



前进科技

NEEQ : 873679

浙江前进暖通科技股份有限公司

Zhejiang Forward Heating Technologies Co.,Ltd



半年度报告

2022

公司半年度大事记



公司获得 2021 年度缙云县制造业 50 强、税收超千万元、出口 20 强。



公司于 2022 年上半年合计申请实用新型专利 9 项,并取得国家知识产权局的相关受理通知书。



公司于 2022 年 3 月获得莱茵检测认证服务（中国）有限公司出具的 IATF16949:2016 质量管理体系符合证明函。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动和融资	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第七节	财务会计报告	27
第八节	备查文件目录	116

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人杨杰、主管会计工作负责人陈东坡及会计机构负责人（会计主管人员）陈东坡保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

由于涉及商业秘密等原因，公司申请豁免披露与公司不存在关联关系的往来客户名称，以加强公司商业秘密保护及防止泄露合作方信息，最大限度保护公司利益和股东权益。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
客户集中度较高的风险	报告期内，公司前五名客户所占营业收入的比例较大，存在一定的客户依赖风险。虽然公司与报告期前五大客户均保持着良好的业务往来关系，若客户后续由于各种因素减少对公司产品的采购，将会给公司经营带来一定影响。
原材料价格波动的风险	合金铝锭为公司产品铝合金热交换器的主要原材料。合金铝锭成本占公司主营业务成本的比例较高，其价格波动对公司产品成本影响较大。
重大突发公共卫生事件的风险	因公司产品主要销往欧洲国家，如遇突发公共卫生事件，客户的经营情况将受影响，继而导致公司的出口订单出现波动。情况恢复良好的时间需要参照公共卫生事件处理进度及政府部门的官方指导。该事项会影响公司短期经营业绩，但不影响公司的持续盈利能力。
产品毛利率下降的风险	公司近三年毛利率整体保持较高水平，报告期内毛利率有所下

	降。若未来产品价格下跌、原材料价格上涨、市场竞争加剧及汇率发生不利变动，将会对公司毛利率产生不利影响，进而影响公司业绩。
欧洲贸易政策变动的风险	公司销售收入主要来源于欧洲市场，公司销售区域覆盖英国、荷兰、土耳其等欧洲国家和地区。公司境外销售收入占营业收入的比例较高。若欧洲对华贸易政策发生重大不利变动，将对公司业务产生较大负面影响。
开展套期保值的风险	报告期内，为减小原材料价格波动等因素对公司经营业绩带来的不利影响，公司按照行业惯例通过期货开展套期保值操作。但同时公司会面临套期保值交易本身带来的各种风险，期货产品价格可能出现难以预计的变动，从而使得公司期货操作面临损失风险。
被其他竞争对手替代的风险	公司主要客户目前在国内开发了新的供应商，虽然公司在铝合金热交换器行业具有良好的竞争优势，能够有效地满足客户需求，在市场上赢得了较好的声誉，且我们长期与主要客户保持着良好、稳定的合作关系，但若未来竞争事态发生变化，公司会面临市场份额被抢占甚至替代的风险。
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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、前进科技	指	浙江前进暖通科技股份有限公司
日进投资	指	缙云县日进投资有限公司，本公司控股股东
宁波力天	指	宁波力天投资合伙企业（有限合伙），公司股东
主办券商	指	安信证券股份有限公司
律师	指	北京市竞天公诚律师事务所
会计师	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
热交换器	指	是一种在不同温度的两种或两种以上流体间实现物料之间热量传递的节能设备，使热量由温度较高的流体传递给温度较低的流体，将其他形式的能量转换为热能，使流体温度达到流程规定的指标，以满足工艺条件的需要，同时也是提高能源利用率的主要设备之一，一般由导热性强的金属制成
覆膜砂	指	一种由树脂包裹的石英砂，通过将石英砂表面热覆上一层树脂膜，用于浇铸的型砂或芯砂

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江前进暖通科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Forward Heating Technologies Co.,Ltd -
证券简称	前进科技
证券代码	873679
法定代表人	杨杰

二、 联系方式

董事会秘书姓名	陈东坡
联系地址	浙江省丽水市缙云县壶镇镇锦绣路 18 号
电话	0578-3266676
传真	0578-3266667
电子邮箱	info@yy-forward.com
公司网址	www.yy-forward.com
办公地址	浙江省丽水市缙云县壶镇镇锦绣路 18 号
邮政编码	321404
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2015 年 12 月 23 日
挂牌时间	2022 年 3 月 25 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C34 通用设备制造业-C341 锅炉及原动力设备制造-C3411 锅炉及辅助设备制造
主要产品与服务项目	家用及商用铝合金冷凝式热交换器、覆膜砂
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	40,000,000
优先股总股本（股）	0.00
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（缙云县日进投资有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨杰、杨俊、杨文生、李乐），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91331100MA28J1L67R	否
注册地址	浙江省丽水市缙云县壶镇镇苍岭路8号	否
注册资本（元）	4000万元	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券股份有限公司			
主办券商办公地址	上海市虹口区东大名路638号国投大厦5楼			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	安信证券			
会计师事务所				
签字注册会计师姓名及连续签字年限				
	年	年	年	年
会计师事务所办公地址				

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	89,517,516.55	88,167,708.57	1.53%
毛利率%	32.23%	42.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,015,420.98	23,866,814.48	-32.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,622,191.24	23,356,319.79	-37.40%
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）	5.41%	8.75%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	4.94%	8.57%	-
基本每股收益	0.41	0.61	-33.18%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	314,883,639.99	345,356,964.10	-8.82%
负债总计	38,891,990.18	51,046,055.53	-23.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	275,991,649.81	294,310,908.57	-6.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.90	7.55	-8.57%
资产负债率%（母公司）	9.63%	10.00%	-
资产负债率%（合并）	12.35%	14.78%	-
流动比率	4.93	4.29	-
利息保障倍数	1,594.02	1,592.83	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,000,657.59	37,341,139.76	-83.93%
应收账款周转率	1.77	1.92	-
存货周转率	1.93	1.82	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.82%	-1.32%	-
营业收入增长率%	1.53%	61.71%	-
净利润增长率%	-32.90%	-8.42%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-12,437.59
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,653,758.59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,227.19
非经常性损益合计	1,639,093.81
减：所得税影响数	245,864.07
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,393,229.74

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 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

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

商业模式

公司是一家专业从事铝合金冷凝式热交换器研发、生产和销售的高新技术企业。公司自成立以来坚持致力于铝合金冷凝式热交换器的生产制造，凭借丰富的铝合金砂铸经验及先进的制砂制芯、高效全自动清砂、渗漏气密性精密检测、内水道图像质控等生产工艺，为下游知名燃气壁挂炉品牌厂商提供冷凝式热交换器的专业配套。公司目前拥有多项发明和实用新型专利，以及公司拥有的成熟、稳定且配合密切的销售、技术、品质和生产团队为满足客户需求提供了很好的保障。

1、采购模式

公司实行采购部门集中采购的管理模式，采购部负责公司原材料、生产工具等物资的采购以及供

应商开发、管理工作。针对常规用量大的原材料，由采购部门根据销售情况、生产计划及库存情况计算物料需求并制定相应的采购计划；其他生产用辅料等需要备库的物料，由采购部根据物料使用历史数据建立安全库存。

2、生产模式

公司生产模式根据客户不同需求分为两种情况：①对于客户需求量较大的成熟产品，如家用冷凝式热交换器 DHE-G 系列型号，客户与公司每年召开一次年度会议，对下一年度做整体需求计划，生产部门再按照年度计划进行排产；②对于客户需求相对较少的系列产品，公司采取“以销定产”的生产模式，生产部门根据销售部与客户的定期沟通情况制定生产计划，接到客户采购需求后，适当调整原定的生产计划并组织具体生产。

