1,960,099.43	2,887,964.30	-32.13%	主要系 2020 年度子公司芬尼克兹节能与广东晨轲科技企业孵化器有限公司租赁合同提前解除,2019 年 9 月新增的装修费于当期一次性摊销完毕所致
递延所得税资产	4,690,940.25	2,582,993.57	81.61%	主要系 2020 年底计提应收账款坏账准备余额较 2019 年底增加,相应计提递延所得税资产增加所致
应付票据	99,837,020.90	48,265,570.21	106.85%	主要系公司 2020 年度采购总额及使用票据方式结算采购额增加所致
预收款项		45,293,414.89	绝对额减少 4,529.34 万元	主要系 1) 根据新收入准则,将预收货款列报于合同负债; 2) 2020 年末预收货款较 2019 年末增加主要系 2020 年度境外销售大幅增加,预收货款相应增加所致
合同负债	84,502,386.90		绝对额增加 8,450.23 万元	
应付职工薪酬	42,195,874.06	26,537,181.54	59.01%	主要系公司管理人员工资和年终奖与公司业绩挂钩,2020 年度公司经营业绩较上年增长,导致薪酬总额相应增长所致
应交税费	5,195,360.86	8,314,381.05	-37.51%	主要系公司 2020 年度出口销售占比扩大,出口商品享受增值税“免抵退”税收优惠,导致应交增值税余额减少所致
其他应付款	15,428,377.87	25,200,766.75	-38.78%	主要系公司 2020 年度偿还设备保证金较多所致
未分配利润	190,356,703.79	114,842,377.15	65.75%	主要系公司 2020 年度实现的归属于母公司的净利润较多所致
少数股东权益	52,387,596.24	32,376,190.12	61.81%	主要系收到少数股东对本公司之子公司的投资款较多所致
利润表项目	2020 年度	2019 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	1,035,224,842.13	823,351,574.97	25.73%	主要系 2020 年度发达国家持续节能改造以及新型环保冷媒等应用推广导致境外需求增加,境外收入较上期大幅增长所致



营业成本	683,259,625.51	533,431,087.29	28.09%	主要系随收入规模略有上升所致, 以及根据新收入准则, 运输费用列报于主营业务成本所致
管理费用	81,315,647.76	65,181,161.96	24.75%	主要系 2020 年度管理人员薪酬随全年经营业绩的提升而增加, 以及本期支付 IPO 相关中介费用较多所致
财务费用	15,083,868.44	-863,440.33	-1846.95%	主要系 2020 年度人民币对美元汇率较 2019 年大幅升值, 导致公司出口业务产生较多汇兑损失所致
其他收益	12,424,700.72	6,387,888.05	94.50%	主要系公司 2020 年度收到的与收益相关的政府补助较多所致
投资收益	3,127,922.11	278,027.18	1025.04%	主要系公司 2020 年 3 月收购广州纬华节能设备有限公司 32.4967% 的股权, 本期较上期新增权益法核算的长期股权投资收益所致
资产减值损失	-8,223,336.31	-1,517,963.90	441.73%	主要系公司 2020 年度计提冷媒配额跌价以及 2020 年度开始执行新的收入准则, 识别合同资产, 并将计提的合同减值准备计入资产减值损失所致
营业外支出	2,063,877.15	1,464,955.10	40.88%	系 2020 年度非流动资产毁损报废损失增加所致
所得税费用	8,008,731.10	4,217,407.53	89.90%	主要系公司 2020 年度税前利润较 2019 年度增加, 导致应交所得税金额增加所致

  
 广东芬尼科技股份有限公司  
 二〇二〇年九月十四日





# 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日改制



证书序号：0007666

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为广东芬尼科技股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

拟任事务合伙人 胡少先

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2011年07月18日

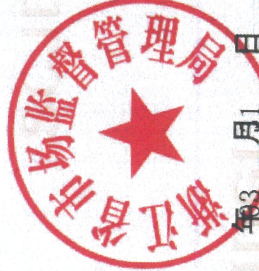
合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

登记机关

2022

年3月1日



国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为广东芬尼科技股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会



111



姓名 Full name 张芹  
性别 Sex 女  
出生日期 Date of birth 1977-10-08  
工作单位 Working unit 天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
身份证号码 Identity card No. 422428197710087692

仅为广东芬尼科技股份有限公司IPO申报之用，不得向第三方传  
注册为目的而提供文件的复印件。未经本人书面同意，此复印件不得  
注册会计师。未经本人书面同意，此复印件不得用于其他任何用途。  
用途，亦不得向第三方传



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



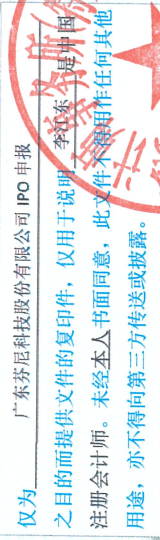
330000011893  
浙江省注册会计师协会  
批准注册协会  
Authorized Institute of CPAs  
2000  
发证日期  
Date of Issuance

2013 01 01



仅为 广东芬尼科技股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 李江东 是 中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

李江东 是 中国注册会计师



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 / y  
月 / m  
日 / d

姓 名 李江东  
Full name  
性 别 男  
Sex  
出 生 日 期 1985-01-04  
Date of birth  
工 作 单 位 天健会计师事务所 (特殊普  
Working unit 通合伙)  
身 份 证 号 371329198501040319  
Identity card No.



证书编号: 330000012258  
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: Zhejiang Institute of CPAs

发证日期: 2010 年 06 月 29 日  
Date of Issuance