

浙江特富发展股份有限公司

2021 年-2023 年 6 月审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—3 页
二、财务报表	第 4—11 页
(一) 合并及母公司资产负债表	第 4—5 页
(二) 合并及母公司利润表	第 6 页
(三) 合并及母公司现金流量表	第 7 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表	第 8—11 页
三、财务报表附注	第 12—129 页
四、附件	第 130—134 页
(一) 本所营业执照复印件	第 130 页
(二) 本所执业证书复印件	第 131 页
(三) 本所从事证券服务业务备案完备证明	第 132 页
注册会计师执业资格证书复印件	第 133—134 页



审计报告

天健审〔2023〕9886号

浙江特富发展股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了浙江特富发展股份有限公司(以下简称特富发展公司)财务报表,包括2021年12月31日、2022年12月31日、2023年6月30日的合并及母公司资产负债表,2021年度、2022年度、2023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,公允反映了特富发展公司2021年12月31日、2022年12月31日、2023年6月30日的合并及母公司财务状况,以及2021年度、2022年度、2023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,我们独立于特富发展公司,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、 管理层和治理层对财务报表的责任



特富发展公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估特富发展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。

特富发展公司治理层（以下简称治理层）负责监督特富发展公司的财务报告过程。

四、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，就可能导致对特富发展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特富发展公司不能持续经营。

(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) 就特富发展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。



中国注册会计师：张林 
中国注册会计师：章宏瑜 

二〇二三年十一月二十四日



资产负债表（资产）

单位：人民币元

行号	2023年6月30日		2022年12月31日		2021年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
1	91,909,337.49	68,805,944.06	120,849,795.49	89,057,772.83	72,207,568.45	52,698,300.42
2	11,500,000.00				8,000,000.00	8,000,000.00
3	44,686,759.10	40,601,804.95	39,183,066.50	31,287,012.20	62,270,348.76	44,888,177.59
4	220,870,292.90	297,054,974.45	187,953,974.26	168,316,396.64	149,198,045.30	133,675,009.75
5	9,292,866.40	4,630,646.40	8,975,846.00	5,092,400.00	15,380,238.50	4,775,862.99
6	7,194,578.48	4,344,245.91	13,919,477.84	10,478,571.00	15,838,438.21	14,331,294.88
7	14,480,368.97	71,449,852.05	14,537,892.60	67,463,130.63	9,627,818.85	77,180,997.72
8	545,569,018.12	384,566,921.79	579,966,209.36	418,613,770.51	591,699,024.69	419,414,843.78
9	25,946,141.86	20,667,743.47	31,027,621.06	26,535,249.14	25,901,696.88	23,767,221.21
10	2,435,390.58	1,708,549.96	2,023,911.12	1,621,738.68	183,970.69	168,546.90
	973,884,753.90	803,830,683.04	998,437,794.23	818,466,041.63	950,307,250.33	778,900,255.24
非流动资产：						
11	998,840.98	260,859,156.37		259,459,156.37		80,013,311.93
12	10,711,934.89	8,394,683.35	13,533,086.66	11,058,410.70	13,310,391.84	11,820,138.47
13	96,344,496.51	29,971,744.19	104,451,568.03	34,479,033.96	112,554,465.76	37,779,946.07
14	7,040,697.78	72,000.00	1,569,728.63	49,911.50		
15	266,508.24	266,508.24	4,141,379.40	4,141,379.40	3,581,186.33	3,581,186.33
16	80,317,100.77	5,495,396.44	81,159,581.75	5,499,957.37	28,879,344.56	5,713,882.11
17	707,928.55	707,928.55				
18	21,142,980.29	10,396,887.18	21,238,669.57	9,694,020.28	23,687,879.14	10,719,166.10
19	35,267,676.60	24,618,115.13	24,659,511.10	13,554,469.90	20,596,802.43	16,671,622.57
	252,798,164.61	340,782,419.45	250,753,525.14	337,936,339.48	202,610,070.06	166,299,253.58
资产总计	1,226,682,918.51	1,144,613,102.49	1,249,191,319.37	1,156,402,381.11	1,152,917,320.39	945,199,508.82



陈妍

会计机构负责人：



郭琳

主管会计工作的负责人：



华卫

法定代表人：



资产负债表（负债和所有者权益）

单位：人民币元

注释号	2023年12月31日		2022年12月31日		2021年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
20	5,584,502.47	5,584,502.47	2,700,108.49	2,300,108.49	2,750,133.33	2,650,000.00
21	78,955,661.27	84,416,661.27	99,038,475.05	102,203,654.77	104,313,675.90	91,739,646.00
22	269,431,362.88	242,463,570.19	316,283,466.00	288,021,447.08	228,444,988.45	201,622,552.15
23	873,114.87	95,343.37	1,205,039.37	341,924.30	626,106.00	83,731.90
24	346,697,925.23	253,441,511.75	322,588,921.42	222,844,617.68	422,879,220.86	313,884,623.99
25	12,354,895.41	8,244,979.44	18,275,343.47	12,668,951.59	17,536,855.52	12,347,854.41
26	5,642,397.57	3,111,722.77	23,281,132.33	9,880,283.94	16,802,066.67	9,925,663.86
27	8,982,551.73	7,980,165.95	9,504,645.55	18,790,076.10	13,560,550.75	8,829,827.20
28	288,118.34	288,118.34	2,607,716.56	2,607,716.56	1,880,909.52	1,880,909.52
29	49,719,886.27	51,218,358.90	47,423,971.65	35,880,122.81	69,406,630.30	52,783,464.95
	778,530,416.04	656,844,934.45	842,908,819.89	695,538,903.32	878,201,107.30	695,748,273.98
30			1,390,009.38	1,390,009.38	1,750,018.95	1,750,018.95
31	11,172,068.88	8,748,220.43	11,316,769.78	8,721,434.92	9,676,140.97	7,786,313.46
32	1,206,154.42	882,314.12	349,290.00		246,000.00	
18	1,164,493.34		1,180,054.50		1,211,176.82	
	13,542,716.64	9,630,534.55	14,236,123.66	10,111,444.30	12,883,336.74	9,536,332.41
	792,073,132.68	666,475,469.00	857,144,943.55	705,650,347.62	891,084,444.04	705,284,606.39
33	145,550,000.00	145,550,000.00	145,550,000.00	145,550,000.00	128,000,000.00	128,000,000.00
34	199,451,015.06	222,938,495.81	199,451,015.06	222,938,495.81	54,340,133.34	34,824,433.88
35	8,462,285.61	3,123,074.89	7,337,134.87	3,108,297.25	4,226,374.43	2,605,177.98
36	12,915,524.05	12,915,524.05	12,915,524.05	12,915,524.05	7,448,529.06	7,448,529.06
37	68,230,961.11	93,610,538.74	26,792,701.84	66,239,716.38	4,936,948.07	67,036,761.51
	434,609,785.83	478,137,633.49	392,046,375.82	450,752,033.49	261,832,876.35	239,914,902.43
	1,226,682,915.51	1,144,613,102.49	1,249,191,319.37	1,156,402,381.11	1,152,917,320.39	945,199,508.82



陈妍

会计机构负责人：



郭琳琳

主管会计工作的负责人：



华卫印小

法定代表人：



现金流量表

会企03表
单位:人民币元

注释号	2023年1-6月		2022年度		2021年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
1	293,056,712.87	236,024,975.64	607,818,998.53	459,607,622.53	544,495,719.09	444,940,344.16
一、经营活动产生的现金流量:	4,692,542.90	3,064,639.93	5,284,154.46	2,252,003.67	5,833,930.53	2,003,362.77
	45,375,560.92	42,154,381.46	71,462,384.65	56,289,559.66	48,278,664.50	44,347,457.84
	343,124,816.69	281,243,997.03	684,565,537.64	518,149,185.86	598,608,314.12	491,291,164.77
	212,777,633.30	185,675,556.82	396,906,526.86	351,954,748.25	349,279,543.07	313,229,354.29
	54,100,257.22	36,489,366.46	99,354,490.14	63,328,849.20	95,734,233.06	59,141,317.13
	44,517,831.42	25,016,931.90	49,124,091.75	27,530,891.32	45,490,286.36	27,550,530.92
	42,682,514.20	33,723,215.62	82,763,920.30	73,655,912.72	77,653,316.49	63,595,106.42
	354,078,236.14	280,915,070.80	628,149,029.05	516,470,401.49	568,157,378.98	463,516,308.76
	-10,953,419.45	328,926.23	56,416,508.59	1,678,784.37	30,450,935.14	27,774,856.01
	46,070,000.00	2,000,000.00	86,000,000.00	53,000,000.00	46,000,000.00	30,000,000.00
90,535.02	1,330.34	440,153.04	5,592,318.74	307,696.27	5,559,765.00	
9,016,187.48	9,000,000.00	50,185.00	42,185.00	33,000.00		
4,110,950.00			9,000,000.00			
59,287,672.50	11,001,330.34	86,450,338.04	67,634,503.74	46,340,696.27	35,559,765.00	
12,363,784.19	6,609,815.97	63,702,031.43	1,681,496.52	14,234,935.41	6,588,711.25	
58,570,000.00	3,400,000.00	78,000,000.00	225,306,749.40	54,000,000.00	38,000,000.00	
70,933,784.19	10,009,815.97	5,158,500.00		68,234,935.41	44,588,711.25	
-11,646,111.69	991,514.37	-60,370,193.39	-159,353,742.18	-21,894,239.14	-9,028,946.25	
49,890,000.00	49,890,000.00	205,664,061.93	205,664,061.93	200,000.00	100,000.00	
3,962,923.50	3,962,923.50	23,907,846.99	56,549,813.77	10,439,116.16	7,106,719.62	
53,852,923.50	53,852,923.50	264,171,908.92	287,413,875.70	10,639,116.16	7,206,719.62	
45,010,000.00	45,010,000.00	34,200,000.00	25,100,000.00	15,100,000.00	15,100,000.00	
213,314.27	213,314.27	54,983,123.65	50,278,897.85	5,129,282.22	426,263.35	
270,266.65	10,270,266.65	4,700,030.00	4,700,030.00	4,700,030.00	16,787,317.12	
45,493,580.92	55,493,580.92	213,224,121.88	102,727,670.23	22,016,599.34	32,313,580.47	
8,359,342.58	-1,640,657.42	50,947,787.04	184,686,205.47	-11,377,483.18	-25,106,860.85	
31,708.18	31,702.04	8,404.54	8,390.70	-46,038.37	-46,046.05	
-14,208,480.38	-288,514.78	47,002,506.78	27,019,638.36	-2,866,825.55	-6,406,997.14	
81,167,339.58	49,658,277.08	34,164,832.80	22,638,638.72	37,031,658.35	29,045,635.86	
66,958,859.20	49,369,762.30	81,167,339.58	49,658,277.08	34,164,832.80	22,638,638.72	

编制单位:浙江富发展股份有限公司
 法定代表人: 郭琳琳
 主管会计工作的负责人: 郭琳琳
 会计机构负责人: 陈妍



合并所有者权益变动表

合并所有者权益变动表
单位：人民币元

项 目	2022年度										所有者权益合计		
	合并所有者权益					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	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	少数股东 权益	其他综合 收益	其他权益 工具 其他		资本公积	
一、上年年末余额	145,550,000.00		199,451,015.06	7,337,134.87	12,915,524.05	26,732,791.84	392,046,375.82			54,350,133.34	4,226,374.43	62,890,891.45	261,832,676.35
加：前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	145,550,000.00		199,451,015.06	7,337,134.87	12,915,524.05	26,732,791.84	392,046,375.82			54,350,133.34	4,226,374.43	62,890,891.45	261,832,676.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
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													
（二）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													
（三）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													
（四）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	145,550,000.00		199,451,015.06	8,462,285.61	12,915,524.05	68,270,961.11	434,609,785.83			199,451,015.06	7,337,134.87	12,915,524.05	392,546,375.82

法定代表人：
郭琳琳

郭琳琳

会计机构负责人：

陈妍

郭琳琳

郭琳琳

郭琳琳

郭琳琳

郭琳琳

郭琳琳

郭琳琳

郭琳琳

郭琳琳

郭琳琳

郭琳琳

郭琳琳

郭琳琳

郭琳琳

郭琳琳



合并所有者权益变动表

合并01表
单位：人民币元

	2021年度									
	母公司所有者权益									
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
128,000,000.00	54,310,133.34			4,280,570.50	2,522,124.82		-51,814,755.79	54,759,341.79	192,057,414.66	
128,000,000.00	54,310,133.34			4,280,570.50	2,522,124.82		-51,814,755.79	54,759,341.79	192,057,414.66	
二、本年期初余额	128,000,000.00	54,310,133.34		4,280,570.50	2,522,124.82		-51,814,755.79	54,759,341.79	192,057,414.66	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-54,196.07	4,926,404.24		66,781,700.86	8,121,510.66	69,775,464.69	
（一）综合收益总额					4,926,404.24		61,708,108.10	12,520,571.50	74,228,679.69	
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配					4,926,404.24		-1,926,404.24	-1,700,030.00	-1,700,030.00	
1. 提取盈余公积					4,926,404.24		-1,926,404.24			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配								-1,700,030.00	-1,700,030.00	
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备				-54,196.07				301,008.16	246,812.09	
1. 本期提取				3,905,468.19				300,400.24	4,435,871.45	
2. 本期使用				-3,959,664.26				-229,395.08	-4,189,059.34	
（六）其他										
四、本期末余额	128,000,000.00	54,310,133.34		4,226,374.43	7,448,529.06		4,936,948.67	62,880,891.45	261,832,876.35	

法定代表人：郭琳琳
主管会计工作的负责人：郭琳琳
会计机构负责人：陈妍



陈妍



郭琳琳




郭琳琳





母公司所有者权益变动表




单位：人民币元

	2022年1-6月					2022年度					
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	专项储备	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	专项储备	所有者权益合计
一、上年期末余额	145,550,000.00		222,938,495.81	3,108,297.25	12,915,524.05	66,239,716.38	150,752,033.19	128,000,000.00		2,605,177.85	239,914,902.43
二、本年期初余额	145,550,000.00		222,938,495.81	3,108,297.25	12,915,524.05	66,239,716.38	150,752,033.19	128,000,000.00		2,605,177.85	239,914,902.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）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											
（三）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	145,550,000.00		222,938,495.81	3,123,074.89	12,915,524.05	93,610,538.74	178,137,633.19	145,550,000.00		3,108,297.25	459,752,033.49

法定代表人：  华俊印小

主管会计工作的负责人：  高琳琳

会计机构负责人：  陈妍



  



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2021年度		资本公积	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	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	128,000,000.00					34,824,433.88	22,699,123.34	190,367,350.65
二、本年期初余额	128,000,000.00					34,824,433.88	22,699,123.34	190,367,350.65
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								
(一)综合收益总额								
(二)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入的普通股								
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入所有者权益的金额								
4.其他								
(三)利润分配								
1.提取盈余公积						4,926,404.24	-4,926,404.24	
2.对所有者(或股本)的分配						4,926,404.24	-4,926,404.24	
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					283,509.37			283,509.37
2.本期使用					1,833,717.43			1,833,717.43
(六)其他					-1,550,238.06			-1,550,238.06
四、本期末余额	128,000,000.00					34,824,433.88	67,096,761.51	239,914,302.43

法定代表人：  郭琳琳 会计机构负责人：  陈妍



浙江特富发展股份有限公司

财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江特富发展股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系浙江特富锅炉有限公司(以下简称特富有限公司),系由卫金海、杨志红共同出资并经浙江省人民政府外经贸浙府资嘉字(2003)01728号文批准设立的中外合资企业,于2003年2月18日在海宁市市场监督管理局登记注册,取得注册号为330400400017869的企业法人营业执照。特富有限公司成立时注册资本10,000.00万元。经历次股权转让及增资后,截至2019年10月31日,特富有限公司股东变更为香港海基特热能科技有限公司(以下简称香港海基特公司)、海宁特富企业管理咨询合伙企业(有限合伙),注册资本12,800.00万元。特富有限公司以2019年10月31日为基准日,整体变更为股份有限公司,于2019年12月23日在嘉兴市市场监督管理局登记注册,总部位于浙江省嘉兴市。2020年12月,香港海基特公司将其持有公司11,000万股转让给王红峻、卫小华,公司由中外合资企业变更为内资企业。公司现持有统一社会信用代码为91330481746342832U的营业执照,注册资本14,555.00万元,股份总数14,555万股(每股面值1元)。

本公司属通用设备制造行业。主要经营活动为工业锅炉、商用锅炉等洁净能源热能设备的研发、生产和销售。产品主要有:工业锅炉、商用锅炉、锅炉配件、热储能装备、热储能和多能互补系统。

本财务报表业经公司2023年11月24日二届七次董事会批准对外报出。

本公司将浙江特富滨特热能科技有限公司、浙江特富炜业热能设备有限公司、浙江特富锅炉服务有限公司、浙江特富智控技术有限公司、浙江特富多能技术应用有限公司、浙江特富工程技术有限公司、浙江特富清洁能源装备制造有限公司、绍兴滨特新能源有限公司(以下分别简称滨特热能公司、特富炜业公司、特富服务公司、特富智控公司、特富多能公司、特富工程公司、特富清洁公司、绍兴滨特公司)等8家子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、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

（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 2021 年 1 月 1 日起至 2023 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) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似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即期汇率的近似汇率折算，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。

(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。

对于由租赁应收款、《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——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联往来	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法



项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——信用等级较高的银行承兑汇票组合 [注]	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
应收票据——信用等级一般的银行承兑汇票组合 [注]		
应收票据——商业承兑汇票组合[注]		
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联往来	
合同资产——合并范围内关联往来组合		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合		

[注]公司应收票据包括银行承兑汇票和商业承兑汇票，其中银行承兑汇票的承兑人包括大型商业银行、上市股份制银行及其他商业银行。公司依据谨慎性原则对银行承兑汇票承兑人的信用等级进行了划分，分类为信用等级较高的银行包括中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、交通银行、中国邮政储蓄银行六家大型商业银行，招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行九家上市股份制银行。信用等级一般银行的包括上述银行之外的其他商业银行

2) 应收账款——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(%)
1年以内(含,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	70.00
5年以上	100.00

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

发出原材料及标准产品，采用月末一次加权平均法，发出定制产品采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按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

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照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。

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）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。

(十四) 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。

(十五) 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	5.00、10.00	4.50-4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5.00、10.00	18.00-31.66
专用设备	年限平均法	3-10	5.00、10.00	9.00-31.66
运输工具	年限平均法	4	5.00、10.00	22.50-23.75

(十六) 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。



(十七) 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。

(十八) 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
应用软件	10
专利权	10

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。

(十九) 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) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履



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

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

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

(1) 产品销售

公司的主要产品为工业锅炉、商用锅炉、锅炉配件、热储能装备、热储能和多能互补系统，均属于在某一时点履行的履约义务，根据合同履约义务不同销售收入确认的具体原则如下：

1) 合同约定由客户自提且无需安装调试，在客户自提并在提货单上签收时确认收入；



2) 合同约定由公司送货但无需安装调试, 在产品送达客户指定地点并经客户签收时确认收入;

3) 合同约定由公司安装调试, 在产品完成安装调试并经客户验收合格取得验收资料时确认收入。

(2) 提供服务

公司所销售的锅炉设备质保期期满后, 公司存在向部分客户提供保养和维修服务, 其中: 保养服务属于在某一时段内履行的履约义务, 在约定提供服务的期限内平均分摊确认收入; 维修服务属于在某一时点履行的履约义务, 在提供维修服务完成并经客户确认时确认收入。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