3、销售模式

公司产品为冷凝式燃气壁挂炉的核心部件，欧洲国家对燃气壁挂炉质量监管严格，涉及到天然气使用及高温燃烧，产品的使用安全和寿命须满足欧洲标准，因此燃气壁挂炉厂商会对供应商进行质量管理体系、生产及检测设备、财务状况、仓储物流能力以及工人素质等多方面的考核认证，审核通过后才能进入其供应商清单。公司技术部根据客户提出的产品参数、设计要求以及各项性能条件进行新产品开发、样品试制及检测，双方合作关系一旦建立则相对较为稳固。

4、盈利模式及产品定价模式

公司主要产品是铝合金冷凝式热交换器，按应用领域可以分为家用铝合金冷凝式热交换器及商用铝合金冷凝式热交换器。此外，公司还对外销售少量的中间产品覆膜砂。公司主要通过向下游燃气壁挂炉制造企业销售核心部件产品铝合金冷凝式热交换器实现收入和利润。

公司与客户确定产品方案后，综合考虑市场行情、客户定位、销售规模、生产工艺及技术难易程度等因素，在预计成本的基础上加以合理利润，向客户提出报价。公司与客户之间以原材料价格及汇率为基础建立了完善的价格调整机制，根据价格调整机制定定期对相关产品价格进行调整。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

七、经营情况回顾

（一）经营计划

公司目前的客户主要来自冷凝式燃气壁挂炉市场发展较为成熟的欧洲地区，产品的主要应用领域为家用燃气壁挂炉领域。公司将继续根据下游客户的需求提供定制化的产品设计及制造服务，在巩固目前市场份额的同时，不断开发欧洲地区存量市场的其他客户；同时，国内市场对低氮、环保、节能的冷凝式壁挂炉的需求不断增加，公司将抓住国内市场快速发展的机遇，在国内冷凝式热交换器的家用领域争取有更大的突破，也将不断探索冷凝式热交换器在商超、医院、学校等商用领域的应用。

（二）行业情况

公司铝合金冷凝式热交换器产品全部应用于冷凝式壁挂炉，相较于常规壁挂炉，冷凝式壁挂炉更加节能、高效和环保。目前，市场上的冷凝式壁挂炉有两种：全预混冷凝式壁挂炉和烟气回收型冷凝式壁挂炉。

冷凝技术的研究在我国起步较晚，但国内壁挂炉厂家一直没有停止对冷凝式壁挂炉的研发。2006年，GB20665-2006《家用燃气快速热水器和燃气采暖热水炉能效限定值及能效等级》出台，规定家用燃气采暖热水炉供暖及供热水的热效率不低于 84%，否则不能上市销售。因此，降低排烟温度，充分

回收烟气中的余热（利用显热和潜热来提高热效率，即冷凝技术）以提高壁挂炉热效率成为当时十分紧迫的任务。然而，欧洲全预混冷凝式壁挂炉技术难度大，开发成本较高。在此背景下，通过在常规壁挂炉基础上增加一个二级烟气回收冷凝换热装置的壁挂炉出现，即烟气回收型冷凝式壁挂炉。烟气回收型冷凝式壁挂炉能够达到 GB20665-2006 标准能效等级的规定要求，曾经是欧洲市场的过渡型产品，目前在欧洲国家基本不再生产。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

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	92,515,213.39	29.38%	126,665,272.14	36.68%	-26.96%
应收票据					
应收账款	53,332,179.67	16.94%	47,734,580.31	13.82%	11.73%
预付款项	388,601.18	0.12%	1,430,467.97	0.41%	-72.83%
其他应收款	1,347,503.32	0.43%	767,345.93	0.22%	75.61%
存货	32,001,246.27	10.16%	30,818,049.46	8.92%	3.84%
固定资产	114,212,261.69	36.27%	91,879,076.68	26.60%	24.31%
在建工程	2,698,295.00	0.86%	27,481,760.12	7.96%	-90.18%
使用权资产	375,899.59	0.12%	456,449.53	0.13%	-17.65%
无形资产	16,509,906.37	5.24%	16,685,547.45	4.83%	-1.05%
长期待摊费用	1,249,704.34	0.40%	1,202,194.59	0.35%	3.95%
递延所得税资产	252,829.17	0.08%	236,219.92	0.07%	7.03%
衍生金融负债	968,650.00	0.31%	1,155,000.00	0.33%	-16.13%
应付票据	4,510,019.00	1.43%	9,401,573.00	2.72%	-52.03%
应付账款	21,506,143.30	6.83%	29,750,969.81	8.61%	-27.71%
合同负债	224,873.90	0.07%	334,375.85	0.10%	-32.75%
应付职工薪酬	4,834,658.25	1.54%	5,205,402.59	1.51%	-7.12%
应交税费	4,153,600.59	1.32%	2,262,394.64	0.66%	83.59%
其他应付款	93,959.36	0.03%	68,241.70	0.02%	37.69%
一年内到期的非流动负债	164,695.15	0.05%	160,903.70	0.05%	2.36%
租赁负债	367,713.58	0.12%	359,581.83	0.10%	2.26%
递延收益	2,067,677.05	0.66%	2,347,612.41	0.68%	-11.92%

资产负债项目重大变动原因：

预付款项：预付款项本期末为388,601.18元，同比减少1,041,866.79元，减少了72.83%，主要原因是本期降低了对预付比例要求较高的供应商的采购份额。

其他应收款：其他应收款本期末为1,347,503.32元，同比增加580,157.39元，增加了75.61%，主要原因是本期期末应收出口退税款增加所致。

在建工程：在建工程本期末为2,698,295.00元，同比减少24,783,465.12元，减少了90.18%，主要原因是新生产线转固。

应付票据：应付票据本期末为4,510,019.00元，同比减少4,891,554元，减少了52.03%，主要原因是部分大额设备款到期已解付。

合同负债：合同负债本期末为224,873.90元，同比减少109,501.95元，减少了32.75%，主要原因是部分预收货款符合收入确认条件，本期已确认收入。

应交税费：应交税费本期末为4,153,600.59元，同比增加1,891,205.95元，增加了83.59%，主要原因是根据国家税务总局财政部公告2022年第2号《关于延续实施制造业中小微企业延缓缴纳部分税费有关事项的公告》，可以延缓缴纳各项税费金额的50%，延缓的期限为6个月。

其他应付款：其他应付款本期末为93,959.36元，同比增加25,717.66元，增加了37.69%，主要原因是往来款（报销款）增加所致。

2、营业情况分析

(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	89,517,516.55	-	88,167,708.57	-	1.53%
营业成本	60,670,026.70	67.77%	50,564,830.11	57.35%	19.98%
毛利率	32.23%	-	42.65%	-	-
销售费用	991,376.60	1.11%	1,399,743.18	1.59%	-29.17%
管理费用	7,288,613.53	8.14%	5,851,963.45	6.64%	24.55%
研发费用	3,410,464.62	3.81%	3,721,713.49	4.22%	-8.36%
财务费用	-835,031.17	-0.93%	-361,160.07	-0.41%	-131.21%
信用减值损失	-321,530.31	-0.36%	1,668,054.58	1.89%	-119.28%
资产减值损失					
其他收益	653,758.59	0.73%	616,205.77	0.70%	6.09%
投资收益	-2,065.00	0.00%	-1,617.00	0.00%	-27.71%
营业利润	18,008,574.71	20.12%	28,328,754.76	32.13%	-36.43%
营业外收入	1,000,017.00	1.12%	153.00	0.00%	653,505.88%
营业外支出	14,681.78	0.02%	15,776.78	0.02%	-6.94%
净利润	16,015,420.98	17.89%	23,866,814.48	27.07%	-32.90%

