



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.



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陈涛及会计机构负责人（会计主管人员）陈涛保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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

本报告不存在未安要求披露事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第五节	行业信息	24
第六节	公司治理	28
第七节	财务会计报告	32
附件	会计信息调整及差异情况.....	123

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	公司董秘办公室

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
瀚宇富能	指	瀚宇富能智慧能源管理服务（杭州）有限公司
杭州新孚	指	杭州新孚节能科技有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
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
AHU	指	英文 Air Conditioning Unit 的缩写，中文为空气处理设备
报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
报告期末	指	2024 年 12 月 31 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（陈建新、黄倩娟、陈含之、湖州力聚）
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）-烘炉、风机、衡器、包装等设备制造（C346）-制冷、空调设备制造(C3464)		
主要产品与服务项目	空调机组的生产、设计、安装、调试、销售、改造服务；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 ☐ 做市交易	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@zfkt.com
传真	0572-8378658		
公司办公地址	浙江省德清县雷甸镇鼎盛路 39 号	邮政编码	313219
公司网址	http://www.zfkt.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	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、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

(一) 采购模式

由于公司产品生产具有较高定制化特征，公司的采购模式主要根据订单和实际生产需求采购。主要采购钢材、壁板、铜材、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程序制度，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。

(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，均以直销为主。

公司国内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，参加行业展会，主动拜访和业内推荐等方式开发新客户。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客户推荐等多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：

报告期内，公司销售收入 106,531,290.54 元，营业利润 7,626,147.46 元。未达到原预期目标。

公司始终坚持“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。

公司在保证原化纤、建材、智慧农业、设备机房等领域市场稳健发展的同时，在空调系统节能上加大研发投入力度。2024 年度，公司投入研发费用 526.74 万元用于研发活动，在净化空调节能及风机节能上形成了成果转化，并取得了阶段性进展，为后续产品升级奠定基础。

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。

（二） 行业情况

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。

报告期内，公司所处行业仍处于稳步发展阶段。受化纤行业锦纶生产工艺发展影响，锦纶产能提升，应用于锦纶生产工艺的空气处理设备市场业务量呈上升趋势。

伴随国家节能降碳和绿色发展相关法律法规及产业政策的发布，更低能耗的空气处理设备产品是行业发展的主要方向。公司加强了空气处理设备核心部件结构的研发，通过与客户现场深入分析，定制化设计空气处理设备，为各工业环境提供更为节能的环境解决方案。

（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，今年将进入新一轮复核。

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	106,531,290.54	94,362,168.81	12.90%
毛利率%	25.98%	25.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,076,751.79	6,858,320.04	-11.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,987,825.02	5,545,214.57	7.98%
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）	4.49%	5.32%	-
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）	4.42%	4.30%	-
基本每股收益	0.12	0.13	-7.69%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	301,033,233.62	270,359,700.56	11.35%
负债总计	162,647,608.18	138,050,826.91	17.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	138,385,625.44	132,308,873.65	4.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.66	2.55	4.31%
资产负债率%（母公司）	54.49%	41.87%	-
资产负债率%（合并）	54.03%	48.85%	-
流动比率	1.20	1.17	-
利息保障倍数	9.88	7.23	-
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	36,583,746.98	5,921,449.78	517.82%
应收账款周转率	2.21	2.33	-
存货周转率	1.03	0.88	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.35%	-8.45%	-
营业收入增长率%	12.90%	-2.75%	-
净利润增长率%	-11.40%	-44.10%	-

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	16,006,379.57	5.32%	8,881,805.75	3.29%	80.16%

应收票据	27,538,016.18	9.15%	6,319,467.00	2.34%	335.76%
应收款项融资	3,932,917.14	1.31%	8,670,432.41	3.21%	-54.64%
应收账款	38,664,995.82	12.84%	38,112,837.96	14.10%	1.45%
其他应收款	11,874,385.80	3.94%	6,858,151.17	2.54%	73.14%
预付款项	5,414,879.00	1.80%	2,391,499.96	0.88%	126.42%
其他流动资产	1,103,828.42	0.37%	735,700.78	0.27%	50.04%
存货	77,115,986.07	25.62%	75,137,591.13	27.79%	2.63%
固定资产	72,165,813.11	23.97%	75,986,472.71	28.11%	-5.03%
在建工程	1,601,138.57	0.53%	253,156.92	0.09%	532.47%
无形资产	30,650,380.27	10.18%	31,358,697.56	11.60%	-2.26%
短期借款	10,012,237.50	3.33%	33,984,842.50	12.57%	-70.54%
应付账款	18,553,504.83	6.16%	14,281,328.20	5.28%	29.91%
其他应付款	322,808.56	0.11%	458,602.52	0.17%	-29.61%
应付职工薪酬	2,289,325.35	0.76%	1,619,484.11	0.60%	41.36%
预收款项	225,700.00	0.07%	126,960.60	0.05%	77.77%
合同负债	94,563,278.04	31.41%	61,183,953.07	22.63%	54.56%
其他流动负债	29,526,174.20	9.81%	5,962,504.29	2.21%	395.20%

项目重大变动原因

货币资金：2024 年末比 2023 年末增加 80.16%，绝对值增加 7,124,573.82 元，主要原因是 2024 年大项目回款增加所致。

应收票据：应收票据 2024 年末比 2023 年末绝对值增加 21,218,549.18 元，主要原因是报告期内客户以银行承兑汇票支付货款。

应收款项融资：应收款项融资 2024 年末比 2023 年绝对值减少 4,737,515.27 元，主要原因是报告期内信用等级较高的银行承兑汇票比例下降所致。

其他应收款：其他应收款 2024 年末比 2023 年末增加 73.14%，绝对值增加 5,016,234.63 元，主要原因是厂房租金及对外提供借款所致。

预付款项：2024 年末比 2023 年末增加 126.42%，绝对值增加 3,023,379.04 元，主要原因是本年度销售订单量增加，相应采购支出增加。

其他流动资产：2024 年末比 2023 年末增加 50.04%，绝对值增加 368,127.64 元，主要原因是本年度预缴企业所得税增加。

在建工程：2024 年末比 2023 年末增加 532.47%，绝对值增加 1,347,981.65 元，主要原因是报告期内宿舍楼装修增加所致。

短期借款：2024 年末比 2023 年末减少 70.54%，绝对值减少 23,972,605.00 元，主要原因：合理利用资金归还银行贷款，以降低财务成本。

应付账款：2024 年末比 2023 年末增加 29.91%，绝对值增加 4,272,176.63 元，主要原因：本年度销售订单量增加，相应采购支出增加。

应付职工薪酬：2024 年末比 2023 年末增加 41.36%，绝对值增加 669,841.24 元，主要原因：2024 年 12 月工资及年终奖相比 2023 年底增加所致。

预收款项：2024 年末比 2023 年底增加 98,739.40 元，主要原因：2024 年底预收租金增加所致。

合同负债：2024 年末比 2023 年末增加 54.56%，绝对值增加 33,379,324.97 元，主要原因：2024 年项目回款增加所致。

其他流动负债：2024 年末比 2023 年末增加 395.20%，绝对值增加 23,563,669.91 元，主要原因：2024

年项目回款增加以及已背书未终止确认的应收票据增加所致。

(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	106,531,290.54	—	94,362,168.81	—	12.90%
营业成本	78,853,362.00	74.02%	70,730,681.40	74.96%	11.48%
毛利率%	25.98%	—	25.04%	—	—
税金及附加	2,118,042.88	1.99%	1,483,977.39	1.57%	42.73%
销售费用	2,219,384.28	2.08%	1,834,142.43	1.94%	21.00%
管理费用	7,597,097.54	7.13%	5,347,565.32	5.67%	42.07%
研发费用	5,267,430.61	4.94%	4,581,819.05	4.86%	14.96%
财务费用	641,941.25	0.60%	1,294,959.80	1.37%	-50.43%
信用减值损失	-3,471,186.98	-3.26%	-3,628,398.58	-3.85%	-4.33%
资产减值损失	71,338.04	0.07%	-647,783.28	-0.69%	-111.01%
其他收益	1,359,587.22	1.28%	1,855,296.58	1.97%	-26.72%
投资收益	0.00	0.00%	4,736.38	0.01%	-100.00%
公允价值变动 损益	0.00	0.00%	31,401.42	0.03%	-100.00%
资产处置损益	-693.47	0.00%	0	0%	0%
营业利润	7,626,147.46	7.16%	6,704,275.94	7.10%	13.75%
营业外收入	190.76	0.00%	80,703.60	0.09%	-99.76%
营业外支出	618,658.98	0.58%	72,180.01	0.08%	757.11%
净利润	6,076,751.79	5.70%	6,858,320.04	7.27%	-11.40%

项目重大变动原因

税金及附加：2024 年比 2023 年增加 42.73%，增加支出 634,065.49 元，主要原因：二期厂房转固，相应房产税增加。

管理费用：2024 年比 2023 年增加 42.07%，增加支出 2,249,532.22 元，主要原因：管理人员工资相比 2023 年有所增加以及折旧费用增加。

财务费用：2024 年比 2023 年减少 50.43%，主要原因：公司项目收款情况相较 2023 年良好，补充了流动资金，归还了银行贷款，利息费用较 2023 年下降。

资产减值损失：2024 年比 2023 年减少 111.01%，主要原因：本期合同资产减值准备转回所致。

投资收益：2024 年无发生，主要原因：2024 年未有新增理财产品，2023 年投资收益为理财产品投资利得。

公允价值变动损益：2024 年无发生，主要原因：2023 年公允价值变动损益为理财产品公允价值变动形成，2024 年公司未购买理财产品。

营业外收入：2024 年相比 2023 年减少 99.76%，主要原因：2023 年对供应商进行对账调整，对无须支付款项进行了处理，以及保险公司理赔收益。

营业外支出：2024 年比 2023 年增加 757.11%，绝对值增加 546,478.97 元，主要原因：2024 年税务清查补缴税金滞纳金所致。

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	101,733,123.53	92,106,614.50	10.45%
其他业务收入	4,798,167.01	2,255,554.31	112.73%
主营业务成本	75,803,140.88	70,325,824.99	7.79%
其他业务成本	3,050,221.12	404,856.41	653.41%

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百分比
工艺空调处理设备	45,884,955.79	32,293,734.03	29.62%	17.79%	8.88%	24.14%
环境空调处理设备	38,837,522.12	30,255,286.96	22.10%	2.45%	5.22%	-8.49%
空气处理设备改造	10,442,663.90	7,919,619.06	24.16%	26.43%	32.61%	-12.76%
自动化控制系统	1,026,548.67	654,295.38	36.26%	70.59%	39.12%	66.01%
配件	5,541,433.05	4,680,205.45	15.54%	-13.17%	-14.41%	8.59%

