



特富发展

NEEQ : 874045

浙江特富发展股份有限公司

Zhejiang Tuff Development Co., Ltd.



半年度报告

2024

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人卫小华、主管会计工作负责人郭琳琳及会计机构负责人（会计主管人员）郭琳琳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节会计数据和经营情况”之“七、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求披露的事项。

# 目录

重要提示 .....	2
目录 .....	3
释义 .....	4
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和经营情况 .....	7
第三节 重大事件 .....	20
第四节 股份变动及股东情况 .....	31
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	33
第六节 财务会计报告 .....	35
附件 I 会计信息调整及差异情况 .....	116
附件 II 融资情况 .....	117

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	浙江省嘉兴市海宁市长安镇文海北路 1036 号浙江特富发展股份有限公司董事会办公室

## 释义

释义项目	指	释义
特富发展、本公司、公司、股份公司	指	浙江特富发展股份有限公司
特富锅炉、特富有限、有限公司	指	浙江特富锅炉有限公司，为公司前身
股东大会	指	浙江特富发展股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江特富发展股份有限公司董事会
监事会	指	浙江特富发展股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
特富合伙	指	海宁特富企业管理咨询合伙企业（有限合伙），公司股东
普华卓创	指	杭州普华卓科创业投资合伙企业（有限合伙），公司股东
临安城星	指	杭州临安城星智能创业投资合伙企业（有限合伙），公司股东
聚能启源	指	杭州聚能启源企业管理合伙企业（有限合伙），公司股东
浙科东港	指	舟山浙科东港创业投资合伙企业（有限合伙），公司股东
浙科巨人	指	杭州浙科巨人创业投资合伙企业（有限合伙），公司股东
杭州金懿	指	杭州金懿股权投资合伙企业（有限合伙），公司股东
金投鑫融	指	杭州金投鑫融股权投资合伙企业（有限合伙），公司股东
滨特热能、特富滨特	指	浙江特富滨特热能科技有限公司，公司全资子公司
特富炜业	指	浙江特富炜业热能设备有限公司，公司全资子公司，由实际控制人王红峻控制的湖州炜业锅炉容器制造有限公司派生分立而来，湖州炜业相关经营性资产由特富炜业继承，湖州炜业锅炉容器制造有限公司已于 2023 年 10 月注销
特富清洁	指	浙江特富清洁能源装备制造有限公司，公司全资子公司
特富工程	指	浙江特富工程技术有限公司，公司全资子公司
特富多能	指	浙江特富多能技术应用有限公司，公司全资子公司
特富智控	指	浙江特富智控技术有限公司，公司全资子公司
绍兴滨特	指	绍兴滨特新能源有限公司，公司全资孙公司
物产能源	指	物产中大（浙江）能源科技有限公司（原名为“物产中大（浙江）储能科技有限公司”，简称为“物产储能”），公司间接参股公司
杭州分公司	指	浙江特富发展股份有限公司杭州分公司，公司分支机构
特种设备	指	《特种设备安全法》所称特种设备，即对人身和财产安全有较大危险性的锅炉、压力容器（含气瓶）、压力管道、电梯、起重机械、客运索道、大型游乐设施和场（厂）内专用机动车辆，以及法律、行政法规规定适用《特种设备安全法》的其他特种设备，还包括特种设备附属的安全附件、安全保护装置和与安全保护装置相关的设施
热能装备	指	与热的生产、使用相关的一系列设备总称，包括锅炉、储热

		装置、燃烧器、换热器等
电热锅炉、电锅炉	指	以电能为热源的一种锅炉
热水锅炉	指	生产热水的锅炉，利用各种燃料、电或者其他能源把水加热到额定温度的一种热能装备
蒸汽锅炉	指	生产蒸汽的锅炉，通过燃烧或者其他供能方式在炉体内释放热量加热锅内的水，水在锅中不断被炉里气体燃料燃烧释放出来的能量加热温度升高并产生带压蒸汽并对外输出的一种热能装备
承压锅炉	指	指带有工作压力的一种锅炉，其中蒸汽锅炉通常为承压锅炉，承压锅炉在安装调试好后，经特种设备监管部门检查验收合格后方可投入使用
常压锅炉	指	指不带有工作压力的一种锅炉，通常为热水锅炉，由于没有工作压力，锅炉在安装调试好后无需去特种设备监管部门进行检查验收，真空锅炉也属于常压锅炉的范围
有机热载体锅炉	指	是指载热工质为高温导热油（也称热媒体、热载体）的锅炉，所以有机热载体锅炉也称导热油锅炉
压力容器	指	按照《特种设备目录》规定的一种盛装气体或者液体，承载一定压力的密闭设备，其范围规定为最高工作压力大于或者等于 0.1MPa（表压）的气体、液化气体和最高工作温度高于或者等于标准沸点的液体、容积大于或者等于 30 升且内直径（非圆形截面指截面内边界最大几何尺寸）大于或者等于 150mm 的固定式容器和移动式容器
热储能、储热	指	热能被储存在隔热容器的媒质中便于后续按需利用的一种能量存储方式，热储能可分为显热存储和潜热存储等方式，显热储存通过存储媒质（液体或气体）的温度变化（上升或下降）实现，该过程不发生任何相变，用于储热的媒质一般为可直接使用的水或熔盐；潜热存储是通过水、熔盐等相变材料作为储热媒质来完成，相变材料在吸热或放热过程中会经历物理状态的变化，与显热存储相比，潜热存储可以达到更高的储能密度
多能互补	指	按照实际用能条件和环境，通过多种能源之间的相互补充，从而提升能源系统综合利用效率的一种供热方式
蒸吨（t/h）	指	常用的锅炉供热能力计量单位，即锅炉在 1 小时内可将水全部转化为蒸汽的能力，通常用于蒸汽锅炉等，又称蒸吨/小时
兆瓦（MW）	指	作为锅炉供热能力的常用国际单位，通常用于热水锅炉、有机热载体锅炉等，与蒸吨、吉焦、大卡相对应的单位换算为：1t/h=0.7MW=2.5GJ/h=60 万 Kcal/h
兆帕（MPa）	指	锅炉运行时承受压力的计量单位，1 兆帕（MPa）等于十个标准大气压

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江特富发展股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Tuff Development Co., Ltd.		
法定代表人	卫小华	成立时间	2003年2月18日
控股股东	控股股东为（王红峻）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王红峻、卫小华），一致行动人为（王红峻、卫小华）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）—通用设备制造业（C34）—锅炉及原动设备制造业（C341）—锅炉及辅机设备制造业（C3411）		
主要产品与服务项目	公司的主营业务为从事各类燃气、电能、氢能等洁净能源热能装备的设计、研发、生产和销售，并可为客户提供热能系统的设计、安装、调试和维护服务。公司的主要产品分为工业锅炉和商业锅炉两大类，并开始向热储能装备、多能互补和储能系统等新兴领域发展。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	特富发展	证券代码	874045
挂牌时间	2024年3月29日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	145,550,000
主办券商（报告期内）	国泰君安	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区商城路618号		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘春华	联系地址	浙江省嘉兴市海宁市长安镇文海北路1036号
电话	0573-87968388	电子邮箱	tuffirm@tuff.com.cn
传真	0573-87968395		
公司办公地址	浙江省嘉兴市海宁市长安镇文海北路1036号	邮政编码	314408
公司网址	www.tuffboiler.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330481746342832U		
注册地址	浙江省嘉兴市海宁市长安镇文海北路1036号		
注册资本（元）	145,550,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主要从事各类燃气、电能、氢能等洁净能源热能装备的设计、研发、生产和销售，并可为客户提供热能系统的设计、安装、调试和维护服务。公司具体产品主要集中于工业锅炉和商用锅炉两大类，并在此基础上不断创新和丰富产品序列。公司不仅实现主营业务在产品端从传统用能向储能和多能互补的横向扩展，不断覆盖多样化的应用场景，还将主营业务在服务端向“锅炉+”服务领域纵向延伸，重点挖掘能源管理服务的附加值。目前公司产品主要面向工业用热、城镇供暖和商业用暖等应用场景，主要客户群体为各类工矿企业、城市热力（热电）供应单位，以及酒店餐饮、科教文卫、楼堂馆所等服务性单位。目前，公司主营业务已经覆盖工业用能、居民供热、商用暖通、余热利用、三废焚烧、热能存储、多种能源循环利用等一系列热能利用领域，并成为中国石油、中国石化、雄安集团、贵州茅台、中粮集团、双汇发展、比亚迪等各行业知名企业的热能装备供应商，

公司作为一家高新技术企业，专注于各类洁净能源热能装备的创新研发，经过多年努力，公司已形成了较为雄厚的技术实力：公司为浙江省科技型中小企业、浙江省专利示范企业、浙江省专精特新中小企业、国家环保产品认证企业、浙江省首批节能降碳工程解决方案服务商、2022年浙江省“尖兵”研发攻关计划的任务承担单位之一，并建有省级高新技术企业研究中心、高效节能锅炉技术省级企业研究院、浙江省博士后工作站；公司拥有原国家质监总局授予的国家科技兴检奖、浙江省人民政府授予的浙江省科技进步奖等荣誉。

经长期的技术累积和制造经验积累，公司形成了性能高效的产品序列。公司的WNS系列、SZS系列等产品已入选工信部《国家‘能效之星’产品目录》和《国家工业节能技术装备推荐目录》，低氮冷凝水管锅炉被工信部列入《国家工业和信息化领域节能降碳技术装备推荐目录（2024年版）》，喷射式储能电极锅炉等5类产品被纳入《浙江省高端装备供给清单》，SZS燃气水管冷凝式锅炉在2022年被浙江省经信厅评为“浙江制造精品”；公司被中国电器工业协会锅炉分会评为2021年度新产品开发明星企业，公司的“燃高危化工废气余热回收利用锅炉关键技术研究及应用开发”和“超低氮冷凝锅炉及系统开发”两项产品和技术被中国锅炉与锅炉水处理协会授予首届锅炉科学技术奖二等奖，公司的“喷射式储能电极锅炉”产品被中国设备管理协会授予2023年石油和化工行业设备管理与技术创新成果一等奖，公司因良好的产品性能和服务能力获得“G20峰会保障服务突出贡献奖”。

报告期主要经营模式如下：

### 1、采购模式

基于满足临时、紧急订单的需要，公司采用“安全库存下的以销定采”采购模式。

公司每年根据在手订单情况合理规划原辅料的安全库存水平，同时公司以客户订单交货期安排为基础，结合采购周期、生产计划及市场供求情况进行原辅料、辅机配件和系统配套件的采购，主要采购流程如下：公司生产部门根据销售订单编制生产计划并向采购部门下达采购需求；采购部门根据生产计划和公司安全库存水平形成采购清单，根据物料数量、技术要求、交货期等指标选择供应商并确定采购价格，拟定采购合同后执行采购计划，到货后采购部门向质检部门报送检验需求；检验合格后，由仓库管理员进行采购物资的清点入库。

### 2、生产模式

公司主要采用“以销定产”的生产模式。在“以销定产”的生产模式下，公司根据订单情况来拟定生产计划，组织安排生产活动，由生产部门负责执行，具体如下：公司的销售部门与客户签订订单合同后，技术研发部门和工艺部门根据销售订单设计产品图纸及编制工艺文件，采购部门按照订单合同的要求编制采购计划，完成原材料、辅机配件采购程序，生产部门制定生产计划并组织协调各个车间的生产班组按照工序实施生产。

### 3、销售模式

报告期内，公司主要面对国内市场，采取“直销为主，经销商为辅”的销售模式，由公司与各区域经销商协同完成市场开拓、产品销售及售后服务工作。公司采取“直销为主，经销商为辅”的销售模式，符合所处行业的客户开发特点。

公司直销模式为：公司凭借良好的产品性价比、定制化产品设计能力、良好市场口碑等优势，通过商务谈判、招投标等方式获得客户订单，直接与客户签订合同和结算货款，并形成良好合作关系。公司直销客户主要为各行业的大型企事业单位。通过直销模式，公司建立面向主要客户的快速响应机制，进而提升客户满意度。

公司经销模式为：公司通过综合考察，在区域市场与经销商建立合作关系，由当地经销商负责开发区域性客户并提供锅炉安装或维保服务，通过经销商的营销网络和客户渠道实现公司产品的销售。

直销招投标模式下，产品价格由中标结果确定。



经销模式和直销模式的非招投标模式下，公司产品的价格由双方协商确认，具体为：在充分理解客户需求后，公司根据产品设计方案进行成本费用估算，考虑的因素包含钢材类原材料、锅炉辅机配件及锅炉系统配套件的采购价格、制造成本、设计成本、运输成本等，并在此基础上根据公司历史上同类产品的市场价格、产品的市场竞争程度、公司的议价能力等与客户协商确定产品最终价格。

自报告期期初至本报告签署日，公司商业模式未发生变化。

公司经营计划实现情况：因 2024 年上半年完成的项目验收数量下降，2024 年 1-6 月，公司实现营业收入 30,364.53 万元，相较上年同期减少 18.06%，实现营业利润 3,978.21 万元，相较上年同期减少 22.04%；实现归属于挂牌公司股东的净利润为 3,572.06 万元，较上年同期减少 13.80%。

## （二） 行业情况

公司的具体细分行业为工业锅炉行业。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司从事行业属于“C34 通用设备制造业”下属的“C3411 锅炉及辅助设备制造”。根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所属行业为“C34 通用设备制造业”。根据国家统计局发布的《战略性新兴产业分类（2018）》，公司主要产品属于战略性新兴产业中节能环保领域的“高效节能通用设备制造”。根据全国股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“C 制造业”之 34 大类“通用设备制造”中的细分 3411 小类“锅炉及辅助设备制造”。

2024 年 2 月 1 日，经国家发改委颁布的《产业结构调整指导目录（2024 年本）》开始生效，该目录将“可再生能源供暖技术的开发和应用”、“农林生物质成型燃料加工设备、气化设备、锅炉和炉具制造”等列入新能源产业的鼓励类目录，将“蓄热燃烧装置”等列入机械产业的鼓励类目录；2024 年 2 月 2 日，国家发改委等十部门联合发布《绿色低碳转型产业指导目录（2024 年版）》，将“节能锅炉制造”、“锅炉（窑炉）节能改造和能效提升”等列为“节能降碳产业”内容；2024 年 5 月 23 日，国务院发布《2024-2025 年节能降碳行动方案》，要求：实施化石能源消费减量替代行动，严格合理控制煤炭消费，重点削减非电力用煤，持续推进燃煤锅炉关停整合、工业窑炉清洁能源替代和散煤治理，到 2025 年底，基本淘汰 35 蒸吨/小时及以下燃煤锅炉及各类燃煤设施；大力促进非化石能源消费，“十四五”前三年节能降碳指标进度滞后地区要实行新上项目非化石能源消费承诺，“十四五”后两年新上高耗能项目的非化石能源消费比例不得低于 20%，鼓励地方结合实际提高比例要求，加快用能产品设备和设施更新改造，动态更新重点用能产品设备能效先进水平、节能水平和准入水平，推动重点用能设备更新升级，与 2021 年相比，2025 年工业锅炉、电站锅炉平均运行热效率分别提高 5 个百分点

以上、0.5 个百分点以上。

上述政策的推出和实施，将进一步推动对节能锅炉、非化石能源锅炉等产品的需求，有利于公司进一步拓展市场，提升盈利。

锅炉作为热能供应的能量转换设备，其发展与一国的工业化、城镇化发展水平呈现较高的关联性。工业化程度越高，制造业门类越齐全，工业生产规模越庞大，城镇化发展水平越高，服务业越发达，对各类工业锅炉的需求规模和性能要求就越高。我国作为全球工业体系最为齐全的工业国和城镇化规模最大的国家之一，锅炉装备产业规模已位居全球前列，是世界上生产和使用锅炉最多的国家。根据国家统计局的统计，2023 年和 2024 年 1-6 月，我国工业锅炉产量分别为 22.55 万蒸吨和 9.75 万蒸吨左右的规模。

