



中孚环境

NEEQ : 870710

浙江中孚环境设备股份有限公司

Zhejiang Zedford Environment Equipment 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、公司负责人陈建新、主管会计工作负责人沈晓敏及会计机构负责人（会计主管人员）沈晓敏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

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动及股东情况	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第六节	财务会计报告	22
附件 I	会计信息调整及差异情况	69
附件 II	融资情况	69

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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、中孚环境、浙江中孚、母公司	指	浙江中孚环境设备股份有限公司
湖州中孚	指	湖州中孚空气技术系统有限公司
湖州力聚、力聚投资	指	湖州力聚投资管理合伙企业(有限合伙)
杭州分公司	指	浙江中孚环境设备股份有限公司杭州分公司
浙江中孚空气、中孚空气	指	浙江中孚空气处理设备有限公司
瑞尔德	指	瑞尔德科技(浙江)有限公司
《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》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司章程	指	浙江中孚环境设备股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	浙江中孚环境设备股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江中孚环境设备股份有限公司董事会
监事会	指	浙江中孚环境设备股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
主办券商、券商	指	东北证券股份有限公司
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
报告期末	指	2024年6月30日
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江中孚环境设备股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Zedford Environment Equipment Co., Ltd. ZEDFORD		
法定代表人	陈建新	成立时间	2009年12月24日
控股股东	控股股东为（陈建新）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈建新），一致行动人为（黄倩娟、陈含之、湖州力聚）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-34 通用设备制造业-346 烘炉、风机、衡器、包装等设备制造-3464 制冷、空调设备制造		
主要产品与服务项目	空调机组的生产、设计、安装、调试、销售;空调配件产品的销售		
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	中孚环境	证券代码	870710
挂牌时间	2017年1月18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）	51,960,000
主办券商（报告期内）	东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京西城区三里河东路 5 号中商大厦 4 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	李能	联系地址	浙江省德清县雷甸镇鼎盛路 39 号
电话	0572-8378663	电子邮箱	neng.li@zft.com
传真	0572-8378663		
公司办公地址	浙江省德清县雷甸镇鼎盛路 39 号	邮政编码	313009
公司网址	http://www.zft.com		
指定信息披露平台	www.need.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330521699505044B		
注册地址	浙江省湖州市德清县雷甸镇鼎盛路 39 号		
注册资本（元）	51,960,000	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

商业模式:

(一) 采购模式

公司设有采购部，主要采购钢材、壁板、铝材等原材料和表冷器、风机、电控柜、电机等外购件。采购部根据生产部依据订单、库存情况提出的采购申请制定采购计划，在主管授权审批后，进行采购和采购管理。同时，采购部也会依据历史价格波动、行业政策变动等因素预测主要原材料的未来价格走势，并将采购建议反馈给生产部对采购成本进行管控，生产部在核查需求和库存后，审核是否采纳建议和提出采购申请。

公司制定了完善的《采购外包控制程序》等制度，通过询价、索样、检验、小批量采购、实测的方式筛选并确定合格供应商名录，建立相应的采购体系；同时公司对采购物料申请、供应商遴选、样品试用、进货检验、不合格品控制、供应商评估等各个环节进行规范，明确采购流程符合公司质量控制标准。

由于公司产品生产具有定制化特征，公司的采购模式主要根据订单和实际生产需求采购。

(二) 生产模式

公司主要为订单化生产模式。公司通过为客户提供总体技术咨询和解决方案的方式，参与项目招标，并在中标后与客户签订供货合同，确定技术附件及产品总图。机械设计部及自控技术部再根据客户对产品的个性化及专业化要求进行产品细化机械设计和自控系统设计。工程技术部根据细化机械设计图纸确定具体的生产加工方案及工程服务方案，并交由生产部根据具体的订单情况进行制定内部件生产计划和外购件采购清单来安排生产和采购。在生产过程中，生产部门实施全面的质量管理，根据《质量手册》、《程序文件》、《产品检验规范》等公司内部制度，严格按照设计要求、生产工艺规范以及质量要求进行生产，并快速响应需求和设计的变更，以确保高效、高质量完成生产计划。

公司全面引入 ERP (Enterprise Resource Planning) 管理系统，以市场为导向，柔性地开展业务活动，实时地响应市场需求，保证产品质量。同时，公司设有质检部，负责对产品进行最终的调试与售后，保障产品的性能。

(三) 销售模式

公司销售主要分为境内和境外销售。

境内的销售模式为直销，并以大客户投标报价的形式。公司的销售一般直接面向终端客户，根据客户要求定向设计开发，与客户确认供货方案。经过多年经营发展，公司已积累一定的客户资源及信誉度，与下游客户形成长期稳定的业务合作关系。获取订单方面，公司市场部门负责采集信息，开发新客户。对于现有客户，通过保证服务质量、提供高品质高稳定性产品的方法，提高客户满意度，以获取后续技术改造订单。

公司境外销售模式主要为直销。公司因长期业务积累，在伊朗、越南等海外地区享有一定的品牌知名度，公司也会通过展会或网络的渠道直接联系公司的境外客户，直接与其签订销售合同，进行自主出口销售。

公司根据产品的生产成本，预计税费及目标利润，结合市场价格及公司竞争策略，形成产品报价。公司通过以上流程完成产品销售，并获得收入和利润，为公司持续经营提供保障。

设备质保期为考核验收合格之日起 12 个月或设备运抵现场后 18 个月内，在质保期内用户产品因制造或设计质量不良而产生损坏或不能正常工作，本公司负责免费维修，在质保期后和质保期内由于用户使用不当或人力不可抗拒因素造成损坏的，公司对用户产品进行有偿收费维修服务。

（四）研发模式

公司主要通过市场调研和产品更新两种途径来确定研发需求与目的，进行研发立项、合作、试验等具体研发工作。公司通过市场调研对所处行业和上下游行业的市场现状、发展趋势、竞争对手、行业技术水平等信息进行整理和分析，以确定研发工作的方向；同时，公司研发技术部在项目售后服务中与客户保持沟通，并对产品的性能进行深度分析，挖掘市场痛点。

公司在确立研发方向后，会对其成果预期、技术可行性、经费预算等进行论证并交由总经理审批，在审批通过后，研发技术部、机械设计部、自控技术部共同参与研发，开展设计和实验，其内容包括方案设计，设备图纸制作、设备性能试测等。公司会对通过测试的产品进行试销售，并跟进客户的反馈持续改进，不断对产品和服务进行更新与迭代。

（五）盈利模式

公司致力于全球各工业领域 AHU 的研发与生产，根据生产工艺及环境需求，为化纤、设备机房、建材、智慧农业等领域提供定制化、智能化的空气处理及控制解决方案。公司主要通过为客户提供工艺生产空气处理及工业厂房空气处理整体解决方案及售后服务，销售以专用性空调为代表的空气处理设备，并提供相关的设计安装、运营维护服务实现盈利。

经营计划实现情况：

报告期内，公司营业收入 53,779,152.54 元，较去年同期增长 12.99%。各项业务依照公司制定的发展战略和经营计划，处于顺利开展中。

公司将继续不断向智慧农业、建材、设备机房等领域扩展市场，加大绵纶工艺辅助空调业务开拓。未来，公司将始终坚持“注重创新、诚信为本、团队合作、匠人精神”的宗旨，高度重视技术的研发和创新，致力为广泛应用行业提供专业的人工环境调节和空气处理服务。

报告期内，公司主营业务、主要产品或服务、主要经营模式未发生重大变化。期后至今也无变化。

（二） 行业情况

随着节能降碳和绿色转型发展战略地位不断提升，国家出台了一系列促进节能环保在工业、农业、服务业等领域应用的相关法律法规及产业政策。公司致力于工业环境的空气处理，通过研发、设计、销售定制化的空气处理机组、自动化控制系统及其配件，设计管道排布和改造空气处理系统等，为广泛领域的工业环境提供人工环境调控整体解决方案，有效通过更低的能耗创造更稳定的工艺环境，实现更好的空气质量，改善工业厂房与生产过程的气体排放处理，推动形成节约资源和保护环境的产业结构，促进节能和绿色转型的快速发展，具有广阔的发展前景。