项目重大变动原因：

财务费用：本期发生财务费用-835,031.17元，同比减少131.21%，主要原因是本期存款利息收入的增加所致。

信用减值损失：本期发生信用减值损失-321,530.31元，同比增加119.28%，主要原因是计提应收账款和其他应收款减值准备所致。

营业外收入：本期发生营业外收入1,000,017.00元，同比增加653,505.88%，主要原因是本期收到新三板挂牌奖励100万元所致。

报告期内公司实现净利润16,015,420.98元，同比减少7,851,393.5元，减少了32.90%，主要原因是材料成本的上涨和销售产品毛利率下降所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	89,297,742.21	87,795,482.03	1.71%
其他业务收入	219,774.34	372,226.54	-40.96%
主营业务成本	60,439,498.60	50,254,754.29	20.27%
其他业务成本	230,528.10	310,075.82	-25.65%

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
家用热交换器	74,944,995.03	51,752,831.50	30.95%	-5.00%	11.44%	-10.19%
商用热交换器	14,327,260.46	8,673,537.30	39.46%	62.74%	130.04%	-17.71%
覆膜砂	25,486.72	13,129.80	48.48%	-75.78%	-71.55%	-7.67%
其他业务	219,774.34	230,528.10	-4.89%	-40.96%	-25.65%	-21.59%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内	4,086,929.64	3,525,449.05	13.74%	527.22%	992.69%	-36.75%
境外	85,430,586.91	57,144,577.65	33.11%	-2.38%	13.74%	-9.48%

收入构成变动的的原因：

其他业务：其他业务收入同比下降 40.96%，主要原因是上期其他业务构成主要系废铝收入，本期将废铝进行回收再生。

商用热交换器：商用热交换器收入同比上涨 62.74%，主要原因是境内商用热交换器销售上涨。成本同比上涨 130.04%，涨幅超过收入，主要原因是材料成本的上涨。

覆膜砂：覆膜砂收入同比下降 75.78%，成本同比下降 71.55%，主要原因是本期覆膜砂主要用于自用，销售减少。

境内业务：境内业务营业收入同比上涨 527.22%，主要原因是境内客户采购数量增加。成本同比上涨 992.69%，涨幅超过收入，主要原因是材料成本的上涨。

3、 现金流量状况

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	6,000,657.59	37,341,139.76	-83.93%
投资活动产生的现金流量净额	-2,717,185.49	2,770,925.23	-198.06%
筹资活动产生的现金流量净额	-32,900,000.00	-23,400,000.00	-40.60%

现金流量分析:

报告期经营活动产生的现金流量净额为 6,000,657.59 元, 同比下降 83.93%, 主要原因是本期 1-3 月份销售较少, 4-6 月份的货款因还在信用期内, 尚未回款所致。

报告期投资活动产生的现金流量净额为-2,717,185.49 元, 同比下降 198.06%, 主要原因是上期收到 11,408,800.00 元的土地款, 且本期固定资产投资减少所致。

报告期筹资活动产生的现金流量净额为-32,900,000.00 元, 同比下降 40.60%, 主要原因是本期增资和分红所致。

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

单位: 元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
美兰德 (Mainland)	子公司	铝合金冷凝式热交换器的销售	相关	业务需要	200 英镑	59,277,989.28	11,546,342.51	704,103.88	220,375.31

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

（一） 非标准审计意见说明

适用 不适用

（二） 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

十二、 评价持续经营能力

公司经营模式、产品结构稳定：公司自成立伊始，一直深耕于燃气壁挂炉用铝合金冷凝式热交换器行业。公司主要产品为铝合金冷凝式热交换器，产品结构较为稳定。

公司所处行业前景广阔：公司产品铝合金冷凝式热交换器为冷凝式燃气壁挂炉的核心部件。燃气壁挂炉按用户区分为家用、商用，报告期内，公司产品主要应用于家用燃气壁挂炉，少量用于商用燃气锅炉。欧洲地区是公司产品的主要出口地，欧洲节能环保冷凝式壁挂炉已经成功替代常规壁挂炉。冷凝式壁挂炉以优异的节能环保特性，多年来在欧洲采暖市场一直保持总体份额稳定增长的趋势。随着我国中产阶级消费的不断升级以及国内冷凝技术的日益成熟、国家节能减排政策力度的逐渐加大，冷凝式燃气壁挂炉将会受到越来越多消费者的认可，公司冷凝式热交换器产品国内市场潜力巨大。

公司产品品质优势树立了良好品牌：经过长期经验积累及工艺技术沉淀，相比其他国内从事热交换器生产制造的企业，公司在铝合金冷凝式热交换器领域具有较强的先发优势。公司生产的铝合金冷凝式热交换器，生产工艺水平较高，同时能够满足海外品牌客户的定制化需求，获得下游行业知名企业的一致认可。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、客户集中度较高的风险

报告期内，公司前五名客户所占营业收入的比例较大，存在一定的客户依赖风险。虽然公司与报告期前五大客户均保持着良好的业务往来关系，若客户后续由于各种因素减少对公司产品的采购，将会给公司经营带来一定影响。

应对措施：公司将在提高产品综合竞争力的同时，把拓宽客户渠道、增加客户数量作为经营活动中一项重要的、长期的工作目标。

2、原材料价格波动的风险

合金铝锭为公司产品铝合金热交换器的主要原材料。合金铝锭成本占公司主营业务成本的比例较高，其价格波动对公司产品成本影响较大。

应对措施：为减小原材料价格波动等因素对公司经营业绩带来的不利影响，公司按照行业惯例通过期货开展铝期货套期保值操作。

3、重大突发公共卫生事件的风险

因公司产品主要销往欧洲国家，如遇突发公共卫生事件，客户的经营情况将受影响，继而导致公司的出口订单出现波动。情况恢复良好的时间需要参照公共卫生事件处理进度及政府部门的官方指导。该事项会影响公司短期经营业绩，但不影响公司的持续盈利能力。

应对措施：公司计划积极开拓国内市场，以减少对欧洲客户的依赖。

4、产品毛利率下降的风险

公司近三年毛利率整体保持较高水平，报告期内毛利率有所下降。若未来产品价格下跌、原材料价格上涨、市场竞争加剧及汇率发生不利变动，将会对公司毛利率产生不利影响，进而影响公司业绩。

应对措施：通过科学合理规划原材料采购，创新产品生产工艺，提升企业生产能力等方面控制产品成本。

5、欧洲贸易政策变动的风险

公司销售收入主要来源于欧洲市场，公司销售区域覆盖英国、荷兰、土耳其等欧洲国家和地区。公司境外销售收入占营业收入的比例较高。若欧洲对华贸易政策发生重大不利变动，将对公司业务产生较大负面影响。

应对措施：公司将持续关注国际局势，警惕出口地区的贸易政策变动情况对公司带来的风险。遵守国际管理规则，主动应对国际贸易变化和 Related 国家壁垒。

6、开展套期保值的风险

报告期内，为减小原材料价格波动等因素对公司经营业绩带来的不利影响，公司按照行业惯例通过期货开展套期保值操作。但同时公司会面临套期保值交易本身带来的各种风险，期货产品价格可能出现难以预计的变动，从而使得公司期货操作面临损失风险。

应对措施：公司定期对套期保值进行风险评估，建立健全的内部监督管理体制和风险控制体系以及相关的应急处理机制。

7、被其他竞争对手替代的风险

公司主要客户目前在国内开发了新的供应商，虽然公司在铝合金热交换器行业具有良好的竞争优势，能够有效地满足客户需求，在市场上赢得了较好的声誉，且我们长期与主要客户保持着良好、稳定的合作关系，但若未来竞争事态发生变化，公司会面临市场份额被抢占甚至替代的风险。