目前公司所处工业锅炉行业厂家较多、生产发展不均衡、生产集中度不高的现象仍然存在，导致产品的竞争相对激烈，一些企业不计成本拼市场、增产不增收的恶性竞争现象仍在一定程度上存在。随着市场竞争的不断持续和行业规范标准的不断提升，工业锅炉行业内的优胜劣汰、分化整合的趋势将更加明显。根据中国电器工业协会工业锅炉分会的预测，至“十四五”末，行业内锅炉企业数量将缩小至 400 家，其中持有 A 级锅炉生产制造许可证的企业约为 150 家左右。未来，产业结构将进一步整合，市场份额向行业内头部企业进一步集中。

### （三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、2022 年 12 月，公司被认定为“浙江省专精特新中小企业”，有效期为 2022 年 12 月至 2025 年 12 月；</p> <p>2、2020 年 12 月，公司取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁布的有效期为 3 年的《高新技术企业证书》证书编号：GR202033006537，根据《高新技术企业认定管理办法》，公司于 2023 年 12 月 8 日被继续认定为高新技术企业，证书编号：GR202333012280，有效期三年；</p> <p>3、2024 年 5 月，公司的“低氮冷凝水管锅炉”被工信部列入《国家工业和信息化领域节能降碳技术装备推荐目录（2024 年</p>

版)》。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	303,645,343.88	370,576,107.41	-18.06%
毛利率%	26.24%	26.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	35,720,613.99	41,438,259.27	-13.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	32,418,056.51	40,168,334.27	-19.29%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	7.06%	10.03%	-
加权平均净资产收益率% (依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	6.40%	9.72%	-
基本每股收益	0.25	0.28	-10.71%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,239,915,617.56	1,230,993,652.98	0.72%
负债总计	715,420,080.30	743,180,312.85	-3.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	524,495,537.26	487,813,340.13	7.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.60	3.35	7.46%
资产负债率% (母公司)	53.10%	56.91%	-
资产负债率% (合并)	57.70%	60.37%	-
流动比率	1.32	1.26	-
利息保障倍数	73.76	165.93	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	16,508,482.16	-10,953,419.45	250.72%
应收账款周转率	1.04	1.41	-
存货周转率	0.50	0.47	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.72%	-1.80%	-
营业收入增长率%	-18.06%	19.66%	-
净利润增长率%	-13.80%	14.29%	-

## 三、 财务状况分析

### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比	金额	占总资产的比重%	

		重%			
货币资金	95,137,929.69	7.67%	106,213,424.00	8.63%	-10.43%
应收票据	41,376,260.23	3.34%	40,970,693.61	3.33%	0.99%
应收账款	240,994,654.44	19.44%	224,918,392.64	18.27%	7.15%
交易性金融资产	12,568,000.00	1.01%	9,000,000.00	0.73%	39.64%
应收款项融资	8,295,521.85	0.67%	11,158,733.51	0.91%	-25.66%
预付款项	14,871,303.72	1.20%	4,499,656.69	0.37%	230.50%
其他应收款	21,454,461.80	1.73%	21,692,200.43	1.76%	-1.10%
存货	424,876,147.57	34.27%	464,470,036.84	37.73%	-8.52%
合同资产	40,252,840.53	3.25%	34,346,815.72	2.79%	17.20%
其他流动资产	7,341,012.45	0.59%	2,848,410.28	0.23%	157.72%
长期股权投资	1,045,099.19	0.08%	1,124,500.08	0.09%	-7.06%
投资性房地产	7,806,487.93	0.63%	8,100,585.64	0.66%	-3.63%
固定资产	103,403,826.77	8.34%	97,442,423.86	7.92%	6.12%
在建工程	71,706,374.55	5.78%	58,186,675.58	4.73%	23.24%
无形资产	92,971,854.33	7.50%	94,204,265.24	7.65%	-1.31%
长期待摊费用	465,210.19	0.04%	586,569.37	0.05%	-20.69%
递延所得税资产	19,007,203.91	1.53%	20,449,687.97	1.66%	-7.05%
其他非流动资产	36,341,428.41	2.93%	30,780,581.52	2.50%	18.07%
短期借款	30,533,515.06	2.46%	20,528,121.37	1.67%	48.74%
应付票据	51,330,456.05	4.14%	77,907,793.38	6.33%	-34.11%
应付账款	251,283,103.50	20.27%	277,865,359.42	22.57%	-9.57%
预收款项	355,294.96	0.03%	296,328.28	0.02%	19.90%
合同负债	296,152,587.61	23.88%	271,486,257.49	22.05%	9.09%
应付职工薪酬	11,927,486.72	0.96%	19,544,568.92	1.59%	-38.97%
应交税费	4,155,013.45	0.34%	16,175,525.82	1.31%	-74.31%
其他应付款	6,314,783.15	0.51%	7,480,345.54	0.61%	-15.58%
其他流动负债	33,686,672.91	2.72%	38,046,511.55	3.09%	-11.46%
长期借款	15,443,467.04	1.25%	-	0.00%	-
预计负债	12,826,970.88	1.03%	12,399,233.60	1.01%	3.45%
递延收益	277,357.95	0.02%	301,335.30	0.02%	-7.96%
递延所得税负债	1,133,371.02	0.09%	1,148,932.18	0.09%	-1.35%
实收资本（或股本）	145,550,000.00	11.74%	145,550,000.00	11.82%	-
资本公积	199,451,015.06	16.09%	199,451,015.06	16.20%	0.00%
专项储备	9,662,379.48	0.78%	8,700,796.34	0.71%	11.05%
盈余公积	17,702,528.90	1.43%	17,702,528.90	1.44%	0.00%
未分配利润	152,129,613.82	12.27%	116,408,999.83	9.46%	30.69%
归属于母公司所有者权益合计	524,495,537.26	42.30%	487,813,340.13	39.63%	7.52%
资产总计	1,239,915,617.56	100.00%	1,230,993,652.98	100.00%	0.72%

#### 项目重大变动原因

1、交易性金融资产增长，是由于公司出于优化货币资金使用效益需要，在报告期末存在一笔1,256.80万元的银行理财产品所致；

2、预付账款增长，主要原因是公司出于为客户实施各类锅炉设备项目的需要，采购原材料形成的预付款项规模增加所致；

3、其他流动资产增长，主要原因是子公司特富清洁为实施项目工程建设产生的待抵扣增值税增加所致；

4、短期借款增长，主要是公司出于经营需要增加了银行借款所致；

5、应付票据下降，主要是报告期末公司开具的未到期的应付票据余额减少所致；

6、在建工程增长，主要是公司出于业务发展的需要，实施“清洁能源装备智慧制造基地建设”等项目建设所致；

7、应付职工薪酬下降，主要是由于2023年年度奖金在本期发放，本期期末为预提的半年度奖金所致；

8、应交税费减少，主要是期末应交增值税和企业所得税余额减少所致；

9、未分配利润增长，主要是公司报告期内新增盈利带来的盈余积累增加所致。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	303,645,343.88	-	370,576,107.41	-	-18.06%
营业成本	223,974,143.19	73.76%	271,072,157.76	73.15%	-17.37%
毛利率	26.24%	-	26.85%	-	-
税金及附加	2,766,593.08	0.91%	3,347,616.29	0.90%	-17.36%
销售费用	11,390,742.86	3.75%	11,673,423.92	3.15%	-2.42%
管理费用	18,038,207.92	5.94%	17,399,173.56	4.70%	3.67%
研发费用	14,417,261.56	4.75%	17,404,405.54	4.70%	-17.16%
财务费用	249,227.12	0.08%	-91,171.65	-0.02%	373.36%

其他收益	4,292,131.55	1.41%	4,860,476.26	1.31%	-11.69%
投资收益	110,912.95	0.04%	89,376.00	0.02%	24.10%
信用减值损失	4,221,989.68	1.39%	-5,367,918.06	-1.45%	-178.65%
资产减值损失	-1,652,113.76	-0.54%	-748,331.08	-0.20%	120.77%
资产处置收益	-	-	2,425,517.33	0.65%	-100.00%
三、营业利润	39,782,088.57	13.10%	51,029,622.44	13.77%	-22.04%
营业外收入	420,219.51	0.14%	436,752.22	0.12%	-3.79%
营业外支出	445,167.99	0.15%	4,288,474.55	1.16%	-89.62%
四、利润总额	39,757,140.09	13.09%	47,177,900.11	12.73%	-15.73%
减：所得税费用	4,036,526.10	1.33%	5,739,640.84	1.55%	-29.67%
五、净利润	35,720,613.99	11.76%	41,438,259.27	11.18%	-13.80%

### 项目重大变动原因

- 1、财务费用增长，主要是报告期利息支出增加，利息收入下降所致；
- 2、信用减值损失下降，主要是廊坊新奥公司等客户的长账龄应收账款收回所致；
- 3、资产减值损失增长，主要是合同资产减值准备增加所致；
- 4、资产处置收益大幅下降，主要是上年同期公司出售位于安吉的房产，本期未发生所致；
- 5、营业外支出下降较多，主要是上年同期拆除违章建筑产生损失，本期未发生所致；
- 6、所得税费用下降，主要是本期营收规模下降所致。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	300,880,744.66	366,248,741.35	-17.85%
其他业务收入	2,764,599.22	4,327,366.06	-36.11%
主营业务成本	223,376,456.51	270,227,045.57	-17.34%
其他业务成本	597,686.68	845,112.19	-29.28%

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
工业锅炉产品	239,707,205.27	182,810,604.02	23.74%	-21.67%	-20.79%	-3.47%

商用锅炉产品	57,083,190.95	38,432,255.52	32.67%	4.78%	10.36%	-9.44%
锅炉配件及服务	4,131,771.69	2,163,308.11	47.64%	-27.91%	-53.16%	145.41%
其他	2,723,175.97	567,975.54	79.14%	-37.07%	-32.92%	-1.60%
合计	303,645,343.88	223,974,143.19	26.24%	-18.06%	-17.37%	-2.28%

### 按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
华东地区	99,743,915.40	80,221,912.97	19.57%	-11.83%	-5.72%	-21.03%
西南地区	108,509,601.33	77,568,785.52	28.51%	-11.95%	-1.60%	-20.87%
华北地区	22,676,287.17	16,778,267.56	26.01%	-11.83%	-21.99%	58.77%
华中地区	14,995,207.29	11,063,411.84	26.22%	-55.93%	-56.20%	1.78%
西北地区	49,565,013.65	32,879,957.56	33.66%	66.95%	60.52%	8.58%
华南地区	4,851,779.22	2,902,004.95	40.19%	-87.42%	-91.64%	303.57%
东北地区	3,303,539.82	2,559,802.78	22.51%	-46.78%	-50.50%	34.84%
合计	303,645,343.88	223,974,143.19	26.24%	-18.06%	-17.37%	-2.28%

### 收入构成变动的原因

1、报告期内，公司主营业务收入主要来自于工业锅炉和商用锅炉两大系列主要产品，公司收入构成及各类产品收入占比未发生重大变化，其中锅炉配件及服务的营收较上期下降较多，主要是相关客户需求属于偶发性需求，2024年1-6月相关客户需求较少所致；锅炉配件及服务的毛利率较上期增长较多，主要是本期相对高毛利率的维保服务需求较多所致；其他业务收入和成本下降主要是公司减少了场地出租，以及废料销售所致。

2、报告期内，公司未发生出口业务，热储能装备、热储能和多能互补系统该产品类别也未发生。

3、公司在华北地区毛利率增长较多，主要原因为去年同期公司在华北地区执行的北京科利源热电有限公司等大额项目的毛利率水平相对较低，而本期未发生相关项目所致。

4、公司在华中、华南和东北地区营业收入、营业成本下降较多，主要是由于公司在相关地区执行的河南双汇投资发展股份有限公司等较大规模项目在2023年1-6月相继验收完成，而报告期内相关地区尚未完成较大规模项目所致；其中，华南和东北地区毛利率上升幅度较多的原因为收入构成中锅炉配件及服务占比提高所致。

5、公司在西北地区营业收入和营业成本在本期增长较多，因公司完成山东热电庆城热力项目等较

大规模项目所致。

### （三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	16,508,482.16	-10,953,419.45	250.72%
投资活动产生的现金流量净额	-26,588,785.75	-11,646,111.69	-128.31%
筹资活动产生的现金流量净额	28,196,183.47	8,359,342.58	237.30%

#### 现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上期增长较多，主要是公司减少银行信用等各类业务保证金支付等因素所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上期下降较多，主要是公司对在建工程投入增加所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上期增长较多，主要是公司本期偿还债务支付的现金减少较多所致。

## 四、 投资状况分析

### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
特富滨特	控股子公司	商用锅炉的设计、生产与销售	58,999,999.00	289,350,779.86	185,035,174.40	57,194,806.36	8,044,155.42
特富炜业	控股子公司	余热锅炉、工业锅炉部件	100,000,000.00	67,832,447.64	57,061,600.49	9,294,667.78	-4,746.42



		的加 工制 造					
特 富 多 能	控 股 子 公 司	从 事 技 术 服 务 业 务	50,000,000.00	1,160,169.77	1,160,169.77	-	-79,294.00
特 富 工 程	控 股 子 公 司	从 事 工 程 安 装 业 务	10,000,000.00	1,741,809.82	1,457,309.82	-	7,955.09
特 富 清 洁	控 股 子 公 司	主 要 从 事 锅 炉 销 售 业 务	100,000,000.00	108,409,593.37	81,982,825.42	159,292.04	-975,340.43
特 富 智 控	控 股 子 公 司	主 要 从 事 锅 炉 控 制 系 统 设 计、 制 造 与 销 售 业 务	10,000,000.00	19,194,457.88	6,153,553.04	14,321,845.65	1,344,363.56
绍 兴 滨 特	控 股 子 公 司	光 伏 发 电	5,000,000.00	1,295,355.94	1,293,784.63	78,660.39	31,376.53
物 产 能 源	参 股 公 司	储 能 技 术 服 务； 新 兴 能 源 技 术 研 发、 生 产 及 销 售	200,000,000.00	75,043,698.98	10,450,991.96	1,547,097.17	-794,008.88

注：物产中大（浙江）能源科技有限公司（简称为“物产能源”）原名为物产中大（浙江）储能科技有限公司，2024年6月13日更名。

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
物产中大（浙江）能源科技有限公司	与公司业务为互补关系，拓展公司产品储能等新能源领域的应用	战略持有

注：物产中大（浙江）能源科技有限公司原名为物产中大（浙江）储能科技有限公司，2024年6月13日更名。

**报告期内取得和处置子公司的情况**

适用 不适用

**（二） 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**五、 对关键审计事项的说明**

适用 不适用

**六、 企业社会责任**

适用 不适用

**七、 公司面临的重大风险分析**

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争加剧的风险	随着我国经济的不断发展，各个工业行业市场份额向头部企业集中的趋势越发明显，锅炉市场需求也在向下游行业的头部企业集中，而我国目前锅制造企业较多，行业集中度偏低的现状，加剧了行业内市场竞争,导致出现大量中小型企业通过低价竞价策略来争夺客户订单的情形；其次，锅炉行业内具有较强经营实力的竞争对手也在不断加大对市场、技术和人才等方面的投入，持续提升产品性价比；而且，在招投标方式下，常规产品的市场价格趋于公开化，进一步加剧了市场竞争程度。因此，在市场竞争日趋激烈的趋势下，若公司无法持续提高产品性价比、持续推出满足客户痛点的新产品、优化对客户的服务能力，则将面临客户订单流失、产品价格水平下降、毛利水平难以提高等影响，进而影响公司的持续盈利能力。
应收账款回款的风险	报告期末，公司应收账款余额为 29,845.78 万元，其中，1 年以内应收账款账面余额为 15,449.44 万元。因一年以上应收