作为大量工业环节及特种场景必不可少的设备，专用性空调拥有广泛的下游行业。伴随着新经济、新产业、新需求等不断出现，专用性空调使用场景的外延正不断扩充，应用行业的广度不断扩大。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2022 年被认定为专精特新“小巨人”企业，并通过高新技术企业复审。

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	53,779,152.54	47,598,442.09	12.99%
毛利率%	29.47%	25.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,245,723.47	6,199,214.52	81.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,574,071.10	5,888,931.48	79.56%
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）	8.15%	4.82%	-
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）	7.67%	4.58%	-
基本每股收益	0.22	0.12	80.36%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	255,820,957.86	270,359,700.56	-5.38%
负债总计	112,266,360.74	138,050,826.91	-18.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	143,554,597.12	132,308,873.65	8.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.76	2.55	8.50%
资产负债率%（母公司）	41.88%	41.87%	-
资产负债率%（合并）	43.88%	51.06%	-
流动比率	1.32	1.17	-
利息保障倍数	26.16	10.30	-
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	19,864,287.06	-411,057.95	4,932.48%
应收账款周转率	1.22	0.10	-
存货周转率	0.51	0.21	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.38%	-5.33%	-
营业收入增长率%	12.99%	0.55%	-
净利润增长率%	81.41%	83.63%	-

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	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,575,290.92	1.40%	8,881,805.75	3.29%	-59.75%
应收票据	5,595,110.32	2.19%	6,319,467.00	2.34%	-11.46%
应收账款	36,857,621.51	14.41%	38,112,837.96	14.10%	-3.29%
其他应收款	8,469,602.12	3.31%	6,858,151.17	2.54%	23.50%
存货	72,655,952.00	28.40%	75,137,591.13	27.79%	-3.30%
固定资产账面价值期末余额	74,099,700.30	28.97%	75,986,472.71	28.11%	-2.48%
无形资产账面价值期末余额	31,232,554.08	12.21%	31,358,697.56	11.60%	-0.40%
短期借款	14,023,931.11	5.48%	33,984,842.50	12.57%	-58.73%
应付账款	22,699,247.13	8.87%	14,281,328.20	5.28%	58.94%
应收款项融资	3,593,298.00	1.40%	8,670,432.41	3.21%	-58.56%
预付款项	6,918,178.76	2.70%	2,391,499.96	0.88%	189.28%
合同资产	3,496,500.00	1.37%	7,464,736.62	2.76%	-53.16%
在建工程	1,601,138.57	0.63%	253,156.92	0.09%	532.47%
短期借款	14,023,931.11	5.48%	33,984,842.50	12.57%	-58.73%
应付票据		0%	9,976,043.45	3.69%	-100.00%
应付账款	22,699,247.13	8.87%	14,281,328.20	5.28%	58.94%
预收款项		0%	126,960.60	0.05%	-100.00%
应付职工薪酬	2,612,869.43	1.02%	1,619,484.11	0.60%	61.34%
应交税费	1,451,424.24	0.57%	4,478,601.75	1.66%	-67.59%
其他流动负债	7,906,547.08	3.09%	5,962,504.29	2.21%	32.60%

项目重大变动原因

货币资金：2024年6月比2023年末减少59.75%，主要原因系报告期内归还银行贷款1995万元。

短期借款：2024年6月比2023年末减少58.73%，主要原因是应收账款的回笼，资金有所缓解，归还银行贷款。

应付账款：2024年6月比2023年末增加58.94%，主要原因系业务增长，采购规模增加，同时，部分供应商延长付款期限所致。

应收款项融资：2024年6月比2023年末减少58.56%，主要原因系本期银行承兑汇票减少。

预付款项：2024年6月比2023年末增加189.28%，主要原因系报告期内预付货款增加导致。

合同资产：2024年6月比2023年末减少53.16%，主要原因系报告期内收回一部分质保金导致。

在建工程：2024年6月比2023年末增加532.47%，主要原因系报告期内新厂房绿化工程支出形成。

短期借款：2024年6月比2023年末减少58.73%，原因是应收账款的回笼，资金有所缓解，归还银行贷款。

应付票据：2024年6月比2023年末减少100.00%，主要原因系本期末未开具银行承兑汇票。

应付账款：2024年6月比2023年末增加58.94%，主要原因系报告期内支付货款少于同期所致。

预收款项：2024年6月比2023年末减少100.00%，主要原因系2023年末预收房租费形成。

应付职工薪酬：2024年6月比2023年末增加61.34%，主要原因系报告期内人员工资增长导致。

应交税费：2024年6月比2023年末减少67.59%，主要原因系报告期内缴纳较多增值税导致。

其他流动负债：2024年6月比2023年末增加32.60%，主要原因系本期预收货款形成的代转销项税增加所

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	53,779,152.54	-	47,598,442.09	-	12.99%
营业成本	37,932,694.38	70.53%	35,247,627.16	74.05%	7.62%
毛利率	29.47%	-	25.95%	-	-
税金及附加	346,596.34	0.64%	271,705.79	0.57%	27.56%
销售费用	1,091,719.28	2.03%	683,541.84	1.44%	59.72%
管理费用	3,575,638.35	6.65%	2,423,097.89	5.09%	47.56%
研发费用	1,877,896.98	3.49%	2,034,019.41	4.27%	-7.68%
财务费用	526,575.51	0.98%	903,233.32	1.90%	-41.70%
信用减值损失	3,838,356.23	7.14%	351,086.48	0.74%	993.28%
资产减值损失	114,380.88	0.21%	41,316.59	0.09%	176.84%
其他收益	1,071,537.15	1.99%	422,708.56	0.89%	153.49%
营业利润	13,452,305.96	25.01%	6,888,821.75	14.47%	95.28%
营业外收入	19.10	0.00%	9,866.76	0.02%	-99.81%
营业外支出	165,220.19	0.31%	11,900.00	0.03%	1,288.40%
净利润	11,245,723.47	20.91%	6,199,214.52	13.02%	81.41%

项目重大变动原因

销售费用：2024年6月比2023年同期增加59.72%，主要原因是本期加大市场开拓力度，公司调整了业务管理结构及提成方式，增加业务投入所致。

管理费用：2024年6月比2023年同期增加47.56%，主要原因是本期人员增加，职工薪酬增加；以及办公楼及厂房转固折旧增加导致。

财务费用：2024年6月比2023年同期下降41.70%，主要为同期贷款余额下降，利息支出减少。

信用减值损失：2024年6月比上年同期增加993.28%，是由于较长账龄的应收账款回款情况有所改善，计提的坏账损失转回较多。

资产减值损失：2024年6月比上年同期增加176.84%，主要是老合同项目的合同质保款回款较好，计提的坏账损失转回较多。

其他收益：2024年6月比上年同期增加153.49%，主要原因是由于本期与资产相关的政府相关项目摊销较多。

营业利润与净利润：营业利润2024年6月比2023年同期增加95.28%，净利润2024年6月比2023年同期增加为81.41%，主要原因是公司加强内控的管理，使得毛利提高3.52%；同时加强应收款项回款管理，较多减值准备转回。

营业外支出：2024年6月比上年同期增加1,288.4%，主要是因为向寺庙捐赠60,000元，以及向杭州仁爱教育发展基金会捐赠100,000元，上期无捐赠。

营业外收入：2024年6月比上年同期减少99.81%，主要是因为上期个税手续费返还，本期未收到手续费返还。

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	50,680,048.99	46,973,980.57	7.89%
其他业务收入	3,099,103.55	624,461.52	396.28%
主营业务成本	36,552,954.00	35,018,467.74	4.38%
其他业务成本	1,379,740.38	229,159.42	502.09%

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
空气处理设备	44,247,345.16	31,818,353.98	28.09%	7.28%	0.12%	5.15%
空气处理设备改造	5,206,984.01	3,762,177.76	27.75%	34.53%	115.32%	-27.11%
配件	1,387,533.02	1,040,427.97	25.02%	-25.42%	-30.20%	5.13%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