(二十七) 租赁

1. 公司作为承租人

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

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

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确



认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

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

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

(2) 租赁负债

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

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

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

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



在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(二十八) 安全生产费

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2023年1-6月	2022年度	2021年度
本公司、滨特热能公司	15%	15%	15%
特富炜业公司	25%	25%	25%
特富清洁公司	25%	20%	20%
除上述以外的其他纳税主体	20%	20%	20%

(二) 税收优惠

1. 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），



本公司及子公司滨特热能公司、特富智控公司自行开发研制的软件产品销售先按 13%的税率计缴增值税，其实际税负超过 3%部分经主管国家税务局审核后予以退税。

2. 企业所得税

(1) 根据科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于浙江省 2020 年高新技术企业备案的复函》（国科火字（2020）251 号），本公司被认定为高新技术企业，认定有效期为 3 年（2020 年至 2022 年）。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）相关规定，企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15%的税率预缴。报告期内，本公司按 15%的税率计缴企业所得税。

(2) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省 2019 年高新技术企业备案的复函》（国科火字（2020）32 号）及《关于对浙江省认定机构 2022 年认定的高新技术企业进行备案公示的通知》，本公司之子公司滨特热能公司被认定为高新技术企业，认定有效期为 3 年（分别为 2019 年至 2021 年及 2022 年至 2024 年）。报告期内，滨特热能公司按 15%的税率计缴企业所得税。

(3) 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 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，按减免 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《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在财政部、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）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税；根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。报告期内，本公司之子公司特富服务公司、特富智控公司、特富工程公司、特富多能公司、绍兴滨特公司符合小型微利企业标准，享受小型微利企业所得税优惠政策；本公司之子公司特富清洁公司 2021 年度及 2022 年度符合小型微利企业标准，享受小型微利企业所得税优惠政策。



五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
库存现金	147.09	147.09	147.09
银行存款	67,651,430.11	83,836,657.06	45,312,650.28
其他货币资金	24,257,760.29	37,012,991.34	26,894,871.08
合 计	91,909,337.49	120,849,795.49	72,207,668.45

(2) 使用受限的货币资金

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
银行承兑保证金	17,232,602.26	20,375,069.92	25,884,944.15
保函保证金	7,012,158.03	16,624,921.42	1,002,926.93
诉讼保证金	692,718.00	2,669,464.57	11,147,964.57
其他经营保证金	13,000.00	13,000.00	7,000.00
小 计	24,950,478.29	39,682,455.91	38,042,835.65

2. 交易性金融资产

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 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	11,500,000.00		8,000,000.00
其中：理财产品	11,500,000.00		8,000,000.00
合 计	11,500,000.00		8,000,000.00

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 6. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	



种 类	2023. 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	47,038,693.79	100.00	2,351,934.69	5.00	44,686,759.10
其中:信用等级一般的 银行承兑汇票组合	39,338,693.79	83.63	1,966,934.69	5.00	37,371,759.10
商业承兑汇票	7,700,000.00	16.37	385,000.00	5.00	7,315,000.00
合 计	47,038,693.79	100.00	2,351,934.69	5.00	44,686,759.10

(续上表)

种 类	2022. 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	41,364,509.47	100.00	2,181,442.97	5.27	39,183,066.50
其中:信用等级一般的 银行承兑汇票组合	40,219,059.47	97.23	2,010,952.97	5.00	38,208,106.50
商业承兑汇票	1,145,450.00	2.77	170,490.00	14.88	974,960.00
合 计	41,364,509.47	100.00	2,181,442.97	5.27	39,183,066.50

(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	65,547,735.53	100.00	3,277,386.77	5.00	62,270,348.76
其中:信用等级一般的 银行承兑汇票组合	65,497,735.53	99.92	3,274,886.77	5.00	62,222,848.76
商业承兑汇票	50,000.00	0.08	2,500.00	5.00	47,500.00
合 计	65,547,735.53	100.00	3,277,386.77	5.00	62,270,348.76

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	2023. 6. 30			2022. 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 (%)
信用等级一般的 银行承兑汇票组合	39,338,693.79	1,966,934.69	5.00	40,219,059.47	2,010,952.97	5.00
商业承兑汇票组合	7,700,000.00	385,000.00	5.00	1,145,450.00	170,490.00	14.88
小 计	47,038,693.79	2,351,934.69	5.00	41,364,509.47	2,181,442.97	5.27

(续上表)



项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用等级一般的 银行承兑汇票组合	65,497,735.53	3,274,886.77	5.00
商业承兑汇票组合	50,000.00	2,500.00	5.00
小 计	65,547,735.53	3,277,386.77	5.00

(2) 坏账准备变动情况

1) 2023 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	2,181,442.97	170,491.72						2,351,934.69
合 计	2,181,442.97	170,491.72						2,351,934.69

2) 2022 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	3,277,386.77	-1,095,943.80						2,181,442.97
合 计	3,277,386.77	-1,095,943.80						2,181,442.97

3) 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	4,059,024.00	-781,637.23						3,277,386.77
合 计	4,059,024.00	-781,637.23						3,277,386.77

(3) 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	2023. 6. 30		2022. 12. 31		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	终止确 认金额	未终止确认 金额
信用等级一般的 银行承兑汇票		32,213,742.05		31,161,252.80		52,588,673.82
商业承兑汇票		150,000.00		559,450.00		
小 计		32,363,742.05		31,720,702.80		52,588,673.82

对于由信用等级一般的商业银行承兑的银行承兑汇票以及商业承兑汇票在背书或贴现时继续确认为应收票据，待票据到期后终止确认。



(4) 公司已质押的应收票据情况

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
信用等级一般的 银行承兑汇票	500,000.00	910,000.00	
小 计	500,000.00	910,000.00	

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023.6.30				
	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	2,099,282.81	0.75	2,099,282.81	100.00	
按组合计提坏账准备	278,970,201.30	99.25	58,099,908.40	20.83	220,870,292.90
合 计	281,069,484.11	100.00	60,199,191.21	21.42	220,870,292.90

(续上表)

种 类	2022.12.31				
	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	2,099,282.81	0.86	2,099,282.81	100.00	
按组合计提坏账准备	242,077,165.52	99.14	54,123,191.26	22.36	187,953,974.26
合 计	244,176,448.33	100.00	56,222,474.07	23.03	187,953,974.26

(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	1,650,989.61	0.80	1,650,989.61	100.00	
按组合计提坏账准备	205,121,465.96	99.20	55,923,420.66	27.26	149,198,045.30
合 计	206,772,455.57	100.00	57,574,410.27	27.84	149,198,045.30

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2023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



单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
鹤壁中鹤新能源研发有限公司	1,033,386.83	1,033,386.83	100.00	预计无法收回
江苏河海新能源股份有限公司等 10 家公司	1,065,895.98	1,065,895.98	100.00	预计无法收回
小 计	2,099,282.81	2,099,282.81	100.00	

② 2022 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
鹤壁中鹤新能源研发有限公司	1,033,386.83	1,033,386.83	100.00	预计无法收回
江苏河海新能源股份有限公司等 10 家公司	1,065,895.98	1,065,895.98	100.00	预计无法收回
小 计	2,099,282.81	2,099,282.81	100.00	

③ 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
鹤壁中鹤新能源研发有限公司	1,033,386.83	1,033,386.83	100.00	预计无法收回
安庆恒远置业有限公司等 7 家公司	617,602.78	617,602.78	100.00	预计无法收回
小 计	1,650,989.61	1,650,989.61	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023.6.30			2022.12.31		
	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	167,191,906.56	8,359,595.32	5.00	130,771,052.85	6,538,552.65	5.00
1-2 年	39,910,103.41	3,991,010.34	10.00	47,704,661.68	4,770,466.16	10.00
2-3 年	21,794,364.67	4,358,872.94	20.00	10,446,930.68	2,089,386.14	20.00
3-4 年	9,206,125.28	4,603,062.64	50.00	15,934,880.50	7,967,440.25	50.00
4-5 年	13,601,114.07	9,520,779.85	70.00	14,874,312.50	10,412,018.75	70.00
5 年以上	27,266,587.31	27,266,587.31	100.00	22,345,327.31	22,345,327.31	100.00
小 计	278,970,201.30	58,099,908.40	20.83	242,077,165.52	54,123,191.26	22.36

(续上表)

账龄	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	102,195,606.71	5,109,780.34	5.00
1-2 年	19,249,377.24	1,924,937.72	10.00



账龄	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	26, 131, 973. 71	5, 226, 394. 75	20. 00
3-4 年	21, 588, 580. 62	10, 794, 290. 31	50. 00
4-5 年	10, 293, 033. 80	7, 205, 123. 66	70. 00
5 年以上	25, 662, 893. 88	25, 662, 893. 88	100. 00
小计	205, 121, 465. 96	55, 923, 420. 66	27. 26

(2) 账龄情况

账龄	账面余额		
	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
1 年以内	167, 191, 906. 56	130, 771, 052. 85	102, 344, 106. 71
1-2 年	40, 058, 603. 41	47, 853, 161. 68	19, 249, 377. 24
2-3 年	21, 794, 364. 67	10, 446, 930. 68	26, 369, 129. 69
3-4 年	9, 291, 925. 28	16, 371, 312. 48	22, 711, 067. 45
4-5 年	14, 209, 863. 25	16, 245, 816. 53	10, 435, 880. 60
5 年以上	28, 522, 820. 94	22, 488, 174. 11	25, 662, 893. 88
合计	281, 069, 484. 11	244, 176, 448. 33	206, 772, 455. 57

(3) 坏账准备变动情况

1) 2023 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	2, 099, 282. 81	-141, 375. 03	141, 375. 03					2, 099, 282. 81
按组合计提坏账准备	54, 123, 191. 26	4, 721, 770. 15				745, 053. 01		58, 099, 908. 40
合 计	56, 222, 474. 07	4, 580, 395. 12	141, 375. 03			745, 053. 01		60, 199, 191. 21

2) 2022 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	1, 650, 989. 61	-304, 192. 80	752, 486. 00					2, 099, 282. 81
按组合计提坏账准备	55, 923, 420. 66	3, 472, 095. 23				5, 272, 324. 63		54, 123, 191. 26



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	
合 计	57,574,410.27	3,167,902.43	752,486.00			5,272,324.63		56,222,474.07

3) 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	1,223,386.83	22,347.18	595,255.60			190,000.00		1,650,989.61
按组合计提坏账准备	50,819,219.58	8,857,365.39				3,753,164.31		55,923,420.66
合 计	52,042,606.41	8,879,712.57	595,255.60			3,943,164.31		57,574,410.27

(4) 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	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
实际核销的应收账款金额	745,053.01	5,272,324.63	3,943,164.31

2) 报告期重要的应收账款核销情况

① 2023 年 1-6 月

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
新奥能源服务（上海）有限公司	货款	286,600.00	无法收回	经公司相关权限分级审批	否
东阳市茂盛洗染有限公司	货款	235,000.00	无法收回	经公司相关权限分级审批	否
零星单位 8 家	货款	223,453.01	无法收回	经公司相关权限分级审批	否
小 计		745,053.01			

② 2022 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
中国电建集团山东电力建设有限公司	货款	2,000,000.00	无法收回	经公司相关权限分级审批	否
淮海工业集团有限公司	货款	494,300.00	无法收回	经公司相关权限分级审批	否
山西杏花村汾酒厂股份有限公司	货款	400,000.00	无法收回	经公司相关权限分级审批	否
鸡西市鸡冠区天虹矿业物资经销处	货款	340,000.00	无法收回	经公司相关权限分级审批	否



单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
渤海造船厂集团有限公司	货款	338,492.00	无法收回	经公司相关权限分级审批	否
其他零星单位 29 家	货款	1,699,532.63	无法收回	经公司相关权限分级审批	否
小 计		5,272,324.63			

③ 2021 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
Energy Plant Solutions Ltd	货款	1,252,965.32	无法收回	经公司相关权限分级审批	否
中信国际合作公司	货款	383,701.98	无法收回	经公司相关权限分级审批	否
七台河矿业精煤（集团）有限责任公司煤气厂	货款	332,237.00	无法收回	经公司相关权限分级审批	否
南京特富冷暖设备有限公司	货款	297,300.00	无法收回	经公司相关权限分级审批	否
江苏河海新能源股份有限公司	货款	238,000.00	无法收回	经公司相关权限分级审批	否
其他零星客户 34 家	货款	1,438,960.01	无法收回	经公司相关权限分级审批	否
小 计		3,943,164.31			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2023 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
迪庆州热力开发有限责任公司	32,420,974.08	11.53	1,621,048.70
贵州习酒股份有限公司	23,580,600.70	8.39	1,310,319.04
乌鲁木齐热力（集团）有限公司[注 1]	15,953,429.31	5.68	14,378,020.31
浙江特富热能科技有限公司[注 2]	12,371,250.00	4.40	1,943,625.00
中国石油工程建设有限公司西南分公司	8,879,400.00	3.16	443,970.00
小 计	93,205,654.09	33.16	19,696,983.05

2) 2022 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
乌鲁木齐热力（集团）有限公司	15,953,429.31	6.53	13,004,020.31



单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
浙江特富热能科技有限公司	12,218,250.00	5.00	2,025,825.00
咸阳市热力公司	10,692,017.58	4.38	534,600.88
贵州茅台酒股份有限公司	9,997,900.00	4.09	938,700.00
河南双汇投资发展股份有限公司	8,178,371.72	3.35	410,743.59
小 计	57,039,968.61	23.35	16,913,889.78

3) 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
乌鲁木齐热力(集团)有限公司	15,953,429.31	7.72	10,177,205.21
成都特富锅炉有限公司	7,920,081.68	3.83	2,487,859.34
普宁华润中宏能源有限公司	7,664,000.00	3.71	383,200.00
杭州特富锅炉销售有限公司(以下简称杭州特富公司)	7,184,594.85	3.47	5,066,324.85
廊坊新奥泛能设备销售有限公司[注3]	6,549,254.96	3.17	2,117,222.25
小 计	45,271,360.80	21.90	20,231,811.65

[注1] 乌鲁木齐热力(集团)有限公司报告期内与本公司发生交易的包含其同一控制下的乌鲁木齐市燃气供热有限公司。期末应收账款金额前5名已按照同一控制合并披露,其他应收款前五名、母公司应收账款、其他应收款前五名披露口径相同

[注2] 浙江特富热能科技有限公司报告期内与本公司发生交易的包含其同一控制人控制下的浙江君华特富热能工程有限公司、浙江君华炉管家科技有限公司。期末应收账款金额前5名已按照同一控制合并披露,营业收入披露口径相同

[注3] 廊坊新奥泛能设备销售有限公司报告期内与本公司发生交易的包含其同一控制人控制下的杭州临平新奥能源发展有限公司、新奥泛能科技有限公司、新奥能源服务(上海)有限公司、新奥(中国)燃气投资有限公司、青岛城阳新奥清洁能源销售有限公司、长沙新奥长燃能源发展有限公司、新地能源工程技术有限公司、上海中芬热电有限公司、宁波大榭开发区燃气有限公司。期末应收账款金额前5名已按照同一控制合并披露,母公司应收账款披露口径相同

5. 应收款项融资

(1) 明细情况



项 目	2023. 6. 30		2022. 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	9, 292, 866. 40		8, 975, 846. 00	
合 计	9, 292, 866. 40		8, 975, 846. 00	

(续上表)

项 目	2021. 12. 31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	15, 380, 238. 50	
合 计	15, 380, 238. 50	

(2) 公司已质押的应收票据情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
银行承兑汇票	874, 000. 00	2, 322, 000. 00	
小 计	874, 000. 00	2, 322, 000. 00	

(3) 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		
	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
银行承兑汇票	31, 438, 943. 34	43, 434, 574. 61	63, 444, 991. 10
小 计	31, 438, 943. 34	43, 434, 574. 61	63, 444, 991. 10

由于信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低,故本公司将已背书或贴现的由信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付,依据《票据法》之规定,公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2023. 6. 30				2022. 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	6, 641, 198. 75	92. 31		6, 641, 198. 75	13, 211, 398. 19	94. 91		13, 211, 398. 19
1-2 年	86, 720. 35	1. 21		86, 720. 35	92, 847. 27	0. 67		92, 847. 27
2-3 年	48, 257. 27	0. 67		48, 257. 27	247, 340. 38	1. 78		247, 340. 38
3 年以上	418, 402. 11	5. 81		418, 402. 11	367, 892. 00	2. 64		367, 892. 00



账龄	2023.6.30				2022.12.31			
	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
合计	7,194,578.48	100.00		7,194,578.48	13,919,477.84	100.00		13,919,477.84

(续上表)

账龄	2021.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	14,509,363.21	91.60		14,509,363.21
1-2年	961,125.99	6.07		961,125.99
2-3年	96,310.72	0.61		96,310.72
3年以上	271,638.29	1.72		271,638.29
合计	15,838,438.21	100.00		15,838,438.21

(2) 预付款项金额前5名情况

1) 2023年6月30日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
山东省显通安装有限公司	1,030,134.15	14.32
斯凯蒂(北京)科技发展有限公司	792,000.00	11.01
上海精荷热能设备有限公司	508,727.45	7.07
上海睿沪贸易有限公司	417,250.00	5.80
宁波汉特尼特机械有限公司	324,000.00	4.50
小计	3,072,111.60	42.70

2) 2022年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
无锡市汇德利环境科技有限公司	3,430,000.00	24.64
盘锦辽河综研化学有限公司	1,494,402.00	10.74
浙江君华创惠合同能源管理有限公司	1,000,000.00	7.18
同方节能装备有限公司	828,000.00	5.95
上海精荷热能设备有限公司	808,499.96	5.81
小计	7,560,901.96	54.32

3) 2021年12月31日



单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
无锡北欧能源科技有限公司	2,321,573.69	14.66
上海上谊流量控制设备有限公司	1,698,000.00	10.72
广州市云开环保科技有限公司	1,361,000.00	8.59
瓦兰热能设备(无锡)有限公司	1,138,298.13	7.19
无锡顺盟科技有限公司	967,446.22	6.11
小 计	7,486,318.04	47.27

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 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	18,235,318.93	100.00	3,754,949.96	20.59	14,480,368.97
合 计	18,235,318.93	100.00	3,754,949.96	20.59	14,480,368.97

(续上表)

种 类	2022. 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	18,242,341.34	100.00	3,704,448.74	20.31	14,537,892.60
合 计	18,242,341.34	100.00	3,704,448.74	20.31	14,537,892.60

(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	12,503,772.89	100.00	2,875,954.04	23.00	9,627,818.85
合 计	12,503,772.89	100.00	2,875,954.04	23.00	9,627,818.85

2) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款



账龄组合	2023. 6. 30			2022. 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	8,722,306.56	436,115.32	5.00	11,964,407.34	598,220.36	5.00
1-2年	4,954,561.83	495,456.19	10.00	1,977,929.50	197,792.95	10.00
2-3年	1,172,487.30	234,497.46	20.00	528,043.40	105,608.68	20.00
3-4年	1,471,383.50	735,691.75	50.00	1,635,946.70	817,973.35	50.00
4-5年	204,635.00	143,244.50	70.00	503,870.00	352,709.00	70.00
5年以上	1,709,944.74	1,709,944.74	100.00	1,632,144.40	1,632,144.40	100.00
小计	18,235,318.93	3,754,949.96	20.59	18,242,341.34	3,704,448.74	20.31