	<p>账款的占比较高，且应收账款回款进度相对较慢，这与公司所处行业特性密切相关。若未来公司客户财务状况出现资金周转困难的情形，公司将面临应收账款发生坏账的风险。</p>
<p>原材料价格上升的风险</p>	<p>公司锅炉本体的直接材料主要为管材、板材和型材等钢材类原材料，外购辅机配件、锅炉系统配套件价格也在一定程度上受钢材类原材料价格的影响。报告期内，公司营业成本中直接材料占比较高，使得公司主营业务成本易受到钢材类价格波动的影响。报告期内，钢材价格相对低位运行。若未来钢材等金属价格出现快速上行，而公司受限于市场竞争无法将原材料价格上涨幅度完全转移至产品售价，或者公司技术更新或加强管理产生的成本削减效应无法完全冲抵原材料价格上涨的影响，则公司的毛利率水平将受到不利影响。</p>
<p>存货发生跌价的风险</p>	<p>报告期末，公司存货账面价值 42,487.61 万元，占流动资产的比例为 46.84%。随着公司业务规模不断大，公司如果不能在采购、生产和销售环节加强管理和紧密衔接，将可能导致公司存货周转能力下降，甚至公司存货中的发出商品出现故障、毁损的情况。如果宏观经济环境、客户经营状况、市场竞争等因素发生重大不利变化，公司产品价格出现大幅度下降，公司可能发生存货跌价损失，将对公司经营业绩产生不利影响。</p>
<p>实际控制人不当控制的风险</p>	<p>截至报告期末，王红峻、卫小华直接持有公司 75.57% 的股权，王红峻通过特富合伙控制公司 17.21% 的表决权，王红峻、卫小华二人合计控制公司 92.78% 的表决权。如果公司实际控制人凭借其控股地位对公司实施不当控制，可能损害公司及公司其他股东的利益。</p>
<p>北交所发行上市失败的风险</p>	<p>公司已与国泰君安、国枫律师及天健会计师签订北交所发行上市服务协议，拟于挂牌后 18 个月内向北交所提交发行上市申请文件。若未来申请发行上市时国内外宏观经济环境、证券市场情况、公司经营业绩和财务指标情况等多种内、外部因素发生不利变化，可能存在因不满足北交所发行上市条件而无法及时提交申请文件，或前述文件提交后无法获得北交所审核通过及证监会注册，抑或发生其他影响发行上市的不利情形，而导致公司北交所上市失败的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 第三节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	17,131,350.39	3.27%
作为被告/被申请人	10,234,036.95	1.95%
作为第三人	-	-
<b>合计</b>	<b>27,365,387.34</b>	<b>5.22%</b>

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

截至本报告签署之日，虽不构成重大事项，但标的金额累计超过 100 万元的未决诉讼、仲裁，以及 2023 年年报已披露并在本报告期内已决案件的具体情况如下：

##### 1、河北河海新能源科技有限公司（以下简称“河北河海公司”）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新能源股份有限公司（以下简称江苏河海公司）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。

河北河海公司以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。公司对此提出管辖异议，该案最终经常州市中级人民法院裁定移送石家庄桥西区法院审理。

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》，将本案发回桥西区法院重审。桥西区法院于同年 11 月底开庭审理。

截至本报告签署之日，上述案件仍在审理过程中，尚未做出判决。

## 2、与江苏河海新能源股份有限公司（以下简称“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。

截至本报告签署之日，上述案件正在再审审查中。

### **3、公司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。

截至本报告签署之日，上述案件于2024年7月22日一审判决，主要判决内容如下：

青岛捷能公司于判决生效之日起向公司支付货款168万元及按照同期全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率的1.5倍计算的逾期付款违约金(以112万元为基数，自2021年2月28日起计算至实际付款之日止；以56万元为基数，自2021年5月28日起计算至实际付款之日止);公司于本判决生效之日起十日内向青岛捷能公司支付律师费20,000.00元。

法院考虑到本案双方合同履行具体情况，在各自冲抵相关费用后，判令青岛捷能公司仍需向特富公司支付货款本息计196.5353万元。判决作出后，双方均未提起上诉，青岛捷能并已全额支付案款。

### **4、公司与廊坊新奥泛能设备销售有限公司（以下称“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。

截至本报告签署之日，上述案件于 2024 年 5 月 14 日已一审判决，主要判决结果如下：

被告廊坊新奥于本判决生效后十日内支付原告浙江特富发展股份有限公司货款 3,842,040.00 元；被告廊坊新奥于本判决生效后十日内支付原告特富发展逾期付款违约金 682,841.00 元（其中验收款 310 万元自 2018 年 12 月 31 日起按银行同期贷款利率暂计算至 2019 年 8 月 19 日，自 2019 年 8 月 20 日按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率暂计算至 2023 年 8 月 7 日；质保金 742,040.00 元自 2021 年 1 月 8 日起按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率暂计算至 2023 年 8 月 7 日；此后计算至实际付清之日止）。

#### 5、公司与南平市交能新能源有限公司（以下简称“南平交能公司”）诉讼事项

2022 年 4 月，公司与南平交能公司签订《20t/h 生物质锅炉及 25t/h 燃气锅炉采购合同》，合同总价为 5,160,000.00 元。

2023 年 12 月 13 日，公司以南平交能公司为被告向海宁市人民法院提起诉讼，以合同签订后，南平交能公司于 2022 年 4 月 22 日支付 1,548,000.00 元，公司依约制造完毕设备，并于 2022 年 8 月 8 日发函告知南平交能公司，要求南平交能公司支付提货款，但南平交能公司一直以各种理由拒绝支付提货款，严重违反合同约定，请求判令南平交能公司支付合同款 3,096,000.00 元及违约金，并承担本案诉讼费用。后南平交能公司关联企业--福建金山能源有限公司自愿作为担保人（共同被告）加入诉讼。

截至本报告签署之日，上述案件已于 2024 年 5 月 7 日调解结案。主要调解内容如下：福建金山能源有限公司支付公司货款 3,612,000.00 元，于 2024 年 12 月 30 日前支付完毕。逾期则加付仓储费 200,000.00 元，公司并可就未付部分一并申请强制执行。南平交能公司对上述付款义务承担连带责任保证。案件受理费 17,848.00 元，由两被告承担。

#### 6、公司与营口嘉晨燃化有限公司（以下简称“营口嘉晨公司”）诉讼事项

2021 年 1 月 22 日，公司与营口嘉晨公司签订《新建 50 吨过热蒸气锅炉项目工程承揽合同》，合同总价为 5,500,000.00 元。

2023 年 12 月 11 日，公司以营口嘉晨公司为被告向营口市老边区人民法院提起诉讼，以合同签订后，公司依约履行完毕合同义务，案涉设备早已验收合格，但营口嘉晨公司尚欠到期合同款 2,200,000.00 元拒不支付，严重违反合同约定，请求判令营口嘉晨公司支付合同款 2,200,000.00 元以及逾期付款利息损失，并承担本案诉讼费用。

截至本报告签署之日，上述案件已 2024 年 6 月 26 日调解结案。主要调解内容如下：被告营口嘉晨

公司以银行承兑方式支付公司合同价款 220 万元，于 2025 年 1 月 31 日前支付完毕。如有逾期，则需一次性支付全部余款，且需以未付款项为基数、自 2023 年 7 月 1 日起至实际付清之日止，按 LPR 计算逾期付款违约金。

#### 7、子公司特富炜业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。

截至本报告签署之日，上述案件尚在审理过程中。

#### （二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			



1	特富清洁	165,000,000.00	-	165,000,000.00	2024年2月6日	2028年12月28日	连带	是	已事前及时履行
总计	-	165,000,000.00	-	165,000,000.00	-	-	-	-	-

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

为满足公司战略发展需要，进一步夯实产业布局、提升公司核心竞争力、保障项目建设资金，2024年2月6日，公司与杭州银行股份有限公司签订《最高额保证合同》，为子公司特富清洁在2024年2月6日与杭州银行股份有限公司签订的《借款合同》提供担保，担保期间为2024年2月6日至2028年12月28日，特富清洁签署的《借款合同》约定的借款金额为15,000万元整，公司担保的最高融资余额为16,500万元整。

2024年4月26日，公司第二届第八次董事会审议通过了《关于公司及控股子公司2024年度向金融机构申请融资额度并提供担保的议案》，并提请2023年年度股东大会审议。2024年5月21日，公司召开2023年年度股东大会，审议通过《关于公司及控股子公司2024年度向金融机构申请融资额度并提供担保的议案》。

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	165,000,000.00	165,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

#### 应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

为满足公司战略发展需要，进一步夯实产业布局、提升公司核心竞争力、保障项目建设资金，2024年2月6日，公司与杭州银行股份有限公司签订《最高额保证合同》，为子公司特富清洁在2024年2

月6日与杭州银行股份有限公司签订的《借款合同》提供担保，担保期间为2024年2月6日至2028年12月28日，特富清洁签署的《借款合同》约定的借款金额为15,000万元整，公司担保的最高融资余额为16,500万元整。

2024年4月26日，公司第二届第八次董事会审议通过了《关于公司及控股子公司2024年度向金融机构申请融资额度并提供担保的议案》，并提请2023年年度股东大会审议。2024年5月21日，公司召开2023年年度股东大会，审议通过《关于公司及控股子公司2024年度向金融机构申请融资额度并提供担保的议案》。

### （三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况。

### （四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	10,000,000.00	398,870.89
销售产品、商品, 提供劳务	15,000,000.00	1,879,158.97
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	1,000,000.00	1,428.60
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

注：日常性关联交易中的“其他”主要公司向湖州炜业锅炉容器部件销售有限公司出租房产形成的租金收入。

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响

上述关联交易中购买原材料、燃料、动力，接受劳务和销售产品、商品，提供劳务为公司为日常业务开展和生产经营所需，具有合理性和必要性，以市场公允价格定价，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

报告期内，上述关联交易已经根据相关法规以及《公司章程》作出审议，关联交易实际发生总额控制在2024年预计总额内，上述关联交易对公司经营不存在重大影响，不影响公司的独立性，公司主要业务没有因为上述关联交易而对关联方形成依赖。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2023年12月22日		挂牌	限售承诺	自公司申请在股转系统挂牌受理之日起至公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市之日期间，不转让本人持有的公司股份，且不委托他人管理本人持有的公司股份	正在履行中
其他股东	2023年12月22日		挂牌	限售承诺	自公司申请在股转系统挂牌受理之日起至公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市之日期间，不转让本人持有的公司股份，且不委托他人管理本人持有的公司股份	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年12月22日		挂牌	规范或避免同业竞争的承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2023年12月22日		挂牌	规范或避免同业竞争的承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2023年12月22日		挂牌	未履行承诺的约束措施的承	承诺未能履行、确已无法按期履行或无法按	正在履行中

				诺	期履行的采取相应措施的承诺	
实际控制人或控股股东	2023年12月22日		挂牌	未履行承诺的约束措施的承诺	承诺未能履行、确已无法按期履行或无法按期履行的采取相应措施的承诺	正在履行中
公司	2023年12月22日		挂牌	未履行承诺的约束措施的承诺	承诺未能履行、确已无法按期履行或无法按期履行的采取相应措施的承诺	正在履行中
其他股东	2023年12月22日		挂牌	未履行承诺的约束措施的承诺	承诺未能履行、确已无法按期履行或无法按期履行的采取相应措施的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年12月22日		挂牌	减少或规范关联交易的承诺	减少或规范关联交易	正在履行中
其他	2023年12月22日		挂牌	减少或规范关联交易的承诺	减少或规范关联交易	正在履行中
董监高	2023年12月22日		挂牌	减少或规范关联交易的承诺	减少或规范关联交易	正在履行中
公司	2023年12月22日		挂牌	减少或规范关联交易的承诺	减少或规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年12月22日		挂牌	避免资金占用的承诺函	避免资金占用	正在履行中
其他	2023年12月22日		挂牌	避免资金占用的承诺函	避免资金占用	正在履行中
董监高	2023年12月22日		挂牌	避免资金占用的承诺函	避免资金占用	正在履行中
实际控制人或控股	2023年12月22日		挂牌	其他承诺（关于土	承诺公司因有关土地及房产	正在履行中

股东				地房产的承诺函)	未办理产权证的情况不符合国家有关规定而受到任何处罚或损失由本人全额承担	
实际控制人或控股股东	2023年12月22日		挂牌	其他承诺(关于房屋租赁有关事项承诺函)	承诺房屋租赁瑕疵问题导致公司及其他控股公司无法使用有关房屋并因此产生的损失等由本人承担,保证不会对公司生产经营造成重大不利影响。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年12月22日		挂牌	其他承诺关于缴纳社会保险及住房公积金有关问题的承诺函)	承诺未按照相关法律法规的规定未缴纳各项社会保险及住房公积金,导致公司及其控股子市公司被相关行政主管部门要求补缴、处罚或被任何第三方依法索赔的,或者由此受到的一切经济损失保证公司及其控股子公司不会由此受到任何损失	正在履行中

注:承诺主体中的“其他”,为海宁特富企业管理咨询合伙企业(有限合伙),系实际控制人的一致行动人。

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用
-----

#### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位:元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比	发生原因
------	------	--------	------	--------	------

				例%	
货币资金	流动资产	质押	12,686,946.59	1.02%	各类保证金
投资性房地产	长期资产	抵押	4,242,418.48	0.34%	抵押担保
固定资产	长期资产	抵押	24,185,519.11	1.95%	抵押担保
无形资产	长期资产	抵押	57,849,980.99	4.67%	抵押担保
<b>总计</b>	-	-	<b>98,964,865.17</b>	<b>7.98%</b>	-

### 资产权利受限事项对公司的影响

1、货币资金质押：主要系公司因参与锅炉等热能装备采购招投标、保证锅炉设备稳定安装验收等业务开展而支付的保函保证金，以及为取得银行授信而支付的信用保证金，为公司日常开展业务所需，有利于公司业务量的提升，未对公司持续生产经营产生重大不利影响。

2、投资性房地产抵押：主要系公司通过提供抵押担保向中国工商银行股份有限公司海宁支行等银行进行贷款，主要是为了补充流动资金，增加公司流动资金实力，提高公司综合竞争力。

3、固定资产和无形资产抵押：主要系公司及子公司通过提供抵押担保向杭州联合农村商业银行股份有限公司海宁支行、中国工商银行股份有限公司安吉支行、中国工商银行股份有限公司海宁支行、杭州银行股份有限公司富阳支行等银行进行贷款，主要是为了补充流动资金和满足固定资产投资需要，增加公司流动资金实力，提高公司综合竞争力。

公司用于抵押的资产权属清晰，不存在纠纷或潜在纠纷，符合资产完整性要求；报告期内，公司生产经营情况良好，未曾出现担保违约情况，不存在重大偿债风险；上述公司资产抵押、质押的情形未对持续生产经营造成重大不利影响，也不存在损害公司其他股东利益的情况。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	0	0%	-	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	-	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	-	0	0%
	核心员工	0	0%	-	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	145,550,000	100%	-	145,550,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	135,054,002	92.79%	-	135,054,002	92.79%
	董事、监事、高管	0	0%	-	0	0%
	核心员工	0	0%	-	0	0%
总股本		145,550,000	-	0	145,550,000	-
普通股股东人数		10				

注：因特富合伙受实际控制人控制，因此控股股东、实际控制人所持股份中，包含其一致行动人特富合伙所持的公司股份。

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王红峻	77,000,000	0	77,000,000	52.90%	77,000,000	0	0	0
2	卫小华	33,000,000	0	33,000,000	22.67%	33,000,000	0	0	0
3	特富合伙	25,054,002	0	25,054,002	17.21%	25,054,002	0	0	0
4	普华卓创	2,560,000	0	2,560,000	1.76%	2,560,000	0	0	0

5	临安城星	1,706,666	0	1,706,666	1.17%	1,706,666	0	0	0
6	聚能启源	1,706,666	0	1,706,666	1.17%	1,706,666	0	0	0
7	浙科东港	1,536,000	0	1,536,000	1.06%	1,536,000	0	0	0
8	浙科巨人	1,280,000	0	1,280,000	0.88%	1,280,000	0	0	0
9	杭州金懿	853,333	0	853,333	0.59%	853,333	0	0	0
10	金投鑫融	853,333	0	853,333	0.59%	853,333	0	0	0
合计		<b>145,550,000</b>	-	<b>145,550,000</b>	100%	<b>145,550,000</b>	0	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