本期空调处理设备改造的毛利率均比上年同期下降。主要在于改造业务竞争加剧，行业内卷。

(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	19,864,287.06	-411,057.95	4,932.48%
投资活动产生的现金流量净额	-1,937,013.68	6,736,322.52	-447.77%
筹资活动产生的现金流量净额	-20,405,413.14	-17,628,346.89	-13.61%

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额同期相比绝对值增加约 2025 万元，主要原因是本期加强应收账款回款管理，同时控制货款的支付，经营活动产生的现金流量净额大幅增加。

投资活动产生的现金流量净额同期相比绝对值下降约 867 万元，主要原因是上期收到投资的 950 万理财产品赎回。

筹资活动产生的现金流量净额同期相比绝对值减少约 277 万元，主要原因是本期偿还银行借款金额比上期多 195 万元。

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
湖州中孚空气技术系统有限公司	控股子公司	空气过滤器的生产及对外销售	5,000,000	13,041,886.68	11,552,922.38	12,012,554.27	45,571.04
浙江中孚空气处理设备有限公司	控股子公司	空气处理设备、空气处理系统改造的研发、制造与销售	50,000,000	109,648,576.51	48,127,542.56	2,946,439.02	52,529.02
瑞尔德科技（浙江）有限公司	参股公司	翅片换热器的研发、制造和销售	13,800,000	29,990,840.46	12,935,344.42	19,837,515.04	741,813.06

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
瑞尔德科技（浙江）有限公司	公司表冷器采购的供应商	优化公司产业结构

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
一、对下游化纤纺织行业依赖的风险	<p>公司专注于化纤纺织行业洁净空调设备的研发、生产和销售，其发展很大程度上取决于下游行业的发展。我国作为世界上生产规模最大、产业链最完整、具有较强竞争力的纺织化纤制造大国，随着国内要素制约的加剧、生产成本的上漲和环境压力的加大，特别是全球经济大环境的变化，化纤纺织行业过去主要依靠数量、价格竞争的发展模式已经难以为继。随着宏观经济进入新常态，化纤行业也告别了上一个“黄金时代”。近几年，国内经济随着一系列稳增长政策逐步见效，纺织行业预计保持平稳发展，但仍处于筑底阶段。未来几年，国内外经济增长压力仍然较大，预计全球经济继续保持弱复苏态势。受下游行业的景气度影响，化纤纺织行业洁净空调行业经济增长压力仍然较大，将会给本公司带来较大影响。</p> <p>应对措施：化纤作为大宗商品、化纤行业作为国民经济发展中不可或缺的产业，其发展与国民经济生活息息相关，经济地位并不会根本变化。化纤行业面临的问题更多的是宏观经济转型期所带来的共性问题，在新常态下，实现由高速增长向更高效率、更高效益的高效增长是化纤企业面临的重要问题。在下游行业加快创新与技术研发的关键时期，无疑给化纤纺织洁净空调行业提供了广阔而长期的市场。为此，公司积极推进化纤空调系统节能集成技术改进，同时积极开拓电子、农业、新材料等行业市场，减少对化纤行业的依赖，降低下游行业变化对公司带来的影响。</p>
二、客户集中度较高的风险	<p>报告期内，公司前五大客户为桐昆集团股份有限公司、新凤鸣集团股份有限公司、永荣控股集团有限公司、湖州华航化纤科技有限公司和欧瑞康（中国）科技有限公司，合计销售占比达83.47%，客户集中度较高。因公司行业特点，上述客户若因生产经营出现波动或其他原因减少对公司产品的需求，或公司不能开发更多新客户，有可能会对本公司产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司在加强与现有主要客户保持长远合作共同发展的业务方针外，未来会继续加大环境空气处理设备产品的推广销售，加速其他行业客户资源开发。</p>

<p>三、原材料价格波动风险</p>	<p>公司主要业务化纤空气处理设备及环境空气处理设备的成本构成中，原材料占比为 90.20%，占比较高。原材料价格的波动将对公司生产成本产生影响。受国际大环境等不确定因素影响，各类原材料价格急剧上涨，将直接影响公司生产成本，对公司经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：随着空调行业专业分工的不断细化，原材料及配套多为行业的通用部件，市场供应充足。与此同时，公司还采取了以下措施：①加强原材料及配套市场供应关系研究，及时掌握国内外贸易信息和国家贸易政策的变化，了解市场变动的趋势，做好市场供应变化的预测工作；②在原材料及配套件价格较低时进行适量储备，以供应急之需；③在继续加强与现有原材料及配套件供应商合作的同时，进一步拓宽原材料及配套件进口渠道，做到主要部件从三家以上供应商采购，避免出现过度依赖某一供应商的局面；④公司已取得自营进出口权，为公司开展原材料及配套件国际采购，扩大采购范围，降低采购成本和采购风险创造了条件。</p>
<p>四、实际控制人不当控制风险</p>	<p>陈建新直接持有公司 56.84%股份，通过与湖州力聚、黄倩娟、陈含之签署的《一致行动协议》控制发行人 38.57%的股份表决权，合计控制公司 95.41%的股份表决权。陈建新持有公司股份超过 50%，系公司的控股股东，能够对公司股东大会决策起到决定性影响。自有限公司设立以来，陈建新先生历任公司执行董事、董事长、总经理，负责公司的日常生产经营活动，能对公司的重大经营决策及人事任免等方面施加重大影响。若陈建新先生利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数股东权益带来不利影响，公司存在实际控制人不当控制的风险。</p> <p>应对措施：公司已建立完善的三会议事程序，通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》等治理细则，“三会”及相关管理人员的权责通过一系列制度得到明确，以监督控股股东及实际控制人按规定切实履行职责，保证公司及公司其他股东利益不受侵害。</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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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
董监高	2016年9月9日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年9月9日		挂牌	其他承诺 (诚信、竞业禁止等)	(1) 公司控股股东、实际控制人关于避免同业竞争的承诺; (2) 公司管理层关于诚信状况的书面声明;	正在履行中

					(3) 公司管理层关于任职资格和对公司忠实义务的书面声明；(4) 公司管理层关于竞业禁止事宜的声明；(5) 公司高级管理人员关于不在股东单位双重任职、不从公司关联企业领取报酬及其他情况的书面声明。	
实际控制人或控股股东	2016年9月9日		挂牌	资金占用承诺	不发生任何占用或者转移股份公司的资金、资产及其他资源的情形。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年9月9日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	不动产	抵押	68,153,596.31	27.26%	抵押融资
无形资产	土地	抵押	31,010,062.15	13.37%	抵押融资
货币资金	现金	其他（保证金存款）	878,994.14	0.34%	保证金存款
总计	-	-	100,042,652.60	40.97%	-

资产权利受限事项对公司的影响

相关资产受限产生原因为生产经营所需，对公司无不良影响。

(五) 应当披露的其他重大事项

子公司浙江中孚空气处理设备有限公司位于德清县雷甸镇鼎盛路 39 号浙（2023）德清县不动产权第 0027355 号标准地建设项目，应于 2024 年 8 月 5 日之前进行达产复核验收。由于企业自身发展原因，尚未能按原定期限达产复核，目前正在申请延期。

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	31,507,500	60.64%	0	31,507,500	60.64%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,308,796	17.92%	0	9,308,796	17.92%	
	董事、监事、高管	9,361,296	18.02%	0	9,361,296	18.02%	
	核心员工	10,000	0.02%	0	10,000	0.02%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,452,500	39.36%	0	20,452,500	39.36%	
	其中：控股股东、实际控制人	20,227,500	38.93%	0	20,227,500	38.93%	
	董事、监事、高管	20,452,500	39.36%	-7,500	20,445,000	39.35%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		51,960,000	-	0	51,960,000	-	
普通股股东人数							46

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	陈建新	29,536,296	0	29,536,296	56.84%	20,227,500	9,308,796	0	0
2	湖州聚力投资管理合伙企业（有限合伙）	15,030,000	0	15,030,000	28.93%	0	15,030,000	0	0