按地区分类分析

√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百分比
境内	101,733,123.53	75,803,140.88	25.49%	10.45%	7.79%	7.78%
境外	0	0	0%	-100%	-100%	-100%

收入构成变动的原因

自控系统收入变动原因为 2024 年度，新签桐城智慧农业自控系统项目，获得收入 1,026,548.67 元。与空气处理设备紧密联系的上位机控制系统作为空气处理设备的一部分，并进入到相应空气处理设备收入内计算。

境外收入变动原因为 2024 年度境外项目尚未验收所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	桐昆集团股份有限公司	70,618,230.14	69.42%	否
2	福建永荣控股集团有限公司	2,653,097.34	2.61%	否
3	中国建材国际工程集团有限公司	2,514,274.34	2.47%	否
4	湖州华航化纤科技有限公司	2,017,699.11	1.98%	否
5	义乌华鼎锦纶股份有限公司	1,902,654.87	1.87%	否
合计		79,705,955.80	78.35%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	瑞尔德科技（浙江）有限公司	11,826,689.38	14.86%	否
2	上海通用风机股份有限公司	3,212,566.37	4.04%	否
3	杭州长悦金属材料有限公司	2,729,789.56	3.43%	否
4	杭州佰悦环境科技有限公司	2,561,946.90	3.22%	否
5	洛艮（上海）通用机械有限公司	2,488,988.84	3.13%	否
合计		22,819,981.05	28.68%	-

(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	36,583,746.98	5,921,449.78	517.82%
投资活动产生的现金流量净额	-2,078,655.82	2,206,719.62	-194.20%
筹资活动产生的现金流量净额	-24,599,427.43	-16,394,867.78	50.04%

现金流量分析

本期经营活动产生的现金流量净额比上期增加，主要原因：项目回款情况较好，应收款项收回，经营活动现金净流入；部分 2024 年项目采购款已在 2023 年支付，经营活动现金流出减少。

投资活动产生的现金流量净额本期比上期减少，主要原因：本期投资活动现金流出主要系长期资产购置。

筹资活动产生的现金流量净额本期比上期减少，主要原因：当期偿还贷款，筹资活动现金净流出。

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	33,163,651.01	11,545,433.15	2,925,307.92	616,803.00
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	155,141,356.99	43,396,848.99	48,520,605.04	- 3,042,855.32
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	1,380,000	35,381,720.58	12,185,780.05	53,390,113.12	- 1,491,377.63
瀚宇富能智慧能源管理服务（杭州）有限公司	控股子公司	合同能源管理、节能管理服务	5,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00

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

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
瀚宇富能智慧能源管理服务（杭州）有限公司	现已进行简易注销	无影响

2024 年 12 月 7 日，公司新注册控股子公司，瀚宇富能智慧能源管理服务（杭州）有限公司，注册后并未开展实际业务，现已进行简易注销。

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	5,267,430.61	4,581,819.05
研发支出占营业收入的比例%	4.94%	4.86%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科以下	13	12
研发人员合计	18	17
研发人员占员工总量的比例%	14.89%	15.74%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	13	22
公司拥有的发明专利数量	1	1

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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

(一) 收入确认

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、23 及五、32。

中孚环境公司的营业收入主要源自空气处理设备及配件的销售业务。于 2024 年度，中孚环境公司实现营业收入 10,653.13 万元。由于收入金额重大且为关键业绩指标，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解及评价了中孚环境公司与收入确认有关的内部控制设计，并测试了关键控制流程运行的有效性；

(2) 询问中孚环境公司管理层（以下简称管理层）及销售负责人，了解具体业务的流程及收入确认的具体方法，判断是否符合会计准则的规定及行业惯例并保持一贯运用；

(3) 实施分析程序，识别营业收入是否存在重大或异常变动，并进一步检查支持性文件或信息；

(4) 实施细节测试，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括不限于销售合同、销售发票、销售回款、出库单、安装调试及验收文件等；

(5) 采用积极式函证的方式对重大、新增客户的业务执行了函证程序，通过工商信息网检查了客户的注册地址并与发函地址核对，复核函证信息是否准确；

(6) 抽样检查了临近各资产负债表日执行的重要销售订单，以发现是否存在异常的定价、结算、发货、退货、换货或验收条款；

(7) 检查了期后一段时间的财务记录，以发现是否存在销售收入冲回或大额销售退回的情况；

(8) 复核了与营业收入相关的财务信息是否得到恰当列报。

(二) 存货的存在性及期末计价

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、12 及五、7。

于 2024 年 12 月 31 日，中孚环境公司的存货账面价值为 7,711.60 万元，占资产总额的比重为 25.59%。由于存货是中孚环境的重要资产，因此，我们将存货的存在、计价和结转确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对存货存在性及计价，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解及评价中孚环境公司与存货管理相关的内部控制设计，并测试了关键控制流程运行的有效性；

(2) 了解生产工艺流程、成本核算方法和发出计价方法，抽样测试了计算生产成本归集与分配以及存货发出金额和结存金额的计价的一贯性与准确性；

- (3) 实施分析程序，判断存货规模及结构是否存在重大或异常变动，并核实导致变化的原因及合理性；
- (4) 抽样检查与材料采购相关的支持性文件，包括不限于采购合同、进项发票、入库单、采购付款等；
- (5) 向主要供应商函证其采购交易金额和往来款项余额，核实存货的真实性和准确性；
- (6) 取得中孚环境公司出库单进行查验，同时核查进销存相关数据；
- (7) 取得中孚环境公司各期末存货的结存明细，询问存放地点，并检查了货物存放清单；
- (8) 获取中孚环境公司盘点计划，复核盘点人员分工及时间安排的合理性、存货存放地点的完整性，检查了中孚环境公司的存货盘点记录；
- (9) 选择主要的存货存放地点，实施存货监盘程序；
- (10) 对管理层计算的期末存货可变现净值所涉及的重要假设进行评价，对存货可变现净值及期末存货跌价准备进行了复核。

七、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

九、 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	公司自成立以来，在化纤生产的空气处理与辅助工艺领域精耕细作 20 余年，公司的发展很大程度上取决于下游化纤纺织行业的发展。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。 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，同时积极开拓农业、建材、设备机房等行业市场，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。
二、客户集中度较高的风险	报告期内，公司主要客户为桐昆集团股份有限公司、福建永荣控股集团有限公司、中国建材国际工程集团有限公司、湖州华航化纤科技有限公司、义乌华鼎锦纶股份有限公司。前五大客户销售占比达 78.35%，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。 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。
三、原材料价格波动风险	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 86.38%，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。 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。
四、实际控制人不当控制风险	陈建新直接持有公司 56.8443%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 37.8749%的股份表决权，合计控制公司 84.7192%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。 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。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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	
是否对外提供借款	√是 □否	三.二.(二)
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	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资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.(四)
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.(五)
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	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 诉讼、仲裁事项

2、 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	0	0
作为被告/被申请人	477,582	0.35%
作为第三人	2,250,000	1.65%
合计	2,727,582	2.00%

3、 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

4、对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的 关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行 审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期						
弘石科技（湖州）有限公司	非关联方	否	2024年12月16日	2025年6月15日	0	1,000,000	0	1,000,000	已事后补充履行	否
合计	-	-	-	-		1,000,000		1,000,000	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

弘石科技（湖州）有限公司作为表冷器新供应商，中孚环境对其提供 100 万元六个月银行承兑借款，用于购买原材料以备表冷器生产使用。借款协议约定借款期限为 6 个月，从 2024 年 12 月 16 日至 2025 年 6 月 15 日止，借款利息按照 2025 年上半年平均 LPR 利率计算，到期以现汇形式，本利一次性还清。如弘石科技（湖州）有限公司未按规定用途使用借款，中孚环境有权随时收回借款。 对外借款是因公司业务需要所发生的，有利于项目交付，对公司无负面影响。公司第三届董事会第十五次会议对这一事项进行了补充确认。
--

5、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

6、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）	其他（（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；（3）公司管理层关于任职资格和对公	正在履行中

					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	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年9月9日		挂牌	资金占用承诺	其他（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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用

7、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
银行存款	货币资金	冻结	610,000.00	0.20%	诉讼
银行存款	货币资金	冻结	20,000.00	0.01%	ETC 保证金
银行存款	货币资金	冻结	144,540.00	0.05%	保函保证金
银行存款	货币资金	冻结	84.04	0.00%	银行承兑汇票保证金
厂房	固定资产	抵押	28,321,545.56	9.41%	抵押借款
土地	无形资产	抵押	30,440,024.24	10.11%	抵押借款
总计	-	-	59,536,193.84	19.78%	-

资产权利受限事项对公司的影响

相关资产抵押产生原因为生产经营所需，对公司无不良影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

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	20,430,000	39.32%	0	20,430,000	39.32%
	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		51				

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	56.8443%	20,227,500	9,308,796	0	0
2	湖州力聚投资管理合伙企业（有限	15,030,000	-360,000	14,670,000	28.2333%	0	15,030,000	0	0

	合伙)								
3	黄倩娟	3,009,800	0	3,009,800	5.7925%	0	3,009,800	0	0
4	陈含之	2,000,000	0	2,000,000	3.8491%	0	2,000,000	0	0
5	陈静仪	700,100	0	700,100	1.3474%	0	700,100	0	0
6	朱平东	0	600,412	600,412	1.1555%	0	600,412	0	0
7	陈冰靓	490,000	0	490,000	0.9430%	0	490,000	0	0
8	周国标	0	200,000	200,000	0.3849%	0	200,000	0	0
9	汪波	200,000	0	200,000	0.3849%	150,000	50,000	0	0
10	陈永兴	120,000	0	120,000	0.2309%	0	120,000	0	0
	合计	51,086,196	440,412	51,526,608	99.1658%	20,377,500	31,509,108	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、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

陈建新：男，1963年8月出生，汉族，中国国籍，身份证号 330211196308****，无境外永久居留权，研究生学历，工程师。1983年8月至1988年8月任交通部第三航务工程局第四工程公司技术员；1988年9月至1991年1月就读于浙江大学；1991年2月至1995年10月任浙江大学图灵计算机系统工程有限公司工控部经理；1995年12月至2016年9月历任杭州孚祥（含杭州中孚人工环境有限公司阶段）执行董事、总经理等职务；2009年12月至2016年8月任有限公司执行董事兼总经理；2015年9月至今任湖州力聚执行事务合伙人；2016年8月至今任浙江中孚董事长兼总经理；2018年5月至今历任子公司中孚空气执行董事、总经理等职务；2018年5月至今历任子公司湖州中孚董事长、执行董事、总经理等职务。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 行业信息