应对措施：全方面提升公司自身竞争力，做好解决问题和接收挑战的准备，努力为客户创造新的价值。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2021年11月3日		挂牌	同业竞争承诺	本人/本公司及本人/本公司直接或间接控制的其他企业与前进科技及前进科技控制的公司之间不存在直接或间接的同业竞争情形。在作为前进科技控股股东/实际控制人期间，本公司/	正在履行中

					<p>本人不会在中国境内或境外以任何方式从事直接或间接对前进科技的经营构成同业竞争的相关业务或活动；本公司/本人亦将促使本公司/本人直接或间接控制的其他企业不在中国境内或境外以任何方式从事直接或间接对前进科技的经营构成同业竞争的相关业务或活动。为了更有效地避免未来本人/本公司及本人/本公司直接或间接控制的其他企业与前进科技之间产生同业竞争，本人/本公司还将采取以下措施：</p> <p>（1）通过董事会或股东会/股东大会等公司治理机构和合法的决策程序，合理影响本人/本公司直接或间接控制的其他企业不直接或间接从事与公司相竞争的业务或活动，以避免形成同业竞争；（2）如本人/本公司获得与公司相同或相似的业务机会，且该机会可能直接或间接导致本人/本公司与公司产生同业竞争，本人/本公司将于发现该业务机会后立即通知前进科技，并尽最大努力促使该业务机会优先让予前进科技；（3）如本人/本公司直接或间接控制的其他企业获得与前进科技相同或相似的业务机会，本人/本公司将通过董事会或股东会/股东大会等公司治理机构和合法的决策程序，合理影响本人/本公司直接或间接控制的其他企业，尽最大努力将相竞争的业务机会优先让予前进科技。</p>	
实际控制	2021年11		挂牌	其他承	本人/本公司及本人/本公	正在履行中

人或控股股东	月3日			诺(关联交易的承诺)	司直接或间接控制的其他企业将尽量避免与前进科技之间的关联交易。对于不可避免的关联交易,本公司/本人将严格遵守有关法律、法规、规范性文件及前进科技公司章程、关联交易管理制度等制度的有关规定,遵循平等、自愿、等价、有偿原则,保证交易的条件和价格合理、公允;本公司/本人将通过董事会或股东会/股东大会等公司治理机构和合法的决策程序,合理影响本公司/本人直接或间接控制的企业与前进科技进行交易时遵循平等、自愿、等价、有偿原则,并保证交易的条件和价格合理、公允。本人/本公司有违上述承诺给前进科技、前进科技股东造成损失的,本人/本公司将依法承担赔偿责任。	
董监高	2021年11月3日		挂牌	其他承诺(关联交易的承诺)	本人/本公司及本人/本公司直接或间接控制的其他企业将尽量避免与前进科技之间的关联交易。对于不可避免的关联交易,本公司/本人将严格遵守有关法律、法规、规范性文件及前进科技公司章程、关联交易管理制度等制度的有关规定,遵循平等、自愿、等价、有偿原则,保证交易的条件和价格合理、公允;本公司/本人将通过董事会或股东会/股东大会等公司治理机构和合法的决策程序,合理影响本公司/本人直接或间接控制的企业与前进科技进行交易时遵循平等、自愿、等价、有偿原则,并保证交易的条件和价格合理、	正在履行中

					公允。本人/本公司有违上述承诺给前进科技、前进科技股东造成损失的，本人/本公司将依法承担赔偿责任。	
实际控制人或控股股东	2021年11月25日		挂牌	资金占用承诺	承诺不利用公司控股股东和实际控制人、董事、监事、高级管理人员的地位侵占公司利益，避免实际控制的其他企业与公司发生资金借用、占用，保证公司在财务、业务、资产、人员等方面的独立性。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年11月25日		挂牌	其他承诺	如公司因社会保险费和住房公积金缴存事宜，被有权机关处罚，被有权机关要求补缴社会保险费和/或住房公积金、罚款支出将全部由本人承担，公司不会因此遭受任何损失或支出。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	保证金	7,133,790.60	2.27%	银行承兑汇票保证、期货账户资金
固定资产	非流动资产	抵押	4,836,348.67	1.54%	用于融资抵押
无形资产	非流动资产	抵押	3,825,344.91	1.21%	用于融资抵押
总计	-	-	15,795,484.18	5.02%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产受限事项不会对公司持续经营能力造成重大不利影响。

第五节 股份变动和融资

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	39,000,000	100.00%	-26,370,750	12,629,250	31.57%
	其中：控股股东、实际控制人	27,690,000	71.00%	-18,572,500	9,117,500	22.79%
	董事、监事、高管	10,491,000	26.90%	-7,798,250	2,692,750	6.73%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	27,370,750	27,370,750	68.43%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	19,292,500	19,292,500	48.23%
	董事、监事、高管	0	0%	8,078,250	8,078,250	20.20%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		39,000,000	-	1,000,000	40,000,000	-
普通股股东人数		9				

股本结构变动情况：

√适用，□不适用

经公司第二届董事会第十一次会议、第二届监事会第七次会议和 2022 年第一次临时股东大会审议通过《关于〈浙江前进暖通科技股份有限公司股票定向发行说明书（自办发行）〉的议案》。2022 年 5 月 16 日，公司取得全国股转系统出具的《关于对浙江前进暖通科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》。2022 年 5 月 19 日，会计师出具了天职业字[2022]31824 号《验资报告》，确认截至 2022 年 5 月 18 日止，公司已实际收到投资者缴纳的募集资金合计人民币 10,000,000 元；本次定向发行新增股份于 2022 年 5 月 27 日起在全国股转系统挂牌并公开转让。公司注册资本由 39,000,000 元变更为 40,000,000 元，股本总数由 39,000,000 股变更为 40,000,000 股，已完成工商变更登记。

(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	日进投资	23,400,000	0	23,400,000	58.50%	15,600,000	7,800,000	0	0
2	李柠	9,711,000	280,000	9,991,000	24.98%	7,493,250	2,497,750	0	0

3	杨文生	3,510,000	0	3,510,000	8.78%	2,632,500	877,500	0	0
4	闫劲明	819,000	0	819,000	2.05%	0	819,000	0	0
5	宁波力天	780,000	0	780,000	1.95%	520,000	260,000	0	0
6	尤敏卫	390,000	0	390,000	0.98%	292,500	97,500	0	0
7	刘海云	390,000	0	390,000	0.98%	292,500	97,500	0	0
8	杨杰	0	360,000	360,000	0.90%	270,000	90,000	0	0
9	杨俊	0	360,000	360,000	0.90%	270,000	90,000	0	0
合计		39,000,000	-	40,000,000	100.00%	27,370,750	12,629,250	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：股东杨文生与杨杰、杨俊为父子关系，且都为实际控制人；日进投资、宁波力天是实际控制人控制的企业；股东闫劲明是股东李柠的妹夫。除此外，其他股东无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2022年4月8日	2022年5月27日	10.00	1,000,000	3名符合要求的投资者	不适用	10,000,000	补充流动资金

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2022年5月24日	10,000,000	8,641,232.36	否	不适用	0	不适用

募集资金使用详细情况：

公司在报告期内完成了一次股票定向发行，共计募集资金 10,000,000 元。募集资金的使用情况详见公司于 2022 年 8 月 24 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台 www.necq.com.cn 披露的《关于 2022 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号 2022-080）。