(续上表)

账龄组合	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,230,199.23	311,509.96	5.00
1-2年	1,430,153.22	143,015.32	10.00
2-3年	1,776,246.70	355,249.34	20.00
3-4年	923,255.00	461,627.50	50.00
4-5年	1,797,889.40	1,258,522.58	70.00
5年以上	346,029.34	346,029.34	100.00
小计	12,503,772.89	2,875,954.04	23.00

(2) 坏账准备变动情况

1) 2023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	598,220.36	197,792.95	2,908,435.43	3,704,448.74
期初数在本期				
--转入第二阶段	247,728.09	-247,728.09		
--转入第三阶段		117,248.73	-117,248.73	
--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	-409,833.13	428,142.60	598,721.75	617,031.22
本期收回			10,000.00	10,000.00
本期转回				
本期核销			576,530.00	576,530.00
其他变动				
期末数	436,115.32	495,456.19	2,823,378.45	3,754,949.96

2) 2022 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	311,509.96	143,015.32	2,421,428.76	2,875,954.04
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-98,896.48	98,896.48		
--转入第三阶段		-52,804.34	52,804.34	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	385,606.88	8,685.49	699,202.33	1,093,494.70
本期收回				
本期转回				
本期核销			265,000.00	265,000.00
其他变动				
期末数	598,220.36	197,792.95	2,908,435.43	3,704,448.74

3) 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	371,723.68	250,858.35	1,812,869.56	2,435,451.59



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	-71,507.66	71,507.66		
--转入第三阶段		-888,123.35	888,123.35	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	11,293.94	708,772.66	-396,564.15	323,502.45
本期收回			187,000.00	187,000.00
本期转回				
本期核销			70,000.00	70,000.00
其他变动				
期末数	311,509.96	143,015.32	2,421,428.76	2,875,954.04

(3) 报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
实际核销的其他应 收款金额	576,530.00	265,000.00	70,000.00

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
押金保证金	17,292,380.28	17,515,730.00	11,306,708.82
应收暂付款	421,908.50	269,192.98	381,079.80
应收软件退税	219,107.78	165,020.19	420,230.55
其他	301,922.37	292,398.17	395,753.72
合 计	18,235,318.93	18,242,341.34	12,503,772.89

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2023 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
乌鲁木齐热力（集团）有限 公司	押金保证金	1,259,500.00	5 年以上	10.09	1,259,500.00
		580,190.00	3-4 年		290,095.00



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
乌恰县住房和城乡建设局	押金保证金	1,752,686.00	1-2年	9.61	175,268.60
宜昌楚能新能源创新科技有限公司	押金保证金	1,580,000.00	1年以内	8.66	79,000.00
杭州富春湾新城管理委员会	押金保证金	1,547,550.00	1-2年	8.49	154,755.00
安徽久安工程管理咨询有限公司	押金保证金	950,000.00	1年以内	5.21	47,500.00
小计		7,669,926.00		42.06	2,006,118.60

2) 2022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
杭州富春湾新城管理委员会	押金保证金	5,158,500.00	1年以内	28.28	257,925.00
乌鲁木齐热力(集团)有限公司	押金保证金	1,259,500.00	5年以上	10.08	1,259,500.00
		580,190.00	3-4年		290,095.00
乌恰县住房和城乡建设局	押金保证金	1,752,686.00	1年以内	9.61	87,634.30
漳州旗滨玻璃有限公司[注]	押金保证金	1,144,500.00	1年以内	7.00	57,225.00
		132,000.00	1-2年		13,200.00
塔什库尔干塔吉克自治县住房和城乡建设局	押金保证金	298,467.00	1年以内	4.38	14,923.35
	押金保证金	499,835.00	3-4年		249,917.50
小计		10,825,678.00		59.35	2,230,420.15

3) 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
乌鲁木齐热力(集团)有限公司	押金保证金	1,259,500.00	4-5年	14.71	881,650.00
	押金保证金	580,190.00	2-3年		116,038.00
漳州旗滨玻璃有限公司	押金保证金	1,192,000.00	1年以内	9.53	59,600.00
红云红河烟草(集团)有限责任公司	押金保证金	536,000.00	4-5年	4.29	375,200.00
宁波久丰热电有限公司	押金保证金	513,203.98	1-2年	4.10	51,320.40
西安工程大学	押金保证金	500,000.00	1年以内	4.00	25,000.00
小计		4,580,893.98		36.63	1,508,808.40

[注]漳州旗滨玻璃有限公司报告期内与本公司发生交易的包含其同一控制下的湖南旗滨光能科技有限公司、宁波旗滨光伏科技有限公司。期末其他应收款金额前5名已按照同一



控制合并披露，营业收入、母公司其他应收款前五名披露口径相同

(6) 按应收金额确认的政府补助

1) 2023年6月30日

单位名称	政府补助项目名称	账面余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
国税局	软件退税	219,107.78	1年以内	2023年7月前收到，关于软件产品增值税政策的通知
小计		219,107.78		

2) 2022年12月31日

单位名称	政府补助项目名称	账面余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
国税局	软件退税	165,020.19	1年以内	2023年2月前收到，关于软件产品增值税政策的通知
小计		165,020.19		

3) 2021年12月31日

单位名称	政府补助项目名称	账面余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
国税局	软件退税	420,230.55	1年以内	2022年1月前收到，关于软件产品增值税政策的通知
小计		420,230.55		

8. 存货

(1) 明细情况

项目	2023.6.30			2022.12.31		
	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	103,489,477.91	2,334,016.97	101,155,460.94	106,672,023.51	2,359,861.79	104,312,161.72
在产品	57,113,783.19		57,113,783.19	56,831,215.96		56,831,215.96
库存商品	22,714,509.13		22,714,509.13	16,750,888.91		16,750,888.91
发出商品	368,482,977.31	3,897,712.45	364,585,264.86	405,388,598.36	3,316,655.59	402,071,942.77
合计	551,800,747.54	6,231,729.42	545,569,018.12	585,642,726.74	5,676,517.38	579,966,209.36

(续上表)

项目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	104,671,887.54	2,051,109.70	102,620,777.84



项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	63,703,063.82	63,152.57	63,639,911.25
库存商品	23,125,851.97		23,125,851.97
发出商品	409,031,764.66	6,719,281.03	402,312,483.63
合 计	600,532,567.99	8,833,543.30	591,699,024.69

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2023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	2,359,861.79			25,844.82		2,334,016.97
发出商品	3,316,655.59	804,145.48		223,088.62		3,897,712.45
小 计	5,676,517.38	804,145.48		248,933.44		6,231,729.42

② 2022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	2,051,109.70	308,752.09				2,359,861.79
在产品	63,152.57			63,152.57		
发出商品	6,719,281.03	1,364,482.18		4,767,107.62		3,316,655.59
小 计	8,833,543.30	1,673,234.27		4,830,260.19		5,676,517.38

③ 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	2,071,530.27			20,420.57		2,051,109.70
在产品	63,152.57					63,152.57
库存商品	201,092.61			201,092.61		
发出商品	6,517,822.67	5,648,355.34		5,446,896.98		6,719,281.03
小 计	8,853,598.12	5,648,355.34		5,668,410.16		8,833,543.30

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

项 目	确定可变现净值 的具体依据	转回存货跌价 准备的原因	转销存货跌价 准备的原因



项 目	确定可变现净值 的具体依据	转回存货跌价 准备的原因	转销存货跌价 准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、 估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提 了存货跌价准 备的存货可变 现净值上升	本期将已计提 存货跌价准备 的存货耗用/售 出
在产品			
库存商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确 定可变现净值		
发出商品	估计售价减去为验收转让估计将要发生的成本、估计的 销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		

9. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30			2022. 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	27,931,701.46	1,985,559.60	25,946,141.86	33,348,190.46	2,320,569.40	31,027,621.06
合 计	27,931,701.46	1,985,559.60	25,946,141.86	33,348,190.46	2,320,569.40	31,027,621.06

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	29,939,207.56	4,037,510.68	25,901,696.88
合 计	29,939,207.56	4,037,510.68	25,901,696.88

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

① 2023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	
按组合计提减值准备	2,320,569.40	-335,009.80					1,985,559.60
合 计	2,320,569.40	-335,009.80					1,985,559.60

② 2022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	
按组合计提减值准备	4,037,510.68	-1,716,941.28					2,320,569.40
合 计	4,037,510.68	-1,716,941.28					2,320,569.40

③ 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	
按组合计提减值准备	1,650,755.41	2,386,755.27					4,037,510.68
合计	1,650,755.41	2,386,755.27					4,037,510.68

2) 采用账龄组合计提减值准备的合同资产

账龄	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1年以内	20,644,720.84	1,032,236.04	5.00	21,989,827.78	1,099,491.39	5.00
1-2年	6,351,785.62	635,178.56	10.00	10,505,945.34	1,050,594.54	10.00
2-3年	591,125.00	118,225.00	20.00	852,417.34	170,483.47	20.00
3-4年	204,645.00	102,322.50	50.00			
4-5年	139,425.00	97,597.50	70.00			
小计	27,931,701.46	1,985,559.60	7.11	33,348,190.46	2,320,569.40	6.96

(续上表)

账龄	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1年以内	17,546,484.71	877,324.24	5.00
1-2年	5,374,024.83	537,402.48	10.00
2-3年	2,955,216.82	591,043.36	20.00
3-4年	4,063,481.20	2,031,740.60	50.00
4-5年			
小计	29,939,207.56	4,037,510.68	13.49

10. 其他流动资产

项目	2023.6.30			2022.12.31		
	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	2,073,589.15		2,073,589.15	399,213.36		399,213.36
待摊租金	316,393.63		316,393.63	340,609.93		340,609.93
预缴企业所得税	45,407.80		45,407.80	1,284,087.83		1,284,087.83
合计	2,435,390.58		2,435,390.58	2,023,911.12		2,023,911.12

(续上表)

项目	2021.12.31
----	------------



	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税	15,423.79		15,423.79
待摊租金	168,546.90		168,546.90
预缴企业所得税			
合计	183,970.69		183,970.69

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项目	2023.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	998,840.98		998,840.98
合计	998,840.98		998,840.98

(2) 明细情况

2023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					
物产中大(浙江)储能科技有限公司(以下简称物产储能公司)		1,000,000.00		-1,159.02	
合计		1,000,000.00		-1,159.02	

(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						
物产储能公司					998,840.98	
合计					998,840.98	

(3) 其他说明

物产储能公司董事会共设有7名董事,其中公司委派1名,公司对其具有重大影响,故按权益法核算该项投资。



12. 投资性房地产

(1) 2023 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	23,159,994.80	876,784.95	24,036,779.75
本期增加金额	4,019,838.60		4,019,838.60
1) 固定资产、无形资产转入	4,019,838.60		4,019,838.60
本期减少金额	7,851,619.03		7,851,619.03
1) 处置	7,851,619.03		7,851,619.03
期末数	19,328,214.37	876,784.95	20,204,999.32
累计折旧和累计摊销			
期初数	10,222,205.51	281,487.58	10,503,693.09
本期增加金额	657,709.73	9,277.36	666,987.09
1) 计提或摊销	471,691.99	9,277.36	480,969.35
2) 固定资产、无形资产转入	186,017.74		186,017.74
本期减少金额	1,677,615.75		1,677,615.75
1) 处置	1,677,615.75		1,677,615.75
期末数	9,202,299.49	290,764.94	9,493,064.43
账面价值			
期末账面价值	10,125,914.88	586,020.01	10,711,934.89
期初账面价值	12,937,789.29	595,297.37	13,533,086.66

(2) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	20,042,148.31	438,816.37	20,480,964.68
本期增加金额	3,117,846.49	437,968.58	3,555,815.07
1) 固定资产、无形资产转入	3,117,846.49	437,968.58	3,555,815.07
本期减少金额			
期末数	23,159,994.80	876,784.95	24,036,779.75
累计折旧和累计摊销			



项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
期初数	7,038,979.28	131,593.56	7,170,572.84
本期增加金额	3,183,226.23	149,894.02	3,333,120.25
1) 计提或摊销	979,632.30	15,465.25	995,097.55
2) 固定资产、无形资产转入	2,203,593.93	134,428.77	2,338,022.70
本期减少金额			
期末数	10,222,205.51	281,487.58	10,503,693.09
账面价值			
期末账面价值	12,937,789.29	595,297.37	13,533,086.66
期初账面价值	13,003,169.03	307,222.81	13,310,391.84

(3) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	19,919,443.33	420,449.84	20,339,893.17
本期增加金额	122,704.98	18,366.53	141,071.51
1) 固定资产、无形资产转入	122,704.98	18,366.53	141,071.51
本期减少金额			
期末数	20,042,148.31	438,816.37	20,480,964.68
累计折旧和累计摊销			
期初数	6,157,136.47	117,188.09	6,274,324.56
本期增加金额	881,842.81	14,405.47	896,248.28
1) 计提或摊销	829,684.03	9,286.33	838,970.36
2) 固定资产、无形资产转入	52,158.78	5,119.14	57,277.92
本期减少金额			
期末数	7,038,979.28	131,593.56	7,170,572.84
账面价值			
期末账面价值	13,003,169.03	307,222.81	13,310,391.84
期初账面价值	13,762,306.86	303,261.75	14,065,568.61

13. 固定资产



(1) 明细情况

1) 2023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	131,887,581.82	8,240,530.94	95,329,790.11	6,118,876.87	241,576,779.74
本期增加金额		265,134.28	3,381,183.72		3,646,318.00
① 购置		265,134.28	3,297,997.88		3,563,132.16
② 在建工程转入			83,185.84		83,185.84
本期减少金额	6,739,392.27	161,320.68	68,496.10		6,969,209.05
① 处置或报废	2,719,553.67	161,320.68	68,496.10		2,949,370.45
② 转入投资性房地产	4,019,838.60				4,019,838.60
期末数	125,148,189.55	8,344,344.54	98,642,477.73	6,118,876.87	238,253,888.69
累计折旧					
期初数	62,122,287.83	7,095,602.30	62,578,419.26	5,328,902.32	137,125,211.71
本期增加金额	2,787,718.85	197,239.47	2,636,339.52	239,163.83	5,860,461.67
① 计提	2,787,718.85	197,239.47	2,636,339.52	239,163.83	5,860,461.67
本期减少金额	897,237.85	134,663.92	44,379.43		1,076,281.20
① 处置或报废	711,220.11	134,663.92	44,379.43		890,263.46
② 转入投资性房地产	186,017.74				186,017.74
期末数	64,012,768.83	7,158,177.85	65,170,379.35	5,568,066.15	141,909,392.18
账面价值					
期末账面价值	61,135,420.72	1,186,166.69	33,472,098.38	550,810.72	96,344,496.51
期初账面价值	69,765,293.99	1,144,928.64	32,751,370.85	789,974.55	104,451,568.03

2) 2022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	135,355,965.62	7,830,144.43	90,396,986.85	6,118,876.87	239,701,973.77
本期增加金额		553,130.35	4,932,803.26		5,485,933.61
① 购置		553,130.35	4,932,803.26		5,485,933.61



项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
本期减少金额	3,468,383.80	142,743.84			3,611,127.64
① 处置或报废		142,743.84			142,743.84
② 转入投资性房地产	3,117,846.49				3,117,846.49
③ 其他	350,537.31				350,537.31
期末数	131,887,581.82	8,240,530.94	95,329,790.11	6,118,876.87	241,576,779.74
累计折旧					
期初数	58,115,784.65	6,780,841.78	57,534,498.03	4,716,383.55	127,147,508.01
本期增加金额	6,210,097.11	414,351.67	5,043,921.23	612,518.77	12,280,888.78
① 计提	6,210,097.11	414,351.67	5,043,921.23	612,518.77	12,280,888.78
本期减少金额	2,203,593.93	99,591.15			2,303,185.08
① 处置或报废		99,591.15			99,591.15
② 转入投资性房地产	2,203,593.93				2,203,593.93
期末数	62,122,287.83	7,095,602.30	62,578,419.26	5,328,902.32	137,125,211.71
账面价值					
期末账面价值	69,765,293.99	1,144,928.64	32,751,370.85	789,974.55	104,451,568.03
期初账面价值	77,240,180.97	1,049,302.65	32,862,488.82	1,402,493.32	112,554,465.76

3) 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	117,288,401.34	7,628,872.83	80,525,941.74	6,491,050.02	211,934,265.93
本期增加金额	18,190,269.26	376,491.11	9,871,045.11	163,381.14	28,601,186.62
① 购置	4,370,375.91	376,491.11	7,014,672.05	163,381.14	11,924,920.21
② 在建工程转入	13,819,893.35		2,856,373.06		16,676,266.41
本期减少金额	122,704.98	175,219.51		535,554.29	833,478.78
① 处置或报废		175,219.51		535,554.29	710,773.80
② 转入投资性房地产	122,704.98				122,704.98
期末数	135,355,965.62	7,830,144.43	90,396,986.85	6,118,876.87	239,701,973.77
累计折旧					



项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
期初数	52,716,357.45	6,458,806.87	52,543,112.73	4,607,771.99	116,326,049.04
本期增加金额	5,451,585.98	482,173.41	4,991,385.30	617,388.14	11,542,532.83
① 计提	5,451,585.98	482,173.41	4,991,385.30	617,388.14	11,542,532.83
本期减少金额	52,158.78	160,138.50		508,776.58	721,073.86
① 处置或报废		160,138.50		508,776.58	668,915.08
② 转入投资性房地产	52,158.78				52,158.78
期末数	58,115,784.65	6,780,841.78	57,534,498.03	4,716,383.55	127,147,508.01
账面价值					
期末账面价值	77,240,180.97	1,049,302.65	32,862,488.82	1,402,493.32	112,554,465.76
期初账面价值	64,572,043.89	1,170,065.96	27,982,829.01	1,883,278.03	95,608,216.89

(2) 经营租出固定资产账面价值

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
专用设备	589,123.86	617,609.50	670,875.76
小 计	589,123.86	617,609.50	670,875.76

(3) 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
滨特热能办公楼	2,577,695.74	预计 2023 年下半年办妥
公司钢材库	1,422,869.54	已于 2023 年 9 月办妥
小 计	4,000,565.28	

14. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
清洁能源装备智慧制造基地建设项目(一期)	4,637,670.30		4,637,670.30	1,312,478.97		1,312,478.97
年产 3500 台锅炉生产线技改项目(倒班宿舍)	2,069,431.85		2,069,431.85	203,558.16		203,558.16
特富发展热能装备智慧工厂和研发管理服务中心建	72,000.00		72,000.00			



项 目	2023. 6. 30			2022. 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
设项目						
其他设备安装	261,595.63		261,595.63	53,691.50		53,691.50
合 计	7,040,697.78		7,040,697.78	1,569,728.63		1,569,728.63

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2023 年 1-6 月

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定 资产	期末数
清洁能源装备智慧制造 基地建设项目(一期)	5,881.29	1,312,478.97	3,325,191.33		4,637,670.30
特富发展热能装备智慧工 厂和研发管理服务中心建 设项目	20,403.14		72,000.00		72,000.00
小 计		1,312,478.97	3,397,191.33		4,709,670.30

(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
清洁能源装备智慧制造 基地建设项目(一期)	7.89	8.00				自筹
特富发展热能装备智慧工 厂和研发管理服务中心建 设项目	0.04	0.05				自筹
小 计						