3	黄倩娟	3,009,800	0	3,009,800	5.79%	0	3,009,800	0	0
4	陈含之	2,000,000	0	2,000,000	3.85%	0	2,000,000	0	0
5	陈静仪	700,100	0	700,100	1.35%	0	700,100	0	0
6	陈冰靓	490,000	0	490,000	0.94%	0	490,000	0	0
7	张中原	440,412	0	440,412	0.85%	0	440,412	0	0
8	汪波	200,000	0	200,000	0.38%	150,000	50,000	0	0
9	陈永兴	120,000	0	120,000	0.23%	0	120,000	0	0
10	张丰忠	60,000	0	60,000	0.12%	0	60,000	0	0
	合计	51,586,608	-	51,586,608	99.28%	20,377,500	31,209,108	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

黄倩娟与陈建新为母子关系，陈建新与陈含之为父女关系，陈建新与陈静仪为叔侄关系，陈建新与陈冰靓为舅甥关系，陈建新担任湖州力聚执行事务合伙人及普通合伙人。
除上述情况外，公司普通股前十名股东之间不存在其他关联关系。

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				
陈建新	董事长、总经理	男	1963年8月	2022年8月28日	2025年8月27日	29,536,296	0	29,536,296	56.84%
汪波	董事、副总经理	男	1968年9月	2022年8月28日	2025年8月27日	200,000	0	200,000	0.38%
李能	董事、董事会秘书	女	1985年10月	2022年8月28日	2025年8月27日	37,500	0	37,500	0.07%
王恩江	董事	男	1973年3月	2022年8月28日	2025年8月27日	0	0	0	0%
唐为民	董事	男	1957年7月	2022年8月28日	2025年8月27日	0	0	0	0%
郑红星	监事会主席	男	1980年2月	2022年8月28日	2025年8月27日	22,500	0	0	0.07%
许绍康	监事	男	1967年12月	2022年8月28日	2025年8月27日	10,000	0	0	0.02%
孙顺津	职工监事	女	1996年3月	2023年2月22日	2025年8月28日	0	0	0	0%
沈晓敏	财务负责人	女	1996年10月	2024年4月10日	2025年8月28日	0	0	0	0%
吉小华	财务负责人（离任）	男	1983年12月	2022年8月28日	2024年4月10日	7,500	0	7,500	0.01%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲属或关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吉小华	财务负责人	离任	无	个人原因辞职
沈晓敏	成本会计	新任	财务负责人	董事会聘任

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

沈晓敏:女,1996年10月出生,汉族,中国国籍,无境外永久居留权。2018年6月毕业于浙江商业职业技术学院会计专业,大专学历。2018年06月至2020年6月就职于杭州康通机械有限公司,担任助理会计;2020年07月至2024年3月就职于浙江中孚环境设备股份有限公司,担任成本会计,2024年4月起至今担任浙江中孚环境设备股份有限公司财务部主办会计。

(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	4	0	0	4
技术人员	14	5	2	17
销售人员	5	1	1	5
财务人员	6	2	1	7
生产人员	52	30	11	71
行政人员	13	5	3	15
员工总计	94	43	18	119

(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	12	0	0	12

核心员工的变动情况

本期核心员工未发生变动。

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
流动资产：			
货币资金	五、（一）1	3,575,290.92	8,881,805.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（一）2	5,595,110.32	6,319,467.00
应收账款	五、（一）3	36,857,621.51	38,112,837.96
应收款项融资	五、（一）4	3,593,298.00	8,670,432.41
预付款项	五、（一）5	6,918,178.76	2,391,499.96
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）6	8,469,602.12	6,858,151.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）7	72,655,952.00	75,137,591.13
其中：数据资源			
合同资产	五、（一）8	3,496,500.00	7,464,736.62
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）9	557,336.35	735,700.78
流动资产合计		141,718,889.98	154,572,222.78
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、（一）10	1,270,717.29	1,270,717.29

投资性房地产			
固定资产	五、(一) 11	74,099,700.30	75,986,472.71
在建工程	五、(一) 12	1,601,138.57	253,156.92
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(一) 13	31,232,554.08	31,358,697.56
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、(一) 14	1,378,922.91	1,450,124.09
递延所得税资产	五、(一) 15	2,708,547.66	3,758,209.21
其他非流动资产	五、(一) 16	1,810,487.07	1,710,100.00
非流动资产合计		114,102,067.88	115,787,477.78
资产总计		255,820,957.86	270,359,700.56
流动负债：			
短期借款	五、(一) 17	14,023,931.11	33,984,842.50
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(一) 18		9,976,043.45
应付账款	五、(一) 19	22,699,247.13	14,281,328.20
预收款项			126,960.60
合同负债	五、(一) 20	57,982,195.66	61,183,953.07
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(一) 21	2,612,869.43	1,619,484.11
应交税费	五、(一) 22	1,451,424.24	4,478,601.75
其他应付款	五、(一) 23	423,707.67	458,602.52
其中：应付利息	五、(一) 24	8,832.92	8,832.92
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	五、(一) 25	7,906,547.08	5,962,504.29
流动负债合计		107,099,922.32	132,072,320.49
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（一）26	5,166,438.42	5,978,506.42
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,166,438.42	5,978,506.42
负债合计		112,266,360.74	138,050,826.91
所有者权益：			
股本	五、（一）27	51,960,000.00	51,960,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）28	26,965,672.03	26,965,672.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）29	7,501,145.90	7,501,145.90
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）30	57,127,779.19	45,882,055.72
归属于母公司所有者权益合计		143,554,597.12	132,308,873.65
少数股东权益			
所有者权益合计		143,554,597.12	132,308,873.65
负债和所有者权益合计		255,820,957.86	270,359,700.56

法定代表人：陈建新

主管会计工作负责人：沈晓敏

会计机构负责人：沈晓敏

（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
流动资产：			
货币资金		3,423,127.76	4,819,579.25
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		5,437,006.01	4,703,730.00
应收账款	十一、（一）1	60,873,327.39	41,928,736.70
应收款项融资		3,593,298.00	7,370,432.41
预付款项		6,801,787.58	4,166,785.68

其他应收款	十一、(一)2	27,080,347.03	23,456,733.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		71,167,313.65	73,775,028.26
其中：数据资源			
合同资产		1,075,500.00	3,719,250.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		47,222.61	4,630.97
流动资产合计		179,498,930.03	163,944,906.54
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、(一)3	55,070,725.45	55,070,725.45
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,270,717.29	1,270,717.29
投资性房地产			
固定资产		2,032,310.99	1,692,996.02
在建工程		253,156.92	253,156.92
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		222,491.93	234,627.83
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		817,642.30	1,120,267.52
其他非流动资产		80,100.00	80,100.00
非流动资产合计		59,747,144.88	59,722,591.03
资产总计		239,246,074.91	223,667,497.57
流动负债：			
短期借款		14,023,931.11	33,984,842.50
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			9,976,043.45
应付账款		23,927,384.47	9,797,104.78
预收款项			
合同负债		51,718,489.81	32,311,837.07
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		2,446,047.77	1,525,263.36
应交税费		1,054,938.12	3,531,691.01
其他应付款		311,582.83	407,066.94
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		6,723,403.67	2,122,383.82
流动负债合计		100,205,777.78	93,656,232.93
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		100,205,777.78	93,656,232.93
所有者权益：			
股本		51,960,000.00	51,960,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		27,036,397.48	27,036,397.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,501,145.90	7,501,145.90
一般风险准备			
未分配利润		52,542,753.75	43,513,721.26
所有者权益合计		139,040,297.13	130,011,264.64
负债和所有者权益合计		239,246,074.91	223,667,497.57

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		53,779,152.54	47,598,442.09
其中：营业收入	五、(二)1	53,779,152.54	47,598,442.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		45,351,120.84	41,563,225.41
其中：营业成本	五、(二)1	37,932,694.38	35,247,627.16
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二)2	346,596.34	271,705.79
销售费用	五、(二)3	1,091,719.28	683,541.84
管理费用	五、(二)4	3,575,638.35	2,423,097.89
研发费用	五、(二)5	1,877,896.98	2,034,019.41
财务费用	五、(二)6	526,575.51	903,233.32
其中：利息费用		528,194.56	740,538.11
利息收入		9,186.37	27,464.24
加：其他收益	五、(二)7	1,071,537.15	422,708.56
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)8		36,137.80
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）	五、(二)9		2,355.64
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)10	3,838,356.23	351,086.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)11	114,380.88	41,316.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,452,305.96	6,888,821.75
加：营业外收入		19.10	9,866.76
减：营业外支出		165,220.19	11,900.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,287,104.87	6,886,788.51
减：所得税费用	五、(二)12	2,041,381.40	687,573.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,245,723.47	6,199,214.52