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

募集资金用途变更情况

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、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
杨杰	董事长、总经理	男	1979年5月	2019年7月5日	2022年7月4日
杨俊	董事、副总经理	男	1982年2月	2019年7月5日	2022年7月4日
杨文生	董事	男	1953年5月	2019年7月5日	2022年7月4日
李乐	董事	女	1979年4月	2019年7月5日	2022年7月4日
李柠	副董事长	男	1958年6月	2019年7月5日	2022年7月4日
刘海云	董事	男	1964年1月	2019年7月5日	2022年7月4日
任成	独立董事	男	1976年7月	2019年9月25日	2022年7月4日
孙晓鸣	独立董事	男	1981年12月	2019年9月25日	2022年7月4日
许家武	独立董事	男	1967年10月	2019年9月25日	2022年7月4日
尤敏卫	监事会主席	男	1975年10月	2019年7月5日	2022年7月4日
胡素萍	监事	女	1986年10月	2019年7月5日	2022年7月4日
吕惠群	监事	女	1968年12月	2019年7月5日	2022年7月4日
赵李超	副总经理	男	1987年8月	2019年7月15日	2022年7月4日
陈东坡	财务总监、董事会秘书	男	1971年2月	2019年7月15日	2022年7月4日
董事会人数:					9
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员中，董事长兼总经理杨杰为董事兼副总经理杨俊之兄，其二人均为董事杨文生之子；董事李乐为杨杰之妻；副总经理赵李超为杨文生之婿。公司股东闫劲明是公司副董事长李柠的妹夫。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	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%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
杨杰	董事长、总经理	0	360,000	360,000	0.90%	0	0
杨俊	董事、副总经理	0	360,000	360,000	0.90%	0	0
杨文生	董事	3,510,000	0	3,510,000	8.78%	0	0
李乐	董事	0	0	0	0%	0	0

李柠	副董事长	9,711,000	280,000	9,991,000	24.98%	0	0
刘海云	董事	390,000	0	390,000	0.98%	0	0
任成	独立董事	0	0	0	0%	0	0
孙晓鸣	独立董事	0	0	0	0%	0	0
许家武	独立董事	0	0	0	0%	0	0
尤敏卫	监事会主席	390,000	0	390,000	0.98%	0	0
胡素萍	监事	0	0	0	0%	0	0
吕惠群	监事	0	0	0	0%	0	0
赵李超	副总经理	0	0	0	0%	0	0
陈东坡	财务总监、 董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
合计	-	14,001,000	-	15,001,000	37.50%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	236	15		251
管理及行政人员	38	1		39
技术人员	43		1	42
销售人员	9	1		10
财务人员	7			7
员工总计	333	17	1	349

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	0	0

本科	14	17
专科	33	33
专科以下	285	298
员工总计	333	349

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	(五) 1	92,515,213.39	126,665,272.14
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			
应收账款	(五) 5	53,332,179.67	47,734,580.31
应收款项融资			
预付款项	(五) 7	388,601.18	1,430,467.97
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) 8	1,347,503.32	767,345.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五) 9	32,001,246.27	30,818,049.46
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		179,584,743.83	207,415,715.81
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	(五) 21	114,212,261.69	91,879,076.68
在建工程	(五) 22	2,698,295.00	27,481,760.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(五) 25	375,899.59	456,449.53
无形资产	(五) 26	16,509,906.37	16,685,547.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(五) 29	1,249,704.34	1,202,194.59
递延所得税资产	(五) 30	252,829.17	236,219.92
其他非流动资产			
非流动资产合计		135,298,896.16	137,941,248.29
资产总计		314,883,639.99	345,356,964.10
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	(五) 34	968,650.00	1,155,000.00
应付票据	(五) 35	4,510,019.00	9,401,573.00
应付账款	(五) 36	21,506,143.30	29,750,969.81
预收款项			
合同负债	(五) 37	224,873.90	334,375.85
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) 39	4,834,658.25	5,205,402.59
应交税费	(五) 40	4,153,600.59	2,262,394.64
其他应付款	(五) 41	93,959.36	68,241.70
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	(五) 43	164,695.15	160,903.70
其他流动负债			
流动负债合计		36,456,599.55	48,338,861.29
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	(五) 47	367,713.58	359,581.83
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(五) 51	2,067,677.05	2,347,612.41
递延所得税负债	(五) 30		
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,435,390.63	2,707,194.24
负债合计		38,891,990.18	51,046,055.53
所有者权益：			
股本	(五) 53	40,000,000.00	39,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(五) 55	43,335,098.71	34,335,098.71
减：库存股			
其他综合收益	(五) 57	-1,925,514.09	-490,834.35
专项储备			
盈余公积	(五) 59	25,227,442.22	25,227,442.22
一般风险准备			
未分配利润	(五) 60	169,354,622.97	196,239,201.99
归属于母公司所有者权益合计		275,991,649.81	294,310,908.57
少数股东权益			
所有者权益合计		275,991,649.81	294,310,908.57
负债和所有者权益合计		314,883,639.99	345,356,964.10

法定代表人：杨杰

主管会计工作负责人：陈东坡

会计机构负责人：陈东坡

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		74,822,251.99	78,394,279.54
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(十五) (一)	48,381,416.92	61,941,542.34
应收款项融资			
预付款项		388,601.18	1,430,467.97

其他应收款	(十五) (二)	1,347,503.32	767,345.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		32,001,246.27	30,818,049.46
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		156,941,019.68	173,351,685.24
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十五) (三)	10,316,306.83	10,316,306.83
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		114,206,847.74	91,872,621.59
在建工程		2,698,295.00	27,481,760.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		375,899.59	456,449.53
无形资产		16,509,906.37	16,685,547.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,249,704.34	1,202,194.59
递延所得税资产		542,004.31	672,330.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		145,898,964.18	148,687,210.67
资产总计		302,839,983.86	322,038,895.91
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债		968,650.00	1,155,000.00
应付票据		4,510,019.00	9,401,573.00
应付账款		13,231,528.98	12,106,687.95
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,834,658.25	5,205,402.59

应交税费		2,952,231.39	1,413,018.52
其他应付款		61,345.08	61,345.08
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		164,695.15	160,903.70
其他流动负债			
流动负债合计		26,723,127.85	29,503,930.84
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		367,713.58	359,581.83
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,067,677.05	2,347,612.41
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,435,390.63	2,707,194.24
负债合计		29,158,518.48	32,211,125.08
所有者权益：			
股本		40,000,000.00	39,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		43,335,098.71	34,335,098.71
减：库存股			
其他综合收益		-823,352.50	-981,750.00
专项储备			
盈余公积		25,227,442.22	25,227,442.22
一般风险准备			
未分配利润		165,942,276.95	192,246,979.90
所有者权益合计		273,681,465.38	289,827,770.83
负债和所有者权益合计		302,839,983.86	322,038,895.91

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		89,517,516.55	88,167,708.57
其中：营业收入	(五) 61	89,517,516.55	88,167,708.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		71,839,105.12	62,121,597.16
其中：营业成本	(五) 61	60,670,026.70	50,564,830.11
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) 62	313,654.84	944,507.00
销售费用	(五) 63	991,376.60	1,399,743.18
管理费用	(五) 64	7,288,613.53	5,851,963.45
研发费用	(五) 65	3,410,464.62	3,721,713.49
财务费用	(五) 66	-835,031.17	-361,160.07
其中：利息费用		11,923.20	17,600.16
利息收入		1,451,806.93	1,021,905.91
加：其他收益	(五) 67	653,758.59	616,205.77
投资收益（损失以“-”号填列）	(五) 68	-2,065.00	-1,617.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(五) 71	-321,530.31	1,668,054.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,008,574.71	28,328,754.76
加：营业外收入	(五) 74	1,000,017.00	153.00
减：营业外支出	(五) 75	14,681.78	15,776.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,993,909.93	28,313,130.98
减：所得税费用	(五) 76	2,978,488.95	4,446,316.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,015,420.98	23,866,814.48