☐环境治理公司 ☐医药制造公司 ☐软件和信息技术服务公司
☒计算机、通信和其他电子设备制造公司 ☐专业技术服务公司 ☐互联网和相关服务公司
☐零售公司 ☐农林牧渔公司 ☐教育公司 ☐影视公司 ☐化工公司 ☐卫生行业公司
☐广告公司 ☐锂电池公司 ☐建筑公司 ☐不适用

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

本行业的主管部门为中华人民共和国国家发展和改革委员会、中华人民共和国工业和信息化部，行业自律组织为中国制冷空调工业协会。

2024年5月23日，国务院印发《2024-2025年节能降碳行动方案》的通知，通知中明确：重点任务十、用能产品设备节能降碳行动。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，加快数据中心节能降碳改造。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，在运高效节能电机、高效节能变压器占比分别提高5个百分点以上、10个百分点以上，在运工商业制冷设备、家用制冷设备、通用照明设备中的高效节能产品占比分别达到40%、60%、50%。

加强资金支持。发挥政府投资带动放大效应，积极支持节能降碳改造和用能设备更新，推动扩大有效投资。鼓励各地区通过现有资金渠道，支持节能降碳改造、用能设备更新、能源和碳排放统计核算能力提升。落实好有利于节能降碳的财税政策。发挥绿色金融作用，引导金融机构按照市场化法治化原则为节能降碳项目提供资金支持。

(二) 行业发展情况及趋势

工业空调作为保障生产环境稳定性的主要设备，在化纤、建材、电子、精密制造等领域发挥着不可替代的作用。其通过高精度温湿度控制、气流组织优化及洁净度管理，直接影响生产工艺的稳定性和产品质量。作为直接参与生产流程的配套设备，其能耗水平直接影响企业的运营成本。在国家"双碳"战略持续推进、节能环保要求日益严格的背景下，叠加企业降本增效的内在需求，下游行业对空调的节能性能提出了更高要求，这持续驱动行业技术创新与绿色升级。

未来行业将呈现以下发展趋势：1) 绿色节能成为核心发展方向，高效换热技术、智能控制系统等创新应用将加速普及；2) 高效风机应用、全生命周期设计等多方面提升产品的节能性能，开发应用绿色低碳先进技术为行业研发创新的主要方向。

二、 产品竞争力和迭代

产品	所属细分行业	核心竞争力	是否发生产品迭代	产品迭代情况	迭代对公司当期经营的影响
空气处理设备	制冷设备	产品方案定制化设计、整体运行节	否	无	无

		能、参数控制灵活性、质量及精度			
--	--	-----------------	--	--	--

三、 产品生产和销售

(一) 主要产品当前产能

☐适用 ☒不适用

(二) 主要产品在建产能

☐适用 ☒不适用

(三) 主要产品委托生产

☐适用 ☒不适用

(四) 招投标产品销售

☐适用 ☒不适用

公司在报告期内存在未按规定实施招投标的情况：

不存在相关情况

四、 研发情况

(一) 研发模式

☐适用 ☒不适用

(二) 研发支出

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	涤纶加弹丝节能型组合式空调的研发	1,229,759.56	1,229,759.56
2	涤纶工业丝节能型组合式空调的研发	894,179.79	894,179.79
3	智慧农业制冷站群控系统的研发	732,459.98	732,459.98
4	深床式化学过滤机组的研发	695,687.13	695,687.13
5	新型恒湿恒湿组合式净化空调机组的研发	523,386.21	523,386.21
合计		4,075,472.67	4,075,472.67

研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	5,267,430.61	4,581,819.05
研发支出占营业收入的比例	4.94%	4.86%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

五、 专利变动

(一) 重大专利变动

☐适用 ☒不适用

(二) 专利或非专利技术保护措施的变化情况

☐适用 ☒不适用

(三) 专利或非专利技术纠纷

☐适用 ☒不适用

六、 通用计算机制造类业务分析

☐适用 ☒不适用

七、 专用计算机制造类业务分析

☐适用 ☒不适用

八、 通信系统设备制造类业务分析

☐适用 ☒不适用

(一) 传输材料、设备或相关零部件

☐适用 ☒不适用

(二) 交换设备或其零部件

☐适用 ☒不适用

(三) 接入设备或其零部件

☐适用 ☒不适用

九、 通信终端设备制造类业务分析

☐适用 ☒不适用

十、 电子器件制造类业务分析

☐适用 ☒不适用

十一、 集成电路制造与封装类业务分析

☐适用 ☒不适用

十二、 电子元件及其他电子设备制造类业务分析

☐适用 ☒不适用

第六节 公司治理

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	22,500	0.04%
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	10,000	0.02%
孙顺津	职工监事	女	1996 年 3 月	2023 年 2 月 22 日	2025 年 8 月 27 日	0	0	0	0%
沈晓敏	财务负责人	女	1983 年 12 月	2024 年 4 月 10 日	2025 年 2 月 20 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%

注：2025 年 2 月 20 日，财务负责人沈晓敏递交了辞去财务负责人的报告，公司召开第三届董事会第十四次会议审议并通过了聘任陈涛为公司财务负责人的决议。

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	财务经理，财务负责人	离任	无	个人原因离职
沈晓敏	成本会计	新任	主办会计，财务负责人	董事会决议审批

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）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	6	4	16
销售人员	5	2	1	6
财务人员	6	1	0	7
生产人员	52	44	22	74
行政人员	13	5	4	14
员工总计	94	58	31	121

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	11	12
专科	12	21
专科以下	66	83
员工总计	94	121

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策 公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有入职员工签订《劳动合同》；公司依岗定薪，向员工支付薪酬；依据国家有关法律、法规及杭州市及德清县相关社会保险政策，公司为员工缴纳五险一金，为员工代缴代扣个人所得税。 2、培训计划 公司一直很重视员工的培训和自身发展工作，制定了系统的培训计划与人才培育制度及流程，包括新

员工入职培训、在职员工专业的课程培训，不断提升员工的自身素质和专业技能。

3、报告期内

存在 3 名人员以退休返聘形式继续在公司工作。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
余俞	无变动	销售	0	0	0
梁春英	无变动	销售	0	0	0
杨恺	无变动	自控部经理	0	0	0
张志勇	无变动	机械设计主管	0	0	0
沈晓敏	无变动	主办会计	0	0	0
赵师师	无变动	生产技术部助理	0	0	0
陈壮辉	无变动	生产技术部生产组长	0	0	0
陈培	无变动	生产技术部生产组长	0	0	0
陈二元	无变动	生产技术部生产组长	10,000	0	10,000
屠叶萍	无变动	采购部主管	0	0	0

核心员工的变动情况

报告期内核心员工无变动。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	√是 □否

报告期内新增财务负责人沈晓敏。

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求及其他法律、法规和规范性文件的规定，不断完善法人治理结构和内部控制制度，提高公司规范运作水平。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务。公司董事、监事及高级管理人员均符合任职条件并能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项。公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格遵守《公司法》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善法人治理结构，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于公司控股股东、实际控制人。

报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立完整的业务体系、市场独立经营能力及抗风险能力。

报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司建立了股东大会、董事会、监事会等法人治理机制。《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》等规章制度，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，进而形成了科学有效的职责分工和制衡机制。

本报告期内未发现上述管理制度存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	致同审字（2025）第 332A014681 号			
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	中国北京朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层			
审计报告日期	2025 年 4 月 22 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	周威宁 1 年	曾顺 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	15			

审计报告

致同审字（2025）第 332A014681 号

中孚环境股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江中孚环境设备股份有限公司（以下简称中孚环境公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中孚环境公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、23 及五、32。

中孚环境公司的营业收入主要源自空气处理设备及配件的销售业务。于 2024 年度，中孚环境公司实现营业收入 10,653.13 万元。由于收入金额重大且为关键业绩指标，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解及评价了中孚环境公司与收入确认有关的内部控制设计，并测试了关键控制流程运行的有效性；

（2）询问中孚环境公司管理层（以下简称管理层）及销售负责人，了解具体业务的流程及收入确认的具体方法，判断是否符合会计准则的规定及行业惯例并保持一贯运用；

（3）实施分析程序，识别营业收入是否存在重大或异常变动，并进一步检查支持性文件或信息；

（4）实施细节测试，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括不限于销售合同、销售发票、销售回款、出库单、安装调试及验收文件等；

（5）采用积极式函证的方式对重大、新增客户的业务执行了函证程序，通过工商信息网检查了客户的注册地址并与发函地址核对，复核函证信息是否准确；

（6）抽样检查了临近各资产负债表日执行的重要销售订单，以发现是否存在异常的定价、结算、发货、退货、换货或验收条款；

（7）检查了期后一段时间的财务记录，以发现是否存在销售收入冲回或大额销售退回的情况；

（8）复核了与营业收入相关的财务信息是否得到恰当列报。

（二）存货的存在性及期末计价

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、12 及五、7。

于 2024 年 12 月 31 日，中孚环境公司的存货账面价值为 7,711.60 万元，占资产总额的比重为 25.59%。由于存货是中孚环境的重要资产，因此，我们将存货的存在、计价和结转确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对存货存在性及计价，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解及评价中孚环境公司与存货管理相关的内部控制设计，并测试了关键控制流程运行的有效性；

（2）了解生产工艺流程、成本核算方法和发出计价方法，抽样测试了计算生产成本归集与分配以及存货发出金额和结存金额的计价的一贯性与准确性；

（3）实施分析程序，判断存货规模及结构是否存在重大或异常变动，并核实导致变化的原因及合理性；

（4）抽样检查与材料采购相关的支持性文件，包括不限于采购合同、进项发票、入库单、采购付款等；

（5）向主要供应商函证其采购交易金额和往来款项余额，核实存货的真实性和准确性；

（6）取得中孚环境公司出库单进行查验，同时核查进销存相关数据；

（7）取得中孚环境公司各期末存货的结存明细，询问存放地点，并检查了货物存放清单；

（8）获取中孚环境公司盘点计划，复核盘点人员分工及时间安排的合理性、存货存放地点的完整性，检查了中孚环境公司的存货盘点记录；

（9）选择主要的存货存放地点，实施存货监盘程序；

（10）对管理层计算的期末存货可变现净值所涉及的重要假设进行评价，对存货可变现净值及期末存货跌价准备进行了复核。

四、其他信息

中孚环境公司管理层对其他信息负责。其他信息包括中孚环境公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中孚环境公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

致同会计师事务所
(特殊普通

中国注册会计师
(项目合伙人)