2) 2022 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定 资产	期末数
清洁能源装备智慧制造 基地建设项目(一期)	5,881.29		1,312,478.97		1,312,478.97
小 计			1,312,478.97		1,312,478.97

(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
清洁能源装备智慧制造 基地建设项目(一期)	2.23	3.00				自筹
小 计						



15. 使用权资产

(1) 2023 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	7,659,159.30	7,659,159.30
本期增加金额		
本期减少金额	6,060,109.56	6,060,109.56
1) 退租	6,060,109.56	6,060,109.56
期末数	1,599,049.74	1,599,049.74
累计折旧		
期初数	3,517,779.90	3,517,779.90
本期增加金额	493,412.04	493,412.04
1) 计提	493,412.04	493,412.04
本期减少金额	2,678,650.44	2,678,650.44
1) 退租	2,678,650.44	2,678,650.44
期末数	1,332,541.50	1,332,541.50
账面价值		
期末账面价值	266,508.24	266,508.24
期初账面价值	4,141,379.40	4,141,379.40

(2) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	5,296,699.31	5,296,699.31
本期增加金额	2,722,845.01	2,722,845.01
1) 租入	2,722,845.01	2,722,845.01
本期减少金额	360,385.02	360,385.02
1) 退租	360,385.02	360,385.02
期末数	7,659,159.30	7,659,159.30
累计折旧		
期初数	1,715,512.98	1,715,512.98



项 目	房屋及建筑物	合 计
本期增加金额	1,982,459.52	1,982,459.52
1) 计提	1,982,459.52	1,982,459.52
本期减少金额	180,192.60	180,192.60
1) 退租	180,192.60	180,192.60
期末数	3,517,779.90	3,517,779.90
账面价值		
期末账面价值	4,141,379.40	4,141,379.40
期初账面价值	3,581,186.33	3,581,186.33

(3) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	5,296,699.31	5,296,699.31
1) 租入	5,296,699.31	5,296,699.31
本期减少金额		
期末数	5,296,699.31	5,296,699.31
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	1,715,512.98	1,715,512.98
1) 计提	1,715,512.98	1,715,512.98
本期减少金额		
期末数	1,715,512.98	1,715,512.98
账面价值		
期末账面价值	3,581,186.33	3,581,186.33
期初账面价值		

16. 无形资产

(1) 2023 年 1-6 月

项 目	土地使用权	软件	专利权	合 计



项 目	土地使用权	软件	专利权	合 计
账面原值				
期初数	86,997,698.79	3,774,457.38	228,791.90	91,000,948.07
本期增加金额		41,592.92	200,000.00	241,592.92
1) 购置		41,592.92	200,000.00	241,592.92
本期减少金额				
期末数	86,997,698.79	3,816,050.30	428,791.90	91,242,540.99
累计摊销				
期初数	8,022,274.69	1,789,150.98	29,940.65	9,841,366.32
本期增加金额	892,080.67	187,252.69	4,740.54	1,084,073.90
1) 计提	892,080.67	187,252.69	4,740.54	1,084,073.90
本期减少金额				
期末数	8,914,355.36	1,976,403.67	34,681.19	10,925,440.22
账面价值				
期末账面价值	78,083,343.43	1,839,646.63	394,110.71	80,317,100.77
期初账面价值	78,975,424.10	1,985,306.40	198,851.25	81,159,581.75

(2) 2022 年度

项 目	土地使用权	软件	专利权	合 计
账面原值				
期初数	33,587,267.37	3,608,970.66	133,980.58	37,330,218.61
本期增加金额	53,848,400.00	165,486.72	94,811.32	54,108,698.04
1) 购置	53,848,400.00	165,486.72	94,811.32	54,108,698.04
本期减少金额	437,968.58			437,968.58
1) 转入投资性房地产	437,968.58			437,968.58
期末数	86,997,698.79	3,774,457.38	228,791.90	91,000,948.07
累计摊销				
期初数	6,997,683.96	1,437,559.09	15,631.00	8,450,874.05
本期增加金额	1,159,019.50	351,591.89	14,309.65	1,524,921.04
1) 计提	1,159,019.50	351,591.89	14,309.65	1,524,921.04
本期减少金额	134,428.77			134,428.77



项 目	土地使用权	软件	专利权	合 计
1) 转入投资性房地产	134,428.77			134,428.77
期末数	8,022,274.69	1,789,150.98	29,940.65	9,841,366.32
账面价值				
期末账面价值	78,975,424.10	1,985,306.40	198,851.25	81,159,581.75
期初账面价值	26,589,583.41	2,171,411.57	118,349.58	28,879,344.56

(3) 2021 年度

项 目	土地使用权	软件	专利权	合 计
账面原值				
期初数	33,605,633.90	3,213,395.43	133,980.58	36,953,009.91
本期增加金额		395,575.23		395,575.23
1) 购置		395,575.23		395,575.23
本期减少金额	18,366.53			18,366.53
1) 转入投资性房地产	18,366.53			18,366.53
期末数	33,587,267.37	3,608,970.66	133,980.58	37,330,218.61
累计摊销				
期初数	6,286,341.30	1,088,151.70	2,233.00	7,376,726.00
本期增加金额	716,461.80	349,407.39	13,398.00	1,079,267.19
1) 计提	716,461.80	349,407.39	13,398.00	1,079,267.19
本期减少金额	5,119.14			5,119.14
1) 转入投资性房地产	5,119.14			5,119.14
期末数	6,997,683.96	1,437,559.09	15,631.00	8,450,874.05
账面价值				
期末账面价值	26,589,583.41	2,171,411.57	118,349.58	28,879,344.56
期初账面价值	27,319,292.60	2,125,243.73	131,747.58	29,576,283.91

17. 长期待摊费用

2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
外墙改造工程		728,155.35	20,226.80		707,928.55



项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
合 计		728,155.35	20,226.80		707,928.55

18. 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	2023. 6. 30		2022. 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	72,718,349.99	11,239,505.05	68,041,637.53	10,710,739.20
特富炜业账面资产增值	28,159,666.63	7,039,916.65	29,234,736.58	7,308,684.14
预计负债	11,172,068.88	1,694,836.87	11,316,769.78	1,726,822.00
内部交易未实现利润	8,875,872.55	1,801,376.08	9,551,692.47	2,173,791.21
可弥补亏损	1,970,412.47	269,319.80		
递延收益	1,206,154.42	180,923.17	349,290.00	52,393.50
合 计	124,102,524.94	22,225,877.62	118,494,126.36	21,972,430.05

(续上表)

项 目	2021. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	75,009,504.89	11,777,499.76
特富炜业账面资产增值	32,528,984.54	8,132,246.13
预计负债	9,676,140.97	1,466,809.04
内部交易未实现利润	8,313,379.20	2,064,072.06
可弥补亏损	3,342,107.44	835,526.90
递延收益	246,000.00	36,900.00
合 计	129,116,117.04	24,313,053.89

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同控收购评估资产增值	7,763,288.97	1,164,493.34	7,867,030.03	1,180,054.50
固定资产加速折旧	7,219,315.51	1,082,897.33	4,891,736.53	733,760.48



项 目	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合 计	14,982,604.48	2,247,390.67	12,758,766.56	1,913,814.98

(续上表)

项 目	2021. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同控收购评估资产增值	8,074,512.14	1,211,176.82
固定资产加速折旧	4,167,831.67	625,174.75
合 计	12,242,343.81	1,836,351.57

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,082,897.33	21,142,980.29	733,760.48	21,238,669.57
递延所得税负债	1,082,897.33	1,164,493.34	733,760.48	1,180,054.50

(续上表)

项 目	2021. 12. 31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	625,174.75	23,687,879.14
递延所得税负债	625,174.75	1,211,176.82

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
可抵扣暂时性差异	12,217,235.57	12,032,114.65	7,102,328.48
可弥补亏损	885,643.32	960,425.08	4,717,752.94
合 计	13,102,878.89	12,992,539.73	11,820,081.42

(5) 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	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	备注
2023 年			3,156,442.96	
2024 年			982,652.08	
2025 年			486,828.06	



年 份	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	备注
2026 年			91,829.84	
2027 年	859,381.71	960,425.08		
2028 年	26,261.61			
合 计	885,643.32	960,425.08	4,717,752.94	

19. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30			2022. 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
合同资产	31,098,610.67	1,949,935.07	29,148,675.60	23,504,970.50	1,670,739.67	21,834,230.83
预付资产款	6,119,001.00		6,119,001.00	2,825,280.27		2,825,280.27
合 计	37,217,611.67	1,949,935.07	35,267,676.60	26,330,250.77	1,670,739.67	24,659,511.10

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	21,277,056.30	1,286,653.87	19,990,402.43
预付资产款	606,400.00		606,400.00
合 计	21,883,456.30	1,286,653.87	20,596,802.43

(2) 合同资产

1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30			2022. 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	31,098,610.67	1,949,935.07	29,148,675.60	23,504,970.50	1,670,739.67	21,834,230.83
小 计	31,098,610.67	1,949,935.07	29,148,675.60	23,504,970.50	1,670,739.67	21,834,230.83

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	21,277,056.30	1,286,653.87	19,990,402.43
小 计	21,277,056.30	1,286,653.87	19,990,402.43

2) 合同资产减值准备计提情况

① 明细情况



A. 2023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	
按组合计提减值准备	1,670,739.67	279,195.40					1,949,935.07
小计	1,670,739.67	279,195.40					1,949,935.07

B. 2022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	
按组合计提减值准备	1,286,653.87	384,085.80					1,670,739.67
小计	1,286,653.87	384,085.80					1,670,739.67

C. 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	
按组合计提减值准备	2,005,235.80	-718,581.93					1,286,653.87
小计	2,005,235.80	-718,581.93					1,286,653.87

② 采用账龄组合计提减值准备的合同资产

项目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1年以内	25,926,152.43	1,296,307.62	5.00	16,979,357.26	848,967.86	5.00
1-2年	4,527,142.00	452,714.20	10.00	5,970,283.40	597,028.34	10.00
2-3年	405,816.24	81,163.25	20.00	176,404.84	35,280.97	20.00
3-4年	239,500.00	119,750.00	50.00	378,925.00	189,462.50	50.00
小计	31,098,610.67	1,949,935.07	6.27	23,504,970.50	1,670,739.67	7.11

(续上表)

项目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1年以内	19,176,305.26	958,815.27	5.00
1-2年	1,222,816.04	122,281.60	10.00
2-3年	778,035.00	155,607.00	20.00
3-4年	99,900.00	49,950.00	50.00



项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
小 计	21,277,056.30	1,286,653.87	6.05

20. 短期借款

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
抵押借款	4,984,502.47	100,108.49	100,133.33
已贴现未终止确认的应收账款	600,000.00		
已贴现未终止确认的应收票据		2,600,000.00	2,650,000.00
合 计	5,584,502.47	2,700,108.49	2,750,133.33

21. 应付票据

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
银行承兑汇票	78,955,661.27	99,038,475.05	104,313,675.90
合 计	78,955,661.27	99,038,475.05	104,313,675.90

22. 应付账款

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
货款	265,389,763.84	313,257,761.20	225,553,621.32
工程、设备采购款	2,456,793.23	1,460,519.56	1,819,662.26
费用款	1,584,805.81	1,565,185.24	1,071,704.87
合 计	269,431,362.88	316,283,466.00	228,444,988.45

23. 预收款项

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
预收租赁款	873,114.87	1,205,039.37	626,106.00
合 计	873,114.87	1,205,039.37	626,106.00

24. 合同负债



项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
预收货款	346,697,925.23	322,588,921.42	422,879,220.86
合 计	346,697,925.23	322,588,921.42	422,879,220.86

25. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2023年1-6月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	17,811,661.44	45,619,248.43	51,506,773.13	11,924,136.74
离职后福利—设定提存计划	463,682.03	2,527,343.85	2,560,267.21	430,758.67
辞退福利		126,310.50	126,310.50	
合 计	18,275,343.47	48,272,902.78	54,193,350.84	12,354,895.41

2) 2022年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	17,049,621.61	94,903,486.94	94,141,447.11	17,811,661.44
离职后福利—设定提存计划	487,203.91	5,097,092.85	5,120,614.73	463,682.03
辞退福利		293,500.00	293,500.00	
合 计	17,536,825.52	100,294,079.79	99,555,561.84	18,275,343.47

3) 2021年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	15,953,634.33	91,457,625.42	90,361,638.14	17,049,621.61
离职后福利—设定提存计划	41,790.76	5,716,265.21	5,270,852.06	487,203.91
辞退福利		104,055.80	104,055.80	
合 计	15,995,425.09	97,277,946.43	95,736,546.00	17,536,825.52

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2023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	17,058,469.55	41,004,397.12	46,695,698.96	11,367,167.71
职工福利费		1,695,409.12	1,695,409.12	
社会保险费	295,531.03	1,705,811.91	1,702,779.11	298,563.83



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：医疗保险费	268,581.31	1,525,857.71	1,529,583.73	264,855.29
工伤保险费	26,949.72	179,954.20	173,195.38	33,708.54
住房公积金	47,642.00	973,586.01	966,014.01	55,214.00
工会经费和职工教育经费	410,018.86	240,044.27	446,871.93	203,191.20
小 计	17,811,661.44	45,619,248.43	51,506,773.13	11,924,136.74

2) 2022 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	16,676,936.41	85,814,551.47	85,433,018.33	17,058,469.55
职工福利费		3,801,815.44	3,801,815.44	
社会保险费	256,011.33	3,442,048.65	3,402,528.95	295,531.03
其中：医疗保险费	231,415.83	3,090,174.81	3,053,009.33	268,581.31
工伤保险费	24,595.50	351,873.84	349,519.62	26,949.72
住房公积金	28,386.00	1,208,746.86	1,189,490.86	47,642.00
工会经费和职工教育经费	88,287.87	636,324.52	314,593.53	410,018.86
小 计	17,049,621.61	94,903,486.94	94,141,447.11	17,811,661.44

3) 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	15,681,068.29	83,198,552.51	82,202,684.39	16,676,936.41
职工福利费		3,396,675.69	3,396,675.69	
社会保险费	181,138.88	3,297,664.28	3,222,791.83	256,011.33
其中：医疗保险费	181,138.88	3,003,018.64	2,952,741.69	231,415.83
工伤保险费		294,645.64	270,050.14	24,595.50
住房公积金	20,880.00	980,029.00	972,523.00	28,386.00
工会经费和职工教育经费	70,547.16	584,703.94	566,963.23	88,287.87
小 计	15,953,634.33	91,457,625.42	90,361,638.14	17,049,621.61

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2023 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	446,276.06	2,439,408.89	2,469,891.63	415,793.32



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
失业保险费	17,405.97	87,934.96	90,375.58	14,965.35
小 计	463,682.03	2,527,343.85	2,560,267.21	430,758.67

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	471,672.72	4,920,144.54	4,945,541.20	446,276.06
失业保险费	15,531.19	176,948.31	175,073.53	17,405.97
小 计	487,203.91	5,097,092.85	5,120,614.73	463,682.03

3) 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	39,332.48	5,558,496.44	5,126,156.20	471,672.72
失业保险费	2,458.28	157,768.77	144,695.86	15,531.19
小 计	41,790.76	5,716,265.21	5,270,852.06	487,203.91

26. 应交税费

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
企业所得税	2,948,235.37	5,077,865.79	5,593,590.64
增值税	1,163,096.17	14,497,004.83	8,775,344.76
房产税	594,947.10	1,277,573.97	1,256,130.97
土地使用税	397,471.04	692,465.93	589,295.93
印花税	211,299.97	245,442.27	38,896.30
城市维护建设税	134,897.35	682,085.72	231,182.20
教育费附加	73,085.05	408,959.92	101,529.81
代扣代缴个人所得税	70,482.49	126,925.87	147,977.69
地方教育附加	48,723.37	272,639.95	67,686.54
环境保护税	159.66	168.08	431.83
合 计	5,642,397.57	23,281,132.33	16,802,066.67

27. 其他应付款

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
-----	-----------	------------	------------



项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
押金保证金	8,766,949.85	8,846,091.85	8,442,438.85
应付暂收款	202,908.87	411,321.69	318,468.68
拆借款			4,164,937.70
其他	12,693.01	247,232.01	634,705.52
合 计	8,982,551.73	9,504,645.55	13,560,550.75

28. 一年内到期的非流动负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
一年内到期的租赁负债	288,118.34	2,607,716.56	1,880,909.52
合 计	288,118.34	2,607,716.56	1,880,909.52

29. 其他流动负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
已背书转让未终止确认的承兑汇票	35,697,742.05	33,263,968.47	50,938,673.82
待转销项税额	14,022,144.22	14,160,003.18	18,467,956.48
合 计	49,719,886.27	47,423,971.65	69,406,630.30

30. 租赁负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
尚未支付的租赁付款额		1,440,000.01	1,778,745.94
减：未确认融资费用		49,990.63	28,726.99
合 计		1,390,009.38	1,750,018.95

31. 预计负债

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
产品质量保证	11,172,068.88	11,316,769.78	9,676,140.97
合 计	11,172,068.88	11,316,769.78	9,676,140.97



(2) 其他说明

公司根据存在质保期内义务对应销售额的 1%计提产品质量保证金。

32. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2023 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	349,290.00	936,000.00	79,135.58	1,206,154.42	资产相关补助
合 计	349,290.00	936,000.00	79,135.58	1,206,154.42	

2) 2022 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	246,000.00	142,100.00	38,810.00	349,290.00	资产相关补助
合 计	246,000.00	142,100.00	38,810.00	349,290.00	

3) 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		246,000.00		246,000.00	资产相关补助
合 计		246,000.00		246,000.00	

(2) 政府补助明细情况

1) 2023 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
年产 3500 台锅炉生产线 项目智能化改造奖励	349,290.00		25,449.70	323,840.30	与资产相关
掺氢天然气低 NOx 燃 烧紧凑式冷凝锅炉研 发项目		936,000.00	53,685.88	882,314.12	与收益相关
小 计	349,290.00	936,000.00	79,135.58	1,206,154.42	

2) 2022 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
年产 3500 台锅炉生产线 项目智能化改造奖励	246,000.00	142,100.00	38,810.00	349,290.00	与资产相关
小 计	246,000.00	142,100.00	38,810.00	349,290.00	



3) 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
年产 3500 台锅炉生产线 项目智能化改造奖励		246,000.00		246,000.00	与资产相关
小 计		246,000.00		246,000.00	

[注]政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

33. 股本

(1) 明细情况

股东名称	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
王红峻	77,000,000.00	77,000,000.00	77,000,000.00
卫小华	33,000,000.00	33,000,000.00	33,000,000.00
海宁特富企业管理咨询合伙 企业(有限合伙)	25,054,002.00	25,054,002.00	18,000,000.00
杭州浙科巨人创业投资合伙 企业(有限合伙)	1,280,000.00	1,280,000.00	
杭州临安城星智能创业投资 合伙企业(有限合伙)	1,706,666.00	1,706,666.00	
杭州普华卓科创业投资合伙 企业(有限合伙)	2,560,000.00	2,560,000.00	
舟山浙科东港创业投资合伙 企业(有限合伙)	1,536,000.00	1,536,000.00	
杭州聚能启源企业管理合伙 企业(有限合伙)	1,706,666.00	1,706,666.00	
杭州金懿股权投资合伙企业 (有限合伙)	853,333.00	853,333.00	
杭州金投鑫融股权投资合伙 企业(有限合伙)	853,333.00	853,333.00	
合 计	145,550,000.00	145,550,000.00	128,000,000.00