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）		11,245,723.47	6,199,214.52
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		11,245,723.47	6,199,214.52
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		11,245,723.47	6,199,214.52
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		11,245,723.47	6,199,214.52
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.22	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		0.22	0.12

法定代表人：陈建新

主管会计工作负责人：沈晓敏

会计机构负责人：沈晓敏

（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	十一、（二）1	49,793,182.45	45,077,885.25
减：营业成本	十一、（二）1	35,703,643.39	33,662,588.31
税金及附加		332,564.92	217,871.56

销售费用		890,781.28	683,541.84
管理费用		2,338,342.03	2,159,920.02
研发费用	十一、(二)2	1,877,896.98	2,034,019.41
财务费用		444,153.14	890,663.82
其中：利息费用		444,501.75	740,538.11
利息收入		6,608.93	22,939.17
加：其他收益		259,465.21	8,742.35
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、(二)3		36,137.80
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）			2,355.64
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,941,251.51	684,884.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）		76,250.00	33,971.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,482,767.43	6,195,371.74
加：营业外收入		0.73	9,866.76
减：营业外支出		165,032.38	11,900.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,317,735.78	6,193,338.50
减：所得税费用		1,288,703.29	647,544.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,029,032.49	5,545,794.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,029,032.49	5,545,794.44
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			

7. 其他			
六、综合收益总额		9,029,032.49	5,545,794.44
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.17	
（二）稀释每股收益（元/股）		0.17	

（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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		68,430,670.52	44,811,995.71
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			646,411.09
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）1	1,494,061.38	50,626.30
经营活动现金流入小计		69,924,731.90	45,509,033.10
购买商品、接受劳务支付的现金		34,150,778.93	30,225,906.19
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		5,960,741.99	7,528,546.17
支付的各项税费		5,412,428.00	5,025,634.42
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）2	4,536,495.92	3,140,004.27
经营活动现金流出小计		50,060,444.84	45,920,091.05
经营活动产生的现金流量净额		19,864,287.06	-411,057.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			4,736.38

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			9,500,000.00
投资活动现金流入小计			9,504,736.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,937,013.68	2,768,413.86
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、(三)3		
投资活动现金流出小计		1,937,013.68	2,768,413.86
投资活动产生的现金流量净额		-1,937,013.68	6,736,322.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三)4		1,121,024.14
筹资活动现金流入小计			1,121,024.14
偿还债务支付的现金		19,950,000.00	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		455,413.14	749,371.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		20,405,413.14	18,749,371.03
筹资活动产生的现金流量净额		-20,405,413.14	-17,628,346.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,478,139.76	-11,303,082.32
加：期初现金及现金等价物余额		5,174,436.54	13,441,938.87
六、期末现金及现金等价物余额		2,696,296.78	2,138,856.55

法定代表人：陈建新

主管会计工作负责人：沈晓敏

会计机构负责人：沈晓敏

(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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		67,069,129.56	36,584,416.16
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		423,016.50	41,548.28
经营活动现金流入小计		67,492,146.06	36,625,964.44
购买商品、接受劳务支付的现金		28,839,550.80	27,798,084.70

支付给职工以及为职工支付的现金		5,470,962.58	7,168,050.96
支付的各项税费		4,587,343.99	4,193,858.48
支付其他与经营活动有关的现金		6,270,307.01	3,034,770.81
经营活动现金流出小计		45,168,164.38	42,194,764.95
经营活动产生的现金流量净额		22,323,981.68	-5,568,800.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			4,736.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			12,986,231.07
投资活动现金流入小计			12,990,967.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		488,644.96	94,113.41
投资支付的现金			
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			210,000.00
投资活动现金流出小计		488,644.96	304,113.41
投资活动产生的现金流量净额		-488,644.96	12,686,854.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,121,024.14
筹资活动现金流入小计			1,121,024.14
偿还债务支付的现金		19,950,000.00	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		455,413.14	740,538.11
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		20,405,413.14	18,740,538.11
筹资活动产生的现金流量净额		-20,405,413.14	-17,619,513.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,429,923.58	-10,501,460.44
加：期初现金及现金等价物余额		1,114,210.04	12,058,097.96
六、期末现金及现金等价物余额		2,544,133.62	1,556,637.52

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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(1)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

(1)、2023年10月25日,财政部发布了《企业会计准则解释第17号》(财会[2023]21号,以下简称解释17号),自2024年1月1日起施行。本公司于2024年1月1日起执行解释17号的规定。执行解释17号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。

(二) 财务报表项目附注

浙江中孚环境设备股份有限公司

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

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

本公司属洁净空调制造业,主要经营活动为空气处理设备及配件的研发与制造。

本公司将湖州中孚空气技术系统有限公司和浙江中孚空气处理设备有限公司两家子公司纳入本期合并范围。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策与会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间自 2024 年 1 月 1 日起至 2024 年 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下企业合并

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

(六) 合并财务报表

母公司将其控制的所有子公司纳入合并范围。合并财务报表以母公司及附属子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司编制。

(七) 现金及现金等价物

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币交易

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率或其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的即期汇率或其近似汇率折算，不改变其人民币金额。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入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) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款等进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失是指公司按原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

组合名称	组合确定依据	预期信用损失计量方法
其他应收款—账龄	账 龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

① 具体组合及预期信用损失计量方法

组合名称	组合确定依据	预期信用损失计量方法
应收款项融资—银行承兑汇票	银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款—账龄	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	账 龄	

② 账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法或个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按单个存货或存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 周转材料的摊销方法

周转材料按一次转销法摊销。

(十一) 合同成本

合同成本包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

合同成本采用与其相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果合同成本账面价值高于因转让与其相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间的减值因素之后发生变化，使得转让与其相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于其账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益。但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制与重大影响

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

(1) 以同一控制下企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券

作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 除企业合并形成以外的，若以支付现金取得，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

(十三) 固定资产

1. 确认条件

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

2. 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.5
车辆	年限平均法	5	5.00	19
办公设备及其他	年限平均法	3—5	5.00	19.00~31.67

(十四) 在建工程

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

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

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

（十六）无形资产

1. 无形资产按成本进行初始计量。

2. 摊销方法

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

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产。

（十七）部分非流动资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等非流动资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。若其可收回金额低于其账面价值，按差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十八）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

2. 短期薪酬

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

3. 离职后福利

离职后福利主要为设定提存计划，在职工服务期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4. 辞退福利

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

（十九）预计负债

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

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

预计负债的账面价值进行复核。

（二十）收入

1. 收入确认原则

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

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

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

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

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

（二十一）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量。

2. 与资产相关的政府

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件

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

3. 与收益相关的政府补助

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十二) 合同资产与合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十三) 递延所得税资产与递延所得税负债

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

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

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

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

税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十四) 租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

2. 公司作为出租人

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

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

(二十五) 分部报告

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

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

(二十六) 重要会计政策变更

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定。执行该等会计政策对公司财务报表无重大影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

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

(二) 重要税收优惠

本公司可享受高新技术企业的所得税优惠政策。

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
库存现金	62,179.45	11,702.45
银行存款	2,634,117.33	5,162,734.09
其他货币资金	878,994.14	3,707,369.21
合 计	3,575,290.92	8,881,805.75

2. 应收票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,595,110.32	7,319,467.00
合 计	5,595,110.32	

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	41,927,931.20	100.00	5,070,309.69	12.09	36,857,621.51
合 计	41,927,931.20	100.00	5,070,309.69	12.09	36,857,621.51

(续上表)

项 目	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	46,161,620.30	100.00	8,048,782.34	17.44	38,112,837.96
合 计	46,161,620.30	100.00	8,048,782.34	17.44	38,112,837.96

2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	31,427,884.61	1,571,394.23	5.00

1-2 年	4,885,168.09	488,516.81	10.00
2-3 年	3,720,685.50	1,116,205.65	30.00
3 年以上	1,894,193.00	1,894,193.00	100.00
小 计	41,927,931.20	5,070,309.69	12.09