中国·北京

中国注册会计师
二〇二五年四月二十二日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	16,006,379.57	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、2	27,538,016.18	6,319,467.00
应收账款	五、3	38,664,995.82	38,112,837.96
应收款项融资	五、4	3,932,917.14	8,670,432.41
预付款项	五、5	5,414,879.00	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、6	11,874,385.80	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、7	77,115,986.07	75,137,591.13
其中：数据资源			
合同资产	五、8	7,194,701.98	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、9	1,103,828.42	735,700.78
流动资产合计		188,846,089.98	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	十三、4		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、10	1,103,787.96	1,270,717.29
投资性房地产			
固定资产	五、11	72,165,813.11	75,986,472.71
在建工程	五、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、13	30,650,380.27	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、14	970,250.33	1,450,124.09
递延所得税资产	五、15	4,065,773.40	3,758,209.21
其他非流动资产	五、16	1,630,000.00	1,710,100.00
非流动资产合计		112,187,143.64	115,787,477.78
资产总计		301,033,233.62	270,359,700.56
流动负债：			
短期借款	五、18	10,012,237.50	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、19		9,976,043.45
应付账款	五、20	18,553,504.83	14,281,328.20
预收款项	五、21	225,700.00	126,960.60
合同负债	五、22	94,563,278.04	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、23	2,289,325.35	1,619,484.11
应交税费	五、24	2,001,116.28	4,478,601.75
其他应付款	五、25	322,808.56	458,602.52
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	五、26	29,526,174.20	5,962,504.29
流动负债合计		157,494,144.76	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、27	5,153,463.42	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		5,153,463.42	5,978,506.42
负债合计		162,647,608.18	138,050,826.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、28	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、29	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、30	8,353,480.75	7,501,145.90
一般风险准备			
未分配利润	五、31	51,106,472.66	45,882,055.72
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		138,385,625.44	132,308,873.65
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		138,385,625.44	132,308,873.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计		301,033,233.62	270,359,700.56

法定代表人：陈建新
 主管会计工作负责人：陈涛
 会计机构负责人：陈涛

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		14,962,475.63	4,819,579.25
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		21,820,348.18	4,703,730.00
应收账款		81,839,534.27	41,928,736.70
应收款项融资		2,818,917.14	7,370,432.41
预付款项		5,594,761.84	4,166,785.68
其他应收款		39,325,216.06	23,456,733.27

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		75,131,594.14	73,775,028.26
其中：数据资源			
合同资产		1,920,434.98	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		793,705.57	4,630.97
流动资产合计		244,206,987.81	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		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		1,103,787.96	1,270,717.29
投资性房地产			
固定资产		2,122,905.52	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		210,356.03	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		1,426,430.83	1,120,267.52
其他非流动资产			80,100.00
非流动资产合计		60,187,362.71	59,722,591.03
资产总计		304,394,350.52	223,667,497.57
流动负债：			
短期借款		10,012,237.50	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		14,547,015.26	9,797,104.78
预收款项		225,700.00	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,152,288.64	1,525,263.36
应交税费		330,489.81	3,531,691.01

其他应付款		25,682,529.22	407,066.94
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		85,608,744.30	32,311,837.07
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		27,300,732.65	2,122,383.82
流动负债合计		165,859,737.38	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		165,859,737.38	93,656,232.93
所有者权益（或股东权益）：			
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		8,353,480.75	7,501,145.90
一般风险准备			
未分配利润		51,184,734.91	43,513,721.26
所有者权益（或股东权益）合计		138,534,613.14	130,011,264.64
负债和所有者权益（或股东权益）合计		304,394,350.52	223,667,497.57

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		106,531,290.54	94,362,168.81
其中：营业收入	五、32	106,531,290.54	94,362,168.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		96,697,258.56	85,273,145.39
其中：营业成本	五、32	78,853,362.00	70,730,681.40
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、33	2,118,042.88	1,483,977.39
销售费用	五、34	2,219,384.28	1,834,142.43
管理费用	五、35	7,597,097.54	5,347,565.32
研发费用	五、36	5,267,430.61	4,581,819.05
财务费用	五、37	641,941.25	1,294,959.80
其中：利息费用		789,176.51	1,145,266.36
利息收入		10,985.53	60,592.12
加：其他收益	五、38	1,359,587.22	1,855,296.58
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39		4,736.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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、40	-166,929.33	31,401.42
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-3,471,186.98	-3,628,398.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	71,338.04	-647,783.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43	-693.47	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,626,147.46	6,704,275.94
加：营业外收入	五、44	190.76	80,703.60
减：营业外支出	五、45	618,658.98	72,180.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,007,679.24	6,712,799.53
减：所得税费用	五、46	930,927.45	-145,520.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,076,751.79	6,858,320.04
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）		6,076,751.79	6,858,320.04
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（净亏损以“-”号填列）		6,076,751.79	6,858,320.04
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		6,076,751.79	6,858,320.04
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		6,076,751.79	6,858,320.04
（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）		0.12	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		0.12	0.13

法定代表人：陈建新

主管会计工作负责人：陈涛

会计机构负责人：陈涛

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入		98,836,164.33	88,697,631.26
减：营业成本		73,788,465.20	67,874,035.05
税金及附加		547,139.99	575,213.01

销售费用		1,830,796.28	1,728,884.43
管理费用		5,191,859.84	3,814,743.06
研发费用		5,267,430.61	4,581,819.05
财务费用		537,378.64	1,285,773.27
其中：利息费用		683,071.52	1,307,365.87
利息收入		7,936.15	30,712.21
加：其他收益		534,482.84	1,011,525.42
投资收益（损失以“-”号填列）			4,736.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-166,929.33	31,401.42
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,064,497.71	-1,701,702.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）		23,409.00	-198,552.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-693.47	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,998,865.10	7,984,571.37
加：营业外收入		190.76	80,703.60
减：营业外支出		569,330.39	72,132.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,429,725.47	7,993,142.61
减：所得税费用		906,376.97	290,733.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,523,348.50	7,702,409.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,523,348.50	7,702,409.58
（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		8,523,348.50	7,702,409.58
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		86,602,491.07	50,186,875.66
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			144,770.34
收到其他与经营活动有关的现金	五、47	23,425,328.63	1,504,665.88
经营活动现金流入小计		110,027,819.70	51,836,311.88
购买商品、接受劳务支付的现金		38,961,805.05	21,522,261.84
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		14,503,118.38	13,422,278.55
支付的各项税费		8,898,063.28	4,700,547.81
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	11,081,086.01	6,269,773.90
经营活动现金流出小计		73,444,072.72	45,914,862.10
经营活动产生的现金流量净额		36,583,746.98	5,921,449.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			9,504,736.38
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,127.18	

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		23,127.18	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		2,101,783.00	7,298,016.76
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			
投资活动现金流出小计		2,101,783.00	7,298,016.76
投资活动产生的现金流量净额		-2,078,655.82	2,206,719.62
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		10,000,000.00	33,950,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、47		
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	33,950,000.00
偿还债务支付的现金		33,950,000.00	49,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		649,427.43	1,344,867.78
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		34,599,427.43	50,344,867.78
筹资活动产生的现金流量净额		-24,599,427.43	-16,394,867.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		151,655.26	-803.95
五、现金及现金等价物净增加额		10,057,318.99	-8,267,502.33
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		15,231,755.53	5,174,436.54

法定代表人：陈建新

主管会计工作负责人：陈涛

会计机构负责人：陈涛

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		67,787,630.31	45,743,289.05
收到的税费返还			144,770.34
收到其他与经营活动有关的现金		28,797,197.67	1,336,189.24
经营活动现金流入小计		96,584,827.98	47,224,248.63
购买商品、接受劳务支付的现金		30,611,155.51	27,395,461.52
支付给职工以及为职工支付的现金		13,437,030.24	12,754,546.84
支付的各项税费		7,891,713.08	3,732,052.75

支付其他与经营活动有关的现金		6,449,159.61	5,834,360.56
经营活动现金流出小计		58,389,058.44	49,716,421.67
经营活动产生的现金流量净额		38,195,769.54	-2,492,173.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			9,504,736.38
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,127.18	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		23,127.18	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		695,483.00	1,560,779.53
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			
投资活动现金流出小计		695,483.00	1,560,779.53
投资活动产生的现金流量净额		-672,355.82	7,943,956.85
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		10,000,000.00	33,950,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	33,950,000.00
偿还债务支付的现金		33,950,000.00	49,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		649,427.43	1,344,867.78
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		34,599,427.43	50,344,867.78
筹资活动产生的现金流量净额		-24,599,427.43	-16,394,867.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		151,655.26	-803.95
五、现金及现金等价物净增加额		13,075,641.55	-10,943,887.92
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		14,189,851.59	1,114,210.04

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
		优 先 股	永 续 债	其 他								所有者权益合 计
一、上年期末余额	51,960,000.00				26,965,672.03				7,501,145.90		45,882,055.72	132,308,873.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	51,960,000.00				26,965,672.03				7,501,145.90		45,882,055.72	132,308,873.65
三、本期增减变动金额(减少 以“－”号填列)									852,334.85		5,224,416.94	6,076,751.79
(一) 综合收益总额											6,076,751.79	6,076,751.79
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入 资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								852,334.85		-852,334.85			
1. 提取盈余公积								852,334.85		-852,334.85			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	51,960,000.00				26,965,672.03			8,353,480.75		51,106,472.66			138,385,625.44

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优 先 股	永 续 债	其他									
一、上年期末余额	51,960,000.00				26,965,672.03				6,730,904.94		39,793,976.64		125,450,553.61
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	51,960,000.00				26,965,672.03				6,730,904.94		39,793,976.64		125,450,553.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									770,240.96		6,088,079.08		6,858,320.04
（一）综合收益总额											6,858,320.04		6,858,320.04
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配									770,240.96		-770,240.96		
1. 提取盈余公积									770,240.96		-770,240.96		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	51,960,000.00				26,965,672.03				7,501,145.90		45,882,055.72		132,308,873.65

法定代表人：陈建新

主管会计工作负责人：陈涛

会计机构负责人：陈涛

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	51,960,000.00				27,036,397.48				7,501,145.90		43,513,721.26	130,011,264.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,960,000.00				27,036,397.48				7,501,145.90		43,513,721.26	130,011,264.64
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									852,334.85		7,671,013.65	8,523,348.50
(一) 综合收益总额											8,523,348.50	8,523,348.50
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									852,334.85		-852,334.85	
1. 提取盈余公积									852,334.85		-852,334.85	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	51,960,000.00				27,036,397.48				8,353,480.75		51,184,734.91	138,534,613.14

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	51,960,000.00				27,036,397.48				6,730,904.94		36,581,552.64	122,308,855.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,960,000.00				27,036,397.48				6,730,904.94		36,581,552.64	122,308,855.06
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									770,240.96		6,932,168.62	7,702,409.58
(一) 综合收益总额											7,702,409.58	7,702,409.58
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									770,240.96		-770,240.96	
1. 提取盈余公积									770,240.96		-770,240.96	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												

1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	51,960,000.00				27,036,397.48				7,501,145.90		43,513,721.26	130,011,264.64