1、公司自然人股东王红峻、卫小华之间存在亲属关系。具体而言，王红峻与卫小华为兄弟关系，特富合伙为王红峻、卫小华、鲁培根、顾小平的持股平台，鲁培根、顾小平系为连襟关系；

2、浙科东港、浙科巨人执行事务合伙人均为浙江浙科投资管理有限公司；杭州金懿、金投鑫融执行事务合伙人均为杭州金投产业基金管理有限公司。除上述情形外，公司各股东之间不存在关联关系。

### 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

### 三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用



## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王红峻	董事长	男	1972年2月	2023年1月20日	2026年1月19日	77,000,000	0	77,000,000	52.90%
卫小华	董事、总经理	男	1974年6月	2023年1月20日	2026年1月19日	33,000,000	0	33,000,000	22.67%
赵欣刚	董事、副总经理	男	1969年5月	2023年1月20日	2026年1月19日	0	0	0	0%
余建军	董事、副总经理	男	1971年9月	2023年1月20日	2026年1月19日	0	0	0	0%
单立平	独立董事	男	1981年6月	2023年1月20日	2026年1月19日	0	0	0	0%
郑成航	独立董事	男	1984年4月	2023年1月20日	2026年1月19日	0	0	0	0%
马玉峰	独立董事	男	1985年11月	2023年9月16日	2026年1月19日	0	0	0	0%
邓龙强	监事会主席、职工监事	男	1964年12月	2023年1月20日	2026年1月19日	0	0	0	0%
邓亮	监事	男	1980年5月	2023年1月20日	2026年1月19日	0	0	0	0%
汪锋	监事	男	1984年1月	2023年1月20日	2026年1月19日	0	0	0	0%
刘春华	董事秘书	男	1982年4月	2023年5月11日	2026年1月19日	0	0	0	0%

					日				
郭琳琳	财务负责人	女	1985年7月	2023年1月20日	2026年1月19日	0	0	0	0%

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

王红峻与卫小华为兄弟关系；除上述情形外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

### (二) 变动情况

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	148	0	1	147
生产人员	417	0	19	398
销售人员	92	2	0	94
研发人员	89	2	0	91
<b>员工总计</b>	<b>746</b>	<b>4</b>	<b>20</b>	<b>730</b>

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	5	0	0	5

### 核心员工的变动情况

报告期内核心员工无变动。

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	95,137,929.69	106,213,424.00
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	2	12,568,000.00	9,000,000.00
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	3	41,376,260.23	40,970,693.61
应收账款	4	240,994,654.44	224,918,392.64
应收款项融资	5	8,295,521.85	11,158,733.51
预付款项	6	14,871,303.72	4,499,656.69
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	7	21,454,461.80	21,692,200.43
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	8	424,876,147.57	464,470,036.84
其中：数据资源	-	-	-
合同资产	9	40,252,840.53	34,346,815.72
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	10	7,341,012.45	2,848,410.28
<b>流动资产合计</b>	-	<b>907,168,132.28</b>	<b>920,118,363.72</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	11	1,045,099.19	1,124,500.08

其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	12	7,806,487.93	8,100,585.64
固定资产	13	103,403,826.77	97,442,423.86
在建工程	14	71,706,374.55	58,186,675.58
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	15	92,971,854.33	94,204,265.24
其中：数据资源	-	-	-
开发支出	-	-	-
其中：数据资源	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	16	465,210.19	586,569.37
递延所得税资产	17	19,007,203.91	20,449,687.97
其他非流动资产	18	36,341,428.41	30,780,581.52
<b>非流动资产合计</b>	-	332,747,485.28	310,875,289.26
<b>资产总计</b>	-	1,239,915,617.56	1,230,993,652.98
<b>流动负债：</b>			
短期借款	20	30,533,515.06	20,528,121.37
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	21	51,330,456.05	77,907,793.38
应付账款	22	251,283,103.50	277,865,359.42
预收款项	23	355,294.96	296,328.28
合同负债	24	296,152,587.61	271,486,257.49
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	25	11,927,486.72	19,544,568.92
应交税费	26	4,155,013.45	16,175,525.82
其他应付款	27	6,314,783.15	7,480,345.54
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	28	33,686,672.91	38,046,511.55
<b>流动负债合计</b>	-	685,738,913.41	729,330,811.77

<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	29	15,443,467.04	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	30	12,826,970.88	12,399,233.60
递延收益	31	277,357.95	301,335.30
递延所得税负债	17	1,133,371.02	1,148,932.18
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	29,681,166.89	13,849,501.08
<b>负债合计</b>	-	715,420,080.30	743,180,312.85
<b>所有者权益：</b>			
股本	32	145,550,000.00	145,550,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	33	199,451,015.06	199,451,015.06
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	34	9,662,379.48	8,700,796.34
盈余公积	35	17,702,528.90	17,702,528.90
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	36	152,129,613.82	116,408,999.83
归属于母公司所有者权益合计	-	524,495,537.26	487,813,340.13
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	524,495,537.26	487,813,340.13
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	1,239,915,617.56	1,230,993,652.98

法定代表人：卫小华 主管会计工作负责人：郭琳琳 会计机构负责人：郭琳琳

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	57,370,946.98	74,253,406.45
交易性金融资产	-	12,568,000.00	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	28,627,490.93	32,077,330.50
应收账款	1	226,773,893.92	204,805,614.47

应收款项融资	-	5,816,544.88	7,478,720.51
预付款项	-	12,622,872.47	3,551,548.98
其他应收款	2	19,684,493.69	68,160,752.33
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	303,501,830.14	344,817,591.68
其中：数据资源	-	-	-
合同资产	-	36,349,462.26	29,171,702.71
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	2,472,418.21	357,335.86
<b>流动资产合计</b>	-	<b>705,787,953.48</b>	<b>764,674,003.49</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	3	335,159,156.37	277,859,156.37
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	7,806,487.93	8,100,585.64
固定资产	-	31,973,102.42	27,862,604.89
在建工程	-	23,787,840.12	23,306,758.96
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	19,258,524.81	19,643,738.31
其中：数据资源	-	-	-
开发支出	-	-	-
其中：数据资源	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	465,210.19	586,569.37
递延所得税资产	-	8,993,020.12	10,310,862.00
其他非流动资产	-	28,720,068.57	24,327,410.51
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>456,163,410.53</b>	<b>391,997,686.05</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>1,161,951,364.01</b>	<b>1,156,671,689.54</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	30,533,515.06	20,528,121.37
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	55,132,616.44	89,028,893.38
应付账款	-	243,704,167.68	256,177,812.68
预收款项	-	313,404.78	170,866.67

合同负债	-	218,117,889.94	217,087,747.92
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	7,958,037.24	13,459,482.34
应交税费	-	2,361,498.39	5,848,140.38
其他应付款	-	15,371,923.58	21,351,978.52
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	33,523,162.01	25,702,433.14
<b>流动负债合计</b>	-	<b>607,016,215.12</b>	<b>649,355,476.40</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	9,974,008.33	8,924,992.87
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>9,974,008.33</b>	<b>8,924,992.87</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>616,990,223.45</b>	<b>658,280,469.27</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	-	145,550,000.00	145,550,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	222,938,495.81	222,938,495.81
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	3,036,261.67	2,877,435.51
盈余公积	-	17,702,528.90	17,702,528.90
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	155,733,854.18	109,322,760.05
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>544,961,140.56</b>	<b>498,391,220.27</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>1,161,951,364.01</b>	<b>1,156,671,689.54</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	-	303,645,343.88	370,576,107.41
其中：营业收入	1	303,645,343.88	370,576,107.41
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	270,836,175.73	320,805,605.42
其中：营业成本	1	223,974,143.19	271,072,157.76
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	2	2,766,593.08	3,347,616.29
销售费用	3	11,390,742.86	11,673,423.92
管理费用	4	18,038,207.92	17,399,173.56
研发费用	5	14,417,261.56	17,404,405.54
财务费用	6	249,227.12	-91,171.65
其中：利息费用	-	360,172.00	217,708.25
利息收入	-	381,997.81	443,195.80
加：其他收益	7	4,292,131.55	4,860,476.26
投资收益（损失以“-”号填列）	8	110,912.95	89,376.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-79,400.89	-1,159.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	4,221,989.68	-5,367,918.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-1,652,113.76	-748,331.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	-	2,425,517.33
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	39,782,088.57	51,029,622.44
加：营业外收入	12	420,219.51	436,752.22
减：营业外支出	13	445,167.99	4,288,474.55
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	39,757,140.09	47,177,900.11
减：所得税费用	14	4,036,526.10	5,739,640.84



<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	35,720,613.99	41,438,259.27
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	35,720,613.99	41,438,259.27
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	35,720,613.99	41,438,259.27
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
（5）其他	-	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
（2）其他债权投资公允价值变动	-	-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
（4）其他债权投资信用减值准备	-	-	-
（5）现金流量套期储备	-	-	-
（6）外币财务报表折算差额	-	-	-
（7）其他	-	-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	35,720,613.99	41,438,259.27
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-	35,720,613.99	41,438,259.27
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.25	0.28
（二）稀释每股收益（元/股）	-	0.25	0.28

法定代表人：卫小华 主管会计工作负责人：郭琳琳 会计机构负责人：郭琳琳

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	1	265,215,261.06	311,206,584.57

减：营业成本	1	208,527,665.49	239,283,720.33
税金及附加	-	1,224,428.52	1,736,688.24
销售费用	-	8,812,680.14	8,367,559.65
管理费用	-	13,146,415.51	13,047,570.35
研发费用	2	9,769,473.82	11,534,176.26
财务费用	-	373,603.71	23,103.16
其中：利息费用	-	360,172.00	217,708.25
利息收入	-	226,431.28	314,720.37
加：其他收益	-	3,218,947.82	1,979,370.60
投资收益（损失以“-”号填列）	3	20,015,999.84	1,330.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	4,144,008.86	-6,823,139.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-1,560,654.88	-810,284.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	2,425,517.33
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	49,179,295.51	33,986,560.52
加：营业外收入	-	400,319.49	270,679.59
减：营业外支出	-	121,219.19	3,486,991.51
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	49,458,395.81	30,770,248.60
减：所得税费用	-	3,047,301.68	3,399,426.24
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	46,411,094.13	27,370,822.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	46,411,094.13	27,370,822.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5. 其他	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
4. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-

5. 现金流量套期储备	-	-	-
6. 外币财务报表折算差额	-	-	-
7. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	46,411,094.13	27,370,822.36
<b>七、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.32	0.33
（二）稀释每股收益（元/股）	-	0.32	0.33

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	240,878,067.72	293,056,712.87
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	4,757,019.24	4,692,542.90
收到其他与经营活动有关的现金	1	44,305,903.80	45,375,560.92
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	289,940,990.76	343,124,816.69
购买商品、接受劳务支付的现金	-	167,566,599.71	213,641,890.46
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额	-	-	-
拆出资金净增加额	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	53,084,461.13	54,100,257.22
支付的各项税费	-	26,169,086.55	44,517,831.42
支付其他与经营活动有关的现金	1	26,612,361.21	41,818,257.04
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	273,432,508.60	354,078,236.14
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	16,508,482.16	-10,953,419.45
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金	-	89,432,000.00	46,070,000.00
取得投资收益收到的现金	-	190,313.84	90,535.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	9,500.00	9,016,187.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	4,110,950.00
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	89,631,813.84	59,287,672.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	23,220,599.59	12,363,784.19
投资支付的现金	-	93,000,000.00	58,570,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	116,220,599.59	70,933,784.19
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-26,588,785.75	-11,646,111.69
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	35,429,751.70	49,890,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	3,241,879.51	3,962,923.50
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	38,671,631.21	53,852,923.50
偿还债务支付的现金	-	10,000,000.00	45,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	475,447.74	213,314.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	270,266.65
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	10,475,447.74	45,493,580.92
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	28,196,183.47	8,359,342.58
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-1,051.57	31,708.18
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	18,114,828.31	-14,208,480.38
加：期初现金及现金等价物余额	-	64,336,154.79	81,167,339.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	82,450,983.10	66,958,859.20

法定代表人：卫小华 主管会计工作负责人：郭琳琳 会计机构负责人：郭琳琳

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	188,400,955.20	236,024,975.64
收到的税费返还	-	2,728,331.50	3,064,639.93
收到其他与经营活动有关的现金	-	43,578,728.73	42,154,381.46

<b>经营活动现金流入小计</b>	-	234,708,015.43	281,243,997.03
购买商品、接受劳务支付的现金	-	154,492,364.63	186,170,118.37
支付给职工以及为职工支付的现金	-	34,690,658.37	36,499,366.46
支付的各项税费	-	12,278,477.51	25,016,931.90
支付其他与经营活动有关的现金	-	23,708,192.60	33,228,654.07
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	225,169,693.11	280,915,070.80
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	9,538,322.32	328,926.23
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
收回投资收到的现金	-	28,432,000.00	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	20,015,999.84	1,330.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	9,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	49,617,521.90	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	98,065,521.74	11,001,330.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,897,261.77	6,609,815.97
投资支付的现金	-	98,300,000.00	3,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	101,197,261.77	10,009,815.97
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-3,131,740.03	991,514.37
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	20,000,000.00	49,890,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	10,992,039.44	3,962,923.50
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	30,992,039.44	53,852,923.50
偿还债务支付的现金	-	10,000,000.00	45,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	354,778.31	213,314.27
支付其他与筹资活动有关的现金	-	15,000,000.00	10,270,266.65
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	25,354,778.31	55,493,580.92
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	5,637,261.13	-1,640,657.42
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-1,051.57	31,702.04
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	12,042,791.85	-288,514.78
加：期初现金及现金等价物余额	-	33,183,348.54	49,658,277.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	45,226,140.39	49,369,762.30

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明

上述 1 和 17 项均因为下述事项：

2024 年 3 月，财政部发布了《企业会计准则应用指南汇编 2024》，规定因保证类质量保证产生的预计负债，应当按确定的金额，借记“主营业务成本”“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”。因亏损合同产生的预计负债，应当按照功能分类，借记“主营业务成本”“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”。公司自 2024 年 1 月 1 日起执行。公司本期将因保证类质量保证计提的预计负债计入营业成本，同时对上年同期数进行了调整，调减上年同期销售费用 1,418,394.84 元，调增上年同期营业成本 1,418,394.84 元。

#### (二) 财务报表项目附注

## 浙江特富发展股份有限公司

### 财务报表附注

2024 年度 1-6 月

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）。公司股票已于2024年3月29日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属于通用设备制造行业。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。

本财务报表经公司2024年8月27日二届九次董事会批准对外报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### （二）持续经营能力评价

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

## 三、重要会计政策及会计估计

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

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## （五）重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	五（一）4、十五（一）1	公司将单项应收账款金额超过资产总额 1%的应收账款认定为重要应收账款
重要的应收账款坏账准备收回或转回		
重要的核销应收账款		
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	五（一）7、十五（一）2	公司将单项其他应收款金额超过资产总额 1%的其他应收款认定为重要其他应收款
重要的其他应收款坏账准备收回或转回		
重要的核销其他应收款		
重要的在建工程项目	五（一）14	公司将单项在建工程金额超过资产总额 1%的在建工程认定为重要的在建工程项目
重要的子公司	七（一）2	公司将收入总额超过集团总收入 15%的子公司确定为重要子公司
重要的联营企业	七（二）	公司将期末长期股权投资账面价值超过资产总额 1%的联营企业确定为重要联营企业
重要的承诺事项	十二（一）	公司将涉及金额超过资产总额 1%的承诺事项认定为重要承诺事项
重要的或有事项	十二（二）	公司将涉及金额超过 100 万元的或有事项认定为重要或有事项
重要的资产负债表日后事项	十三	公司将涉及金额超过 100 万元的资产负债表日后事项认定为重要资产负债表日后事项