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）		16,015,420.98	23,866,814.48
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		16,015,420.98	23,866,814.48
六、其他综合收益的税后净额		-1,434,679.74	-827,343.42
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,434,679.74	-827,343.42
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		-1,434,679.74	-827,343.42
（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		158,397.50	-178,691.25
（6）外币财务报表折算差额		-1,593,077.24	-648,652.17
（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		14,580,741.24	23,039,471.06
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		14,580,741.24	23,039,471.06
（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）		0.41	0.61
（二）稀释每股收益（元/股）		0.41	0.61

法定代表人：杨杰

主管会计工作负责人：陈东坡

会计机构负责人：陈东坡

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	(十五) (四)	88,813,412.67	86,690,477.46

减：营业成本	(十五) (四)	60,670,026.70	50,564,830.11
税金及附加		313,654.84	944,507.00
销售费用		656,515.33	855,173.82
管理费用		7,267,455.70	5,847,470.60
研发费用		3,410,464.62	3,721,713.49
财务费用		-838,628.42	-456,999.75
其中：利息费用		11,923.20	17,600.16
利息收入		1,451,806.93	-1,021,905.91
加：其他收益		653,758.59	616,205.77
投资收益（损失以“-”号填列）	(十五) (五)	-2,065.00	-1,617.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		682,491.62	2,083,645.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,668,109.11	27,912,016.10
加：营业外收入		1,000,017.00	153.00
减：营业外支出		12,437.59	15,776.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,655,688.52	27,896,392.32
减：所得税费用		3,060,391.47	4,560,619.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,595,297.05	23,335,772.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,595,297.05	23,335,772.35
（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		158,397.50	-178,691.25
（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		158,397.50	-178,691.25
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		158,397.50	-178,691.25
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		16,753,694.55	23,157,081.10
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	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		93,202,573.05	123,067,626.23
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,641,772.32	6,151,091.27
收到其他与经营活动有关的现金	(五) 78	2,944,084.47	1,386,750.27
经营活动现金流入小计		100,788,429.84	130,605,467.77
购买商品、接受劳务支付的现金		74,243,594.14	68,024,046.61
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		14,511,912.74	17,481,660.60
支付的各项税费		2,178,681.90	5,064,323.75
支付其他与经营活动有关的现金	(五) 78	3,853,583.47	2,694,297.05
经营活动现金流出小计		94,787,772.25	93,264,328.01
经营活动产生的现金流量净额		6,000,657.59	37,341,139.76

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(五) 78		11,408,800.00
投资活动现金流入小计			11,408,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,717,185.49	8,637,874.77
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(五) 78		
投资活动现金流出小计		2,717,185.49	8,637,874.77
投资活动产生的现金流量净额		-2,717,185.49	2,770,925.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(五) 78		
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,900,000.00	23,400,000.00
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	(五) 78		
筹资活动现金流出小计		42,900,000.00	23,400,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-32,900,000.00	-23,400,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-917,854.85	-300,617.76
五、现金及现金等价物净增加额		-30,534,382.75	16,411,447.23
加：期初现金及现金等价物余额		115,915,805.54	75,649,286.69
六、期末现金及现金等价物余额		85,381,422.79	92,060,733.92

法定代表人：杨杰

主管会计工作负责人：陈东坡

会计机构负责人：陈东坡

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		103,303,022.65	116,753,194.13
收到的税费返还		4,641,772.32	6,151,091.27
收到其他与经营活动有关的现金		2,913,897.54	1,386,750.27

经营活动现金流入小计		110,858,692.51	124,291,035.67
购买商品、接受劳务支付的现金		55,205,783.45	52,577,052.23
支付给职工以及为职工支付的现金		14,216,502.54	16,628,342.59
支付的各项税费		1,732,459.69	4,900,370.67
支付其他与经营活动有关的现金		3,788,143.00	2,462,870.34
经营活动现金流出小计		74,942,888.68	76,568,635.83
经营活动产生的现金流量净额		35,915,803.83	47,722,399.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			11,408,800.00
投资活动现金流入小计			11,408,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,717,185.49	8,637,874.77
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		2,717,185.49	8,637,874.77
投资活动产生的现金流量净额		-2,717,185.49	2,770,925.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,900,000.00	23,400,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		42,900,000.00	23,400,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-32,900,000.00	-23,400,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-254,969.89	-248,812.86
五、现金及现金等价物净增加额		43,648.45	26,844,512.21
加：期初现金及现金等价物余额		67,644,812.94	59,510,827.67
六、期末现金及现金等价物余额		67,688,461.39	86,355,339.88

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

1、向所有者分配利润情况:

2022年5月5日,公司2021年年度股东大会审议通过《关于2021年度利润分配预案的议案》,拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数,以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利11元(含税)。本次权益分派共预计派发现金红利4,290万元。

2022年5月10日,公司发布《2021年年度权益分派实施公告》(更正后),本次权益分派权益登记日为2022年5月12日,除权除息日为2022年5月13日。

(二) 财务报表项目附注

(一) 公司基本情况

1. 基本情况

(一) 历史沿革

浙江前进暖通科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由宁波力天投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“力天投资”)、缙云县日进投资有限公司(以下简称“日进投资”)、自然人杨文生、尤敏卫等共同出资组建的股份有限公司,于2015年12月23日由丽水市市场监督管理局批准成立。

设立时股权结构如下:

股东名称	持股数量(万股)	持股比例(%)
缙云县日进投资有限公司	1,800.00	60.00
宁波力天投资合伙企业(有限合伙)	870.00	29.00
杨文生	300.00	10.00
尤敏卫	30.00	1.00
合计	<u>3,000.00</u>	<u>100.00</u>

2017年11月26日,力天投资与李柠签署《股份转让协议》,力天投资将其持有的公司810万股股份(占总股本的27.00%)作价2,125.00万元转让给李柠。本次股权转让后,公司股权结构如下:

股东名称	持股数量(万股)	持股比例(%)
缙云县日进投资有限公司	1,800.00	60.00
李柠	810.00	27.00
杨文生	300.00	10.00
宁波力天投资合伙企业(有限合伙)	60.00	2.00
尤敏卫	30.00	1.00
合计	<u>3,000.00</u>	<u>100.00</u>

2018年12月2日,李柠与闫劲明签署《股份转让协议》,李柠将其持有的公司63万股股份(占总股本的2.10%)作价293.60万元转让给闫劲明;同日,杨文生与刘海云签署《股份转让协议》,杨文生将其持有的公司30万股股份(占总股本的1.00%)作价139.70万元转让给刘海云。本次股权转让后,公司股权结构如下:

股东名称	持股数量(万股)	持股比例(%)
缙云县日进投资有限公司	1,800.00	60.00
李柠	747.00	24.90
杨文生	270.00	9.00
闫劲明	63.00	2.10
宁波力天投资合伙企业(有限合伙)	60.00	2.00
尤敏卫	30.00	1.00
刘海云	30.00	1.00
合计	<u>3,000.00</u>	<u>100.00</u>

2019年7月5日,公司召开2018年年度股东大会,全体股东审议通过了《关于2018年度利润分配预案的议案》,以截至2018年12月31日的总股本3,000万股为基数,向全体股东按照持股比例每10股转增3股,共计转增900万股。本次转增后,公司股权结构如下:

股东名称	持股数量(万股)	持股比例(%)
缙云县日进投资有限公司	2,340.00	60.00
李柠	971.10	24.90

杨文生	351.00	9.00
闫劲明	81.90	2.10
宁波力天投资合伙企业（有限合伙）	78.00	2.00
尤敏卫	39.00	1.00
刘海云	39.00	1.00
合计	<u>3,900.00</u>	<u>100.00</u>

经公司第二届董事会第十一次会议、第二届监事会第七次会议和 2022 年第一次临时股东大会审议通过《关于〈浙江前进暖通科技股份有限公司股票定向发行说明书（自办发行）〉的议案》。2022 年 5 月 16 日，公司取得全国股转系统出具的《关于对浙江前进暖通科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》。2022 年 5 月 19 日，会计师出具了天职业字[2022]31824 号《验资报告》，确认截至 2022 年 5 月 18 日止，公司已实际收到投资者缴纳的募集资金合计人民币 10,000,000 元；本次定向发行新增股份于 2022 年 5 月 27 日起在全国股转系统挂牌并公开转让。公司注册资本由 39,000,000 元变更为 40,000,000 元，股本总数由 39,000,000 股变更为 40,000,000 股，已完成工商变更登记。本次变更后，公司股权结构如下：

股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
缙云县日进投资有限公司	2,340.00	58.50
李柠	991.10	24.98
杨文生	351.00	8.78
闫劲明	81.90	2.05
宁波力天投资合伙企业（有限合伙）	78.00	1.95
尤敏卫	39.00	0.98
刘海云	39.00	0.98
杨杰	36.00	0.90
杨俊	36.00	0.90
合计	<u>4,000.00</u>	<u>100.00</u>

（二）公司注册地、公司类型、营业期限和经营范围

公司住所：浙江省丽水市缙云县壶镇镇苍岭路 8 号。公司经营场所地址：浙江省丽水市缙云县壶镇镇锦绣路 18 号；公司统一社会信用代码：91331100MA28J1L67R；登记机关：丽水市市场监督管理局；公司法定代表人：杨杰；公司营业期限：2015 年 12 月 23 日至长期。

本公司经营范围：各种供暖设备研发、制造、销售；有色金属、黑色金属铸造、覆膜砂加工、销售；五金配件、工具、机械设备零配件制造、加工、销售；自营和代理国家准许的商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（三）本财务报告经公司董事会于 2022 年 8 月 24 日批准报出。

2. 本期合并财务报表范围及其变化情况

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

合并范围变动主体的具体信息详见“附注（六）、合并范围的变更”及“附注（七）、在其他主体中的权益”。

(二) 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 持续经营

本公司管理层已评价自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的事项。

(三) 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

2. 会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

正常营业周期，是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

4. 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

5. 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的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资

对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

√适用 □不适用

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生

的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

适用 不适用

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

适用 不适用

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

10. 金融工具

适用 不适用

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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 (a) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 (b) 虽然实质上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，但放弃了对该金融资产

的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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金融资产之外的金融资产，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，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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（含属于金融负债的衍生工具）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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“（八）、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该

金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，公司应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，公司应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

1) 本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

2) 公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据共同风险特征将应收款项划分为若干组合，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	票据类型

商业承兑汇票组合

票据类型

账龄分析法组合

相同账龄的应收款项具有类似风险特征

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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，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。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款，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，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。

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

3) 账龄分析法的账龄与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

应收款项账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1-2 年 (含 2 年)	10
2-3 年 (含 3 年)	30
3 年以上	100

6. 金融资产转移

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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

11. 应收票据

适用 不适用

12. 应收账款

适用 不适用

1) 本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则

不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项,采用预期信用损失的简化模型,始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款,本公司作出会计政策选择,选择采用预期信用损失的简化模型,即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

2)公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据共同风险特征将应收款项划分为若干组合,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	票据类型
商业承兑汇票组合	票据类型
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似风险特征

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,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

对于划分为组合的因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资,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。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款,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,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。

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

3)账龄分析法组合的账龄与整个存续期间预期信用损失率对照表如下:

应收款项账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1-2 年 (含 2 年)	10
2-3 年 (含 3 年)	30
3 年以上	100

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

适用 不适用

1) 本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

2) 公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据共同风险特征将应收款项划分为若干组合，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	票据类型
商业承兑汇票组合	票据类型
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似风险特征

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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，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。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款，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，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。

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

3) 账龄分析法组合的账龄与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

应收款项账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1-2 年 (含 2 年)	10
2-3 年 (含 3 年)	30
3 年以上	100

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司的存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料和发出商品。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确认依据

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

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

16. 合同资产

适用 不适用

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

17. 合同成本

适用 不适用

18. 持有待售资产

适用 不适用

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小）。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

19. 债权投资

适用 不适用

20. 其他债权投资

适用 不适用

21. 长期应收款

适用 不适用

22. 长期股权投资

适用 不适用

1. 投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；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。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 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，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

23. 投资性房地产

适用（成本模式计量） 适用（公允价值模式计量） 不适用

无

24. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

(2) 固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-30	5	3.17-19.00
机器设备	年限平均法	2-10	5	9.50-47.50
电子设备				
运输设备	年限平均法	2-10	5	9.50-47.50
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

(3) 其他说明

适用 不适用

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

25. 在建工程

适用 不适用

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

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

26. 借款费用

适用 不适用

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

27. 生物资产

消耗性生物资产 生产性生物资产 公益性生物资产 不适用

28. 油气资产

适用 不适用

29. 使用权资产

适用 不适用

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3. 发生的初始直接费用；

4. 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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

30. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

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

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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，每年均进行减值测试。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权		按土地使用期限	
专利权			
非专利技术			
软件		10年	

(2) 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

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

用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：为获取新的技术和知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

31. 长期资产减值

适用 不适用

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

32. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33. 合同负债

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

34. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- (1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- (2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

(2) 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

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：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

35. 租赁负债

√适用 □不适用

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 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；

2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；

4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；

5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

36. 预计负债

适用 不适用

37. 股份支付

适用 不适用

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

38. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

39. 收入

1. 收入的确认

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②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。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

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

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

4. 收入确认的具体方法

公司营业收入主要来源于冷凝式热交换器的销售。

（1）国外销售

对于国外销售的产品，主要采用 FOB、CIF 等贸易模式，以产品发运后，办理完毕出口清关手续并取得报关单，安排货运公司将产品装运后取得提单时确认销售收入。

（2）国内销售

对于国内销售，公司根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量，满足以上条件时确认销售收入。

40. 政府补助

√适用 □不适用

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司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或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

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

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

42. 租赁

适用 不适用

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。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，应当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，应当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。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并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。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

(4) 首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

(四) 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、20%（注1）
消费税		
教育费附加	应缴流转税税额	3%、2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、19%
土地使用税	根据当地土地级次确定适用税额	定额征收
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴	1.2%、12%

注1: 境外全资子公司 Mainland Suppliers Limited 依照公司注册地英国有关税收法规的规定, 按照当期销项税额与当期准予抵扣的进项税额的差额计缴, 税率为20%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明:

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
浙江前进暖通科技股份有限公司	15%
Mainland Suppliers Limited	19%

2. 税收优惠政策及依据

适用 不适用

公司于2020年12月1日被重新认定为高新技术企业, 取得编号为GR202033002636号的高新技术企业证书, 有效期为三年, 符合《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条以及《企业所得税法实施条例》第九十三条“国家需要重点扶持的高新技术企业, 减按15%的税率征收企业所得税”的规定, 公司2020年、2021年、2022年享受企业所得税减按15%税率的优惠政策。

3. 其他说明

适用 不适用

(五) 合并财务报表主要项目附注

1. 货币资金

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	26,472.91	17,625.62
银行存款	85,337,771.53	115,873,417.45
其他货币资金	7,150,968.95	10,774,229.07
合计	92,515,213.39	126,665,272.14
其中：存放在境外的款项总额	17,692,961.40	48,270,992.60