财务报表附注

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“本公司”、“公司”）是在原浙江中孚环境设备有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，由陈建新、湖州力聚投资管理合伙企业（有限合伙）、黄倩娟、陈舍之共同发起设立，并于 2016 年 8 月 8 日取得湖州市工商行政管理局核发的企业法人营业执照，统一社会信用代码为：91330521699505044B。本公司注册资本 5,196 万元，股份总数 5,196 万股（每股面值 1 元）。本公司股票已在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。本公司总部位于浙江省湖州市德清县雷甸镇鼎盛路 39 号。

本公司及子公司所属行业：通用设备制造业。本公司的主营业务为空气处理设备及其配件的研发、生产与销售。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2025 年 4 月 22 日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额达到或超过人民币 100.00 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款、预付款项、合同负债及其他应付款	单项金额达到或超过人民币 500.00 万元
重要的投资活动现金流量	单项金额达到或超过合并资产总额的 5%
重要的在建工程	单项在建工程账面余额达到或超过合并资产总额的 1%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业

务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

8、现金及现金等价物的确定标准

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，是指本公司持有的期限短、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。

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根

据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产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资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要

求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了

使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、111。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

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，是指本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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：账龄组合
- 应收账款组合 2：关联方组合

C、合同资产

- 合同资产组合 1：质量保证金

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司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。

对于划分为组合的应收账款，本公司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/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：账龄组合
- 其他应收款组合 2：关联方组合

对划分为组合的其他应收款，本公司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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

信用风险显著增加的评估

本公司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相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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，本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。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已

计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外

所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参

与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
办公设备	3-5	5	31.67-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时根据其发生额确认为

费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	使用寿命的 确定依据	摊销方法
土地使用权	50	合同约定的使用年限	年限平均法
软件	10	预计受益期限	年限平均法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

19、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流

量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，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

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工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。

(4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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：本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；本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、收入

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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，本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，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本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本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本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客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

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

24、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣

金等)。该成本预期能够收回的,本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本,不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,本公司将其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该成本增加了本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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时,本公司对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助,按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;除此之外,作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的,能够形成长期资产的,与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助,其余部分作为与收益相关的政府补助;难以区分的,将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助,用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,计入当期损益;用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,则计入

递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可

能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

（1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和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本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

27、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、28。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的

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在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

- 机器设备
- 运输设备

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为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。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内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。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。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

28、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

29、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

无。

(2) 重要会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13、9
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
企业所得税	应纳税所得额	25、20、15

(续)

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	15
湖州中孚空气技术系统有限公司	20
浙江中孚空气处理设备有限公司	25

2、税收优惠及批文

(1) 企业所得税

本公司于 2022 年 12 月 24 日通过高新技术企业认定，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联合批准的《高新技术企业证书》(证书编号：GR202233002667)，证书有效期三年，2024 年度减按 15%税率计缴企业所得税。

本公司子公司湖州中孚空气技术系统有限公司符合小型微利企业的认定条件，根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号)、《国家税务总局关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》(国家税务总局公告 2023 年第 6 号)及《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》(财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号),自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业小型微利企业（年应纳税所得额不超过 300 万元）年应纳税所得额，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	20,896.95	11,702.45
银行存款	15,820,858.58	5,162,734.09
其他货币资金	164,624.04	3,707,369.21
合 计	16,006,379.57	8,881,805.75

(1) 受到限制的货币资金情况如下

种 类	期末余额
银行存款	610,000.00
保函保证金	144,540.00
银行承兑汇票保证金	84.04
其他	20,000.00
合 计	774,624.04

(2) 期末除上述受限货币资金外，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	27,538,016.18		27,538,016.18	6,319,467.00		6,319,467.00

(1) 期末本公司无已质押的应收票据。

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		17,401,053.59

(3) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(4) 本期无实际核销的应收票据情况。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	25,261,905.22	16,917,077.64

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 至 2 年	5,856,232.20	18,589,688.66
2 至 3 年	13,422,252.66	7,586,992.00
3 年以上	5,709,494.71	3,067,862.00
小 计	50,249,884.79	46,161,620.30
减：坏账准备	11,584,888.97	8,048,782.34
合 计	38,664,995.82	38,112,837.96

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账 面 余 额		期 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	50,249,884.79	100.00	11,584,888.97	23.05	38,664,995.82
其中：					
账龄组合	50,249,884.79	100.00	11,584,888.97	23.05	38,664,995.82
合 计	50,249,884.79	100.00	11,584,888.97	23.05	38,664,995.82

续：

类 别	账 面 余 额		上 年 年 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
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
其中：					
账龄组合	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

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

账 龄	期 末 余 额			上 年 年 末 余 额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)
1 年以内	25,261,905.22	1,263,095.27	5.00	16,917,077.64	845,853.88	5.00
1 至 2 年	5,856,232.20	585,623.22	10.00	18,589,688.66	1,858,968.86	10.00
2 至 3 年	13,422,252.66	4,026,675.77	30.00	7,586,992.00	2,276,097.60	30.00

账 龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)
3 年 以 上	5,709,494.71	5,709,494.71	100.00	3,067,862.00	3,067,862.00	100.00
合 计	50,249,884.79	11,584,888.97	23.05	46,161,620.30	8,048,782.34	17.44

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
期初余额	8,048,782.34
本期计提	3,536,106.63
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	11,584,888.97

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合 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 值准备期末余额
江苏桐昆恒阳化纤有限公司	11,815,489.50	2,641,510.50	14,457,000.00	25.00	2,135,350.00
江苏嘉通能源有限公司	11,241,140.00	4,103,860.00	15,345,000.00	26.54	3,762,938.13
桐昆集团浙江恒超化纤有限公司	3,762,000.00	660,000.00	4,422,000.00	7.65	320,100.00
FAR-EASTERN-POLYTEX(VN)-LIMITED LOT-B-4B-CN, B-5B-CN, ROAD-DC	3,198,838.00		3,198,838.00	5.53	959,651.40
新凤鸣江苏新拓新材有限公司	3,052,292.04		3,052,292.04	5.28	322,114.60
合计	33,069,759.54	7,405,370.50	40,475,130.04	70.00	7,500,154.13

4、应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	3,932,917.14	8,670,432.41
期末公允价值	3,932,917.14	8,670,432.41

(1) 本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本期末，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(2) 期末本公司无已质押的应收票据

(3) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	17,906,427.19	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	5,163,801.94	95.36	2,383,270.94	99.66
1 至 2 年	251,077.06	4.64		
2 至 3 年			7,829.02	0.33
3 年以上			400.00	0.01
合 计	5,414,879.00	100.00	2,391,499.96	100.00

(2) 本期末无账龄超过 1 年的重要预付款项。

(3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 4,428,023.21 元，占预付款项期末余额合计数的比例 81.78%。

6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,874,385.80	6,858,151.17
合 计	11,874,385.80	6,858,151.17

其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	6,795,390.12	1,199,295.96
1 至 2 年	365,220.82	11,000.00
2 至 3 年	11,000.00	1,041,800.00

账 龄	期末余额	上年年末余额
3 年以上	7,369,960.00	7,338,160.00
小 计	14,541,570.94	9,590,255.96
减：坏账准备	2,667,185.14	2,732,104.79
合 计	11,874,385.80	6,858,151.17

(2) 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应退预付款	1,319,972.00	1,319,972.00		1,319,972.00	1,319,972.00	
保证金、押金	10,644,750.20	1,174,185.86	9,470,564.34	7,838,640.40	1,364,197.02	6,474,443.38
其他	2,576,848.74	173,027.28	2,403,821.46	431,643.56	47,935.77	383,707.79
合 计	14,541,570.94	2,667,185.14	11,874,385.80	9,590,255.96	2,732,104.7	6,858,151.17

(3) 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备	4,979,660.00			4,979,660.00	
湖州莫干山高新技术产业开发区管理委员会	4,979,660.00			4,979,660.00	
按组合计提坏账准备	6,755,390.12	3.60	243,244.04	6,512,146.08	信用风险未显著增加
账龄组合	6,755,390.12	3.60	243,244.04	6,512,146.08	
合 计	11,735,050.12	3.60	243,244.04	11,491,806.08	

期末处于第二阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
账龄组合	1,546,548.82	71.38	1,103,969.11	442,579.71	信用风险显著增加
合 计	1,546,548.82	71.38	1,103,969.11	442,579.71	

期末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续 期预期信 用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备	1,319,972.00	100.00	1,319,972.00		预计难以收回
靖江天威机械配件 制造有限公司	1,319,972.00	100.00	1,319,972.00		预计难以收回

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个 月内的预 期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备	4,979,660.00			4,979,660.00	信用风险未 显著增加
湖州莫干山高新技术 产业开发区管理委员会	4,979,660.00			4,979,660.00	信用风险未 显著增加
按组合计提坏账准备	1,199,295.96	5.00	59,964.79	1,139,331.17	信用风险未 显著增加
账龄组合	1,199,295.96	5.00	59,964.79	1,139,331.17	信用风险未 显著增加
合 计	6,178,955.96	0.97	59,964.79	6,118,991.17	

上年年末处于第二阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续 期预期信 用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按组合计提坏账准备	2,091,328.00	64.66	1,352,168.00	739,160.00	信用风险显 著增加
账龄组合	2,091,328.00	64.66	1,352,168.00	739,160.00	信用风险显 著增加
合 计	2,091,328.00	64.66	1,352,168.00	739,160.00	

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续 期预期信 用损失率 (%)	坏账准备	账面价 值	划分依据
按单项计提坏账准备	1,319,972.00	100.00	1,319,972.00		预计难以收回

类 别	账面余额	整个存续 期预期信 用损失率 (%)	坏账准备	账面价 值	划分依据
靖江天威机械配件制 造有限公司	1,319,972.00	100.00	1,319,972.00		预计难以收回

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
期初余额	59,964.79	1,352,168.00	1,319,972.00	2,732,104.79
本期计提	183,279.25			183,279.25
本期转回		248,198.89		248,198.89
期末余额	243,244.04	1,103,969.11	1,319,972.00	2,667,185.15

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
湖州莫干山高新技 术产业开发区管理 委员会	押金及保证金	4,979,660.00	3 年以上	34.24	
浙江建华集团过滤 科技有限公司	往来款	2,273,604.85	1 年以内	15.64	113,680.24
瑞尔德科技(浙江) 有限公司	往来款	1,870,573.11	1 年以内	12.86	
靖江天威机械配件 制造有限公司	其他	1,319,972.00	3 年以上	9.08	1,319,972.00
弘石科技(湖州)有 限公司	其他	1,000,000.00	1 年以内	6.88	50,000.00
合计		11,443,809.96		78.70	1,483,652.24