## （六）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。

## （七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1.控制的判断



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

## 2.合并财务报表的编制方法

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

### （八）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。

### （九）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。

### （十）外币业务和外币报表折算

#### 1.外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日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。

#### 2.外币财务报表折算

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

### （十一）金融工具

#### 1.金融资产和金融负债的分类

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

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

融负债。

## 2.金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### (1)金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

### (2)金融资产的后续计量方法

#### 1)以摊余成本计量的金融资产

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

#### 2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

#### 3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

#### 4)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (3)金融负债的后续计量方法

#### 1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

#### 4)以摊余成本计量的金融负债

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

#### (4)金融资产和金融负债的终止确认

1)当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

#### 3.金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

#### 4.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

#### 5.金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

对于由租赁应收款、《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。

#### 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。

## （十二）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

### 1.按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

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	票据类型[注]	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		
应收票据——商业承兑汇票组合		
应收票据——财务公司承兑汇票组合		
应收账款——合并范围内关联往来组合	本公司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、合同资产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		
其他应收款——合并范围内关联往来组合	本公司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	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

[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.账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	合同资产预期信用损失率 (%)	其他应收账款预期信用损失率 (%)
1年以内（含，下同）	5.00	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00	50.00
4-5年	70.00	70.00	70.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

应收账款、合同资产、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

### 3.按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

### **(十三) 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. 存货的盘存制度**

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### **4. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

##### **(1) 低值易耗品**

按照一次转销法进行摊销。

##### **(2) 包装物**

按照一次转销法进行摊销。

#### **5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法**

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

### **(十四) 长期股权投资**

#### **1. 共同控制、重大影响的判断**

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

#### **2. 投资成本的确定**

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

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

新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

### 3.后续计量及损益确认方法

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

### 4.通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1)是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### (2)不属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1)个别财务报表

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

##### 2)合并财务报表

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

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

### (3)属于“一揽子交易”的会计处理

#### 1)个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 2)合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## (十五) 投资性房地产

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

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

## (十六) 固定资产

### 1.固定资产确认条件

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

### 2.各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	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

## (十七) 在建工程

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

2.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理



竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	实体建造已经全部完成或者实质上已完成
通用设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
专用设备	

### （十八）借款费用

#### 1.借款费用资本化的确认原则

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

#### 2.借款费用资本化期间

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

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

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

#### 3.借款费用资本化率以及资本化金额

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

### （十九）无形资产

1.无形资产包括土地使用权、应用软件及专利权，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
应用软件	10
专利权	10

#### 3.研发支出的归集范围

##### (1)人员人工费用

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

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

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

#### (2)直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1)直接消耗的材料、燃料和动力费用；2)用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3)用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

#### (3)折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

#### (4)无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

#### (5)设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

#### (6)装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

#### (7)委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

#### (8)其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、

专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

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

## （二十）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

## （二十一）长期待摊费用

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

## （二十二）职工薪酬

1.职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 2.短期薪酬的会计处理方法

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

### 3.离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2)对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

2)设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

#### 4.辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:(1)公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;(2)公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5.其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (二十三) 预计负债

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

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

### (二十四) 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）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，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3.与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

### 5.政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2)财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## **(二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债**

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

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

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

4.公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

(1)企业合并； (2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5.同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1)拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2)递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## （二十八）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。

#### （二十九）安全生产费

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

### 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	所得税税率
本公司、浙江特富滨特热能科技有限公司	15%
浙江特富炜业热能设备有限公司、浙江特富清洁能源装备制造有限公司	25%
除上述以外的其他纳税主体	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），本公司及子公司浙江特富滨特热能科技有限公司、浙江特富智控技术有限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) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《对浙江省认定机构 2023 年认定报备的高新技术企业拟进行备案的公示》，本公司被认定为高新技术企业，认定有效期为 3 年（2023 年至 2025 年），本期按 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》，本公司之子公司浙江特富滨特热能科技有限公司被认定为高新技术企业，认定有效期为 3 年（2022 年至 2024 年），本期按 15% 的税率计缴企业所得税。

(3) 根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本期，本公司之子公司浙江特富智控技术有限公司、浙江特富工程技术有限公司、浙江特富多能技术应用有限公司、绍兴滨特新能源有限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。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

项目	期末数	期初数
银行存款	82,450,983.10	64,175,154.79
其他货币资金	12,686,946.59	42,038,269.21
合计	<b>95,137,929.69</b>	<b>106,213,424.00</b>

#### 2. 交易性金融资产

项目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,568,000.00	9,000,000.00
其中：理财产品	12,568,000.00	9,000,000.00
合计	<b>12,568,000.00</b>	<b>9,000,000.00</b>

#### 3. 应收票据

##### （1）明细情况

项目	期末数	期初数
信用等级一般的银行承兑汇票	40,405,906.28	33,540,596.15
财务公司承兑汇票	950,817.95	682,860.00
商业承兑汇票	19,536.00	6,747,237.46

项目	期末数	期初数
合计	41,376,260.23	40,970,693.61

(2)坏账准备计提情况

1)类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	43,598,513.93	100.00	2,222,253.70	5.10	41,376,260.23
其中：信用等级一般的银行承兑汇票组合	42,532,532.93	97.55	2,126,626.65	5.00	40,405,906.28
财务公司承兑汇票	1,000,861.00	2.30	50,043.05	5.00	950,817.95
商业承兑汇票	65,120.00	0.15	45,584.00	70.00	19,536.00
合计	43,598,513.93	100.00	2,222,253.70	5.10	41,376,260.23

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	43,187,045.91	100.00	2,216,352.30	5.13	40,970,693.61
其中：信用等级一般的银行承兑汇票组合	35,305,890.69	81.75	1,765,294.54	5.00	33,540,596.15
财务公司承兑汇票	718,800.00	1.67	35,940.00	5.00	682,860.00
商业承兑汇票	7,162,355.22	16.58	415,117.76	5.80	6,747,237.46
合计	43,187,045.91	100.00	2,216,352.30	5.13	40,970,693.61

2)采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末数		
	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	42,532,532.93	2,126,626.65	5.00
财务公司承兑汇票	1,000,861.00	50,043.05	5.00
商业承兑汇票组合	65,120.00	45,584.00	70.00
小计	43,598,513.93	2,222,253.70	5.10

(3)坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,216,352.30	5,901.40				2,222,253.70
<b>合计</b>	<b>2,216,352.30</b>	<b>5,901.40</b>				<b>2,222,253.70</b>

(4)期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末未终止确认金额
信用等级一般的银行承兑汇票	23,651,087.07
财务公司承兑汇票	232,861.00
<b>小计</b>	<b>23,883,948.07</b>

对于由信用等级一般的商业银行承兑的银行承兑汇票、财务公司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.应收账款

##### (1)账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	154,494,438.52	162,500,440.99
1-2年	76,748,544.79	47,089,930.67
2-3年	25,364,974.41	27,864,007.83
3-4年	8,311,483.81	5,590,789.65
4-5年	6,660,508.40	14,466,606.21
5年以上	26,877,864.12	30,701,224.67
<b>合计</b>	<b>298,457,814.05</b>	<b>288,213,000.02</b>

##### (2)坏账准备计提情况

###### 1)类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	4,563,126.11	1.53	3,413,126.11	74.8	1,150,000.00
按组合计提坏账准备	293,894,687.94	98.47	54,050,033.50	18.39	239,844,654.44
<b>合计</b>	<b>298,457,814.05</b>	<b>100.00</b>	<b>57,463,159.61</b>	<b>19.25</b>	<b>240,994,654.44</b>

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	5,560,659.38	1.93	3,460,659.38	62.23	2,100,000.00
按组合计提坏账准备	282,652,340.64	98.07	59,833,948.00	21.17	222,818,392.64
<b>合计</b>	<b>288,213,000.02</b>	<b>100.00</b>	<b>63,294,607.38</b>	<b>21.96</b>	<b>224,918,392.64</b>

2)采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	156,123,938.52	7,806,196.91	5.00
1-2 年	75,119,044.79	7,511,904.48	10.00
2-3 年	22,334,435.13	4,466,887.03	20.00
3-4 年	8,159,623.81	4,079,811.91	50.00
4-5 年	6,574,708.40	4,602,295.88	70.00
5 年以上	25,582,937.29	25,582,937.29	100.00
<b>小计</b>	<b>293,894,687.94</b>	<b>54,050,033.50</b>	<b>18.39</b>

(3)坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	3,460,659.38	455,373.53		502,906.80		3,413,126.11
按组合计提坏账准备	59,833,948.00	-5,077,090.48		706,824.02		54,050,033.50
<b>合计</b>	<b>63,294,607.38</b>	<b>-4,621,716.95</b>		<b>1,209,730.82</b>		<b>57,463,159.61</b>

(4)本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,209,730.82

(5)应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小计		
迪庆州热力开发有限责任公司	32,396,725.37	5,692,998.67	38,089,724.04	10.16	2,734,484.84
贵州茅台酒厂（集团）保健酒业有限公司[注 1]	18,701,367.04	2,207,724.58	20,909,091.62	5.58	1,100,759.16
乌鲁木齐热力（集团）有限公司[注 2]	18,109,849.30	239,145.00	18,348,994.30	4.90	14,946,989.05
上海申能奉贤热电有限公司	7,900,999.99	3,950,500.00	11,851,499.99	3.16	592,575.00
宜昌楚能新能源创新科技有限公司[注 3]	6,828,900.00	3,647,400.00	10,476,300.00	2.80	640,615.00
<b>小计</b>	<b>83,937,841.70</b>	<b>15,737,768.25</b>	<b>99,675,609.95</b>	<b>26.60</b>	<b>20,015,423.05</b>

[注 1]贵州茅台酒厂（集团）保健酒业有限公司与本公司发生交易的包含其同一控制下的贵州省仁怀市仁帅酒业有限公司、贵州茅台酒股份有限公司和义兴酒业分公司、贵州茅台酒股份有限公司。期末应收账款金额前 5 名已按照统一控制合并披露，母公司应收账款前 5 名披露口径相同。

[注 2]乌鲁木齐热力（集团）有限公司与本公司发生交易的包含其同一控制下的乌鲁木齐市友好热力有限公司。期末应收账款金额前 5 名已按照统一控制合并披露，其他应收款前 5 名、母公司应收账款、其他应收款前 5 名同样按照同一控制合并披露。

[注 3]宜昌楚能新能源创新科技有限公司与本公司发生交易的包含其同一控制下的武汉楚能新能源有限公司。期末应收账款金额前 5 名已按照统一控制合并披露，其他应收款前 5 名、母公司应收账款、其他应收款前 5 名同样按照同一控制合并披露。

## 5. 应收款项融资

### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	8,295,521.85	11,158,733.51
<b>合计</b>	<b>8,295,521.85</b>	<b>11,158,733.51</b>

### (2) 减值准备计提情况

种类	期末数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
银行承兑汇票	8,295,521.85	100.00			8,295,521.85
<b>合计</b>	<b>8,295,521.85</b>	<b>100.00</b>			<b>8,295,521.85</b>

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
银行承兑汇票	11,158,733.51	100.00			11,158,733.51
<b>合计</b>	<b>11,158,733.51</b>	<b>100.00</b>			<b>11,158,733.51</b>

(3)期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	42,214,828.29
<b>小计</b>	<b>42,214,828.29</b>

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

## 6.预付款项

### (1)账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	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	14,416,956.73	96.94		14,416,956.73	3,918,225.55	87.08		3,918,225.55
1-2年	155,504.77	1.05		155,504.77	215,783.92	4.80		215,783.92
2-3年	3,000.00	0.02		3,000.00	86,450.00	1.92		86,450.00
3年以上	295,842.22	1.99		295,842.22	279,197.22	6.20		279,197.22
<b>合计</b>	<b>14,871,303.72</b>	<b>100.00</b>		<b>14,871,303.72</b>	<b>4,499,656.69</b>	<b>100.00</b>		<b>4,499,656.69</b>

(2)预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
江苏金合能源科技有限公司	6,431,271.33	43.25

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
维柯阀门有限公司	818,633.28	5.50
无锡皮拉德燃烧设备有限公司	727,440	4.89
珠海莫科维尔自动化设备有限公司	665,000	4.47
长春锅炉仪表程控设备股份有限公司	458,983	3.09
<b>小计</b>	<b>9,101,327.61</b>	<b>61.20</b>

## 7.其他应收款

### (1)款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	24,127,566.56	22,632,924.88
应收暂付款	232,290.67	226,971.64
应收软件退税	241,184.48	1,431,975.88
备用金	27,457.97	
其他	1,649,814.34	1,765,024.44
<b>合计</b>	<b>26,278,314.02</b>	<b>26,056,896.84</b>

### (2)账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	15,162,469.50	16,587,025.50
1-2年	3,142,727.62	4,769,638.00
2-3年	4,236,716.80	1,325,989.50
3-4年	952,487.30	259,363.40
4-5年	1,186,812.80	1,504,595.70
5年以上	1,597,100.00	1,610,284.74
<b>合计</b>	<b>26,278,314.02</b>	<b>26,056,896.84</b>

### (3)坏账准备计提情况

#### 1)类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	26,278,314.02	100.00	4,823,852.22	18.36	21,454,461.80

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	26,278,314.02	100.00	4,823,852.22	18.36	21,454,461.80

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	26,056,896.84	100.00	4,364,696.41	16.75	21,692,200.43
合计	26,056,896.84	100.00	4,364,696.41	16.75	21,692,200.43

2)采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	15,162,469.50	758,123.48	5.00
1-2年	3,142,727.62	314,272.76	10.00
2-3年	4,236,716.80	847,343.36	20.00
3-4年	952,487.30	476,243.65	50.00
4-5年	1,186,812.80	830,768.97	70.00
5年以上	1,597,100.00	1,597,100.00	100.00
小计	26,278,314.02	4,823,852.22	18.36

(4)坏账准备变动情况

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	829,351.28	476,963.80	3,058,381.33	4,364,696.41
期初数在本期				
--转入第二阶段	-157,136.38	157,136.38		0.00
--转入第三阶段		-423,671.68	423,671.68	0.00
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	85,908.58	103,844.26	207,538.87	397,291.70



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）	
本期收回或转回			65,347.00	65,347.00
本期核销			3,482.90	3,482.90
其他变动				
期末数	758,123.48	314,272.76	3,751,455.98	4,823,852.22
期末坏账准备计提 比例（%）	5.00	10.00	47.05	18.36

(5)本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	3,482.90

(6)其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 （%）	期末坏账准备
安徽古井贡酒股份 有限公司	押金保证金	5,087,800.00	1 年以内	19.36	254,390.00
乌鲁木齐热力（集 团）有限公司	押金保证金	580,190.00	4-5 年	7.00	406,133.00
		1,259,500.00	5 年以上		1,259,500.00
乌恰县住房和城乡 建设局	押金保证金	1,752,686.00	2-3 年	6.67	350,537.20
宜昌楚能新能源创 新科技有限公司	押金保证金	34,500.00	1 年以内	6.14	1,725.00
		1,580,000.00	1-2 年		158,000.00
杭州富春湾新城管 理委员会	押金保证金	1,547,550.00	2-3 年	5.89	309,510.00
小计		<b>11,842,226.00</b>		<b>45.06</b>	<b>2,739,795.20</b>

8.存货

(1)明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材 料	90,651,772.00	1,399,320.92	89,252,451.08	85,519,428.56	1,150,673.22	84,368,755.34
在产 品	42,734,472.68		42,734,472.68	46,774,643.26		46,774,643.26

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	30,478,154.03	294,721.60	30,183,432.43	20,700,126.43	294,721.60	20,405,404.83
发出商品	264,020,896.15	1,315,104.77	262,705,791.38	314,587,787.18	1,666,553.77	312,921,233.41
<b>合计</b>	<b>427,885,294.86</b>	<b>3,009,147.29</b>	<b>424,876,147.57</b>	<b>467,581,985.43</b>	<b>3,111,948.59</b>	<b>464,470,036.84</b>