(2) 报告期股本变动情况的说明

1) 根据公司 2022 年 6 月 23 日股东大会决议和修改后章程规定,公司申请增加注册资本人民币 5,546,666.00 元,由杭州浙科巨人创业投资合伙企业(有限合伙)、杭州临安城星智能创业投资合伙企业(有限合伙)、杭州普华卓科创业投资合伙企业(有限合伙)以货币资金认缴,出资金额为人民币 64,999,992.00 元,计入股本 5,546,666.00 元、资本公积(资本溢价) 59,453,326.00 元。上述出资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由



其于 2022 年 11 月 24 日出具《验资报告》（天健验〔2022〕646 号），公司已于 2022 年 10 月 31 日办妥工商变更登记手续。

2) 根据公司 2022 年 9 月 20 日股东大会决议和修改后章程规定,公司申请增加注册资本人民币 4,949,332.00 元,由杭州聚能启源企业管理合伙企业(有限合伙)、舟山浙科东港创业投资合伙企业(有限合伙)、杭州金懿股权投资合伙企业(有限合伙)(有限合伙)、杭州金投鑫融股权投资合伙企业(有限合伙)以货币资金认缴,出资金额为人民币 57,999,984.00 元,计入股本 4,949,332.00 元、资本公积(资本溢价) 53,050,652.00 元。上述出资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其于 2022 年 11 月 25 日出具《验资报告》(天健验〔2022〕649 号),公司已于 2022 年 10 月 31 日办妥工商变更登记手续。

3) 根据公司 2022 年第五次临时股东大会决议和修改后章程规定,公司申请增加注册资本人民币 7,054,002.00 元,由海宁特富企业管理咨询合伙企业(有限合伙)以货币资金认缴,出资金额为人民币 82,664,085.93 元,计入股本 7,054,002.00 元、资本公积(资本溢价) 75,610,083.93 元。上述出资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其于 2023 年 1 月 5 日出具《验资报告》(天健验〔2023〕28 号),公司已于 2022 年 12 月 30 日办妥工商变更登记手续。

34. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
股本溢价	199,451,015.06	199,451,015.06	54,340,133.34
合 计	199,451,015.06	199,451,015.06	54,340,133.34

(2) 报告期内资本公积增减原因及依据说明

1) 2022 年度,杭州浙科巨人创业投资合伙企业(有限合伙)等公司溢价认缴公司新增股本 17,550,000.00 元,相应形成股本溢价 188,114,061.93 元,详见本财务报表附注五(一)33 之说明。

2) 2022 年度,公司收购滨特热能公司少数股东股权,将支付对价与滨特热能公司持续计算的少数股东权益的公允价值差额冲减资本公积 43,003,180.21 元。

35. 专项储备



(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
安全生产费	8,462,285.61	7,337,134.87	4,226,374.43
合 计	8,462,285.61	7,337,134.87	4,226,374.43

(2) 安全生产费用提取和使用变更情况

公司原按财政部、国家安全生产监督总局 2012 年发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16 号)的规定提取和使用安全生产费,自 2022 年 11 月 21 日起改按照财政部、应急管理部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136 号)的规定提取和使用安全生产费,该事项对公司 2022 年财务报表影响金额如下:

受重要影响的报表项目	影响金额
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目	
专项储备	975,349.32
2022 年度利润表项目	
主营业务成本	975,349.32

36. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
法定盈余公积	12,915,524.05	12,915,524.05	7,448,529.06
合 计	12,915,524.05	12,915,524.05	7,448,529.06

(2) 其他说明

1) 2021 年度

按母公司 2021 年度实现净利润的 10%计提法定盈余公积金 4,926,404.24 元。

2) 2022 年度

按母公司 2022 年度实现净利润的 10%计提法定盈余公积金 5,466,994.99 元。

37. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
期初未分配利润	26,792,701.84	4,936,948.07	-51,844,755.79



项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,438,259.27	77,322,748.76	61,708,108.10
减：提取法定盈余公积		5,466,994.99	4,926,404.24
应付普通股股利		50,000,000.00	
期末未分配利润	68,230,961.11	26,792,701.84	4,936,948.07

(2) 其他说明

经公司 2021 年度股东会审议，向全体股东分配现金股利 50,000,000.00 元。

(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	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	366,248,741.35	268,808,650.73	802,056,405.40	608,579,828.13
其他业务收入	4,327,366.06	845,112.19	7,084,216.68	1,796,868.29
合 计	370,576,107.41	269,653,762.92	809,140,622.08	610,376,696.42
其中：与客户之间的合同产生的收入	368,801,302.82	269,120,405.46	806,232,622.87	609,294,781.64

(续上表)

项 目	2021 年度	
	收入	成本
主营业务收入	693,985,467.12	514,145,544.97
其他业务收入	5,708,971.09	1,141,049.09
合 计	699,694,438.21	515,286,594.06
其中：与客户之间的合同产生的收入	697,239,373.88	514,318,950.87

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2023 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
迪庆州热力开发有限责任公司	42,932,637.76	11.59
贵州习酒股份有限公司	33,886,684.38	9.14



客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国石油工程建设有限公司西南分公司	26,192,920.35	7.07
北京科利源热电有限公司	16,448,794.34	4.44
信义光伏(苏州)有限公司	11,858,407.04	3.20
小 计	131,319,443.87	35.44

2) 2022 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国雄安集团智慧能源有限公司	37,183,170.77	4.60
太原市热力集团有限责任公司	32,729,504.11	4.04
咸阳市热力公司	28,938,566.94	3.58
浙江特富热能科技有限公司	28,550,539.94	3.53
漳州旗滨玻璃有限公司	25,380,801.33	3.14
小 计	152,782,583.09	18.88

3) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
浙江特富热能科技有限公司	43,402,958.39	6.20
太原市热力集团有限责任公司	26,242,194.71	3.75
紫金矿业集团股份有限公司[注]	16,746,805.27	2.39
贵州习酒股份有限公司	15,822,864.46	2.26
普宁华润中宏能源有限公司	12,902,654.88	1.84
小 计	115,117,477.71	16.45

[注]紫金矿业物流(厦门)有限公司报告期内与本公司发生交易的包含同受紫金矿业集团股份有限公司控制的紫金矿业物流(厦门)有限公司、西藏巨龙铜业有限公司。母公司应收账款与合并营业收入披露口径相同

(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	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
工业锅炉产品	306,036,589.78	229,571,205.93	594,176,251.47	467,009,160.91



项 目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
商用锅炉产品	54,480,765.09	34,642,927.13	183,747,885.23	123,475,663.35
锅炉配件及服务	5,731,386.48	4,594,517.67	24,045,631.51	18,039,168.51
热储能装备、热储能和多能互补系统			86,637.19	55,835.36
其他	2,552,561.47	311,754.73	4,176,217.47	714,953.51
小 计	368,801,302.82	269,120,405.46	806,232,622.87	609,294,781.64

(续上表)

项 目	2021 年度	
	收入	成本
工业锅炉产品	512,636,073.36	392,935,511.93
商用锅炉产品	138,312,879.78	87,912,213.27
锅炉配件及服务	27,955,726.42	20,629,958.54
热储能装备、热储能和多能互补系统	15,080,787.58	12,667,861.23
其他	3,253,906.74	173,405.90
小 计	697,239,373.88	514,318,950.87

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	111,349,689.92	84,111,590.51	298,687,303.39	222,390,667.73
华北地区	25,719,882.72	21,393,750.48	165,353,787.12	121,606,641.64
华中地区	34,024,577.17	25,126,972.79	110,086,214.01	85,235,022.09
西北地区	29,688,145.29	20,376,439.38	128,420,078.42	96,576,603.54
华南地区	38,569,880.09	34,547,117.41	46,342,342.67	39,660,565.52
西南地区	123,241,297.01	78,420,286.06	40,677,381.22	31,823,802.13
东北地区	6,207,830.62	5,144,248.83	14,872,055.08	11,405,212.12
境外			1,793,460.96	596,266.87
小 计	368,801,302.82	269,120,405.46	806,232,622.87	609,294,781.64

(续上表)

项 目	2021 年度	
	收入	成本



项 目	2021 年度	
	收入	成本
华东地区	358,707,339.08	271,066,361.46
华北地区	105,196,996.88	72,897,001.87
华中地区	26,897,774.27	19,875,814.38
西北地区	74,400,556.21	48,421,238.87
华南地区	44,780,322.33	34,472,128.41
西南地区	66,595,534.33	52,100,642.10
东北地区	19,910,836.24	14,839,300.73
境外	750,014.54	646,463.05
小 计	697,239,373.88	514,318,950.87

3) 与客户之间的合同产生的收入按销售渠道分解

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
直销渠道	298,401,547.97	219,247,575.84	632,928,238.13	477,442,681.78
经销渠道	70,399,754.85	49,872,829.62	173,304,384.74	131,852,099.86
小 计	368,801,302.82	269,120,405.46	806,232,622.87	609,294,781.64

(续上表)

项 目	2021 年度	
	收入	成本
直销渠道	523,467,032.79	389,450,768.76
经销渠道	173,772,341.09	124,868,182.11
小 计	697,239,373.88	514,318,950.87

4) 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	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
在某一时点确认收入	368,464,827.08	805,561,819.17	696,901,223.13
在某一时段内确认收入	336,475.74	670,803.70	338,150.75
小 计	368,801,302.82	806,232,622.87	697,239,373.88

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
营业收入	287,564,233.51	378,121,477.52	335,961,396.68



项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
小 计	287,564,233.51	378,121,477.52	335,961,396.68

2. 税金及附加

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	955,293.73	1,977,361.07	1,398,182.47
房产税	742,551.66	1,533,468.82	1,459,189.76
教育费附加	559,336.48	1,181,937.19	836,488.74
土地使用税	397,471.04	692,465.93	589,295.93
地方教育附加	372,890.97	787,958.06	557,659.15
印花税	316,667.91	612,696.15	478,600.30
车船税	2,280.00	9,581.04	14,796.54
水利建设基金	813.57	2,263.96	1,293.58
环境保护税	310.93	875.03	1,085.60
合 计	3,347,616.29	6,798,607.25	5,336,592.07

3. 销售费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	6,224,345.20	13,453,384.39	12,922,716.29
差旅费	1,969,104.60	3,244,833.62	3,978,253.05
维保费	1,418,394.84	3,938,919.25	4,986,462.68
业务招待费	1,358,670.91	1,641,220.79	1,843,225.93
投标费用	672,063.07	1,236,901.11	1,786,044.02
租赁费	549,808.89	729,089.02	919,034.12
办公费	126,797.65	283,236.67	725,486.82
折旧摊销	24,113.10	44,367.82	48,371.09
其他	748,520.50	1,116,207.25	774,655.16
合 计	13,091,818.76	25,688,159.92	27,984,249.16

4. 管理费用



项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	10,156,672.85	21,429,172.44	21,660,045.86
折旧摊销	1,992,536.68	4,598,074.36	4,312,367.56
办公费	1,643,861.18	2,848,702.12	3,332,917.48
中介咨询费	1,783,896.74	1,974,257.38	2,890,439.88
差旅费	550,771.61	1,345,724.02	1,112,493.53
业务招待费	549,509.35	660,439.35	457,798.37
其他	721,925.15	2,500,905.64	1,554,430.01
合 计	17,399,173.56	35,357,275.31	35,320,492.69

5. 研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
直接投入	8,595,785.06	15,941,759.62	15,145,838.80
直接人工	7,572,652.53	13,123,573.39	10,878,897.61
折旧摊销	311,193.70	533,708.79	1,125,563.93
其他	924,774.25	1,701,729.32	2,296,497.09
合 计	17,404,405.54	31,300,771.12	29,446,797.43

6. 财务费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
利息支出	217,708.25	429,896.57	542,615.23
利息收入	-443,195.80	-722,702.31	-362,509.19
汇兑损益	-31,708.18	-8,404.54	46,038.37
手续费	97,688.47	216,933.35	228,164.20
票据贴现贴息	37,076.50	155,816.00	65,936.68
租赁负债利息支出	31,259.11	131,024.38	172,974.87
合 计	-91,171.65	202,563.45	693,220.16

7. 其他收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
-----	--------------	---------	---------



项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
与资产相关的政府补助[注]	25,449.70	38,810.00	
与收益相关的政府补助[注]	4,606,612.23	11,518,199.94	9,058,900.92
代扣个人所得税手续费返还	228,414.33	54,751.47	23,149.59
增值税加计抵减			8,178.64
合 计	4,860,476.26	11,611,761.41	9,090,229.15

[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	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-1,159.02		
应收款项融资贴现息		-498,544.57	-230,524.57
处置交易性金融资产取得的投资收益	90,535.02	440,153.04	307,696.27
合 计	89,376.00	-58,391.53	77,171.70

9. 信用减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
坏账损失	-5,367,918.06	-3,165,453.33	-8,421,577.79
合 计	-5,367,918.06	-3,165,453.33	-8,421,577.79

10. 资产减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
存货跌价损失	-804,145.48	-1,610,081.70	-5,648,355.34
合同资产减值损失	55,814.40	1,332,855.48	-1,668,173.34
合 计	-748,331.08	-277,226.22	-7,316,528.68

11. 资产处置收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
投资性房地产处置收益	2,323,506.55		



项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
使用权资产处置收益	102,010.78	-41,892.88	
固定资产处置收益		-5,820.71	17,572.34
合 计	2,425,517.33	-47,713.59	17,572.34

12. 营业外收入

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
质量赔款	271,962.00	846,902.05	305,215.54
无需支付款项	137,670.96	322,954.40	174,649.55
诉讼赔款无需支付			4,372,118.10
其他	27,119.26	124,961.56	6,359.64
合 计	436,752.22	1,294,818.01	4,858,342.83

13. 营业外支出

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
非流动资产毁损报废损失	2,044,781.79		19,566.98
罚款及滞纳金	240.53	17,324.49	4,441.83
赔款支出	2,229,026.55	89,062.66	
对外捐赠		50,000.00	35,000.00
其他	14,425.68	14,905.64	136,913.38
合 计	4,288,474.55	171,292.79	195,922.19

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	5,659,512.72	11,445,581.49	10,496,172.79
递延所得税费用	80,128.12	2,418,087.25	-989,072.39
合 计	5,739,640.84	13,863,668.74	9,507,100.40

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
-----	--------------	---------	---------



项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
利润总额	47,177,900.11	108,603,050.57	83,735,780.00
按母公司适用税率计算的 所得税费用	7,076,685.02	16,290,457.59	12,560,367.00
子公司适用不同税率的影响	369,372.91	1,280,740.54	361,609.65
前期所得税影响			436,790.75
不可抵扣的成本、费用和损 失的影响	121,273.45	478,989.13	207,636.90
使用前期未确认递延所得税 资产的可抵扣亏损的影响	-6,557.46	-765,528.74	
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	220,504.72	479,624.73	77,083.15
研发费用加计扣除	-2,041,637.80	-3,900,614.51	-4,136,387.05
所得税费用	5,739,640.84	13,863,668.74	9,507,100.40

(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	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
各类保证金收回	39,825,305.21	59,935,668.23	39,291,394.63
政府补助	3,247,000.00	6,779,026.58	4,698,021.01
租赁收款	1,568,857.30	3,716,105.00	2,945,843.00
利息收入	443,195.80	722,702.31	362,509.19
其他	291,202.61	308,882.53	980,896.67
合 计	45,375,560.92	71,462,384.65	48,278,664.50

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
支付各类保证金	29,030,069.87	62,129,156.67	53,716,972.87
差旅费	2,507,872.12	4,590,557.64	5,090,746.58
业务招待费	1,908,180.26	2,301,660.14	2,301,024.30
中介咨询费	1,783,896.74	1,974,257.38	2,890,439.88



项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
办公费	1,750,454.53	3,131,938.79	4,058,404.30
维保费	864,257.16	1,007,632.82	1,118,827.81
投标费用	672,063.07	1,236,901.11	1,786,044.02
租赁费	442,021.16	901,152.05	866,777.32
其他	3,723,699.29	5,490,663.70	5,824,079.41
合 计	42,682,514.20	82,763,920.30	77,653,316.49

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
项目保证金	4,110,950.00		
合 计	4,110,950.00		

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
项目保证金		5,158,500.00	
合 计		5,158,500.00	

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
票据贴现收到资金	3,962,923.50	23,907,846.99	7,106,719.62
关联方资金拆入			3,332,396.54
合 计	3,962,923.50	23,907,846.99	10,439,116.16

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
支付少数股权收购款		117,406,749.40	
关联方资金归还		4,285,476.45	
支付租赁款	270,266.65	2,348,772.38	1,787,317.12
合 计	270,266.65	124,040,998.23	1,787,317.12



7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023年1-6月	2022年度	2021年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	41,438,259.27	94,739,381.83	74,228,679.60
加: 资产减值准备	6,116,249.14	3,442,679.55	15,738,106.47
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	6,332,153.66	13,260,521.08	12,372,216.86
使用权资产折旧	493,412.04	1,982,459.52	1,715,512.98
无形资产摊销	554,867.28	1,091,649.64	1,088,553.52
长期待摊费用摊销	20,226.80		
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)	-2,425,517.33	47,713.59	-17,572.34
固定资产报废损失(收益以“-” 号填列)	2,044,781.79		19,566.98
公允价值变动损失(收益以“-” 号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	254,335.68	708,332.41	827,565.15
投资损失(收益以“-”号填列)	-89,376.00	-440,153.04	-307,696.27
递延所得税资产减少(增加以 “-”号填列)	95,689.28	2,449,209.57	-957,950.07
递延所得税负债增加(减少以 “-”号填列)	-15,561.16	-31,122.32	-31,122.32
存货的减少(增加以“-”号填 列)	33,593,045.76	10,122,733.63	-138,087,392.94
经营性应收项目的减少(增加以 “-”号填列)	-35,292,619.89	-43,926,730.69	-87,530,423.39
经营性应付项目的增加(减少以 “-”号填列)	-65,198,516.51	-28,947,001.29	151,146,078.83
其他	1,125,150.74	1,916,835.11	246,812.08
经营活动产生的现金流量净额	-10,953,419.45	56,416,508.59	30,450,935.14
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			



补充资料	2023年1-6月	2022年度	2021年度
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	66,958,859.20	81,167,339.58	34,164,832.80
减: 现金的期初余额	81,167,339.58	34,164,832.80	37,031,658.35
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	-14,208,480.38	47,002,506.78	-2,866,825.55

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
1) 现金	66,958,859.20	81,167,339.58	34,164,832.80
其中: 库存现金	147.09	147.09	147.09
可随时用于支付的银行存款	66,958,712.11	81,167,192.49	34,164,685.71
可随时用于支付的其他货币资金			
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	66,958,859.20	81,167,339.58	34,164,832.80
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			

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
背书转让的商业汇票金额	83,376,519.43	118,066,716.13	216,970,917.70
其中: 支付货款	83,376,519.43	118,066,716.13	216,970,917.70

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2023年6月30日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	24,950,478.29	各类保证金
应收票据	500,000.00	质押开具银行承兑汇票



项 目	账面价值	受限原因
应收款项融资	874,000.00	质押开具银行承兑汇票
投资性房地产	6,964,559.02	抵押担保
固定资产	25,576,798.70	抵押担保
无形资产	5,683,300.76	抵押担保
合 计	64,549,136.77	