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	9,299,713.83	571,887.67	8,727,826.16	3,693,642.74	630,514.21	3,063,128.53
半成品	2,829,992.59	118,059.98	2,711,932.61	432,442.78	116,517.96	315,924.82
在产品	1,384,166.65		1,384,166.65	490,725.49		490,725.49

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	163,921.90	31,161.37	132,760.53	120,295.75	31,202.53	89,093.22
发出商品	64,159,300.12		64,159,300.12	71,178,719.07		71,178,719.07
合 计	77,837,095.09	721,109.02	77,115,986.07	75,915,825.83	778,234.70	75,137,591.13

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	630,514.21	-58,626.54				571,887.67
半成品	116,517.96	1,542.02				118,059.98
库存商品	31,202.53	-41.16				31,161.37
合 计	778,234.70	-57,125.68				721,109.02

存货跌价准备（续）

项 目	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
原材料、在产品	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	已计提跌价准备的存货 本期生产领用
库存商品、发出商品	相关产成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	已计提跌价准备的存货 本期销售

8、合同资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	7,573,370.50	378,668.53	7,194,701.98	7,857,617.50	392,880.88	7,464,736.62

(1) 本期合同资产账面价值无重大变动情况。

(2) 合同资产减值准备计提情况

类别	期末余额		账面	上年年末余额		账面
	账面余额	减值准备		账面余额	减值准备	

	价值				价值				预期信用损失率(%)	价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		
按组合计提坏账准备	7,573,370.50	100.00	378,668.53	5.00	7,194,701.98	7,857,617.50	100.00	392,880.88	5.00	7,464,736.62

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：质量保证金

账 龄	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	7,573,370.50	378,668.53	5.00	7,857,617.50	392,880.88	5.00

(3) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
质量保证金		14,212.35		对应保证金收回

9、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	597,085.56	634,284.75
预缴企业所得税	482,058.23	96,621.56
预缴其他税金	14,552.30	4,794.47
待摊费用	7,229.38	
其他	2,902.95	
合 计	1,103,828.42	735,700.78

10、其他非流动金融资产

种 类	期末余额	上年年末余额
权益工具投资	1,103,787.96	1,270,717.29

11、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	72,165,813.11	75,986,472.71

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	74,600,689.42	9,264,039.39	103,767.29	469,809.67	84,438,305.77
2.本期增加金额		461,840.69	279,800.00	33,942.31	775,583.00
(1) 购置		461,840.69	279,800.00	33,942.31	775,583.00
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额		441,967.32	41,607.99		483,575.31
(1) 处置或报废		441,967.32	41,607.99		483,575.31
4.期末余额	74,600,689.42	9,283,912.76	341,959.30	503,751.98	84,730,313.46
二、累计折旧					
1.期初余额	4,526,796.81	3,595,703.57	34,502.59	294,830.09	8,451,833.06
2.本期增加金额	3,543,532.84	848,393.98	15,763.02	83,434.02	4,491,123.86
(1) 计提	3,543,532.84	848,393.98	15,763.02	83,434.02	4,491,123.85
3.本期减少金额		360,669.23	17,787.34		378,456.57
4.期末余额	8,070,329.65	4,083,428.32	32,478.27	378,264.11	12,564,500.35
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
(1) 本期					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	66,530,359.77	5,200,484.44	309,481.03	125,487.87	72,165,813.11
2.期初账面价值	70,073,892.61	5,668,335.82	69,264.70	174,979.58	75,986,472.71

(2) 本期无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
房屋及建筑物	14,629,540.33	15,872,942.90

(4) 本期未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
二期工业厂房 2#、4#	36,799,962.70	尚在办理中

12、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	1,601,138.57	253,156.92

在建工程明细

项 目	期末余额		上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备 账面净值
装修及绿化工程	1,347,981.65		1,347,981.65		
应用软件	253,156.92		253,156.92	253,156.92	253,156.92
合 计	1,601,138.57		1,601,138.57	253,156.92	253,156.92

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1.期初余额	242,718.44	34,202,274.40	34,444,992.84
2.本期增加金额			
(1) 购置			
3.本期减少金额			
4.期末余额	242,718.44	34,202,274.40	34,444,992.84
二、累计摊销			
1. 期初余额	8,090.61	3,078,204.67	3,086,295.28
2.本期增加金额	24,271.80	684,045.49	708,317.29
(1) 计提	24,271.80	684,045.49	708,317.29
3.本期减少金额			
4. 期末余额	32,362.41	3,762,250.16	3,794,612.57
三、减值准备			
1. 期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	210,356.03	30,440,024.24	30,650,380.27
2. 期初账面价值	234,627.83	31,124,069.73	31,358,697.56

(2) 本期不存在未办妥产权证书的土地使用权。

14、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
土地平整支出	93,157.69		52,666.68		40,491.01
绿化工程	679,333.34		211,218.35		468,114.99
装修费	677,633.06		215,988.73		461,644.33

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
合 计	1,450,124.09		479,873.76		970,250.33

15、递延所得税资产与递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
信用减值准备	14,252,074.11	2,632,903.19	10,780,887.13	1,976,966.76
资产减值损失	1,099,777.55	149,694.35	1,171,115.58	139,509.73
递延收益	5,153,463.42	1,283,175.86	5,978,506.42	1,484,246.61
可抵扣亏损			629,944.44	157,486.11
小 计	20,505,315.08	4,065,773.40	18,560,453.57	3,758,209.21

期末，子公司浙江中孚空气处理设备有限公司因持续亏损，可抵扣亏损不再确认递延所得税资产。

16、其他非流动资产

项 目	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
预付房屋、设备款			1,710,100.00	
预付工程款	1,630,000.00			
合 计	1,630,000.00		1,710,100.00	

17、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	774,624.04	774,624.04	保证金	银行承兑汇票保证金、保函保证金、ETC 保证
固定资产	33,808,361.08	28,321,545.56	抵押	抵押借款
无形资产	34,202,274.40	30,440,024.24	抵押	抵押借款
合 计	68,785,259.52	59,536,193.84		

续：

项 目	上年年末			受限情况
	账面余额	账面价值	受限类型	
货币资金	3,707,369.21	3,707,369.21	保证	银行承兑汇票保证金、 保函保证金、ETC 保证金
固定资产	33,808,361.08	29,927,442.80	抵押	抵押借款
无形资产	34,202,274.40	31,124,069.73	抵押	抵押借款
应收款项融 资	5,200,000.00	5,200,000.00	质押	应收票据质押
应收票据	1,800,000.00	1,800,000.00	质押	应收票据质押
合 计	78,718,004.69	71,758,881.74		

18、短期借款

短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款		18,950,000.00
抵押借款		15,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	
应付利息	12,237.50	34,842.50
合 计	10,012,237.50	33,984,842.50

19、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		9,976,043.45

20、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	14,963,033.47	11,227,924.36
设备款及工程款	2,636,465.63	2,816,815.15
应付服务费	144,550.00	
其他	73,054.66	236,588.69
合 计	18,553,504.83	14,281,328.20

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

21、预收款项

项 目	期末余额	上年年末余额
预收场地租金	225,700.00	126,960.60

22、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
销售预收款	94,563,278.04	61,183,953.07

期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

23、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,550,831.59	14,147,042.32	13,484,415.62	2,213,458.29
离职后福利-设定提存计划	68,652.52	1,028,536.90	1,021,322.36	75,867.06
合 计	1,619,484.11	15,175,579.22	14,505,737.98	2,289,325.35

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,317,092.10	12,672,383.00	12,212,427.22	1,777,047.88
职工福利费	91,814.09	393,440.33	393,440.33	91,814.09
社会保险费	41,760.54	438,849.72	436,572.17	43,180.33
其中：1. 医疗保险费	38,226.05	409,313.57	407,209.73	40,329.89
2. 工伤保险费	3,534.49	29,536.15	28,035.90	5,034.74
住房公积金	26,880.00	409,114.00	411,254.00	24,740.00
工会经费和职工教育经费	73,284.86	233,255.27	32,048.44	274,491.69
合 计	1,550,831.59	14,147,042.32	13,484,415.62	2,213,458.29

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	68,652.52	1,028,536.90	1,021,322.36	75,867.06
其中：基本养老保险费	67,068.46	984,022.73	988,164.74	62,926.45
失业保险费	1,584.06	44,514.17	33,157.62	12,940.62
合 计	68,652.52	1,028,536.90	1,021,322.36	75,867.06

24、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税		3,284,984.13
企业所得税	69,009.06	70,501.12
个人所得税	2,619.60	
土地使用税	379,387.76	379,387.76
房产税	1,279,339.40	468,779.14
其他	270,760.46	274,949.60

税 项	期末余额	上年年末余额
合 计	2,001,116.28	4,478,601.75

25、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	8,832.92	8,832.92
其他应付款	313,975.64	449,769.60
合 计	322,808.56	458,602.52

(1) 应付利息

项 目	期末余额	上年年末余额
股东借款应付利息	8,832.92	8,832.92

(2) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
已报销未付款	5,629.36	
往来款	261,619.45	449,769.60
其他	46,726.83	
合 计	313,975.64	449,769.60

期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

26、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	12,125,120.61	5,856,767.29
已背书未终止确认的应收票据	17,401,053.59	105,737.00
合 计	29,526,174.20	5,962,504.29

27、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	5,978,506.42		825,043.00	5,153,463.42

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

28、股本（单位：股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	51,960,000.00						51,960,000.00

29、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	26,965,672.03			26,965,672.03

30、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,501,145.90	852,334.85		8,353,480.75

本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。

31、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前 上期末未分配利润	45,882,055.72	39,793,976.64
调整后 期初未分配利润	45,882,055.72	39,793,976.64
加：本期归属于母公司股东的净利润	6,076,751.79	6,858,320.04
减：提取法定盈余公积	852,334.85	770,240.96
期末未分配利润	51,106,472.66	45,882,055.72

32、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	101,733,123.53	75,803,140.88	92,106,614.50	70,325,824.99
其他业务	4,798,167.01	3,050,221.12	2,255,554.31	404,856.41
合 计	106,531,290.54	78,853,362.00	94,362,168.81	70,730,681.40

(2) 营业收入、营业成本产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
空调机组收入	86,407,325.32	64,545,664.83	78,712,887.91	59,987,801.53
设备改造收入	10,442,663.90	7,919,619.06	8,259,679.66	5,994,893.63
配件收入	4,883,134.31	3,337,856.99	5,134,046.93	4,343,129.82
小 计	101,733,123.53	75,803,140.88	92,106,614.50	70,325,824.98
其他业务：				
销售材料	9,710.62		82,331.07	9,220.36
租赁收入	4,788,456.39	3,050,221.12	2,173,223.24	395,636.06
小 计	4,798,167.01	3,050,221.12	2,255,554.31	404,856.42