(2)存货跌价准备

1)明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,150,673.22	274,288.74		25,641.04		1,399,320.92
库存商品	294,721.60					294,721.60
发出商品	1,666,553.77	459,457.35		810,906.35		1,315,104.77
<b>合计</b>	<b>3,111,948.59</b>	<b>733,746.09</b>		<b>836,547.39</b>		<b>3,009,147.29</b>

2)确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	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	不适用	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
在产品		不适用	
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	不适用	
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	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	

9.合同资产

(1)明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	43,854,626.58	3,601,786.05	40,252,840.53	37,232,883.42	2,886,067.70	34,346,815.72
<b>合计</b>	<b>43,854,626.58</b>	<b>3,601,786.05</b>	<b>40,252,840.53</b>	<b>37,232,883.42</b>	<b>2,886,067.70</b>	<b>34,346,815.72</b>

(2)减值准备计提情况

1)类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	43,854,626.58	100.00	3,601,786.05	8.21	40,252,840.53
<b>合计</b>	<b>43,854,626.58</b>	<b>100.00</b>	<b>3,601,786.05</b>	<b>8.21</b>	<b>40,252,840.53</b>

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	37,232,883.42	100.00	2,886,067.70	7.75	34,346,815.72
<b>合计</b>	<b>37,232,883.42</b>	<b>100.00</b>	<b>2,886,067.70</b>	<b>7.75</b>	<b>34,346,815.72</b>

2)采用账龄组合计提减值准备的合同资产

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	22,715,531.14	1,135,776.56	5.00
1-2年	19,248,120.60	1,924,812.07	10.00
2-3年	1,507,300.00	301,460.00	20.00
3-4年	144,174.84	72,087.42	50.00
4-5年	239,500.00	167,650.00	70.00
<b>小计</b>	<b>43,854,626.58</b>	<b>3,601,786.05</b>	<b>8.21</b>

(3)减值准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	2,886,067.70	715,718.35				3,601,786.05
<b>合计</b>	<b>2,886,067.70</b>	<b>715,718.35</b>				<b>3,601,786.05</b>

10.其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税	6,152,996.70		6,152,996.70	2,378,273.06		2,378,273.06
待摊租金	385,239.86		385,239.86	397,306.10		397,306.10
预缴企业所得税	802,775.89		802,775.89	72,831.12		72,831.12
<b>合计</b>	<b>7,341,012.45</b>		<b>7,341,012.45</b>	<b>2,848,410.28</b>		<b>2,848,410.28</b>

## 11.长期股权投资

### (1)分类情况

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1,045,099.19		1,045,099.19
<b>合计</b>	<b>1,045,099.19</b>		<b>1,045,099.19</b>

### (2)对联营企业投资

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
物产中大（浙江）能源科技有限公司（以下简称物产能源公司）	1,124,500.08				-79,400.89	
<b>合计</b>	<b>1,124,500.08</b>				<b>-79,400.89</b>	

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
物产能源公司					1,045,099.19	
<b>合计</b>					<b>1,045,099.19</b>	

### (3)其他说明

公司持有物产能源公司 10%股权并委派董事 1 名，公司对其具有重大影响，按权益法核算该项投资；物产能源公司原名为物产中大（浙江）储能科技有限公司，2024 年 6 月 13 日更名。

## 12.投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
账面原值			
期初数	13,094,530.26		13,094,530.26

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	13,094,530.26		13,094,530.26
累计折旧和累计摊销			
期初数	4,993,944.62		4,993,944.62
本期增加金额	294,097.71		294,097.71
(1) 计提或摊销	294,097.71		294,097.71
本期减少金额			
期末数	5,288,042.33		5,288,042.33
账面价值			
期末账面价值	7,806,487.93		7,806,487.93
期初账面价值	8,100,585.64		8,100,585.64

### 13. 固定资产

#### (1) 明细情况

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	133,845,880.08	9,108,389.36	98,841,993.41	6,639,631.93	248,435,894.78
本期增加金额	5,841,490.53	116,676.02	6,337,601.78		12,295,768.33
1) 购置	73,920.19	116,676.02	6,337,601.78		6,528,197.99
2) 在建工程转入	5,767,570.34				5,767,570.34
本期减少金额	177,472.71	734,774.52	2,422,903.95	185,462.37	3,520,613.55
1) 处置或报废	177,472.71	734,774.52	2,422,903.95	185,462.37	3,520,613.55
2) 转入投资性房地产					
期末数	139,509,897.90	8,490,290.86	102,756,691.24	6,454,169.56	257,211,049.56
累计折旧					
期初数	71,176,419.20	7,275,165.10	67,213,940.26	5,327,946.36	150,993,470.92
本期增加金额	2,943,880.74	298,789.02	2,739,132.66	31,387.33	6,013,189.75

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
1)计提	2,943,880.74	298,789.02	2,739,132.66	31,387.33	6,013,189.75
本期减少金额	177,472.71	696,154.55	2,144,772.29	181,038.33	3,199,437.88
1)处置或报废	177,472.71	696,154.55	2,144,772.29	181,038.33	3,199,437.88
期末数	73,942,827.23	6,877,799.57	67,808,300.63	5,178,295.36	153,807,222.79
账面价值					
期末账面价值	65,567,070.67	1,612,491.29	34,948,390.61	1,275,874.20	103,403,826.77
期初账面价值	62,669,460.88	1,833,224.26	31,628,053.15	1,311,685.57	97,442,423.86

(2)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	103,619.20	协调办理中
小计	103,619.20	

14.在建工程

(1)明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
清洁能源装备智慧制造基地建设项目（一期）	47,367,688.77		47,367,688.77	30,833,728.51		30,833,728.51
热能装备智慧工厂和研发管理服务中心建设项目	23,787,840.12		23,787,840.12	21,610,848.96		21,610,848.96
年产 3500 台锅炉生产线技改项目				3,596,268.35		3,596,268.35
其他设备安装	550,845.66		550,845.66	2,145,829.76		2,145,829.76
<b>合计</b>	<b>71,706,374.55</b>		<b>71,706,374.55</b>	<b>58,186,675.58</b>		<b>58,186,675.58</b>

(2)重要在建工程项目本期变动情况

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	30,833,728.51	16,533,960.26		47,367,688.77
热能装备智慧工厂和研发管理服务中心建设项目	20,403.14	21,610,848.96	2,176,991.16		23,787,840.12
<b>小计</b>		<b>52,444,577.47</b>	<b>18,710,951.42</b>		<b>71,155,528.89</b>

(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)	80.54	81.00				自筹
热能装备智慧工厂和研发管理服务中心建设项目	11.66	12.00				自筹
小计						

[注]年产 3500 台锅炉生产线技改项目内容为上虞生产基地建设员工倒班宿舍。

#### 15. 无形资产

项目	土地使用权	应用软件	专利权	合计
账面原值				
期初数	102,397,483.74	3,833,395.43	428,791.90	106,659,671.07
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数	102,397,483.74	3,833,395.43	428,791.90	106,659,671.07
累计摊销				
期初数	10,251,708.33	2,137,544.41	66,153.09	12,455,405.83
本期增加金额				
(1)计提	1,046,588.03	162,195.24	23,627.64	1,232,410.91
本期减少金额				
期末数	11,298,296.36	2,299,739.65	89,780.73	13,687,816.74
账面价值				
期末账面价值	91,099,187.38	1,533,655.78	339,011.17	92,971,854.33
期初账面价值	92,145,775.41	1,695,851.02	362,638.81	94,204,265.24

#### 16. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
外墙改造工程	586,569.37		121,359.18		465,210.19
合计	<b>586,569.37</b>		<b>121,359.18</b>		<b>465,210.19</b>

#### 17. 递延所得税资产、递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	68,240,884.48	10,419,570.48	72,992,892.42	11,177,693.21
特富炜业资产增值还原	26,078,382.49	6,519,595.61	27,089,548.79	6,772,387.19
预计负债	12,826,970.88	1,946,062.80	12,399,233.60	1,897,014.60
内部交易未实现利润	7,011,180.37	906,961.48	8,081,084.32	1,053,526.72
可弥补亏损	4,498,878.99	1,124,719.75	2,430,738.50	607,684.63
递延收益	277,357.95	41,603.69	301,335.30	45,200.30
<b>合计</b>	<b>118,933,655.16</b>	<b>20,958,513.81</b>	<b>123,294,832.93</b>	<b>21,553,506.65</b>

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同控收购资产增值	7,555,806.86	1,133,371.02	7,659,547.92	1,148,932.18
固定资产加速折旧	13,008,732.64	1,951,309.90	7,358,791.19	1,103,818.68
<b>合计</b>	<b>20,564,539.50</b>	<b>3,084,680.92</b>	<b>15,018,339.11</b>	<b>2,252,750.86</b>

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,951,309.90	19,007,203.91	1,103,818.68	20,449,687.97
递延所得税负债	1,951,309.90	1,133,371.02	1,103,818.68	1,148,932.18

## (4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	14,486,231.70	13,065,492.75
可抵扣亏损	1,043,378.61	883,813.81
<b>合计</b>	<b>15,529,610.31</b>	<b>13,949,306.56</b>

## (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	期末数	期初数	备注
2027年	859,381.71	859,381.71	
2028年	24,432.10	24,432.10	



年份	期末数	期初数	备注
2029年	158,694.89		
合计	<b>1,042,508.70</b>	<b>883,813.81</b>	

18.其他非流动资产

(1)明细情况

(2)合同资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	32,461,766.23	1,944,537.82	30,517,228.41	25,879,926.88	1,492,741.45	24,387,185.43
预付资产款	5,824,200.00		5,824,200.00	6,393,396.09		6,393,396.09
合计	<b>38,285,966.23</b>	<b>1,944,537.82</b>	<b>36,341,428.41</b>	<b>32,273,322.97</b>	<b>1,492,741.45</b>	<b>30,780,581.52</b>

1)明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	32,461,766.23	1,944,537.82	30,517,228.41	25,879,926.88	1,492,741.45	24,387,185.43
小计	<b>32,461,766.23</b>	<b>1,944,537.82</b>	<b>30,517,228.41</b>	<b>25,879,926.88</b>	<b>1,492,741.45</b>	<b>24,387,185.43</b>

2)减值准备计提情况

①类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	32,461,766.23	100.00	1,944,537.82	5.99	30,517,228.41
合计	<b>32,461,766.23</b>	<b>100.00</b>	<b>1,944,537.82</b>	<b>5.99</b>	<b>30,517,228.41</b>

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	25,879,926.88	100.00	1,492,741.45	5.77	24,387,185.43
合计	<b>25,879,926.88</b>	<b>100.00</b>	<b>1,492,741.45</b>	<b>5.77</b>	<b>24,387,185.43</b>

②采用账龄组合计提减值准备的合同资产

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	28,045,907.33	1,402,295.37	5.00
1-2年	4,164,217.50	416,421.75	10.00
3-4年	251,641.40	125,820.70	50.00
小计	<b>32,461,766.23</b>	<b>1,944,537.82</b>	<b>5.99</b>

3)减值准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	1,492,741.45	451,796.37				1,944,537.82
合计	<b>1,492,741.45</b>	<b>451,796.37</b>				<b>1,944,537.82</b>

19.所有权或使用权受到限制的资产

(1)期末资产受限情况

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	12,686,946.59	12,686,946.59	质押	各类保证金
投资性房地产	9,074,691.66	4,242,418.48	抵押	抵押担保
固定资产	76,726,202.22	24,185,519.11	抵押	抵押担保
无形资产	63,493,660.80	57,849,980.99	抵押	抵押担保
合计	<b>161,981,501.27</b>	<b>98,964,865.17</b>		

(2)期初资产受限情况

项目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	41,877,269.21	41,877,269.21	质押	各类保证金
投资性房地产	9,074,691.66	4,446,599.05	抵押	抵押担保
固定资产	76,726,202.22	25,963,414.36	抵押	抵押担保
无形资产	9,645,260.80	61,67,545.15	抵押	抵押担保
合计	<b>137,323,423.89</b>	<b>78,454,827.77</b>		

20.短期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款	10,018,227.39	10,019,050.13

项目	期末数	期初数
信用借款	20,015,287.67	10,009,071.24
已贴现未终止确认的应收票据	500,000.00	500,000.00
<b>合计</b>	<b>30,533,515.06</b>	<b>20,528,121.37</b>

#### 21.应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	51,330,456.05	77,907,793.38
<b>合计</b>	<b>51,330,456.05</b>	<b>77,907,793.38</b>

#### 22.应付账款

项目	期末数	期初数
货款	237,137,643.58	264,672,512.29
工程、设备采购款	11,854,082.57	10,784,846.22
费用款	2,291,377.35	2,408,000.91
<b>合计</b>	<b>251,283,103.50</b>	<b>277,865,359.42</b>

#### 23.预收款项

项目	期末数	期初数
预收租赁款	355,294.96	296,328.28
<b>合计</b>	<b>355,294.96</b>	<b>296,328.28</b>

#### 24.合同负债

项目	期末数	期初数
预收货款	296,152,587.61	271,486,257.49
<b>合计</b>	<b>296,152,587.61</b>	<b>271,486,257.49</b>

#### 25.应付职工薪酬

##### (1)明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	18,555,426.11	42,499,132.90	49,592,370.70	11,462,188.31

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利-设定提存计划	989,142.81	2,734,173.14	3,258,017.54	465,298.41
辞退福利		180,456.69	180,456.69	
<b>合计</b>	<b>19,544,568.92</b>	<b>45,413,762.73</b>	<b>53,030,844.93</b>	<b>11,927,486.72</b>

(2)短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	17,353,462.72	38,019,892.64	44,767,138.78	10,606,216.58
职工福利费	86,372.30	1,482,897.65	1,453,284.30	115,985.65
社会保险费	337,870.84	1,899,238.24	1,919,503.23	317,605.85
其中：医疗保险费	266,706.49	1,657,452.66	1,648,204.46	275,954.69
工伤保险费	71,164.35	241,785.58	271,298.77	41,651.16
住房公积金	52,928.00	979,283.00	982,080.00	50,131.00
工会经费和职工教育经费	724,792.25	117,821.37	470,364.39	372,249.23
<b>小计</b>	<b>18,555,426.11</b>	<b>42,499,132.90</b>	<b>49,592,370.70</b>	<b>11,462,188.31</b>

(3)设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	951,887.74	2,643,017.70	3,144,562.10	450,343.34
失业保险费	37,255.07	91,155.44	113,455.44	14,955.07
<b>小计</b>	<b>989,142.81</b>	<b>2,734,173.14</b>	<b>3,258,017.54</b>	<b>465,298.41</b>

26.应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	814,987.48	7,708,546.30
企业所得税	1,246,585.79	4,337,636.02
土地使用税	1,025,196.73	1,668,111.94
房产税	694,763.97	1,373,980.28
城市维护建设税	92,487.04	433,900.27
教育费附加	54,875.38	260,101.14
代扣代缴个人所得税	57,185.48	110,411.24

项目	期末数	期初数
地方教育附加	36,583.60	173,400.76
印花税	132,138.64	109,225.73
环境保护税	209.34	212.14
<b>合计</b>	<b>4,155,013.45</b>	<b>16,175,525.82</b>

#### 27.其他应付款

项目	期末数	期初数
押金保证金	6,179,875.25	7,180,166.25
应付暂收款	75,187.69	267,783.55
其他	59,720.21	32,395.74
<b>合计</b>	<b>6,314,783.15</b>	<b>7,480,345.54</b>

#### 28.其他流动负债

项目	期末数	期初数
已背书转让未终止确认的承兑汇票	22,308,808.89	30,743,515.23
待转销项税额	11,377,864.02	7,302,996.32
<b>合计</b>	<b>33,686,672.91</b>	<b>38,046,511.55</b>

#### 29.长期借款

项目	期末数	期初数
长期借款	15,443,467.04	
<b>合计</b>	<b>15,443,467.04</b>	

#### 30.预计负债

##### (1)明细情况

项目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	12,826,970.88	12,399,233.60	计提产品质量保证金
<b>合计</b>	<b>12,826,970.88</b>	<b>12,399,233.60</b>	

##### (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。

### 31. 递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	301,335.30		23,977.35	277,357.95	资产相关补助
<b>合计</b>	<b>301,335.30</b>		<b>23,977.35</b>	<b>277,357.95</b>	