(2) 2022 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	39,682,455.91	各类保证金
应收票据	910,000.00	质押开具银行承兑汇票
应收款项融资	2,322,000.00	质押开具银行承兑汇票
投资性房地产	7,329,636.15	抵押担保
固定资产	45,541,516.37	抵押担保
无形资产	25,575,760.75	抵押担保
合 计	121,361,369.18	

(3) 2021 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	38,042,835.65	各类保证金
投资性房地产	13,310,391.84	抵押担保
固定资产	49,516,482.67	抵押担保
无形资产	26,589,583.41	抵押担保
合 计	127,459,293.57	

2. 外币货币性项目

(1) 2023 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			186,233.15
其中：美元	507.37	7.2258	3,666.15
欧元	23,176.93	7.8771	182,567.00
应收账款			619,748.20



项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
其中：美元	85,768.80	7.2258	619,748.20

(2) 2022 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			175,572.68
其中：美元	507.25	6.9646	3,532.79
欧元	23,176.91	7.4229	172,039.89
应收账款			597,345.38
其中：美元	85,768.80	6.9646	597,345.38

(3) 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			170,564.19
其中：美元	507.26	6.3757	3,234.14
欧元	23,176.87	7.2197	167,330.05
应收账款			222,779.71
其中：美元	34,942.00	6.3757	222,779.71

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2023 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
年产 3500 台锅炉生产线 项目智能化改造奖励	349,290.00		25,449.70	323,840.30	其他收益	
小 计	349,290.00		25,449.70	323,840.30		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

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
掺氢天然气低 NOx 燃烧 紧凑式冷凝锅炉研发项目		936,000.00	53,685.88	882,314.12	其他收益	



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
小计		936,000.00	53,685.88	882,314.12		

③ 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
软件退税	2,241,926.35	其他收益	《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）
2022年度浙江省首台（套）装备奖励	500,000.00	其他收益	《关于公布2022年度浙江省首台（套）装备名单的通知》（浙经信装备〔2023〕22号）
2022年度科技创新奖励款（质量标准化）	370,000.00	其他收益	《区市场监督管理局关于2022年度上虞区企业加快科技创新和现代服务业奖励（质量、标准化、检验检测、认证等四部分）拟奖励名单的公示》
引育人才奖励	275,000.00	其他收益	《关于下达“潮城千名博士（后）引育集聚计划”实施方案》（海政发〔2021〕14号）
创新能力建设奖励	220,000.00	其他收益	《关于下达2022年度绍兴市上虞区创新能力建设财政奖励资金的通知》（虞经信企〔2023〕13号）
2022年度科技创新政策奖励	200,000.00	其他收益	《关于印发〈关于加快科技创新的若干政策实施细则〉的通知》（虞科〔2023〕4号）
军民融合财政奖励	200,000.00	其他收益	《关于组织申报2022年度军民融合相关财政奖励的通知》（海经信〔2023〕14号）
创新成长型企业奖励	200,000.00	其他收益	《关于下达2022年度“创新成长型”企业财政奖励资金的通知》（虞经信企〔2023〕7号）
科技工作奖励	100,000.00	其他收益	《关于下达2021年度科技、参展工作奖励的通知》（海高新管〔2022〕59号）
中小企业培育补贴	100,000.00	其他收益	《浙江省经济和信息化厅关于印发浙江省优质中小企业梯度培育管理实施细则（暂行）的通知》（浙经信企业〔2022〕197号）
高技能领军人才奖励	100,000.00	其他收益	《关于拨付安吉县2023年度“南太湖特支计划”高技能领军人才奖励资金的名单公示》
其他零星补助	46,000.00	其他收益	
小计	4,552,926.35		

2) 2022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
年产3500台锅炉生产线项目智能化改造奖励	246,000.00	142,100.00	38,810.00	349,290.00	其他收益	
小计	246,000.00	142,100.00	38,810.00	349,290.00		



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
软件退税	4,881,273.36	其他收益	《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）
2021年度企业股改挂牌上市一次性奖励	2,000,000.00	其他收益	《关于全面推进企业股改、上市（挂牌）促进经济高质量发展若干意见的通知》（海政办发〔2019〕55号）
“潮城千名博士（后）引育集聚计划”补贴	800,000.00	其他收益	《关于下达“潮城千名博士（后）引育集聚计划”实施方案》（海政发〔2021〕14号）
2021年浙江省制造业首台（套）装备应用奖励补贴	750,000.00	其他收益	《关于公布2021年度浙江省首台（套）产品名单的通知》（浙经信装备〔2021〕226号）、《关于下达2021年度研发设计类（省重点技术创新项目、省级重点高新技术产品开发项目、省级企业技术中心、省首台套及保险）财政奖励资金的通知》（海财预〔2022〕90号）
2021年度海宁网上技术交易平台（淘科技）成交项目专项补助	480,886.00	其他收益	《关于下达2021年度海宁网上技术交易平台（淘科技）成交项目专项补助经费的通知》（海财预〔2022〕179号）
2022年度海宁市第三批科技专项经费	400,000.00	其他收益	《关于下达2022年度海宁市第三批科技专项经费的通知》（海财预〔2022〕178号）
2021年度信息经济发展类项目财政奖励补贴	300,000.00	其他收益	《关于下达2021年度信息经济发展类项目财政奖励资金的通知》（海财预〔2022〕103号）
信息经济发展类项目（产业化上台阶）奖励补助	300,000.00	其他收益	《关于下达2021年度信息经济发展类项目（产业化上台阶）财政奖励资金的通知》（海财预〔2022〕130号）
2021年度“创新成长型”企业奖励	200,000.00	其他收益	《绍兴市上虞区2021年度“创新成长型”企业奖励兑现方案公示》
2021年度海宁市产教融合示范企业奖励	200,000.00	其他收益	《关于下达2021年海宁市产教融合型示范企业奖励资金的通知》（海财预〔2022〕301号）
海宁市职业技能提升行动补贴	142,000.00	其他收益	《关于印发海宁市职业技能提升行动实施方案（2019—2021年）的通知》（海人社〔2020〕7号）
2022年第一批专利补助	128,000.00	其他收益	《关于下达2022年第一批专利补助经费的通知》（海财预〔2022〕140号）
2022年失业保险稳岗位提技能防失业补贴	120,779.21	其他收益	《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（浙人社发〔2022〕37号）
2022年减负稳岗扩就业补贴	107,000.00	其他收益	《海宁市进一步加大支持外来员工留岗和新员工招引十一条措施》
2022年企业引育人才补助	82,080.00	其他收益	《关于申报2022年企业引育人才相关补助的通知》（海人社〔2022〕5号）、《2022年企业引育人才奖励拟发放名单公示》
2021年度长安镇（高新区）财政（科技）奖励补贴	68,000.00	其他收益	《关于下达2021年度科技、参展工作奖励资金的通知》（海高新管〔2022〕59号）、《关于申报2021年度长安镇（高新区）财政（科技）奖励的通知》



项目	金额	列报项目	说明
2021 年度稳定岗位补贴	65,433.12	其他收益	《上虞区 2021 年度稳岗补贴第二批“免申即享”（无感智办）名单公示》
2022 年稳岗补贴	62,086.94	其他收益	《安吉县人力资源和社会保障局关于 2022 年安吉县稳岗返还失业保险费单位名单公示（第一批）》《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（浙人社发〔2022〕37 号）
2022 年以工代训补贴	61,000.00	其他收益	《交通补助实施细则》
2022 年减负稳岗扩就业补贴	59,500.00	其他收益	《关于进一步做好一次性留工培训补助工作的通知》（杭人社办发〔2022〕17 号）
其他零星补助	310,161.31	其他收益	
小 计	11,518,199.94		

3) 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
年产 3500 台锅炉生产线项目智能化改造奖励		246,000.00		246,000.00		
小 计		246,000.00		246,000.00		

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
软件退税	4,606,879.91	其他收益	《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）
全面推进企业股改、上市（挂牌）促进经济高质量发展补贴	2,758,600.00	其他收益	《关于全面推进企业股改、上市（挂牌）促进经济高质量发展若干意见的通知》（海政办发〔2019〕55 号）、《关于下达 2020 年度企业股改挂牌上市财政奖励资金（第二批）的通知》（海财预〔2021〕292 号）
2020 年度研发设计类（省重点技术创新项目、省级重点高新技术产品开发项目、省首台套、省级企业技术中心）财政奖励补助	750,000.00	其他收益	《关于下达 2020 年度研发设计类（省重点技术创新项目、省级重点高新技术产品开发项目、省首台套、省级企业技术中心）财政奖励资金的通知》（海财预〔2021〕220 号）、《关于印发〈海宁市支持工业强市专项资金管理办法（修订）〉的通知》（海财政〔2020〕97 号）
2020 年度海宁网上技术交易平台（淘科技）成交项目专项补助	357,450.00	其他收益	《关于下达 2020 年度海宁网上技术交易平台（淘科技）成交项目专项补助经费的通知》（海财预〔2021〕299 号）
稳岗留工财政奖励补助	123,000.00	其他收益	《关于下达 2021 年度稳岗留工财政奖励的通知》（海财政〔2021〕160 号）



项目	金额	列报项目	说明
企业发明专利引进补助	120,000.00	其他收益	《海宁市知识产权专项资金管理办法细则》（海市监知〔2020〕120号）
2021年度海宁市职业技能提升行动培训补贴	90,000.00	其他收益	《关于印发〈海宁市职业技能提升行动实施方案（2019—2021年）〉的通知》（海人社〔2021〕7号）
海宁市人才招聘补助	77,819.00	其他收益	《关于印发〈海宁市大学生实习（训）实践基地管理办法（试行）〉的通知》（海人社〔2020〕10号）、《关于申报2021年企业引育人才相关补助的通知》（海人社〔2021〕10号）
2020年度海宁市职业技能提升行动培训补贴	72,000.00	其他收益	《海宁市职业技能提升行动实施方案》（海人社〔2020〕7号）
其他零星补助	103,152.01	其他收益	
小计	9,058,900.92		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
计入当期损益的政府补助金额	4,632,061.93	11,557,009.94	9,058,900.92

六、合并范围的变更

(一) 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[注]	出资比例
2022年度				
特富智控公司	新设	2022.5.12	10,000,000.00	100.00%
2021年度				
特富工程公司	新设	2021.12.16	10,000,000.00	100.00%
特富清洁公司	新设	2021.12.16	100,000,000.00	100.00%
特富多能公司	新设	2021.12.31	50,000,000.00	100.00%

[注]截至本财务报表批准报出日，上述公司出资额均尚未缴足

(二) 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
2022年度				
特富服务公司	注销	2022.9.7	-578,396.58	261.32

七、在其他主体中的权益



(一) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
滨特热能公司	浙江绍兴	浙江绍兴	锅炉生产销售	100.00		非同一控制下收购
特富炜业公司	浙江湖州	浙江湖州	锅炉生产销售	100.00		同一控制下收购
特富智控公司	浙江杭州	浙江杭州	智控系统生产销售	100.00		设立
特富多能公司	浙江杭州	浙江杭州	储能技术服务	100.00		设立
特富工程公司	浙江杭州	浙江杭州	特种设备改造安装修理	100.00		设立
特富清洁公司	浙江杭州	浙江杭州	新能源原动设备制造	100.00		设立
绍兴滨特公司	浙江绍兴	浙江绍兴	合同能源管理		100.00	设立

(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
2022 年度			
滨特热能公司	2022. 12. 30	52. 9997%	100. 00%

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

项 目	2022 年度
	滨特热能公司
购买成本	
现金	117, 406, 749. 40
购买成本	117, 406, 749. 40
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	74, 403, 569. 19
差额	43, 003, 180. 21
其中：调整资本公积	43, 003, 180. 21

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

项 目	2023. 6. 30/ 2023 年 1-6 月
联营企业	
投资账面价值合计	998, 840. 98



项 目	2023. 6. 30/ 2023 年 1-6 月
下列各项按持股比例计算的合计数	-1, 159. 02
净利润	-1, 159. 02
其他综合收益	
综合收益总额	-1, 159. 02

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 及五（一）19 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。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 33.16%（2022 年 12 月 31 日：23.35%；2021 年 12 月 31 日：21.90%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2023. 6. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	5,584,502.47	5,756,665.50	5,756,665.50		
应付票据	78,955,661.27	78,955,661.27	78,955,661.27		
应付账款	269,431,362.88	269,431,362.88	269,431,362.88		
租赁负债	288,118.37	289,142.54	289,142.54		
其他流动负债	35,697,742.05	35,697,742.05	35,697,742.05		
小 计	389,957,387.04	390,130,574.24	390,130,574.24		

(续上表)

项 目	2022. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	2,700,108.49	2,703,650.00	2,703,650.00		
应付票据	99,038,475.05	99,038,475.05	99,038,475.05		
应付账款	316,283,466.00	316,283,466.00	316,283,466.00		
租赁负债	3,997,725.94	4,153,778.10	2,713,778.10	1,440,000.00	
其他流动负债	33,263,968.47	33,263,968.47	33,263,968.47		
小 计	455,283,743.95	455,443,337.62	454,003,337.62	1,440,000.00	

(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
银行借款	2,750,133.33	2,754,055.56	2,754,055.56		
应付票据	104,313,675.90	104,313,675.90	104,313,675.90		
应付账款	228,444,988.45	228,444,988.45	228,444,988.45		
租赁负债	3,630,928.47	3,765,632.99	1,986,887.05	1,778,745.93	
其他流动负债	50,938,673.82	50,938,673.82	50,938,673.82		
小 计	390,078,399.97	390,217,026.72	388,438,280.78	1,778,745.93	

(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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司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. 2023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				
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			11,500,000.00	11,500,000.00
理财产品			11,500,000.00	11,500,000.00
2. 应收款项融资			9,292,866.40	9,292,866.40
持续以公允价值计量的资产总额			20,792,866.40	20,792,866.40

2. 2022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				
应收款项融资			8,975,846.00	8,975,846.00



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
持续以公允价值计量的资产总额			8,975,846.00	8,975,846.00

3. 2021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				
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			8,000,000.00	8,000,000.00
理财产品			8,000,000.00	8,000,000.00
2. 应收款项融资			15,380,238.50	15,380,238.50
持续以公允价值计量的资产总额			23,380,238.50	23,380,238.50

(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

对于持有的理财产品，采用本金确定其公允价值；对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人为王红峻、卫小华兄弟二人，二人合计控制公司 92.7887% 的表决权。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江海基特热能科技有限公司(以下简称浙江海基特公司)	同受实际控制人控制
湖州炜业锅炉容器制造有限公司(以下简称湖州炜业公司)	同受实际控制人控制
温州凯弘新能源管理有限公司(以下简称温州凯弘公司)	浙江海基特公司参股 30% 的公司
杭州特富公司	2021年12月之前，卫小华持股 42%
沈洪明	与实际控制人王红峻关系密切的亲属



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州弘滨控股有限公司(以下简称杭州弘滨公司)	沈洪明持股 97.56%的公司
温州弘滨新能源管理有限公司(以下简称温州弘滨公司)	杭州弘滨公司之子公司
无锡龙泉燃烧器制造有限公司(以下简称无锡龙泉公司)	杭州弘滨公司之子公司
刘春华	2023 年 5 月起担任高级管理人员
杭州德联科技股份有限公司(以下简称德联科技公司)	刘春华担任高级管理人员, 关联交易披露期间为 2022 年度、2023 年 1-6 月
山西德联自动化工程有限公司(以下简称山西德联公司)	2022 年 6 月之前刘春华担任董事, 关联交易披露期间为 2022 年度、2023 年 1-6 月

4. 本公司的比照关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
嘉兴特富热能技术有限公司(以下简称嘉兴特富公司)	2020 年 6 月之前浙江海基特公司曾持股嘉兴特富公司 20%股份
陕西德联新能源有限公司(以下简称陕西德联公司)	刘春华间接持股 1.836%, 关联交易披露期间为 2022 年度、2023 年 1-6 月
顾小平	现间接持有公司 3.107%股份, 2021 年 1 月至 2022 年 12 月曾持有滨特热能公司 25%股权
浙江杭特容器有限公司(以下简称杭特容器公司)	股东顾小平持股 93.80%的公司
浙江云枫机电工程有限公司(以下简称云枫机电公司)	顾小平女婿、女儿控制的公司
鲁培根	现间接持有公司 1.7403%股份, 2021 年 1 月至 2022 年 12 月曾持有滨特热能公司 14.0003%股权
浙江金耐普冷却塔有限公司(以下简称浙江金耐公司)	鲁培根姐妹的配偶持股 50%的公司
浙江力华旅游用品有限公司(以下简称浙江力华公司)	实际控制人父亲的兄弟的配偶陆建英持股 50%, 并担任该公司执行董事兼经理
湖州炜业锅炉容器部件销售有限公司(以下简称炜业销售公司)	2020 年 6 月前湖州炜业公司曾持股 40%

(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) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
无锡龙泉公司	辅机配件等	785,132.74	920,619.49	1,411,016.77
	修理费	44,247.79		
杭州特富公司	安装及管理服务	607,169.83	72,830.19	211,320.75
杭特容器公司	辅机配件等	30,619.48	187,203.53	87,743.36



关联方	关联交易内容	2023年1-6月	2022年度	2021年度
德联科技公司	辅机配件等		1,976,460.16	
	修理费		9,905.67	
浙江金耐公司	辅机配件等		17,654.87	14,955.76
嘉兴特富公司	安装及管理服务			824,342.88
	辅机配件等			147,251.33
	修理费		2,654.87	
浙江力华公司	辅机配件等			2,663,239.35
	加工劳务			21,460.72
云枫机电公司	安装及管理服务			396,567.24

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2023年1-6月	2022年度	2021年度
云枫机电公司	商用锅炉	3,141,592.92	665,486.72	213,716.81
	工业锅炉			290,707.96
杭州特富公司	商用锅炉	1,783,274.35	4,820,708.00	2,708,849.54
	工业锅炉	430,530.98		9,257,345.14
	锅炉配件及服务	9,044.26	30,902.66	8,141.57
杭特容器公司	商用锅炉	1,132,743.37		
嘉兴特富公司	工业锅炉	1,038,053.09	3,481,769.89	3,436,592.92
	商用锅炉		893,805.31	
	锅炉配件及服务	3,407.08	25,309.73	36,644.24
温州弘滨公司	工业锅炉			7,392,920.34
	热储能装备、热储能和多能互补系统			263,716.81
	锅炉配件及服务	55,146.02	63,078.15	27,384.95
陕西德联公司	商用锅炉		1,283,185.84	
	锅炉配件及服务	88,938.06	177,876.10	
炜业销售公司	锅炉配件及服务		52,116.19	821,278.36
温州凯弘公司	锅炉配件及服务			55,916.81

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	2023年1-6月确认的租赁收入	2022年度确认的租赁收入	2021年度确认的租赁收入
炜业销售公司	房屋建筑物	1,428.60	9,523.81	9,523.81

(2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2023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
浙江力华公司	房屋建筑物		270,266.66		6,980.98

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	2022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
浙江力华公司	房屋建筑物		1,841,467.00		96,701.28

(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
浙江力华公司	房屋建筑物		1,801,083.00	3,682,934.00	165,239.32

3. 关联方资金拆入

(1) 2022年度

关联方	期初余额	本期增加		本期减少		期末
		本金	利息	本金	利息	
湖州炜业公司	4,164,937.69		120,538.76	4,033,963.05	251,513.40	