(2) 坏账准备

项 目	期初数	本期计提	本期核销	期末数
按组合计提坏账准备	8,048,782.34	-2,978,472.65		5,070,309.69
合 计	8,048,782.34	-2,978,472.65		5,070,309.69

(3) 金额前 5 名的应收账款

单位名称	期末数		
	账面余额	占比(%)	坏账准备
江苏嘉通能源有限公司	18,232,795.13	43.49	911,639.76
远东纺织(越南)有限公司	3,057,906.50	7.29	917,371.95
瑞尔德科技(浙江)有限公司	933,937.95	2.23	46,696.90
新风鸣集团	931,540.00	2.22	87,899.00
桐乡市中益化纤有限公司	685,278.14	1.63	34,263.91
合 计	23,841,457.72	56.86	1,997,871.51

按客户单位所属企业集团口径统计披露。

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	3,593,298.00		8,670,432.41	
合 计	3,593,298.00		8,670,432.41	

(2) 已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	21,324,723.76	
小 计	21,324,723.76	

5 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	6,858,028.76	99.13		6,858,028.76
1-2 年	54,000.00	0.78		54,000.00
3 年以上	6,150.00	0.09		6,150.00
合 计	6,918,178.76	100.00		6,918,178.76

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,383,270.94	99.66		99.66
2-3 年	7,829.02	0.33		0.33
3 年以上	400.00	0.01		0.01
合 计	2,391,499.96	100.00		100.00

(2) 金额前 5 名的预付款项

单位名称	期末数	
	账面余额	占比 (%)
上海通用风机股份有限公司	1,900,000.00	27.46
江苏恒海净化科技有限公司	764,296.00	11.05
益豐（香港）贸易有限公司	710,200.00	10.27
上海圣顿自动化技术有限公司	671,150.00	9.70
上海西葆电力设备有限公司	438,623.21	6.34
小 计	4,484,269.21	64.82

6. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,299,632.00	60.91	1,319,972.00	20.95	4,979,660.00
按组合计提坏账准备	4,042,191.33	39.09	552,249.21	13.66	3,489,942.12
合 计	10,341,823.33	100	1,872,221.21	18.10	8,469,602.12

(续上表)

项 目	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,299,632.00	65.69	1,319,972.00	20.95	4,979,660.00
按组合计提坏账准备	3,290,623.96	34.31	1,412,132.79	42.91	1,878,491.17
合 计	9,590,255.96	100.00	2,732,104.79	28.49	6,858,151.17

(2) 按单项计提坏账准备的其他应收款

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

靖江天威机械配件制造有限公司的信用状况出现异常，预计已无法收回债权。

(3) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,530,371.03	126,518.55	5
1-2 年	420,225.16	42,022.52	10
2-3 年	1,011,267.14	303,380.14	30
3 年以上	80,328.00	80,328.00	100
小 计	4,042,191.33	552,249.21	13.66

(4) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	2,530,371.03
1-2 年	420,225.16
2-3 年	1,011,267.14
3 年以上	6,379,960.00
合 计	10,341,823.33

(5) 坏账准备

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初数	59,964.79	1,352,168.00	1,319,972.00	2,732,104.79

本期计提	66,553.76	-926,437.34		-859,883.58
期末数	126,518.55	425,730.66	1,319,972.00	1,872,221.21

(6) 款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收合同退款	1,319,972.00	1,319,972.00
押金保证金	7,737,149.99	7,838,640.40
其他	1,284,701.34	431,643.56
合计	10,341,823.33	9,590,255.96

(7) 金额前5名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末数			
		账面余额	账龄	占比	坏账准备
湖州莫干山高新技术产业开发区管理委员会	押金保证金	4,979,660.00	3年以上	48.15	—
靖江天威机械配件制造有限公司	应退合同款	1,319,972.00	3年以上	12.76	1,319,972.00
江苏桐昆恒阳化纤有限公司	押金保证金	1,490,600.00	3年以内	14.41	324,530.00
福建恒海新材料有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1年以内	9.67	50,000.00
德清供电局	其他	187,870.69	1年以内	1.82	9,393.53
小计		8,978,102.69		86.81	1,703,895.53

7. 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	5,668,204.78	630,514.21	5,037,690.57	3,693,642.74	630,514.21	3,063,128.53
在产品	415,260.95		415,260.95	490,725.49		490,725.49
自制半成品	1,750,882.95	116,517.96	1,634,364.99	432,442.78	116,517.96	315,924.82
产成品	110,286.17	31,202.53	79,083.64	120,295.75	31,202.53	89,093.22
发出商品	65,489,551.85		65,489,551.85	71,178,719.07		71,178,719.07
合计	73,434,186.70	778,234.70	72,655,952.00	75,915,825.83	778,234.70	75,137,591.13

(2) 存货跌价准备

项目	期初数	本期增加	本期转销	期末数
原材料	630,514.21			630,514.21
自制半成品	116,517.96			116,517.96

产成品	31,202.53			31,202.53
小 计	778,234.70			778,234.70

8. 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
合同质保款	3,775,000.00	278,500.00	3,496,500.00	7,857,617.50	392,880.88	7,464,736.62
合 计	3,775,000.00	278,500.00	3,496,500.00	7,857,617.50	392,880.88	7,464,736.62

(2) 合同资产减值准备

项 目	期初数	本期计提	本期转销	期末数
按组合计提减值准备	392,880.88	-114,380.88		278,500.00
小 计	392,880.88	-114,380.88		278,500.00

9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
留抵结转进项税	399,678.59	631,381.80
预缴结转所得税	96,621.56	96,621.56
其他	61,036.20	7,697.42
合 计	557,336.35	735,700.78

10. 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,273,072.93	1,270,717.29
其中：权益工具投资	1,273,072.93	1,270,717.29
合 计	1,273,072.93	1,270,717.29

11. 固定资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值				
房屋及建筑物	74,600,689.42			74,600,689.42
机器设备	9,264,039.39	192,477.87	72,222.22	9,384,295.04

车 辆	103,767.29		41,607.99	62,159.30
办公设备及其他	469,809.67	296,167.09		765,976.76
小 计	84,438,305.77	488,644.96	113,830.21	84,813,120.52
累计折旧				
房屋及建筑物	4,526,796.81	1,920,296.30		6,447,093.11
机器设备	3,595,703.57	351,190.06	54,817.50	3,892,076.13
车 辆	34,502.59	19,715.76	31,580.95	22,637.40
办公设备及其他	294,830.09	56,783.49		351,613.58
小 计	8,451,833.06	2,347,985.61	86,398.45	10,713,420.22
账面价值				
房屋及建筑物	70,073,892.61	—	—	68,153,596.31
机器设备	5,668,335.82	—	—	5,492,218.91
车 辆	69,264.70	—	—	39,521.90
办公设备及其他	174,979.58	—	—	414,363.18
合 计	75,986,472.71	—	—	74,099,700.30

12. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂区绿化装修	1,601,138.57		1,601,138.57	253,156.92		253,156.92
合 计	1,601,138.57		1,601,138.57	253,156.92		253,156.92

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

无

13. 无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值				
土地使用权	34,202,274.40			34,202,274.40
软件	242,718.44			242,718.44
小 计	34,444,992.84			34,444,992.84
累计摊销				

土地使用权	3,078,204.67	114,007.58		3,192,212.25
软件	8,090.61	12,135.90		20,226.51
小 计	3,086,295.28	126,143.48		3,212,438.76

账面价值

土地使用权	31,124,069.73	—	—	31,010,062.15
软件	234,627.83			222,491.93
合 计	31,358,697.56	—	—	31,232,554.08

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
土地平整费	1,450,124.09		71,201.18	1,378,922.91
合 计	1,450,124.09		71,201.18	1,378,922.91

15. 递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备（应收账款）	6,942,530.90	1,195,431.35	10,780,887.13	1,976,966.76
合同资产减值准备	1,056,734.70	118,539.51	1,171,115.58	139,509.73
递延收益	5,166,438.42	1,283,824.61	5,978,506.42	1,484,246.61
可弥补亏损	443,008.74	110,752.19	629,944.44	157,486.11
合 计	13,608,712.76	2,708,547.66	18,560,453.57	3,758,209.21

16. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
非流动资产采购预付款	1,810,487.07	1,710,100.00
合 计	1,810,487.07	1,710,100.00

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	4,000,000.00	18,950,000.00
抵押借款	10,000,000.00	15,000,000.00
应计利息	23,931.11	34,842.50

合 计	14,023,931.11	33,984,842.50
-----	---------------	---------------

18. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票		9,976,043.45
合 计		9,976,043.45

19. 应付账款

项 目	期末数	期初数
1 年以内	14,326,796.36	9,019,594.20
1-2 年	3,750,392.56	4,614,466.87
2-3 年	4,259,441.40	326,384.69
3 年以上	362,616.81	320,882.44
合 计	22,699,247.13	14,281,328.20

20. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收房租费		126,960.63
合 计		126,960.63

21. 合同负债

项 目	期末数	期初数
销售预收款	57,982,195.66	61,183,953.07
合 计	57,982,195.66	61,183,953.07

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,550,831.59	6,398,085.93	5,501,266.60	2,447,650.92
离职后福利—设定提存计划	68,652.52	556,041.38	459,475.39	165,218.51
合 计	1,619,484.11	6,954,127.31	5,960,741.99	2,612,869.43

(2) 短期薪酬明细

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资及奖金	1,317,092.10	5,779,776.25	5,005,356.97	2,091,511.38
职工福利费	91,814.09	25,600.00	25,600.00	91,814.09
社会保险费	41,760.54	285,315.24	219,433.19	107,642.59
其中：医疗保险费	38,226.05	266,597.91	200,519.39	104,304.57
工伤保险费	3,534.49	18,717.33	18,913.80	3,338.02
住房公积金	26,880.00	275,346.00	218,828.00	83,398.00
工会经费和职工教育经费	73,284.86	32,048.44	32,048.44	73,284.86
小 计	1,550,831.59	6,398,085.93	5,501,266.60	2,447,650.92

(3) 离职后福利—设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	67,068.46	533,295.45	441,388.53	158,975.38
失业保险费	1,584.06	22,745.93	18,086.86	6,243.13
小 计	68,652.52	556,041.38	459,475.39	165,218.51

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	688,628.26	3,284,984.13
城市维护建设税	140,992.37	137,474.80
教育费附加	84,595.42	82,484.88
地方教育附加	56,396.95	54,989.92
土地使用税		379,387.76
房产税	116,822.50	468,779.14
企业所得税	363,988.74	70,501.12
合 计	1,451,424.24	4,478,601.75

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	8,832.92	8,832.92
其他应付款	414,874.75	449,769.60
合 计	423,707.67	458,602.52

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
股东借款应付利息	8,832.92	8,832.92
小 计	8,832.92	8,832.92

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金		
其 他	414,874.75	449,769.60
小 计	414,874.75	449,769.60

25. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	7,906,547.08	5,856,767.29
已背书未终止确认的应收票据		105,737.00
合 计	7,906,547.08	5,962,504.29

26. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	5,978,506.42		812,068.00	5,166,438.42
合 计	5,978,506.42		812,068.00	5,166,438.42

27. 股本

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

28. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	26,965,672.03			26,965,672.03
合 计	26,965,672.03			26,965,672.03

29. 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	7,501,145.90			7,501,145.90
合 计	7,501,145.90			7,501,145.90

30. 未分配利润

项 目	金 额
期初数	45,882,055.72
加：本期归母净利润	11,245,723.47
期末数	57,127,779.19

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	50,680,048.99	36,552,954.00	46,973,980.57	35,018,467.74
其他业务	3,099,103.55	1,379,740.38	624,461.52	229,159.42
合 计	53,779,152.54	37,932,694.38	47,598,442.09	35,247,627.16
其中：客户合同	53,779,152.54	37,932,694.38	46,740,718.63	35,027,688.10

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	170,759.25	110,434.35
教育费附加	102,455.54	66,201.94
地方教育附加	68,303.70	44,134.61
土地使用税		-12.24
房产税		48,546.79
印花税	5,077.85	2,400.34
合 计	346,596.34	271,705.79

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	490,824.83	258,329.83

业务招待费	360,545.44	289,180.42
差旅费	114,983.97	71,493.18
其他	125,365.04	64,538.41
合计	1,091,719.28	683,541.84

4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,638,114.49	1,212,480.52
中介服务费	458,345.42	322,164.56
车辆费用	73,075.72	136,317.15
折旧摊销费	912,715.56	559,139.35
办公费	134,883.36	43,263.00
差旅费	38,790.00	64,953.68
业务招待费	110,324.00	31,107.77
其他	209,389.8	53,671.86
合计	3,575,638.35	2,423,097.89

5. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
直接投入	572,765.31	607,805.03
职工薪酬	1,244,739.46	1,321,229.03
折旧摊销费	24,569.31	15,120.90
其他	35,822.90	89,864.45
合计	1,877,896.98	2,034,019.41

6. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	528,194.56	740,538.11
利息收入	9,186.37	-27,464.24
汇兑损益		167,006.94
其他	7,567.32	23,152.51
合计	526,575.51	903,233.32

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数
与资产相关的政府补助	812,068.00	399,546.50
与收益相关的政府补助	101,200.00	14,000.00
代缴税款手续费等	158,269.15	9,162.06
合 计	1,071,537.15	422,708.56

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
银行理财收益		36,137.80
合 计		36,137.80

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
其他非流动金融资产		2,355.64
合 计		2,355.64

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账准备	3,838,356.23	351,086.48
合 计	3,838,356.23	351,086.48

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
合同资产减值准备	114,380.88	41,316.59
合 计	114,380.88	41,316.59

12. 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	991,719.85	544,686.33

递延所得税费用	1,049,661.55	142,887.66
合 计	2,041,381.40	687,573.99

(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	13,287,104.87	6,886,788.51
按适用税率计算的所得税费用	1,993,065.73	1,062,291.50
子公司适用不同税率的影响	287,846.28	
研发费加计扣除	-281,684.55	-305,102.91
其 他	42,153.94	-69,614.60
所得税费用	2,041,381.40	687,573.99

(三) 合并现金流量表项目注释

说明：理财产品投资、暂收暂付款等原则上按净额法列报。

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
押金保证金	1,363,226.64	
政府补助	121,629.27	23,162.06
利息收入等	9,205.47	27,464.24
合 计	1,494,061.38	50,626.30

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
大额保证金支出	2,148,172.67	1,405,600.00
经营费用等	2,388,323.25	1,734,404.27
合 计	4,536,495.92	3,140,004.27

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
银行理财产品赎回		9,500,000.00
合 计		9,500,000.00

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
受限资金		1,121,024.14
合 计		1,121,024.14

5. 补充资料

项 目	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	11,245,723.47	6,199,214.52
加：资产减值准备	-3,952,737.11	-392,403.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,347,985.61	1,152,932.51
使用权资产折旧		
无形资产摊销	126,143.48	187,871.64
长期待摊费用摊销	71,201.18	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		5,937.29
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	27,431.76	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-2,355.64
财务费用(收益以“-”号填列)	444,501.75	740,538.11
投资损失(收益以“-”号填列)		-36,137.80
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,049,661.55	145,995.25
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-3,107.59
存货的减少(增加以“-”号填列)	2,481,639.13	2,491,567.76
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	32,623,668.12	-2,908,628.29
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-26,600,931.88	-7,992,482.64
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	19,864,287.06	-411,057.95
(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	2,696,296.78	2,138,856.55
减：现金的期初余额	5,174,436.54	13,441,938.87
现金及现金等价物净增加额	-2,478,139.76	-11,303,082.32
(4) 现金和现金等价物		

项 目	期末数	上年年末数
1) 现金	2,696,296.78	2,138,856.55
其中：库存现金	62,179.45	9,994.95
可随时用于支付的银行存款	2,634,117.33	2,128,861.60
2) 现金等价物		
3) 现金及现金等价物	2,696,296.78	2,138,856.55
(5) 不涉及现金收支的重大交易或事项		