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	106,531,290.54	78,853,362.00	94,362,168.81	70,730,681.40

(3) 营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内销售	106,531,290.54	78,853,362.00	93,248,550.81	70,132,532.41
境外销售			1,113,618.00	598,148.99
小 计	106,531,290.54	78,853,362.00	94,362,168.81	70,730,681.40

(4) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项 目	本期发生额			
	空调机组收入		设备改造收入	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	86,407,325.32	64,545,664.83	10,442,663.90	7,919,619.06
其中：在某一时刻确认	86,407,325.32	64,545,664.83	10,442,663.90	7,919,619.06
其他业务				
其中：在某一时刻确认				
在某一时段确认				
合 计	86,407,325.32	64,545,664.83	10,442,663.90	7,919,619.06

(续)

项 目	本期发生额			
	配件收入		租赁收入及其他	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,883,134.31	3,337,856.99		
其中：在某一时刻确认				
其他业务			4,798,167.01	3,050,221.12
其中：在某一时刻确认			9,710.62	
在某一时段确认	4,883,134.31	3,337,856.99	4,788,456.39	3,050,221.12
合 计	4,883,134.31	3,337,856.99	4,798,167.01	3,050,221.12

33、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,177,315.00	517,325.93
土地使用税	379,387.76	379,375.52
城市维护建设税	270,535.58	292,602.46
教育费附加	270,535.59	292,151.97
印花税	18,768.95	2,521.51

项 目	本期发生额	上期发生额
车船税	1,500.00	
合 计	2,118,042.88	1,483,977.39

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

34、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,051,284.49	901,268.63
业务招待费	694,489.84	468,283.17
差旅费	248,484.11	172,740.25
其他	225,125.84	291,850.38
合 计	2,219,384.28	1,834,142.43

35、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,357,145.97	2,505,857.98
折旧摊销费	2,171,414.81	1,741,390.46
中介服务费	931,125.73	559,766.64
业务招待费	193,580.05	35,518.77
车辆费用	135,176.30	319,969.19
差旅费	106,719.44	21,568.43
办公费	59,022.73	74,439.04
其他	642,912.51	89,054.81
合 计	7,597,097.54	5,347,565.32

36、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	2,761,026.70	2,692,521.67
直接投入	2,385,819.99	1,518,786.29
折旧与摊销	50,392.81	40,993.37
其他	70,191.11	329,517.72
合 计	5,267,430.61	4,581,819.05

37、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	789,176.51	1,145,266.36
减：利息收入	10,985.53	60,592.12
汇兑损益	-151,655.26	803.95
手续费及其他	15,405.53	209,481.61

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	641,941.25	1,294,959.80

38、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	928,243.00	1,584,409.32
增值税进项加计抵减	427,469.11	261,725.20
代扣代缴个人所得税手续费返还	3,875.11	9,162.06
合 计	1,359,587.22	1,855,296.58

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

39、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益		4,736.38

40、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资	-166,929.33	
交易性金融资产		31,401.42
合 计	-166,929.33	31,401.42

41、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-3,536,106.63	-2,848,482.75
其他应收款坏账损失	64,919.65	-779,915.83
合 计	-3,471,186.98	-3,628,398.58

42、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	57,125.68	-616,097.26
合同资产减值损失	14,212.36	-31,686.02
合 计	71,338.04	-647,783.28

43、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-693.47	

44、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付款项等		80,703.60	
其他	190.76		190.76
合 计	190.76	80,703.60	190.76

45、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金支出	375,329.87		375,329.87
公益性捐赠支出	160,500.00	5,000.00	160,500.00
非流动资产毁损报废损失	81,298.09		81,298.09
无法收回的款项等		67,180.01	
其他	1,531.02		1,531.02
合 计	618,658.98	72,180.01	292,547.95

46、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,238,491.64	828,101.25
递延所得税费用	-307,564.19	-973,621.76
合 计	930,927.45	-145,520.51

(2) 所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	7,007,679.24	6,712,799.53
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	1,051,151.89	1,006,919.93
某些子公司适用不同税率的影响	-372,028.37	-124,378.91
调整以前期间所得税的影响	150,979.94	-21,223.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	127,421.74	43,783.92
年度内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	746,242.75	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-790,114.59	-687,272.86
其他	17,274.09	-363,349.50
所得税费用	930,927.45	-145,520.51

47、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到经营性往来款	15,256,196.81	
经营租赁收入	5,122,010.36	
年初受限货币资金本期收回	2,932,745.17	
政府补助	103,200.00	768,528.38
存款利息收入	10,985.53	
其他营业外收入	190.76	
其他		736,137.50
合 计	23,425,328.63	1,504,665.88

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	6,135,647.68	5,144,532.64
支付经营性往来款	3,962,641.59	
罚款支出	375,329.87	
经营租赁支出	319,530.32	
押金保证金	110,500.00	1,125,241.26
现金捐赠支出	160,500.00	
其他营业外支出	16,936.55	
合 计	11,081,086.01	6,269,773.90

(3) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项 目	期初余额	现金变动		非现金变动			期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	
短期借款	33,984,842.50	10,000,000.00	33,980,091.11	7,486.11			10,012,237.50

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,076,751.79	6,858,320.04
加：资产减值损失	-71,338.04	647,783.28
信用减值损失	3,471,186.98	3,628,398.58
固定资产折旧	4,491,123.85	3,008,090.11

补充资料	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	708,317.29	692,136.09
长期待摊费用摊销	479,873.76	131,735.70
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）	693.47	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	81,298.09	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	166,929.33	-31,401.42
财务费用（收益以“—”号填列）	475,167.17	1,294,647.60
投资损失（收益以“—”号填列）		-4,736.38
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-307,564.19	-970,514.17
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）	-1,921,269.26	9,039,903.79
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-25,695,127.89	-19,366,295.41
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	48,627,704.63	1,202,024.36
其他		-205,534.80
经营活动产生的现金流量净额	36,583,746.98	5,921,449.78
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		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	15,231,755.53	5,174,436.54
减：现金的期初余额	5,174,436.54	13,441,938.87
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	10,057,318.99	-8,267,502.33

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金		5,174,436.54
其中：库存现金	20,896.95	11,702.45
可随时用于支付的银行存款	15,210,858.58	5,162,734.09
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	15,231,755.53	5,174,436.54

（3）不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
-----	------	--------	----------------

诉讼冻结资金	610,000.00		无法随时取用
保函保证金	144,540.00	277,140.00	无法随时取用
ETC 保证金	20,000.00	22,000.00	无法随时取用
银行承兑汇票保证金	84.04	3,408,229.21	无法随时取用
合 计	774,624.04	3,707,369.21	

49、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	25,662.17	7.1884	184,469.94
其中：美元	25,662.17	7.1884	184,469.94
应收账款	445,000.00	7.1884	3,198,838.00
其中：美元	445,000.00	7.1884	3,198,838.00

六、研发支出

1、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人工费	2,761,026.70		2,692,521.67	
直接投入	2,385,819.99		1,518,786.29	
折旧摊销费	50,392.81		40,993.37	
其他	70,191.11		329,517.72	
合 计	5,267,430.61		4,581,819.05	

2、本期无符合资本化条件的研发项目。

3、本期无重要外购在研项目。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
湖州中孚空气技术系统有限公司	湖州	湖州	洁净空调	100.00		同控合并
浙江中孚空气处理设备有限公司	湖州	湖州	洁净空调	100.00		投资设立
瀚宇富能智慧能源管理服务（杭州）有限公司	杭州	杭州	能源管理	51.00		设立取得

说明：瀚宇富能智慧能源管理服务（杭州）有限公司系于 2024 年 12 月 27 日成立，截至 2024 年 12 月 31 日无任何经营。中孚环境于 2025 年 3 月 10 日发布关于拟注销该子公司的公告，具体注销时间以市场监管局最终注销登记的内容为准，中孚环境未实际出资。

八、政府补助

1、计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

种类	期初余额	本期新增 补助金额	本期结转计入 损益的金额	其他 变动	期末余额	本期结转计入损 益的列报项目
与资产相关的 政府补助：						
年产 300 万套空 气过滤器项目	51,900.00		25,950.00		25,950.00	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
合 计	5,978,506.42		825,043.00		5,153,463.42	

2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

种 类	本期计入损益的 金额	上期计入损益的 金额	计入损益的列报 项目
与收益相关的政府补助：			
到数字化改造软件投入补贴	60,700.00		其他收益
收到 2021 年度企业研发投入奖励	40,500.00		其他收益
2023 年安全生产标准化创建	2,000.00		其他收益
南太湖精英计划创新项目		400,000.00	其他收益
省级制造示范奖励		300,000.00	其他收益
生育津贴		28,366.32	其他收益
首次认定省科技型中小企业奖励		14,000.00	其他收益
县经济和信息化局新产品奖		10,000.00	其他收益
2022 年省级工业新产品奖励		7,000.00	其他收益
合 计	103,200.00	759,366.32	

九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、债权投资、其他非流动金融资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相

关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款和合同资产占本公司应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 70.00%（2023 年：90.51%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 78.70%（2023 年：93.36%）。

（2）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结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

期末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：元）：

项 目	期末余额				合 计
	一年以内	一至二年 以内	二至三年 以内	三年以上	
金融负债：					
短期借款	10,012,237.50				10,012,237.50
应付账款	18,553,504.83				18,553,504.83
其他应付款	322,808.56				322,808.56
其他流动负债（不含递延收益）	29,526,174.20				29,526,174.20
金融负债合计	58,414,725.09				58,414,725.09

上年年末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：元）：

项 目	上年年末余额				合 计
	一年以内	一至二 年以内	二至三 年以内	三年以 上	
金融负债：					
短期借款	33,984,842.50				33,984,842.50
应付票据	9,976,043.45				9,976,043.45
应付账款	14,281,328.20				14,281,328.20
其他应付款	458,602.52				458,602.52
其他流动负债（不含递延收益）	5,962,504.29				5,962,504.29
金融负债合计	64,663,320.96				64,663,320.96

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款等短期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：元）：

项 目	本期数	上期数
固定利率金融工具		
金融负债	10,012,237.50	33,984,842.50
其中：短期借款	10,012,237.50	33,984,842.50

期末，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 14.43 万元（上年年末：20.83 万元）。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

2、金融资产转移

（1）转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	银行承兑汇票	17,401,053.59	未终止确认	承兑行为非 6+9 银行的,未终止确认

(2) 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

项 目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	17,401,053.59	17,401,053.59

十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	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
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			3,932,917.14	3,932,917.14
（二）其他非流动金融资产			1,103,787.96	1,103,787.96

不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

十一、关联方及关联交易

1、本公司最终控制方是：陈建新。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
湖州力聚投资管理合伙企业（有限合伙）	同受陈建新控制
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4、关联交易情况