(2) 2021年度

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末



		本金	利息	本金	利息	
湖州炜业公司	702,984.08	3,332,396.54	129,557.07			4,164,937.69

4. 关联方资产转让

关联方	关联交易内容	2023年1-6月	2022年度	2021年度
无锡龙泉公司	受让专利权		94,811.32	
浙江海基特公司	转让汽车			7,766.99

5. 关键管理人员报酬

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
关键管理人员报酬	154.55万元	318.82万元	323.14万元

6. 其他关联交易

(1) 股权受让

2022年12月，根据公司与沈洪明、鲁培根、顾小平签订的《股权转让协议》，公司参考坤元资产评估有限公司出具的《资产评估报告》（坤元评报〔2022〕916号）并经双方协商确定以117,406,749.40元收购鲁培根、顾小平、沈洪明持有的滨特热能公司47.0003%股权。

(2) 其他

根据公司与浙江力华公司签订的《资产转让协议》，公司2021年度向其收购生产设备不含税金额951,202.15元；同时与其签订《租赁协议》，向其租赁生产厂房作为生产车间进行部件加工，结算的租赁费情况详见本财务报表附注十(二)2之说明；另2021年度、2022年度、2023年1-6月，公司分别向其采购电费能源不含税金额153,373.48元、185,194.04元、3,952.52元。

(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	2023.6.30		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭州特富公司	2,160,000.00	432,000.00	2,160,000.00	432,000.00
	温州弘滨公司	351,500.00	65,150.00	359,500.00	35,375.00
	陕西德联公司	100,500.00	5,025.00		
	云枫机电公司	100,000.00	5,000.00		
	炜业销售公司	213,899.43	21,389.94	222,470.83	18,802.52



项目名称	关联方	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	无锡龙泉公司			576, 203. 10	115, 240. 62
	温州凯弘公司				
小 计		2, 925, 899. 43	528, 564. 94	3, 318, 173. 93	601, 418. 14
其他应收款	浙江海基特公司				
小 计					
合同资产	陕西德联公司	43, 500. 00	2, 175. 00	43, 500. 00	2, 175. 00
	温州弘滨公司				
小 计		43, 500. 00	2, 175. 00	43, 500. 00	2, 175. 00

(续上表)

项目名称	关联方	2021. 12. 31	
		账面余额	坏账准备
应收账款	杭州特富公司	7, 184, 594. 85	5, 066, 324. 85
	温州弘滨公司	6, 318, 200. 00	315, 910. 00
	陕西德联公司		
	云枫机电公司		
	炜业销售公司	236, 486. 96	11, 824. 35
	无锡龙泉公司	576, 203. 10	57, 620. 31
	温州凯弘公司	63, 186. 00	3, 159. 30
小 计		14, 378, 670. 91	5, 454, 838. 81
其他应收款	浙江海基特公司	8, 000. 00	40. 00
小 计		8, 000. 00	40. 00
合同资产	陕西德联公司		
	温州弘滨公司	29, 800. 00	1, 490. 00
小 计		29, 800. 00	1, 490. 00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
应付账款	德联科技公司	1, 682, 617. 70	3, 726, 661. 95	
	杭州特富公司	734, 030. 19	218, 679. 24	211, 320. 75
	无锡龙泉公司	442, 142. 04	776, 046. 02	1, 560, 237. 05



项目名称	关联方	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
	嘉兴特富公司	240, 177. 83	281, 461. 59	740, 887. 86
	浙江力华公司	56, 332. 86	56, 332. 87	56, 332. 87
	杭特容器公司	23, 539. 83	45, 850. 00	
小 计		3, 178, 840. 45	5, 105, 031. 67	2, 568, 778. 53
合同负债	嘉兴特富公司	290, 955. 76	287, 986. 08	268, 212. 39
	温州凯弘公司	221, 959. 29	221, 959. 29	277, 876. 11
	杭州特富公司	70, 293. 80	1, 403, 421. 04	94, 718. 58
	云枫机电公司		3, 041, 592. 92	176, 548. 67
	山西德联公司	36, 371. 68	36, 371. 68	
小 计		619, 580. 53	4, 991, 331. 01	817, 355. 75
其他应付款	杭州特富公司	180, 900. 00	180, 900. 00	180, 900. 00
	嘉兴特富公司	50, 000. 00	50, 000. 00	60, 000. 00
	湖州炜业公司			4, 164, 937. 69
	浙江力华公司			12, 293. 70
小 计		230, 900. 00	230, 900. 00	4, 418, 131. 39
租赁负债	浙江力华公司	288, 118. 34	1, 841, 467. 00	3, 290, 876. 21
小 计		288, 118. 34	1, 841, 467. 00	3, 290, 876. 21

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司未到期履约保函 11,904,772.43 元，预付保函 1,799,492.00 元，质量保函 775,917.00 元，投标保函 50,000.00 元。

(二) 未决诉讼形成的或有事项

1. 与河北河海新能源科技有限公司（以下简称河北河海公司）未决诉讼事项

2016年5月16日，河北河海公司将其河北石家庄锅炉房的建设及其相应的配套管网工程等图纸范围内的全部工程发包给江苏河海公司施工。江苏河海公司与公司于2016年7月1日签订编号为“HH-CG-2016063”的《3*20t/h 燃气热水锅炉采购合同及技术协议》，约定由江苏河海公司向公司购买两台锅炉。

河北河海公司可在工程试运行中发现因公司提供的锅炉不能正常运行，导致河北河海公



司不能实现连续、保质保量达标供热为由，于 2021 年 5 月 31 日以江苏河海公司、公司为被告向常州市新北区人民法院提起诉讼，请求判令江苏河海公司、公司赔偿河北河海公司退热费、用电补偿费、锅炉设备款损失、气化炉设备损失、等离子设备损失及其他费用合计 9,827,934.25 元，并由江苏河海公司、公司承担本案案件受理费、保全费。

2022 年 10 月 13 日，桥西区法院作出《民事判决书》（（2022）冀 0104 民初 1949 号），判决驳回河北河海公司的诉讼请求。河北河海公司于 2022 年 10 月 28 日向石家庄市中级人民法院提起上诉，2023 年 8 月 10 日，河北省石家庄市中级人民法院作出“（2022）冀 01 民终 15127 号”《民事裁定书》，裁定撤销桥西区法院“（2022）冀 0104 民初 1949 号”《民事判决书》、本案发回桥西区法院重审。截至 2023 年 6 月 30 日止，公司考虑前期判决结果，未对该诉讼计提预计赔偿支出。截至本财务报表批准报出日，该案件尚在重审审理过程中。

2. 与青岛捷能电力设计有限公司（以下简称青岛捷能公司）诉讼事项

公司与青岛捷能公司于 2019 年 7 月 9 日签订《清远南玻节能新材料有限公司二期余热发电项目余热锅炉成套工程承包合同》，合同总价为 5,600,000.00 元。

2023 年 5 月 20 日，公司以青岛捷能公司为被告向青岛市市南区人民法院（以下称“市南区法院”）提起诉讼，以合同签订后，公司依约履行送货、安装等各项义务，现案涉设备早已正常投入使用多年，但青岛捷能公司仍拒不支付剩余款项为由，请求判令青岛捷能公司向公司支付合同款及逾期付款利息损失暂计 2,492,161.00 元（其中货款 2,240,000.00 元），并承担本案诉讼费用。2023 年 11 月 24 日，青岛捷能公司以公司为被告提起反诉。截至本财务报表批准报出日，上述案件尚在审理过程中。

3. 与贵阳中航房地产开发有限公司等 4 家客户公司未决诉讼事项

公司与贵阳中航房地产开发有限公司、铜陵恒大置业有限公司、包头钢铁（集团）有限责任公司及蚌埠恒远置业有限公司存在买卖合同纠纷，公司作为原告起诉上述公司支付货款金额分别为 139,781.00 元、76,000.00 元、32,046.00 元及 89,100.00 元。截至 2023 年 6 月 30 日，公司账面已对贵阳中航房地产开发有限公司、铜陵恒大置业有限公司及包头钢铁（集团）有限责任公司应收账款进行核销，对蚌埠恒远置业有限公司应收账款全额计提坏账准备。截至本财务报表批准报出日，上述案件尚在审理过程中。

4. 与上海煜璞贸易有限公司（以下简称上海煜璞公司）未决诉讼事项

公司与上海煜璞公司存在买卖合同纠纷，公司作为原告起诉上海煜璞公司支付货款金额共计 410,935.60 元。截至 2023 年 6 月 30 日，公司账面已对上海煜璞公司计提坏账准备 66,707.62 元。截至本财务报表批准报出日，上述案件尚在审理过程中。



十二、资产负债表日后事项

(一) 与江苏河海公司诉讼事项

江苏河海公司以公司在《沈阳惠天热电股份有限公司南市锅炉房改造项目》中提供的锅炉设备及土建部分不符合投标文件的约定导致第三人解除其与公司之间的建设工程施工合同关系，也导致江苏河海公司、公司之间的签订的合作协议的合同目的无法实现为由，于2019年2月14日以公司为被告、沈阳惠天热电股份有限公司为第三人向沈阳市和平区人民法院提起诉讼，请求判令公司赔偿江苏河海公司损失9,828,500.00元。

公司在提交答辩状期间对管辖权提出异议，请求将案件移送新北区法院审理。2021年4月23日，新北区法院作出“(2019)苏0411民初8259号”《民事判决书》，判决公司于本判决生效之日起十日内支付江苏河海公司损失4,334,368.50元。2021年5月7日，公司向江苏省常州市中级人民法院提起上诉。2022年4月6日，江苏省常州市中级人民法院做出“(2021)苏04民终4250号”《民事判决书》，判决撤销新北区法院“(2019)苏0411民初8259号”民事判决、驳回江苏河海公司的诉讼请求，并由江苏河海公司承担本案诉讼费用。

2023年8月10日，公司收到江苏省高级人民法院出具的“(2023)苏民申6803号”《应诉通知书》，江苏河海公司向江苏省高级人民法院申请再审，请求撤销江苏省常州市中级人民法院“(2021)苏04民终4250号”《民事判决书》、维持新北区法院“(2019)苏0411民初8259号”《民事判决书》或者依法重审、本案的一、二审及再审费用由公司承担。截至本财务报表批准报出日，上述案件尚在再审审查过程中。

(二) 公司与廊坊新奥泛能设备销售有限公司（以下简称廊坊新奥公司）诉讼事项

2017年9月20日，公司与廊坊新奥公司签订《燃气锅炉设备采购合同》，合同总价为25,000,000.00元。

2023年8月7日，公司以廊坊新奥公司为被告向杭州市临平区人民法院提起诉讼，请求判令廊坊新奥公司支付货款及逾期付款违约金暂计6,253,850.00元（其中货款5,350,000.00元），并承担本案诉讼费用。截至本财务报表批准报出日，上述案件尚在诉前调解过程中。

(三) 子公司特富炜业公司与上海灿州环境工程有限公司（以下简称上海灿州公司）诉讼事项

2017年5月24日，湖州炜业公司（湖州炜业公司2020年分立后，经营性业务由分立



后的特富炜业公司继承，下同）与上海灿州公司签订《山东莱芜年焚烧处置危险废物项目危险废物焚烧处置系统余热锅炉设备采购合同》，合同总价为 1,170,000.00 元，于 2019 年 1 月 22 日签订《泽州县和美环保科技有限公司余热锅炉、定期排污扩容器设备采购合同》，合同总价为 4,340,000.00 元。

2023 年 11 月 9 日，特富炜业公司以上海灿州公司为被告向上海市普陀区人民法院提起诉讼，请求判令上海灿州公司向特富炜业公司支付已履行部分合同货款 542,500.00 元及逾期付款违约金、赔偿逾期提货仓储费及管理费 2,960,000.00 元、案涉合同未履行部分预期利益损失 954,000.00 元，暂合计为 4,456,500.00 元，并承担本案诉讼费用。截至本财务报表批准报出日，上述案件尚在诉前调解过程中。

（四）子公司特富炜业公司与杭州能达华威设备有限公司（以下简称能达华威公司）诉讼事项

2011 年至 2015 年期间，湖州炜业公司与能达华威公司签订多份设备买卖合同，总金额达数百万元。

2023 年 10 月 10 日，特富炜业公司以能达华威公司为被告向杭州市上城区人民法院提起诉讼，请求判令能达华威公司向特富炜业公司支付货款及逾期付款利息损失暂计 3,164,628.55 元（其中货款 2,472,809.33 元），并承担本案诉讼费用。截至本财务报表批准报出日，上述案件尚在诉前调解过程中。

（五）子公司滨特热能公司与山东汇达智能科技有限公司（以下简称山东汇达公司）诉讼事项

2020 年 1 月 6 日，滨特热能公司与山东汇达公司签订《锅炉设备买卖合同》，合同总价为 4,260,000.00 元。

2023 年 10 月 9 日，滨特热能公司以山东汇达公司为被告向青岛市市北区人民法院提起诉讼，请求判令山东汇达公司支付货款及违约金 2,260,000.00 元（其中货款 1,408,000.00 元），并承担本案诉讼费。截至本财务报表批准报出日，上述案件尚在审理过程中。

（六）与宁波金海晨光化学股份有限公司（以下简称金海晨光公司）诉讼事项

2020 年 8 月 13 日，公司与金海晨光公司签订《采购合同》，约定金海晨光公司向公司采购一套“尾气焚烧余热回收系统”，合同总价为 6,100,000.00 元。

2023 年 7 月 4 日，公司以金海晨光公司为被告向宁波市镇海区人民法院提起诉讼，请求判令金海晨光公司立即支付货款及逾期付款利息损失暂计 2,092,100.00 元（其中货款 1,830,000.00 元），并承担本案诉讼费用。2023 年 9 月 4 日，金海晨光公司以公司为被告



提起反诉。截至本财务报表批准报出日，上述案件尚在诉前调解中。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

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

(二) 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		5,296,699.31	5,296,699.31
一年内到期的非流动负债		1,838,745.71	1,838,745.71
租赁负债		3,457,953.60	3,457,953.60

(三) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)15之说明。

(2) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十七)之说明。

本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
短期租赁费用	549,808.89	729,089.02	919,034.12
合 计	549,808.89	729,089.02	919,034.12

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
-----	-----------	--------	--------



项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
租赁负债的利息费用	31,259.11	131,024.38	172,974.87
与租赁相关的总现金流出	712,287.81	3,249,924.43	2,654,094.44

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

2. 公司作为出租人

经营租赁

(1) 租赁收入

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
租赁收入	1,774,804.59	2,907,999.21	2,455,064.33

(2) 经营租赁资产

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
固定资产	589,123.86	617,609.50	670,875.76
投资性房地产	10,711,934.89	13,533,086.66	13,310,391.84
小 计	11,301,058.75	14,150,696.16	13,981,267.60

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)13之说明。

(3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
1 年以内	2,653,837.00	3,783,237.00	631,500.00
1-2 年	1,233,793.50	1,524,437.00	376,500.00
2-3 年	457,500.00	511,500.00	376,500.00
3-4 年	376,500.00	376,500.00	376,500.00
4-5 年	376,500.00	376,500.00	376,500.00
5 年以后	1,806,000.00	1,806,000.00	2,041,800.00
合 计	6,904,130.50	8,378,174.00	4,179,300.00

(四) 其他

根据 2023 年 11 月 24 日二届七次董事会会议审议，本公司拟向全国中小企业股份转让系统申请公司股票挂牌并公开转让，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌前滚存利润由本次申请公开转让并挂牌后的新老股东按照持股比例共享。

十四、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	2023. 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	2,099,282.81	0.80	2,099,282.81	100.00	
按组合计提坏账准备	260,435,819.34	99.20	53,380,844.89	20.50	207,054,974.45
合 计	262,535,102.15	100.00	55,480,127.70	21.13	207,054,974.45

(续上表)

种 类	2022. 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	2,099,282.81	0.96	2,099,282.81	100.00	
按组合计提坏账准备	216,588,567.84	99.04	48,272,171.20	22.29	168,316,396.64
合 计	218,687,850.65	100.00	50,371,454.01	23.03	168,316,396.64

(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	1,650,989.61	0.89	1,650,989.61	100.00	
按组合计提坏账准备	183,724,124.88	99.11	50,049,115.13	27.24	133,675,009.75
合 计	185,375,114.49	100.00	51,700,104.74	27.89	133,675,009.75

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2023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
鹤壁中鹤新能源研发有限公司	1,033,386.83	1,033,386.83	100.00	预计无法收回
江苏河海新能源股份有限公司等 10 家公司	1,065,895.98	1,065,895.98	100.00	预计无法收回
小 计	2,099,282.81	2,099,282.81	100.00	

② 2022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
鹤壁中鹤新能源研发有限公司	1,033,386.83	1,033,386.83	100.00	预计无法收回
江苏河海新能源股份有限公司等 10 家公司	1,065,895.98	1,065,895.98	100.00	预计无法收回
小 计	2,099,282.81	2,099,282.81	100.00	

③ 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
鹤壁中鹤新能源研发有限公司	1,033,386.83	1,033,386.83	100.00	预计无法收回
安庆恒远置业有限公司等 7 家公司	617,602.78	617,602.78	100.00	预计无法收回
小 计	1,650,989.61	1,650,989.61	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2023. 6. 30			2022. 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 (%)
合并范围内关联方组合	706,350.00			416,495.10		
账龄组合	259,729,469.34	53,380,844.89	20.55	216,172,072.74	48,272,171.20	22.33
其中：1 年以内	158,692,014.73	7,934,600.73	5.00	115,662,274.13	5,783,113.71	5.00
1-2 年	35,964,486.10	3,596,448.61	10.00	43,837,790.30	4,383,779.03	10.00
2-3 年	18,985,044.93	3,797,008.99	20.00	8,393,585.50	1,678,717.10	20.00
3-4 年	8,077,093.20	4,038,546.60	50.00	14,817,548.00	7,408,774.00	50.00
4-5 年	13,321,968.07	9,325,377.65	70.00	14,810,291.50	10,367,204.05	70.00
5 年以上	24,688,862.31	24,688,862.31	100.00	18,650,583.31	18,650,583.31	100.00
小 计	260,435,819.34	53,380,844.89	20.50	216,588,567.84	48,272,171.20	22.29

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合			
账龄组合	183,724,124.88	50,049,115.13	27.24
其中：1 年以内	93,361,224.48	4,668,061.23	5.00
1-2 年	15,696,592.72	1,569,659.27	10.00



项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	21,714,932.88	4,342,986.58	20.00
3-4 年	21,411,499.62	10,705,749.81	50.00
4-5 年	9,257,389.80	6,480,172.86	70.00
5 年以上	22,282,485.38	22,282,485.38	100.00
小 计	183,724,124.88	50,049,115.13	27.24

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
1 年以内	159,398,364.73	116,078,769.23	93,509,724.48
1-2 年	36,112,986.10	43,986,290.30	15,696,592.72
2-3 年	18,985,044.93	8,393,585.50	21,952,088.86
3-4 年	8,162,893.20	15,253,979.98	22,533,986.45
4-5 年	13,930,717.25	16,181,795.53	9,400,236.60
5 年以上	25,945,095.94	18,793,430.11	22,282,485.38
合 计	262,535,102.15	218,687,850.65	185,375,114.49