### 32. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“-”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	145,550,000						145,550,000

### 33. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	199,451,015.06			199,451,015.06
<b>合计</b>	<b>199,451,015.06</b>			<b>199,451,015.06</b>

### 34. 专项储备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	8,700,796.34	2,373,945.45	1,412,362.31	9,662,379.48
<b>合计</b>	<b>8,700,796.34</b>	<b>2,373,945.45</b>	<b>1,412,362.31</b>	<b>9,662,379.48</b>

### 35. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	17,702,528.90			17,702,528.90
<b>合计</b>	<b>17,702,528.90</b>			<b>17,702,528.90</b>

### 36. 未分配利润

项目	本期数	上年数
期初未分配利润	116,408,999.83	26,792,701.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	35,720,613.99	94,403,302.84
减：提取法定盈余公积		4,787,004.85
期末未分配利润	152,129,613.82	116,408,999.83

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	300,880,744.66	223,376,456.51	366,248,741.35	270,227,045.57
其他业务收入	2,764,599.22	597,686.68	4,327,366.06	845,112.19
<b>合计</b>	<b>303,645,343.88</b>	<b>223,974,143.19</b>	<b>370,576,107.41</b>	<b>271,072,157.76</b>
其中：与客户之间的合同产生的收入	302,333,525.21	223,488,951.98	368,801,302.82	270,538,800.30

[注]公司本期将因保证类质量保证计提的预计负债计入营业成本，同时对上年同期数进行了调整，调减上年同期销售费用 1,418,394.84 元，调增上年同期营业成本 1,418,394.84 元。

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
工业锅炉产品	239,707,205.27	182,810,604.02	306,036,589.78	230,781,157.34
商用锅炉产品	57,083,190.95	38,432,255.52	54,480,765.09	34,825,512.13
锅炉配件及服务	4,131,771.69	2,163,308.11	5,731,386.48	4,618,733.00
其他	1,411,357.30	82,784.33	2,552,561.47	313,397.83
<b>小计</b>	<b>302,333,525.21</b>	<b>223,488,951.98</b>	<b>368,801,302.82</b>	<b>270,538,800.30</b>

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	98,432,096.73	79,736,721.76	111,349,689.92	84,554,899.32
西南地区	108,509,601.33	77,568,785.52	123,241,297.01	78,833,598.94
华北地区	22,676,287.17	16,778,267.56	25,719,882.72	21,506,505.90
华中地区	14,995,207.29	11,063,411.84	34,024,577.17	25,259,404.10
西北地区	49,565,013.65	32,879,957.56	29,688,145.29	20,483,833.08
华南地区	4,851,779.22	2,902,004.95	38,569,880.09	34,729,197.45
东北地区	3,303,539.82	2,559,802.78	6,207,830.62	5,171,361.51

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
小计	<b>302,333,525.21</b>	<b>223,488,951.98</b>	<b>368,801,302.82</b>	<b>270,538,800.30</b>

3)与客户之间的合同产生的收入按销售渠道分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
直销渠道	262,257,232.85	193,584,869.75	298,401,547.97	220,403,116.72
经销渠道	40,076,292.36	29,904,082.23	70,399,754.85	50,135,683.58
小计	<b>302,333,525.21</b>	<b>223,488,951.98</b>	<b>368,801,302.82</b>	<b>270,538,800.30</b>

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	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	302,042,670.27	368,464,827.08
在某一时段内确认收入	290,854.94	336,475.74
小计	<b>302,333,525.21</b>	<b>368,801,302.82</b>

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 131,212,818.46 元。

## 2.税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	375,228.30	955,293.73
土地使用税	1,025,196.73	397,471.04
房产税	749,582.99	742,551.66
教育费附加	221,478.02	559,336.48
地方教育附加	147,652.01	372,890.97
印花税	240,009.63	316,667.91
其他	7,445.40	3,404.50
合计	<b>2,766,593.08</b>	<b>3,347,616.29</b>

## 3.销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,748,340.16	6,224,345.20
差旅费	2,226,133.14	1,969,104.60



业务招待费	1,164,662.42	1,358,670.91
投标费用	347,559.07	672,063.07
租赁费	491,641.19	549,808.89
办公费	162,460.65	126,797.65
折旧摊销	13,465.90	24,113.10
其他	236,480.33	748,520.50
<b>合计</b>	<b>11,390,742.86</b>	<b>11,673,423.92</b>

#### 4.管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,553,219.75	10,156,672.85
中介咨询费	3,462,893.48	1,783,896.74
折旧摊销	2,373,894.66	1,992,536.68
办公费	579,190.98	1,643,861.18
差旅费	447,707.38	550,771.61
业务招待费	330,035.84	549,509.35
其他	2,291,265.83	721,925.15
<b>合计</b>	<b>18,038,207.92</b>	<b>17,399,173.56</b>

#### 5.研发费用

项目	本期数	上年同期数
直接投入	4,952,419.92	8,595,785.06
直接人工	8,358,105.78	7,572,652.53
折旧摊销	295,668.05	311,193.70
其他	811,067.81	924,774.25
<b>合计</b>	<b>14,417,261.56</b>	<b>17,404,405.54</b>

#### 6.财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	360,172.00	217,708.25
利息收入	-381,997.81	-443,195.80

项目	本期数	上年同期数
汇兑损益	1,051.57	-31,708.18
手续费	83,770.91	97,688.47
票据贴现贴息	186,230.45	37,076.50
租赁负债利息支出		31,259.11
<b>合计</b>	<b>249,227.12</b>	<b>-91,171.65</b>

#### 7.其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	23,977.35	25,449.70	23,977.35
与收益相关的政府补助	4,036,646.05	4,606,612.23	3,294,441.39
代扣个人所得税手续费返还	37,784.61	228,414.33	
增值税加计抵减	193,723.54		
<b>合计</b>	<b>4,292,131.55</b>	<b>4,860,476.26</b>	<b>3,318,418.74</b>

#### 8.投资收益

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-79,400.89	-1,159.02
处置交易性金融资产取得的投资收益	190,313.84	90,535.02
<b>合计</b>	<b>110,912.95</b>	<b>89,376.00</b>

#### 9.信用减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	4,221,989.68	-5,367,918.06
<b>合计</b>	<b>4,221,989.68</b>	<b>-5,367,918.06</b>

#### 10.资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-484,599.04	-804,145.48
合同资产减值损失	-1,167,514.72	55,814.40
<b>合计</b>	<b>-1,652,113.76</b>	<b>-748,331.08</b>

#### 11.资产处置收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
投资性房地产处置收益		2,323,506.55	
使用权资产处置收益		102,010.78	
<b>合计</b>		<b>2,425,517.33</b>	

#### 12.营业外收入

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
质量赔款	239,758.00	271,962.00	239,758.00
无需支付款项	140,701.16	137,670.96	140,701.16
非流动资产毁损报废损益	2,273.70		2,273.70
其他	37,486.65	27,119.26	37,486.65
<b>合计</b>	<b>420,219.51</b>	<b>436,752.22</b>	<b>420,219.51</b>

#### 13.营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	307,936.01	2,044,781.79	307,936.01
赔款支出	3,000.00	2,229,026.55	3,000.00
罚款及滞纳金	22,263.48	240.53	22,263.48
对外捐赠	10,000.00		10,000.00
其他	101,968.50	14,425.68	101,968.50
<b>合计</b>	<b>445,167.99</b>	<b>4,288,474.55</b>	<b>445,167.99</b>

#### 14.所得税费用

##### (1)明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	2,609,603.20	5,659,512.72
递延所得税费用	1,426,922.90	80,128.12
<b>合计</b>	<b>4,036,526.10</b>	<b>5,739,640.84</b>

##### (2)会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	39,757,140.09	47,177,900.11
按母公司适用税率计算的所得税费用	5,963,571.01	7,076,685.02
子公司适用不同税率的影响	-96,969.18	369,372.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,323.02	121,273.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	239,079.01	-6,557.46
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	7,934.74	220,504.72
研发费用加计扣除	-2,081,412.51	-2,041,637.80
所得税费用	4,036,526.10	5,739,640.84

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1.收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

##### (1)收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
各类保证金收回	40,671,952.88	39,825,305.21
政府补助	1,740,046.62	3,247,000.00
租赁收款	875,009.08	1,568,857.30
利息收入	381,997.81	443,195.80
其他	636,897.41	291,202.61
<b>小计</b>	<b>44,305,903.80</b>	<b>45,375,560.92</b>

##### (2)支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
支付各类保证金	13,979,860.94	29,030,069.87
差旅费	2,726,396.94	2,507,872.12
中介咨询费	1,494,698.26	1,783,896.74
业务招待费	2,393,778.92	1,908,180.26
办公费	1,697,654.46	1,750,454.53
投标费用	347,559.07	672,063.07
租赁费	545,501.45	442,021.16
其他	3,426,911.17	3,723,699.29

项目	本期数	上年同期数
小计	<b>26,612,361.21</b>	<b>41,818,257.04</b>

(3)收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
项目保证金		4,110,950.00
小计		<b>4,110,950.00</b>

(4)收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
票据贴现	3,241,879.51	3,962,923.50
小计	<b>3,241,879.51</b>	<b>3,962,923.50</b>

(5)支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
支付租赁款		270,266.65
支付少数股权收购款		
关联方资金归还		
小计		<b>270,266.65</b>

2.现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1)将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	35,720,613.99	41,438,259.27
加：资产减值准备	-2,569,875.92	6,116,249.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,313,300.82	6,332,153.66
使用权资产折旧		493,412.04
无形资产摊销	693,926.93	554,867.28
长期待摊费用摊销	121,359.18	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
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	305,662.31	2,044,781.79
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	388,344.06	254,335.68

补充资料	本期数	上年同期数
投资损失（收益以“-”号填列）	-110,912.95	-89,376.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,442,484.06	95,689.28
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-15,561.16	-15,561.16
存货的减少（增加以“-”号填列）	39,109,290.23	33,593,045.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,995,797.54	-35,292,619.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-51,855,934.99	-65,198,516.51
其他	961,583.14	1,125,150.74
经营活动产生的现金流量净额	16,508,482.16	-10,953,419.45
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3)现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	82,450,983.10	66,958,859.20
减：现金的期初余额	64,336,154.79	81,167,339.58
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	18,114,828.31	-14,208,480.38
3.现金和现金等价物的构成		
(1)明细情况		
项目	期末数	期初数
1)现金	82,450,983.10	66,958,859.20
其中：库存现金		147.09
可随时用于支付的银行存款	82,450,983.10	66,958,712.11
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	82,450,983.10	66,958,859.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## (2)不属于现金和现金等价物的货币资金

项目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
各类保证金	12,686,946.59	41,877,269.21	保证、票据及其他保证金
<b>小计</b>	<b>12,686,946.59</b>	<b>41,877,269.21</b>	

## 4.筹资活动相关负债变动情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	20,528,121.37	23,241,879.51	360,172.00	10,354,778.31	3,241,879.51	30,533,515.06
长期借款		15,429,751.70	134,384.77	120,669.43		15,443,467.04
<b>小计</b>	<b>20,528,121.37</b>	<b>38,671,631.21</b>	<b>494,556.77</b>	<b>10,475,447.74</b>	<b>3,241,879.51</b>	<b>45,976,982.10</b>

## 5.不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	82,623,548.05	83,376,519.43
其中：支付货款	79,933,148.05	83,376,519.43
支付工程设备款	2,690,400.00	

## (四) 其他

## 1.外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			181,025.15
其中：美元	484.11	7.1268	3,450.16
欧元	23,176.97	7.6617	177,574.99
应收账款			611,257.08
其中：美元	85,768.80	7.1268	611,257.08

## 2.租赁

## (1)公司作为承租人

1)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（二十八）之说明。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	本期数	上年同期数
短期租赁费用	491,641.19	549,808.89
合计	491,641.19	549,808.89

2)与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用		31,259.11
与租赁相关的总现金流出	545,501.45	712,287.81

(2)公司作为出租人

经营租赁

1)租赁收入

项目	本期数	上年同期数
租赁收入	1,311,818.67	1,774,804.59

2)经营租赁资产

项目	期末数	上年年末数
固定资产		1,846,266.24
投资性房地产	7,806,487.93	8,100,585.64
小计	<b>7,806,487.93</b>	<b>9,946,851.88</b>

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	期末数	上年年末数
1年以内	1,579,490.00	1,481,380.00
1-2年	1,508,223.00	1,009,185.00
2-3年	1,332,240.00	659,070.00
3-4年	546,500.00	376,500.00
4-5年	446,000.00	376,500.00
5年以后	3,648,250.00	1,429,500.00
合计	<b>9,060,703.00</b>	<b>5,332,135.00</b>

六、研发支出



项目	本期数	上年同期数
直接投入	4,952,419.92	8,595,785.06
直接人工	8,358,105.78	7,572,652.53
折旧摊销	295,668.05	311,193.70
其他	811,067.81	924,774.25
<b>合计</b>	<b>14,417,261.56</b>	<b>17,404,405.54</b>
其中：费用化研发支出	14,417,261.56	17,404,405.54

## 七、在其他主体中的权益

### （一）企业集团的构成

1. 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 7 家子公司纳入报告期合并财务报表范围。

### 2. 重要子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
滨特热能公司	5,899.9999 万元	浙江绍兴	制造业	100.00		非同一控制下企业合并

### （二）在合营企业或联营企业中的权益

不重要的合营企业或联营企业的汇总财务信息

项目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	1,045,099.19	1,124,500.08
下列各项按持股比例计算的合计数	-79,400.89	124,500.08
净利润	-79,400.89	124,500.08
其他综合收益		
综合收益总额	-79,400.89	124,500.08

## 八、政府补助

### （一）本期新增的政府补助情况

项目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	4,036,646.05
其中：计入其他收益	4,036,646.05
<b>合计</b>	<b>4,036,646.05</b>

(二) 按应收金额确认的政府补助

1. 明细情况

项目	期末账面余额
应收政府补助	241,184.48
<b>小计</b>	<b>241,184.48</b>

2. 未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因说明

本期应收政府补助为增值税即征即退已申报尚未退税 241,184.48 元。

(三) 涉及政府补助的负债项目

财务报列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	301,335.30		23,977.35	
<b>小计</b>	<b>301,335.30</b>		<b>23,977.35</b>	

(续上表)

项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				277,357.95	与资产相关
<b>小计</b>				<b>277,357.95</b>	

(四) 计入当期损益的政府补助金额

项目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	4,060,623.40	4,632,061.93
<b>合计</b>	<b>4,060,623.40</b>	<b>4,632,061.93</b>

九、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）18之说明。

## 4.信用风险敞口及信用风险集中度

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

### (1)货币资金

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

### (2)应收款项和合同资产

本公司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2024年6月30日，本公司应收账

款和合同资产的 26.60%（2023 年 12 月 31 日：24.22%）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	期末数				
	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	45,976,982.10	47,904,157.25	31,535,649.55	12,334,382.52	4,034,125.18
应付票据	51,330,456.05	51,330,456.05	51,330,456.05		
应付账款	251,283,103.50	251,283,103.50	251,283,103.50		
其他流动负债	22,686,108.46	22,686,108.46	22,686,108.46		
<b>小计</b>	<b>753,060,292.17</b>	<b>756,914,642.47</b>	<b>724,177,627.07</b>	<b>24,668,765.04</b>	<b>8,068,250.36</b>

（续上表）

项目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	20,528,121.37	20,919,226.94	20,919,226.94		
应付票据	77,907,793.38	77,907,793.38	77,907,793.38		
应付账款	277,865,359.42	277,865,359.42	277,865,359.42		
其他流动负债	30,743,515.23	30,743,515.23	30,743,515.23		
<b>小计</b>	<b>407,044,789.40</b>	<b>407,435,894.97</b>	<b>407,435,894.97</b>		