关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
陈建新	694,000.00	2024 年 9 月 30 日	2025 年 3 月 30 日	否
陈建新	10,000,000.00	2024 年 9 月 18 日	2027 年 9 月 18 日	否

5、关联方应收应付款项

应付关联方款项

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

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、瀚宇富能智慧能源管理服务（杭州）有限公司系于 2024 年 12 月 27 日成立，截至 2024 年 12 月 31 日无任何经营。本公司于 2025 年 3 月 10 日发布关于拟注销该子公司的公告，具体注销时间以市场监管局最终注销登记的内容为准，中孚环境未实际出资。

2、浙江中孚环境设备股份有限公司因合同纠纷，未支付上海德惠特种风机有限公司货款 477,582.00 元，故上海德惠特种风机有限公司于浙江省德清县人民法院起诉浙江中孚环境设备股份有限公司。浙江省德清县人民法院于 2025 年 2 月 10 日立案，适用简易程序，法院于 2025 年 3 月 19 日做出判决，公司应于判决生效之日起十日内支付货款 447,582.00 元，截至 2025 年 4 月 22 日，公司已经全额支付。

截至 2025 年 4 月 22 日，本公司不存在应披露的其他资产负债表日后事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	21,820,348.18		21,820,348.18	4,703,730.00		4,703,730.00

(1) 期末本公司无已质押的应收票据

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		16,171,595.89

(3) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(4) 本期无实际核销的应收票据。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	69,579,919.13	29,897,068.71
1 至 2 年	6,506,436.20	11,528,903.64
2 至 3 年	9,984,885.14	3,075,600.00
3 年以上	3,387,091.71	3,067,862.00
小 计	89,458,332.18	47,569,434.35
减：坏账准备	7,618,797.91	5,640,697.65
合 计	81,839,534.27	41,928,736.70

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	预期信用 损失率(%)	
	金额	比例(%)	金额		
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	89,458,332.18	100.00	7,618,797.91	8.52	81,839,534.27
其中：					

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
账龄组合	34,222,843.24	38.26	7,618,797.91	22.26	26,604,045.33
关联方组合	55,235,488.94	61.74			55,235,488.94
合 计	89,458,332.18	100.00	7,618,797.91	8.52	81,839,534.27

续：

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	47,569,434.35	100.00	5,640,697.65	11.86	41,928,736.70
其中：					
账龄组合	27,617,671.53	58.06	5,640,697.65	20.42	21,976,973.88
关联方组合	19,951,762.82	41.94			19,951,762.82
合 计	47,569,434.35	100.00	5,640,697.65	11.86	41,928,736.70

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	16,976,919.19	848,845.96	5.00	9,945,305.89	497,265.29	5.00
1 至 2 年	3,873,947.20	387,394.72	10.00	11,528,903.64	1,152,890.36	10.00
2 至 3 年	9,984,885.14	2,995,465.52	30.00	3,075,600.00	922,680.00	30.00
3 年 以 上	3,387,091.71	3,387,091.71	100.00	3,067,862.00	3,067,862.00	100.00
合 计	34,222,843.24	7,618,797.91	22.26	27,617,671.53	5,640,697.65	20.42

组合计提项目：关联方组合

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
合并关联方	55,235,488.94			19,951,762.82		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
期初余额	5,640,697.65
本期计提	1,978,100.26
期末余额	7,618,797.91

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款和 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 产减值准备期 末余额
江苏桐昆恒阳化纤有限公司	11,815,489.50	2,641,510.50	14,457,000.00	25.00	2,135,350.00
江苏嘉通能源有限公司	11,241,140.00	4,103,860.00	15,345,000.00	26.54	3,762,938.13
桐昆集团浙江恒超化纤有限公司	3,762,000.00	660,000.00	4,422,000.00	7.65	320,100.00
FAR-EASTERN-POLYTEX(VN)	3,198,838.00		3,198,838.00	5.53	959,651.40
新凤鸣江苏新拓新材有限公司	3,052,292.04		3,052,292.04	5.28	322,114.60
合 计	33,069,759.54	7,405,370.50	40,475,130.04	70.00	7,500,154.13

3、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	39,325,216.06	23,456,733.27
合 计	39,325,216.06	23,456,733.27

其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	32,782,500.17	10,236,145.27
1 至 2 年	6,688,776.12	13,281,250.78
2 至 3 年	11,000.00	
3 年以上	1,341,812.00	1,351,812.00
小 计	40,824,088.29	24,869,208.05
减：坏账准备	1,498,872.23	1,412,474.78
合 计	39,325,216.06	23,456,733.27

(2) 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合并关联方往来	36,473,996.26		36,473,996.26	22,315,140.30		22,315,140.30
应退预付款	1,319,972.00	1,319,972.00		1,319,972.00	1,319,972.00	
保证金、押金	501,759.29	54,360.96	447,398.33	857,940.00	64,145.00	793,795.00
其他	2,528,360.74	124,539.27	2,403,821.47	376,155.75	28,357.78	347,797.97
合 计	40,824,088.29	1,498,872.23	39,325,216.06	24,869,208.05	1,412,474.78	23,456,733.27

(3) 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	39,049,795.87	0.33	127,793.17	38,922,002.70	信用风险未显著增加
账龄组合	2,575,799.61	4.96	127,793.17	2,448,006.44	信用风险未显著增加
关联方组合	36,473,996.26			36,473,996.26	信用风险未显著增加
合 计	39,049,795.87	0.33	127,793.17	38,922,002.70	

期末处于第二阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期预期 信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	454,320.42	11.25	51,107.06	403,213.36	信用风险显著增加
账龄组合	454,320.42	11.25	51,107.06	403,213.36	信用风险显著增加
合 计	454,320.42	11.25	51,107.06	403,213.36	

期末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期预期 信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备	1,319,972.00	100.00	1,319,972.00		预计难以收回
靖江天威机械配件 制造有限公司	1,319,972.00	100.00	1,319,972.00		预计难以收回
按组合计提坏账准备					预计难以收回

类 别	账面余额	整个存续期预期 信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	划分依据
合 计	1,319,972.00	100.00	1,319,972.00		

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备					信用风险未显著增加
按组合计提坏账准备	23,506,396.05	0.25	59,562.78	23,446,833.27	信用风险未显著增加
账龄组合	1,191,255.75	5.00	59,562.78	1,131,692.97	信用风险未显著增加
关联方组合	22,315,140.30			22,315,140.30	信用风险未显著增加
合 计	23,506,396.05	0.25	59,562.78	23,446,833.27	

上年年末处于第二阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期预 期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备					信用风险显著增加
按组合计提坏账准备	42,840.00	76.89	32,940.00	9,900.00	信用风险显著增加
账龄组合	42,840.00	76.89	32,940.00	9,900.00	信用风险显著增加
合 计	42,840.00	76.89	32,940.00	9,900.00	

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续 期预期信 用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备	1,319,972.00	100.00	1,319,972.00		预计难以收回
靖江天威机械配件制造有限公司	1,319,972.00	100.00	1,319,972.00		预计难以收回

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按组合计提坏账准备					预计难以收回
合 计	1,319,972.00	100.00	1,319,972.00		

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	合计
期初余额	59,562.78	32,940.00	1,319,972.00	1,412,474.78
本期计提	68,230.39	18,167.06		86,397.45
期末余额	127,793.17	51,107.06	1,319,972.00	1,498,872.23

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
浙江中孚空气处理设备有限公司	关联方往来款	36,473,996.26	0-2 年	89.34	
靖江天威机械配件制造有限公司	货款	1,319,972.00	3 年以内	3.23	1,319,972.00
弘石科技(湖州)有限公司	其他	1,000,000.00	1 年以内	2.45	50,000.00
德清供电局	其他	668,079.54	0-2 年	1.64	37,120.06
瑞尔德科技(浙江)有限公司	其他	181,745.98	0-2 年	0.45	
合 计		39,663,793.78		97.16	1,407,092.06

4、长期股权投资

项 目	期末余额		上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备
对子公司投资	55,070,725.45		55,070,725.45	55,070,725.45	

对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价 值)	减值 准备 期初 余额	本期增减变动				期末余额 (账面价 值)	减值 准备 期末 余额
			追加 投资	减少 投资	计提 减值 准备	其他		

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

5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	98,694,099.86	73,788,465.20	88,615,300.19	67,864,814.69
其他业务	142,064.47		82,331.07	9,220.36
合 计	98,836,164.33	73,788,465.20	88,697,631.26	67,874,035.05

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
空调机组收入	85,730,084.21	62,589,398.08	78,204,237.34	59,987,801.55
设备改造收入	10,442,663.90	9,045,031.83	8,259,679.66	5,994,893.63
配件收入	2,521,351.75	2,154,035.29	2,151,383.19	1,882,119.52
小 计	98,694,099.86	73,788,465.20	88,615,300.19	67,864,814.69
其他业务：	9,710.62			
销售材料	132,353.85		82,331.07	9,220.36
小 计	142,064.47		82,331.07	9,220.36
合 计	98,836,164.33	73,788,465.20	88,697,631.26	67,874,035.05

(3) 营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内销售	98,836,164.33	73,788,465.20	87,584,013.26	67,275,886.06
境外销售			1,113,618.00	598,148.99
小 计	98,836,164.33	73,788,465.20	88,697,631.26	67,874,035.05

(4) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项 目	本期发生额			
	空调机组收入		设备改造收入	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其中：在某一时刻确认	85,730,084.21	62,589,398.08	10,442,663.90	9,045,031.83

项 目	本期发生额			
	空调机组收入		设备改造收入	
	收入	成本	收入	成本
其他业务				
合 计	85,730,084.21	62,589,398.08	10,442,663.90	9,045,031.83

(续)

项 目	本期发生额			
	配件收入		其他	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其中：在某一时点确认	2,521,351.75	2,154,035.29		
其他业务				
其中：在某一时点确认			9,710.62	
其中：在某一时段确认			132,353.85	
合 计	2,521,351.75	2,154,035.29	142,064.47	

6、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品到账收益		4,736.38

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额
非流动资产损益	-81,298.09
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	932,118.11
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	-166,929.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-537,170.13
非经常性损益总额	146,720.56
减：非经常性损益的所得税影响数	57,793.79
非经常性损益净额	88,926.77
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	88,926.77

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		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	4.49	0.12	
扣除非经常性损益后归属于公司普 通股股东的净利润	4.42	0.12	

浙江中孚环境设备股份有限公司

2025 年 4 月 22 日

附件 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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元	
项目	金额
非流动资产损益	-81,298.09
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	932,118.11
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	-166,929.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-537,170.13
非经常性损益合计	146,720.56
减：所得税影响数	57,793.79
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	88,926.77

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用