(3) 坏账准备变动情况

1) 2023 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	2,099,282.81	-141,375.03	141,375.03					2,099,282.81
按组合计提坏账准备	48,272,171.20	5,843,382.70				734,709.01		53,380,844.89
合 计	50,371,454.01	5,702,007.67	141,375.03			734,709.01		55,480,127.70

2) 2022 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	1,650,989.61	-304,192.80	752,486.00					2,099,282.81
按组合计提坏账准备	50,049,115.13	2,941,172.20				4,718,116.13		48,272,171.20



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	
合 计	51,700,104.74	2,636,979.40	752,486.00			4,718,116.13		50,371,454.01

3) 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	1,033,386.83	22,347.18	595,255.60					1,650,989.61
按组合计提坏账准备	44,541,374.87	8,835,592.81				3,327,852.55		50,049,115.13
合 计	45,574,761.70	8,857,939.99	595,255.60			3,327,852.55		51,700,104.74

(4) 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	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
实际核销的应收账款金额	734,709.01	4,718,116.13	3,327,852.55

2) 报告期重要的应收账款核销情况

① 2023 年 1-6 月

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
新奥能源服务（上海）有限公司	货款	286,600.00	无法收回	经公司相关权限分级审批	否
东阳市茂盛洗染有限公司	货款	235,000.00	无法收回	经公司相关权限分级审批	否
零星单位 7 家	货款	213,109.01	无法收回	经公司相关权限分级审批	否
小 计		734,709.01			

② 2022 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
中国电建集团山东电力建设有限公司	货款	2,000,000.00	无法收回	经公司相关权限分级审批	否
淮海工业集团有限公司	货款	494,300.00	无法收回	经公司相关权限分级审批	否
山西杏花村汾酒厂股份有限公司	货款	400,000.00	无法收回	经公司相关权限分级审批	否
鸡西市鸡冠区天虹矿业物资经销处	货款	340,000.00	无法收回	经公司相关权限分级审批	否



单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
渤海造船厂集团有限公司	货款	338,492.00	无法收回	经公司相关权限分级审批	否
其他零星单位 22 家	货款	1,145,324.13	无法收回	经公司相关权限分级审批	否
小 计		4,718,116.13			

③ 2021 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
Energy Plant Solutions Ltd	货款	1,252,965.32	无法收回	经公司相关权限分级审批	否
中信国际合作公司	货款	383,701.98	无法收回	经公司相关权限分级审批	否
七台河矿业精煤（集团）有限责任公司煤气厂	货款	332,237.00	无法收回	经公司相关权限分级审批	否
江苏河海新能源股份有限公司	货款	238,000.00	无法收回	经公司相关权限分级审批	否
延安大学	货款	234,290.00	无法收回	经公司相关权限分级审批	否
其他零星客户 29 家	货款	886,658.25	无法收回	经公司相关权限分级审批	否
小 计		3,327,852.55			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2023 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
迪庆州热力开发有限责任公司	32,420,974.08	12.35	1,621,048.70
贵州习酒股份有限公司	23,580,600.70	8.98	1,310,319.04
乌鲁木齐热力（集团）有限公司	15,953,429.31	6.08	14,378,020.31
浙江特富热能科技有限公司	10,955,500.00	4.17	1,487,800.00
中国石油工程建设有限公司西南分公司	8,879,400.00	3.38	443,970.00
小 计	91,789,904.09	34.96	19,241,158.05

2) 2022 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
乌鲁木齐热力（集团）有限公司	15,953,429.31	7.30	13,004,020.31



单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
咸阳市热力公司	10,692,017.58	4.89	534,600.88
贵州茅台酒股份有限公司	9,997,900.00	4.57	938,700.00
河南双汇投资发展股份有限公司	8,178,371.72	3.74	410,743.59
紫金矿业集团股份有限公司	5,387,300.00	2.46	538,730.00
小 计	50,209,018.61	22.96	15,426,794.78

3) 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
乌鲁木齐热力(集团)有限公司	15,953,429.31	8.61	10,177,205.21
成都特富锅炉有限公司	7,920,081.68	4.27	2,487,859.34
普宁华润中宏能源有限公司	7,664,000.00	4.13	383,200.00
杭州特富锅炉销售有限公司	6,603,694.85	3.56	4,659,694.85
廊坊新奥泛能设备销售有限公司	6,549,254.96	3.53	2,117,222.25
小 计	44,690,460.80	24.10	19,825,181.65

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023.6.30				
	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	74,916,427.43	100.00	3,466,575.38	4.63	71,449,852.05
合 计	74,916,427.43	100.00	3,466,575.38	4.63	71,449,852.05

(续上表)

种 类	2022.12.31				
	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	70,809,063.83	100.00	3,345,933.20	4.73	67,463,130.63



种 类	2022. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	70,809,063.83	100.00	3,345,933.20	4.73	67,463,130.63

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				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					
按组合计提坏账准备	79,931,287.38	100.00	2,750,289.66	3.44	77,180,997.72
合 计	79,931,287.38	100.00	2,750,289.66	3.44	77,180,997.72

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2023. 6. 30			2022. 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 (%)
合并范围内关联方组合	59,197,385.03			58,757,813.50		
账龄组合	15,719,042.40	3,466,575.38	22.05	12,051,250.33	3,345,933.20	27.76
其中：1年以内	8,224,125.06	411,206.25	5.00	5,885,056.33	294,252.82	5.00
1-2年	3,043,206.80	304,320.68	10.00	1,974,329.50	197,432.95	10.00
2-3年	1,168,887.30	233,777.46	20.00	525,103.40	105,020.68	20.00
3-4年	1,468,443.50	734,221.75	50.00	1,535,746.70	767,873.35	50.00
4-5年	104,435.00	73,104.50	70.00	498,870.00	349,209.00	70.00
5年以上	1,709,944.74	1,709,944.74	100.00	1,632,144.40	1,632,144.40	100.00
小 计	74,916,427.43	3,466,575.38	4.63	70,809,063.83	3,345,933.20	4.73

(续上表)

组合名称	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	68,442,262.24		
账龄组合	11,489,025.14	2,750,289.66	23.94
其中：1年以内	5,493,591.48	274,679.58	5.00
1-2年	1,377,213.22	137,721.32	10.00



组合名称	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	1,676,046.70	335,209.34	20.00
3-4 年	803,255.00	401,627.50	50.00
4-5 年	1,792,889.40	1,255,022.58	70.00
5 年以上	346,029.34	346,029.34	100.00
小 计	79,931,287.38	2,750,289.66	3.44

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
1 年以内	8,663,696.59	5,885,056.33	6,178,040.22
1-2 年	3,043,206.80	1,974,329.50	44,989,087.52
2-3 年	1,168,887.30	44,136,977.70	25,821,985.90
3-4 年	45,080,317.80	16,681,685.90	803,255.00
4-5 年	15,250,374.20	498,870.00	1,792,889.40
5 年以上	1,709,944.74	1,632,144.40	346,029.34
合 计	74,916,427.43	70,809,063.83	79,931,287.38

(3) 坏账准备变动情况

1) 2023 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	294,252.82	197,432.95	2,854,247.43	3,345,933.20
期初数在本期				
--转入第二阶段	152,160.34	-152,160.34		
--转入第三阶段		116,888.73	-116,888.73	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-35,206.91	142,159.34	579,945.75	686,898.18
本期收回			10,000.00	10,000.00



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）	
本期转回				
本期核销			576,256.00	576,256.00
其他变动				
期末数	411,206.25	304,320.68	2,751,048.45	3,466,575.38

2) 2022 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	274,679.58	137,721.32	2,337,888.76	2,750,289.66
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-98,716.48	98,716.48		
--转入第三阶段		-52,510.34	52,510.34	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	118,289.72	13,505.49	1,241,804.21	1,373,599.42
本期收回				
本期转回				
本期核销			777,955.88	777,955.88
其他变动				
期末数	294,252.82	197,432.95	2,854,247.43	3,345,933.20

3) 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	330,522.48	228,987.26	1,726,369.56	2,285,879.30
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-68,860.66	68,860.66		



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）	
—转入第三阶段		-167,604.67	167,604.67	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	13,017.76	7,478.07	256,914.53	277,410.36
本期收回			187,000.00	187,000.00
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	274,679.58	137,721.32	2,337,888.76	2,750,289.66

(4) 报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
实际核销的其他 应收款金额	576,256.00	777,955.88	

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
拆借款	59,197,385.03	58,757,813.50	68,442,262.24
押金保证金	15,162,290.28	11,735,990.00	10,719,168.82
应收暂付款	316,454.84	143,057.25	175,464.59
应收软件退税	219,107.78	165,020.19	420,230.55
其他	21,189.50	7,182.89	174,161.18
合 计	74,916,427.43	70,809,063.83	79,931,287.38

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2023 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
特富炜业公司	拆借款	43,611,874.30	3-4 年	79.02	
		15,145,939.20	4-5 年		
		439,571.53	1 年以内		



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
乌鲁木齐热力(集团) 有限公司	押金保证金	1,259,500.00	5年以上	2.46	1,259,500.00
		580,190.00	3-4年		290,095.00
乌恰县住房和城乡建设局	押金保证金	1,752,686.00	1-2年	2.34	175,268.60
宜昌楚能新能源创新 科技有限公司	押金保证金	1,580,000.00	1年以内	2.11	79,000.00
安徽久安工程管理咨 询有限公司	押金保证金	950,000.00	1年以内	1.27	47,500.00
小 计		65,319,761.03		87.20	1,851,363.60

2) 2022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
特富炜业公司	拆借款	43,611,874.30	2-3年	82.98	
		15,145,939.20	3-4年		
乌鲁木齐热力(集团) 有限公司	押金保证金	1,259,500.00	5年以上	2.60	1,259,500.00
		580,190.00	3-4年		290,095.00
乌恰县住房和城乡建设局	押金保证金	1,752,686.00	1年以内	2.48	87,634.30
漳州旗滨玻璃有限公司	押金保证金	1,144,500.00	1年以内	1.80	57,225.00
		132,000.00	1-2年		13,200.00
塔什库尔干塔吉克自治 县住房和城乡建设局	押金保证金	298,467.00	1年以内	1.13	14,923.35
	押金保证金	499,835.00	3-4年		249,917.50
小 计		64,424,991.50		90.99	1,972,495.15

3) 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
特富炜业公司	拆借款	43,611,874.30	1-2年	84.77	
		24,145,939.20	2-3年		
乌鲁木齐热力 (集团)有限公司	押金保证金	1,259,500.00	4-5年	2.30	881,650.00
	押金保证金	580,190.00	2-3年		116,038.00
漳州旗滨玻璃有限公司	押金保证金	1,192,000.00	1年以内	1.49	59,600.00
特富服务公司	应收暂付款	684,448.74	1年以内	0.86	



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
红云红河烟草(集团)有限责任公司	押金保证金	536,000.00	4-5年	0.67	375,200.00
小计		72,009,952.24		90.09	1,432,488.00

(7) 按应收金额确认的政府补助

1) 2023年6月30日

单位名称	政府补助项目名称	账面余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
国税局	软件退税	219,107.78	1年以内	2023年7月前收到,关于软件产品增值税政策的通知
小计		219,107.78		

2) 2022年12月31日

单位名称	政府补助项目名称	账面余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
国税局	软件退税	165,020.19	1年以内	2023年2月前收到,关于软件产品增值税政策的通知
小计		165,020.19		

3) 2021年12月31日

单位名称	政府补助项目名称	账面余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
国税局	软件退税	420,230.55	1年以内	2022年1月前收到,关于软件产品增值税政策的通知
小计		420,230.55		

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2023.6.30			2022.12.31		
	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	260,859,156.37		260,859,156.37	259,459,156.37		259,459,156.37
合计	260,859,156.37		260,859,156.37	259,459,156.37		259,459,156.37

(续上表)

项目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值



项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	80,013,311.93		80,013,311.93
合 计	80,013,311.93		80,013,311.93

(2) 对子公司投资

1) 2023 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
滨特热能公司	158,216,749.40			158,216,749.40		
特富炜业公司	38,342,406.97			38,342,406.97		
特富智控公司	1,600,000.00			1,600,000.00		
特富多能公司	600,000.00	1,400,000.00		2,000,000.00		
特富工程公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
特富能源公司	59,700,000.00			59,700,000.00		
小 计	259,459,156.37	1,400,000.00		260,859,156.37		

2) 2022 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
滨特热能公司	40,810,000.00	117,406,749.40		158,216,749.40		
特富炜业公司	38,342,406.97			38,342,406.97		
特富服务公司	860,904.96		860,904.96			
特富智控公司		1,600,000.00		1,600,000.00		
特富多能公司		600,000.00		600,000.00		
特富工程公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
特富能源公司		59,700,000.00		59,700,000.00		
小 计	80,013,311.93	180,306,749.40	860,904.96	259,459,156.37		

3) 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
滨特热能公司	40,810,000.00			40,810,000.00		
特富炜业公司	38,342,406.97			38,342,406.97		



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
特富服务公司	860,904.96			860,904.96		
小 计	80,013,311.93			80,013,311.93		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2023年1-6月		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	308,762,611.16	237,200,079.87	631,414,084.73	513,548,285.74
其他业务收入	2,443,973.41	390,367.41	3,348,484.32	803,245.58
合 计	311,206,584.57	237,590,447.28	634,762,569.05	514,351,531.32
其中：与客户之间的合同产生的收入	310,619,165.76	237,155,647.34	633,824,543.22	513,495,257.15

(续上表)

项 目	2021年度	
	收入	成本
主营业务收入	547,973,866.57	426,335,814.77
其他业务收入	3,516,159.14	812,661.77
合 计	551,490,025.71	427,148,476.54
其中：与客户之间的合同产生的收入	550,557,791.35	426,357,732.92

2. 研发费用

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
直接投入	4,995,244.84	11,680,623.02	9,751,382.99
直接人工	5,607,539.16	9,653,195.03	6,007,345.93
折旧摊销	93,376.70	223,931.19	373,019.23
其他	838,015.56	1,464,264.28	2,210,173.92
合 计	11,534,176.26	23,022,013.52	18,341,922.07

3. 投资收益

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
-----	-----------	--------	--------



项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
取得子公司分红		5,299,970.00	5,299,970.00
处置长期股权投资产生的投资收益		-860,904.96	
应收款项融资贴现利息		-222,401.33	-163,024.57
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,330.34	292,348.74	259,795.00
合 计	1,330.34	4,509,012.45	5,396,740.43

十五、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 (%)		
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
归属于公司普通股股东的净利润	10.03	30.57	36.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.72	27.63	31.57

(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		
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.28	0.59	0.48	0.28	0.59	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.28	0.53	0.41	0.28	0.53	0.41

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	41,438,259.27	77,322,748.76	61,708,108.10
非经常性损益	B	1,269,925.00	7,430,940.49	8,635,341.74
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	40,168,334.27	69,891,808.27	53,072,766.36
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	392,046,375.82	198,951,984.90	137,298,072.87
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		205,664,061.93	



项 目	序号	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		2.55		
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	G		50,000,000.00		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		7		
其他	收购少数股东权益冲减资本公积	I1	-43,003,180.21		
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1			
	专项储备	I2	1,125,150.74	1,610,112.22	-54,196.07
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	3	6	6
	收购少数股东权益增加的专项储备	I4		1,500,648.22	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4			
报告期月份数	K	6	12	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} + I \times \frac{J}{K}$	413,328,080.83	252,918,408.72	168,125,028.89	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	10.03%	30.57%	36.70%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	9.72%	27.63%	31.57%	

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	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	41,438,259.27	77,322,748.76	61,708,108.10
非经常性损益	B	1,269,925.00	7,430,940.49	8,635,341.74
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	40,168,334.27	69,891,808.27	53,072,766.36
期初股份总数	D	145,550,000.00	128,000,000.00	128,000,000.00
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		17,550,000.00	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		2.55	



项 目	序号	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
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			
报告期月份数	K	6	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	145,550,000.00	131,726,221.67	128,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.28	0.59	0.48
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.28	0.53	0.41

(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. 2023 年 1-6 月比 2022 年度

资产负债表项目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
预付款项	7,194,578.48	13,919,477.84	-48.31%	项目定制辅机预付款减少
在建工程	7,040,697.78	1,569,728.63	348.53%	产能扩建及员工宿舍新建
使用权资产	266,508.24	4,141,379.40	-93.56%	租赁厂房提前终止
其他非流动资产	35,267,676.60	24,659,511.10	43.02%	质保期较长的项目增加
短期借款	5,584,502.47	2,700,108.49	106.83%	经营需要增加借款
应付职工薪酬	12,354,895.41	18,275,343.47	-32.40%	年终奖分月计提影响
应交税费	5,642,397.57	23,281,132.33	-75.76%	采购备货进项税增加
一年内到期的非流动负债	288,118.34	2,607,716.56	-88.95%	租赁厂房提前终止

2. 2022 年度比 2021 年度

资产负债表项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	120,849,795.49	72,207,668.45	67.36%	收到外部股东增资
其他应收款	14,537,892.60	9,627,818.85	51.00%	购买土地使用权保证金增加
无形资产	81,159,581.75	28,879,344.56	181.03%	购买土地使用权
应付账款	316,283,466.00	228,444,988.45	38.45%	销售规模增加相应应付分包款增加
应交税费	23,281,132.33	16,802,066.67	38.56%	销售增加相应应交增值税增加



利润表项目	2022 年度	2021 年度	变动幅度	变动原因说明
信用减值损失	-3,165,453.33	-8,421,577.79	-62.41%	长账龄应收账款收回导致本期计提减少
资产减值损失	-277,226.22	-7,316,528.68	-96.21%	上年同期亏损项目计提存货跌价准备较多，应收质保金到期增加





营业执照

SCJDGL (副本) SCJDGL

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

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

注册资本 壹亿捌仟壹佰伍拾伍万元整

成立日期 2011年07月18日

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

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)

登记机关 2023年02月28日

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

国家市场监督管理总局监制



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

国家企业信用信息公示系统网址 <http://www.gsxt.gov.cn> 1日至6月30日通过 国家市场监督管理总局监制

仅为浙江特富发展股份有限公司文号为天健审(2023)9886号审计报告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，亦不得向第三方传送给披露。



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：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路
128号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

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日转制



证书序号：0015310

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》。



中华人民共和国财政部制

仅为浙江特富发展股份有限公司文号为天健审(2023)9886号审计报告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。





从事证券服务业务会计师事务所名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中讯会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020/11/02

http://www.csrc.gov.cn/pub/new_site/kjb/sjypgjgba/2020/11/t20201102_385509.html

仅为浙江特富发展股份有限公司文号为天健审(2023)9886号审计报告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)从事证券服务业务的备案工作已完备。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。





中国注册会计师协会

姓名 张林
 Full name 男
 Sex
 出生日期 1983-11-08
 Date of birth 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit
 身份证号码 362203198311087833
 Identity card No.



证书编号: 33000001 0070

No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

2008

发证日期: 06 月 27 日

Date of Issuance

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 月 日
/y /m /d

仅为浙江特富发展股份有限公司文号为天健审(2023)9886号审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明张林是中国注册会计师。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。



816



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

姓名 章宏翰
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1987-04-15
Date of birth

工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit

身份证号码 330481198704154415
Identity card no.



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.



20140101 /m./d

证书编号: 330000014897
No. of Certificate

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

发证日期: 2013 12 31
Date of Issuance



仅为浙江特富发展股份有限公司文号为天健审(2023)9886号审计报告之目的而提供文件的复印件,仅用于说明章宏翰是中国注册会计师。未经本人书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传递或披露。