项 目	本期数	上年同期数
商业汇票背书转让	22,864,493.15	21,642,156.15
其中：支付经营活动款项	22,864,493.15	19,561,476.15
支付投资活动款项	0	2,080,680.00

六、在其他主体中的权益

子公司名称	注册地	业务性质	权益比例(%)	取得方式
湖州中孚空气技术系统有限公司	湖州	空气处理设备及配件	100.00	同控合并
浙江中孚空气处理设备有限公司	湖州	空气处理设备及配件	100.00	投资设立

七、与金融工具相关的风险

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

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 管理实务

(1) 评价方法

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

当触发一个或多个定量定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加。定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化，以及现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：债务人发生重大财务困难；债务人违反合同中对债务人的约束条款；债务人很可能破产或进行其他财务重组；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要源自货币资金、银行理财投资、应收票据和应收账款。

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

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

本公司与经认可的且信用良好的客户进行交易，信用风险集中按客户进行管理。于2024年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，应收账款的78.53%源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额基本未持有担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

于2024年6月30日，公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示见下表：

项 目	期末数		
	账面价值	未折现合同金额	1年以内
短期借款	14,023,931.11	14,023,931.11	14,023,931.11
应付账款	22,699,247.13	22,699,247.13	22,699,247.13
其他应付款	423,707.67	423,707.67	423,707.67
小 计	37,146,885.91	37,146,885.91	37,146,885.91

(三) 市场风险

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

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

(四) 权利受限资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	878,994.14	保证金存款
固定资产	68,153,596.31	抵押融资
无形资产	31,010,062.15	抵押融资
合 计	100,042,652.60	——

(五) 外币货币性项目

项 目	期末数		
	外币金额	折算汇率	折人民币金额
货币资金			
美 元	175,608.01	7.1268	1,251,523.17
应收账款			
美 元	445,021.00	7.1268	3,171,575.66

(六) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转收益	期末递延收益	列报项目
年产 300 万套空气过滤器项目	51,900.00		12,975.00	38,925.00	其他收益
年产 150 台洁净节能型空调机组及 6000 台进化型新风机项目补助	5,926,606.42		799,093.00	5,127,513.42	其他收益
小 计	5,978,506.42		812,068.00	5,166,438.42	

2. 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	本期数	列报项目
2021 年度企业研发投入奖励	40,500.00	其他收益
数字化软件投入补贴	60,700.00	其他收益
小 计	101,200.00	其他收益

3. 本期计入当期损益的政府补助为 1,071,537.15 元。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			3,593,298.00	3,593,298.00
其他非流动金融资产 (权益工具投资)			1,273,072.93	1,273,072.93
持续以公允价值计量的资产总额			4,866,370.93	4,866,370.93

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资（应收票据）的到期日通常在6个月以内，以票面金额代表公允价值进行计量。权益工具投资的公允价值按享有净资产份额计算确定。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
陈建新	控股股东，董事长

(二) 关联方应付款项

项目名称	关联方	期末数	上年年末数
其他应付款	陈建新	8,832.92	8,832.92

十、其他重要事项

(一) 分部信息

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

(二) 或有事项

于2024年6月30日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	49,350,101.00	76.55			49,350,101.00
按组合计提坏账准备	15,115,223.93	23.45	3,591,997.54	23.76	11,523,226.39
合 计	64,465,324.93	100.00	3,591,997.54	5.57	60,873,327.39

(续上表)

项 目	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	19,951,762.82	41.94			19,951,762.82
按组合计提坏账准备	27,617,671.53	58.06	5,640,697.65	20.42	21,976,973.88
合 计	47,569,434.35	100.00	5,640,697.65	11.86	41,928,736.70

2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,072,479.01	303,623.95	5.00
1-2 年	3,530,364.42	353,036.44	10.00
2-3 年	3,681,490.50	1,104,447.15	30.00
3 年以上	1,830,890.00	1,830,890.00	100.00
小 计	15,115,223.93	3,591,997.54	23.76

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	47,111,079.01
1-2 年	11,841,865.42
2-3 年	3,681,490.50
3 年以上	1,830,890.00
合 计	64,465,324.93

(3) 坏账准备

项 目	期初数	本期计提	本期核销	期末数
按组合计提坏账准备	5,640,697.65	-2,048,700.11		3,591,997.54
小 计	5,640,697.65	-2,048,700.11		3,591,997.54

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	25,677,998.29	89.78	1,319,972.00	5.14	24,358,026.29
按组合计提坏账准备	2,922,272.12	10.22	199,951.38	6.84	2,722,320.74
小 计	28,600,270.41	100.00	1,519,923.38	5.31	27,080,347.03

(续上表)

项 目	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	23,635,112.30	95.04	1,319,972.00	5.58	22,315,140.30
按组合计提坏账准备	1,234,095.75	4.96	92,502.78	7.50	1,141,592.97
小 计	24,869,208.05	100.00	1,412,474.78	5.68	23,456,733.27

(2) 按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
浙江中孚空气处理设备有限公司	24,358,026.29	—	—
靖江天威机械配件制造有限公司	1,319,972.00	1,319,972.00	100.00
小 计	25,677,998.29	1,319,972.00	5.14

(3) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,462,636.77	123,131.84	5.00
1 至 2 年	416,795.35	41,679.54	10.00
2 至 3 年	11,000.00	3,300.00	30.00
3 年以上	31,840.00	31,840.00	100.00
小 计	2,922,272.12	199,951.38	6.84

(4) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	13,946,415.68
1 至 2 年	9,461,684.87
2 至 3 年	3,840,357.86

3 年以上	1,351,812.00
合 计	28,600,270.41

(5) 坏账准备

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初数	59,562.78	32,940.00	1,319,972.00	1,412,474.78
本期计提	63,569.06	43,879.54		107,448.60
期末数	123,131.84	76,819.54	1,319,972.00	1,519,923.38

(6) 款项性质分类

款项性质	期末数	期初数
关联往来款	24,358,026.29	22,315,140.30
合同退款	1,319,972.00	1,319,972.00
押金保证金	1,747,940.00	857,940.00
其 他	1,174,332.12	376,155.75
合 计	28,600,270.41	24,869,208.05

3. 长期股权投资

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

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	49,640,517.92	35,703,643.39	45,032,828.52	33,653,367.95
其他业务	152,664.53		45,056.73	9,220.36
合 计	49,793,182.45	35,703,643.39	45,077,885.25	33,662,588.31
其中：客户合同	49,793,182.45	35,703,643.39	45,077,885.25	33,662,588.31

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工	1,244,739.46	1,321,229.03
直接投入	572,765.31	607,805.03
折旧摊销费	24,569.31	15,120.90
其 他	35,822.90	89,864.45
合 计	1,877,896.98	2,034,019.41

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
银行理财收益		36,137.80
合 计		36,137.80

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	本期数
非流动资产处置损益	-27,431.76
计入当期损益的政府补助	812,071.94
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-137,769.33
小 计	646,870.85
减：企业所得税影响数	-24,781.52
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	671,652.37

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

项 目	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.15	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	7.67	0.20	0.20

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	11,245,723.47

非经常性损益	B	671,652.37
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	10,574,071.10
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	132,308,873.65
加权平均净资产	$E=D+A/2$	137,931,735.39
加权平均净资产收益率	$F=A/E$	8.15%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$G=C/E$	7.67%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

项 目	序	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	11,245,723.47
非经常性损益	B	671,652.37
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	10,574,071.10
期初股份总数	D	51,960,000
发行在外的普通股加权平均数	E	51,960,000
基本每股收益	$F=A/E$	0.22
扣除非经常损益基本每股收益	$G=C/E$	0.20

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益的计算过程同基本每股收益。

浙江中孚环境设备股份有限公司

二〇二四年八月二十六日

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

(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

2023年10月25日,财政部发布了《企业会计准则解释第17号》(财会[2023]21号,以下简称解释17号),自2024年1月1日起施行。本公司于2024年1月1日起执行解释17号的规定。执行解释17号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。

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	-27,431.76
计入当期损益的政府补助	812,071.94
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-137,769.33
非经常性损益合计	646,870.85
减:所得税影响数	-24,781.52
少数股东权益影响额(税后)	0
非经常性损益净额	671,652.37

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