## （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。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五（四）1之说明。

## 十、公允价值的披露

### （一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			12,568,000.00	12,568,000.00
理财产品			12,568,000.00	12,568,000.00
2. 应收款项融资			8,295,521.85	8,295,521.85
持续以公允价值计量的资产总额			20,863,521.85	20,863,521.85

### （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；对于持有的应收款项融资，采用票面金额确定其公允价值。

## 十一、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. 本公司的合营和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
物产能源公司	联营企业

### 4. 本公司的关联方情况

本期与本公司发生关联交易，或前期与本公司发生关联交易形成余额的关联方情况如下：

关联方名称	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，已于2023年10月注销
温州凯弘新能源管理有限公司（以下简称温州凯弘公司）	曾经的监事程杰（2023年1月卸任）担任董事，浙江海基特公司参股30%的公司
杭州特富锅炉销售有限公司（以下简称杭州特富公司）	2021年12月之前，卫小华持股42%，为曾经的关联方，因股权转让后，公司与杭州特富公司仍存在交易，按比照关联交易持续披露双方交易情况
沈洪明	与实际控制人王红峻配偶的姐妹的配偶
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95.2381%，并担任执行董事兼总经理
温州弘滨新能源管理有限公司（以下简称温州弘滨公司）	杭州弘滨公司之全资子公司
无锡龙泉燃烧器制造有限公司（以下简称无锡龙泉公司）	杭州弘滨公司之全资子公司
刘春华	2023年5月起担任公司高级管理人员
杭州德联科技股份有限公司（以下简称德联科技公司）	刘春华曾担任董事，已于2024年5月卸任
山西德联自动化工程股份有限公司（以下简称山西德联公司）	刘春华曾担任董事，已于2022年6月卸任

#### 5.比照关联方披露关联交易的主体情况

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）	浙江海基特公司曾持股20%，已于2020年6月对外转让其持有的全部股权并办理完成工商变更手续
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%，曾担任监事，已于2024年8月卸任
顾小平	现间接持有公司1.7403%股份，2022年12月之前曾持有滨特热能公司14.0003%股权
浙江杭特容器有限公司（以下简称杭特容器公司）	顾小平持股93.80%，并担任执行董事兼经理
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
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）	湖州炜业公司曾直接持股40%，已于2020年6月对外转让其持有的全部股权并办理完成工商变更手续

## （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	本期数	上年同期数
无锡龙泉公司	检测服务	311,320.75	
	辅机配件等	13,752.22	785,132.74
	修理服务		44,247.79
杭州特富公司	安装及管理服务	30,566.06	607,169.83
嘉兴特富公司	安装及管理服务	27,922.12	
杭特容器公司	辅机配件等	15,309.74	30,619.48

(2)出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
杭州特富公司	锅炉及配件	1,033,208.28	2,222,849.59
嘉兴特富公司	锅炉及配件	375,442.48	1,041,460.17
温州弘滨公司	锅炉及配件	283,181.43	55,146.02
	维修服务	6,132.08	
陕西德联公司	锅炉及配件	88,938.06	88,938.06
炜业销售公司	锅炉配件	48,672.57	
云枫机电公司	锅炉及配件	35,619.47	3,141,592.92
杭特容器公司	锅炉及配件	7,964.6	1,132,743.37

2.关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
炜业销售公司	房屋建筑物	1,428.60	1,428.60

3.关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	177.90 万元	154.55 万元

(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	期末数		期初数	
		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	1,080,000.00	2,175,044.24	1,080,752.21
	炜业销售公司	203,899.43	145,848.50	212,470.83	35,155.04

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	陕西德联公司	112,061.94	5,603.09		
	云枫机电公司			138,574.00	6,928.70
<b>小计</b>		<b>2,475,961.37</b>	<b>1,231,451.59</b>	<b>2,526,089.07</b>	<b>1,122,835.95</b>
其他应收款	物产能源公司	10,000.00	500.00	12,000.00	600.00
小计		10,000.00	500.00	12,000.00	600.00
合同资产	陕西德联公司			26,700.00	2,670.00
<b>小计</b>				<b>26,700.00</b>	<b>2,670.00</b>

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	杭州特富公司	570,067.93	825,162.27
	无锡龙泉公司	238,800.00	396,419.00
	嘉兴特富公司	207,505.47	212,916.72
	德联科技公司	50,531.93	1,033,102.70
	杭特容器公司	15,309.74	80,600.00
	浙江力华公司		56,332.86
<b>小计</b>		<b>1,082,215.07</b>	<b>2,604,533.55</b>
合同负债	杭州特富公司	407,284.95	183,391.15
	温州凯弘公司	250,814.00	250,814.00
	嘉兴特富公司	167,930.31	120,176.99
	物产能源公司	122,477.88	61,238.94
	云枫机电公司	1,769.91	
	山西德联公司		36,371.68
	温州弘滨公司		9,292.03
<b>小计</b>		<b>950,277.05</b>	<b>661,284.79</b>
其他应付款	杭州特富公司	180,900.00	180,900.00
<b>小计</b>		<b>180,900.00</b>	<b>180,900.00</b>

## 十二、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 6,963,968.00 元，预付保函 1,323,100.00 元，质量保函 746,805.00 元。

## （二）重要的未决诉讼形成的或有事项

### 1、河北河海新能源科技有限公司（以下简称“河北河海”公司）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新能源股份有限公司（以下简称江苏河海公司）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。

河北河海公司以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。公司对此提出管辖异议，该案最终经常州市中级人民法院裁定移送石家庄桥西区法院审理。

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》，将本案发回桥西区法院重审。桥西区法院于同年 11 月底开庭审理。

截至本报告签署之日，上述案件仍在审理过程中，尚未做出判决。

### 2、与江苏河海新能源股份有限公司（以下简称“江苏河海”）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。

截至本报告签署之日，上述案件正在再审审查中。

### 3、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。

截至本报告签署之日，上述案件尚在审理过程中。

## 十三、资产负债表日后事项

无。

## 十四、其他重要事项

### （一）分部信息

本公司主要业务为生产和销售锅炉产品。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。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### （一）母公司资产负债表项目注释

#### 1.应收账款

##### （1）账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	148,186,278.28	150,605,354.95
1-2年	70,004,324.73	40,743,682.16
2-3年	23,081,867.39	24,328,062.54
3-4年	7,852,883.81	5,020,127.57
4-5年	6,565,176.32	13,625,406.21
5年以上	25,102,580.36	29,418,568.67
合计	<b>280,793,110.89</b>	<b>263,741,202.10</b>

## (2)坏账准备计提情况

## 1)类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	4,563,126.11	1.63	3,413,126.11	74.80	1,150,000.00
按组合计提坏账准备	276,229,984.78	98.37	50,606,090.86	18.32	225,623,893.92
<b>合计</b>	<b>280,793,110.89</b>	<b>100.00</b>	<b>54,019,216.97</b>	<b>19.24</b>	<b>226,773,893.92</b>

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	4,152,659.38	1.57	3,002,659.38	72.31	1,150,000.00
按组合计提坏账准备	259,588,542.72	98.43	55,932,928.25	21.55	203,655,614.47
<b>合计</b>	<b>263,741,202.10</b>	<b>100.00</b>	<b>58,935,587.63</b>	<b>22.35</b>	<b>204,805,614.47</b>

## 2)采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	276,076,984.78	50,606,090.86	18.33
合并范围内关联方组合	153,000.00		
<b>小计</b>	<b>276,229,984.78</b>	<b>50,606,090.86</b>	<b>18.32</b>

## 3)采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	148,033,278.28	7,401,663.91	5.00
1-2年	70,004,324.73	7,000,432.47	10.00
2-3年	20,051,328.11	4,010,265.62	20.00
3-4年	7,701,023.81	3,850,511.91	50.00
4-5年	6,479,376.32	4,535,563.42	70.00
5年以上	23,807,653.53	23,807,653.53	100.00
<b>小计</b>	<b>276,076,984.78</b>	<b>50,606,090.86</b>	<b>18.33</b>

## (3)坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	3,002,659.38	455,373.53		44,906.80		3,413,126.11
按组合计提坏账准备	55,932,928.25	-4,611,944.87	12,108.50	702,784.02		50,606,090.86
<b>合计</b>	<b>58,935,587.63</b>	<b>-4,156,571.34</b>	<b>12,108.50</b>	<b>747,690.82</b>		<b>54,019,216.97</b>

(4)本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	747,690.82

(5)应收账款和合同资产金额前5名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产 (含列报于其他非流动资产的合同资产)期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产 (含列报于其他非流动资产的合同资产)	小计		
迪庆州热力开发有限责任公司	32,396,725.37	5,692,998.67	38,089,724.04	11.00	2,734,484.84
乌鲁木齐热力(集团)有限公司	18,701,367.04	2,207,724.58	20,909,091.62	6.04	1,100,759.16
贵州茅台酒厂(集团)保健酒业有限公司	18,109,849.30	239,145.00	18,348,994.30	5.30	14,946,989.05
上海申能奉贤热电有限公司	7,900,999.99	3,950,500.00	11,851,499.99	3.42	592,575.00
宜昌楚能新能源创新科技有限公司	6,828,900.00	3,647,400.00	10,476,300.00	3.03	640,615.00
<b>小计</b>	<b>83,937,841.70</b>	<b>15,737,768.25</b>	<b>99,675,609.95</b>	<b>28.79</b>	<b>20,015,423.05</b>

## 2.其他应收款

(1)款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拆借款		49,617,521.90
押金保证金	22,249,276.56	20,896,815.88
应收暂付款	157,515.67	113,108.21
应收软件退税	117,950.21	59,329.64

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他	1,536,999.08	1,519,653.11
<b>合计</b>	<b>24,061,741.52</b>	<b>72,206,428.74</b>

(2)账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	14,658,632.34	14,798,325.50
1-2年	3,104,282.28	3,197,088.00
2-3年	2,669,166.80	1,322,389.50
3-4年	948,887.30	43,868,297.70
4-5年	1,183,872.80	7,410,043.30
5年以上	1,496,900.00	1,610,284.74
<b>合计</b>	<b>24,061,741.52</b>	<b>72,206,428.74</b>

(3)坏账准备计提情况

1)类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	24,061,741.52	100.00	4,377,247.83	18.19	19,684,493.69
<b>合计</b>	<b>24,061,741.52</b>	<b>100.00</b>	<b>4,377,247.83</b>	<b>18.19</b>	<b>19,684,493.69</b>

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	72,206,428.74	100.00	4,045,676.41	5.60	68,160,752.33
<b>合计</b>	<b>72,206,428.74</b>	<b>100.00</b>	<b>4,045,676.41</b>	<b>5.60</b>	<b>68,160,752.33</b>

2)采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	14,658,632.34	732,931.62	5.00
1-2年	3,104,282.28	310,428.23	10.00
2-3年	2,669,166.80	533,833.36	20.00

账龄组合	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年	948,887.30	474,443.65	50.00
4-5 年	1,183,872.80	828,710.97	70.00
5 年以上	1,496,900.00	1,496,900.00	100.00
小计	<b>24,061,741.52</b>	<b>4,377,247.83</b>	<b>18.19</b>

(4)坏账准备变动情况

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	739,916.28	319,708.80	2,986,051.33	4,045,676.41
期初数在本期	--	--	--	
--转入第二阶段	-155,214.11	155,214.11		
--转入第三阶段		-266,916.68	266,916.68	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	148,229.45	102,422.00	19,055.87	269,707.31
本期收回或转回			65,347.00	65,347.00
本期核销			3,482.90	3,482.90
其他变动				
期末数	732,931.62	310,428.23	3,333,887.98	4,377,247.83

(5)本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	3,482.90

(6)其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例 (%)	期末坏账准备
安徽古井贡酒股份 有限公司	押金保证 金	5,087,800.00	1 年以内	21.14	254,390.00
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	7.65	1,259,500.00
		580,190.00	4-5 年		406,133.00
乌恰县住房和城乡 建设局	押金保证 金	1,752,686.00	2~3 年	7.28	350,537.20

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	期末坏账准备
宜昌楚能新能源创新科技有限公司	押金保证金	1,580,000.00	1-2年	6.71	158,000.00
		34,500.00	1年以内		1,725.00
上海灿程国际物流有限公司	其他	1,519,653.11	1年以内	6.32	75,982.66
小计		<b>11,814,329.11</b>		<b>49.10</b>	<b>2,506,267.86</b>

### 3.长期股权投资

#### (1)明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	335,159,156.37		335,159,156.37	277,859,156.37		277,859,156.37
合计	<b>335,159,156.37</b>		<b>335,159,156.37</b>	<b>277,859,156.37</b>		<b>277,859,156.37</b>

#### (2)对子公司投资

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	50,000,000.00		88,342,406.97		
特富智控公司	1,600,000.00			1,600,000.00		
特富多能公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
特富工程公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
特富清洁公司	76,700,000.00	7,300,000.00		84,000,000.00		
小计	<b>277,859,156.37</b>	<b>57,300,000.00</b>		<b>335,159,156.37</b>		

## (二) 母公司利润表项目注释

### 1.营业收入/营业成本

#### (1)明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	263,393,414.49	208,020,899.10	308,762,611.16	238,893,352.92
其他业务收入	1,821,846.57	506,766.39	2,443,973.41	390,367.41
合计	<b>265,215,261.06</b>	<b>208,527,665.49</b>	<b>311,206,584.57</b>	<b>239,283,720.33</b>

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
其中：与客户之间的合同产生的收入	264,472,843.45	208,233,567.78	310,619,165.76	238,848,920.39

[注]公司本期将因保证类质量保证计提的预计负债计入营业成本，同时对上年同期数进行了调整，调减上年同期销售费用 1,693,273.05 元，调增上年同期营业成本 1,693,273.05 元。

## 2.研发费用

项目	本期数	上年同期数
直接投入	3,104,888.44	4,995,244.84
直接人工	5,949,042.56	5,607,539.16
折旧摊销	82,623.25	93,376.70
其他	632,919.57	838,015.56
<b>合计</b>	<b>9,769,473.82</b>	<b>11,534,176.26</b>

## 3.投资收益

项目	本期数	上年同期数
取得子公司分红	20,000,000.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	15,999.84	1,330.34
<b>合计</b>	<b>20,015,999.84</b>	<b>1,330.34</b>

## 十六、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

非经常性损益明细表



项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-305,662.31	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,318,418.74	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	190,313.84	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	326,472.70	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	280,713.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,810,256.80	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	507,699.32	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,302,557.48	

## (二) 净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.06%	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.40%	0.22	0.22

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	35,720,613.99
非经常性损益	B	3,302,557.48
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	32,418,056.51
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	487,813,340.13
专项储备	E	961,583.14
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	3.00
报告期月份数	G	6.00
加权平均净资产	$H=D+A/2+E \times F/G$	506,154,438.70
加权平均净资产收益率	$I=A/L$	7.06%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$J=C/L$	6.40%

### 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	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	35,720,613.99
非经常性损益	B	3,302,557.48
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	32,418,056.51
期初股份总数	D	145,550,000.00
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	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	

项目	序号	本期数
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
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
基本每股收益	$M=A / L$	0.25
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C / L$	0.22

(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。

浙江特富发展股份有限公司

二〇二四年八月二十七日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
销售费用	13,091,818.76	11,673,423.92		
营业成本	269,653,762.92	271,072,157.76		

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

2024年3月，财政部发布了《企业会计准则应用指南汇编2024》，规定因保证类质量保证产生的预计负债，应当按确定的金额，借记“主营业务成本”“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”。因亏损合同产生的预计负债，应当按照功能分类，借记“主营业务成本”“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”。公司自2024年1月1日起执行，公司本期将因保证类质量保证计提的预计负债计入营业成本，同时对上年同期数进行了调整，调减上年同期销售费用1,418,394.84元，调增上年同期营业成本1,418,394.84元。本次会计政策变更不会对公司当期的财务状况，经营成果和现金流量产生重大影响。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-305,662.31
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,318,418.74
委托他人投资或管理资产的损益	190,313.84
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	326,472.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	280,713.83
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,810,256.80</b>
减：所得税影响数	507,699.32
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,302,557.48</b>

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

**附件 II 融资情况**

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用