使用受到限制的货币资金

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,909,607.60	4,742,468.60
期货账户资金	5,224,183.00	6,006,998.00
合计	7,133,790.60	10,749,466.60

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

适用 不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

(7) 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	56,139,136.49	50,241,951.75

1至2年		
2至3年		6,751.63
3年以上	23,381.63	16,630.00
合计	56,162,518.12	50,265,333.38

(2) 按坏账计提方式分类披露

√适用 □不适用

单位：元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	56,162,518.12	100.00%	2,830,338.45		53,332,179.67
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备	56,162,518.12	100.00%	2,830,338.45	5.04%	53,332,179.67
合计	56,162,518.12	100.00%	2,830,338.45		53,332,179.67

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	50,265,333.38	100.00%	2,530,753.07		47,734,580.31
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备	50,265,333.38	100.00%	2,530,753.07	5.03%	47,734,580.31
合计	50,265,333.38	100.00%	2,530,753.07		47,734,580.31

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	56,162,518.12	2,830,338.45	5.04%
合计	56,162,518.12	2,830,338.45	5.04%

确定组合依据的说明：

按信用风险特征组合计提坏账准备

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提坏账准备	2,530,753.07	299,585.38			2,830,338.45
合计	2,530,753.07	299,585.38			2,830,338.45

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
客户一（1）	43,768,014.66	77.93%	2,188,400.73
客户二（1）	5,877,588.07	10.47%	293,879.40
客户三	3,623,718.45	6.45%	181,185.92
客户二（2）	2,812,215.31	5.01%	140,610.77
永康市周俞汽配厂	57,600.00	0.10%	2,880.00
合计	56,139,136.49	99.96%	2,806,956.82

其他说明：

客户一（1）为客户一集团的下属成员公司；
客户二（1）、客户二（2）为客户二集团的下属成员公司。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、预付款项

√适用 □不适用

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
1 年以内	388,601.18	100.00%	1,408,522.47	98.47%
1 至 2 年			21,945.50	1.53%
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	388,601.18	100.00%	1,430,467.97	100.00%

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算的原因：

□适用 √不适用

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额比例 (%)
缙云县天然气有限公司	220,196.50	56.66%
中国石化销售有限公司丽水石油分公司	41,132.38	10.58%
文昌万利丰石英砂加工有限公司	40,000.00	10.29%
大连中驰科技有限公司	14,034.00	3.61%
中国电信股份有限公司丽水分公司	10,489.64	2.70%
合计	325,852.52	83.84%

其他说明：

□适用 √不适用

8、其他应收款

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,347,503.32	767,345.93
合计	1,347,503.32	767,345.93

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

□适用 √不适用

2) 重要逾期利息

□适用 √不适用

3) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

适用 不适用

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金		
备用金		
往来款	238,373.02	322,634.52
应收退税款	74,099.11	78,378.49
押金保证金	8,000.00	8,000.00
应退土地款		
出口退税	1,176,070.37	485,427.17
合计	1,496,542.50	894,440.18

2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额	127,094.25			127,094.25
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	21,944.93			21,944.93
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2022年6月30日余额	149,039.18			149,039.18
--------------	------------	--	--	------------

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

适用 不适用

3) 按账龄披露

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,406,371.79	708,327.33
1至2年	1,000.00	95,138.24
2至3年	15,071.60	12,586.50
3年以上	74,099.11	78,388.11
合计	1,496,542.50	894,440.18

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提坏账准备	127,094.25	21,944.93			149,039.18
合计	127,094.25	21,944.93			149,039.18

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元

单位名称	款项性质	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
国家金库缙云县支库	出口退税	1,176,070.37	1年以内	78.59%	58,803.52
代扣代缴五险一金	往来款	201,493.51	1年以内	13.46%	10,074.68
Her Majesty's Revenue and Customs	应收退税款	74,099.11	3年以上	4.95%	74,099.11
社会保险事业管理局	往来款	18,429.51	1年以内/2-3年	1.23%	2,689.38
朱耀炎	往来款	4,232.00	1年以内	0.28%	211.60
合计	-	1,474,324.50	-	98.51%	145,878.29

7) 涉及政府补助的其他应收款

适用 不适用

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

9、存货

(1) 存货分类

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,395,645.17		5,395,645.17
在产品	3,362,861.29		3,362,861.29
库存商品	18,277,287.66		18,277,287.66
周转材料	2,181,542.45		2,181,542.45
消耗性生物资产			
发出商品	2,783,909.70		2,783,909.70
合同履约成本			
合计	32,001,246.27		32,001,246.27

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,846,777.60		3,846,777.60
在产品	2,676,182.92		2,676,182.92
库存商品	17,516,091.81		17,516,091.81
周转材料	2,026,858.12		2,026,858.12
消耗性生物资产			
发出商品	4,752,139.01		4,752,139.01
合同履约成本			
合计	30,818,049.46		30,818,049.46

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

10、合同资产

(1) 合同资产情况

适用 不适用

(2) 报告期内合同资产的账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

期末重要的债权投资/其他债权投资

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

14、债权投资

(1) 债权投资情况

适用 不适用

(2) 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

适用 不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

1) 始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

2) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请按下表披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2) 非交易性权益工具投资情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

21、固定资产

(1) 分类列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	114,212,261.69	91,879,076.68
固定资产清理		
合计	114,212,261.69	91,879,076.68

(2) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	68,458,941.72	58,594,937.43	2,094,256.75	2,697,730.39	131,845,866.29
2. 本期增加金额		27,752,744.71		17,666.85	27,770,411.56
(1) 购置		206,086.75		17,666.85	223,753.60
(2) 在建工程转入		27,546,657.96			27,546,657.96
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		198,951.79		49,800.00	248,751.79
(1) 处置或报废		198,951.79		49,800.00	248,751.79
4. 期末余额	68,458,941.72	86,148,730.35	2,094,256.75	2,665,597.24	159,367,526.06
二、累计折旧					
1. 期初余额	6,243,082.02	30,146,605.48	1,805,808.91	1,771,293.20	39,966,789.61
2. 本期增加金额	1,268,665.94	3,879,300.58	110,241.00	166,581.44	5,424,788.96
(1) 计提	1,268,665.94	3,879,300.58	110,241.00	166,581.44	5,424,788.96
3. 本期减少金额		189,004.20		47,310.00	236,314.20
(1) 处置或报废		189,004.20		47,310.00	236,314.20
4. 期末余额	7,511,747.96	33,836,901.86	1,916,049.91	1,890,564.64	45,155,264.37
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	60,947,193.76	52,311,828.49	178,206.84	775,032.60	114,212,261.69
2. 期初账面价值	62,215,859.70	28,448,331.95	288,447.84	926,437.19	91,879,076.68

(3) 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

其他说明：

适用 不适用

22、在建工程

(1) 分类列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,698,295.00	27,481,760.12
工程物资		
合计	2,698,295.00	27,481,760.12

(2) 在建工程情况

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂区制芯系统				6,300,054.37		6,300,054.37
新厂区组及浇铸自动化线				6,058,318.78		6,058,318.78
铸件后处理自动化线				4,993,957.75		4,993,957.75
片式机械加工单元				3,990,213.92		3,990,213.92

自动供液处理站、铝削压块系统、清洗液回收处理系统	1,763,451.30		1,763,451.30	1,795,066.56		1,795,066.56
铝合金集中熔化炉				1,587,459.20		1,587,459.20
新厂区供砂系统				1,442,847.47		1,442,847.47
通过式砂芯烘干炉				1,053,029.03		1,053,029.03
钉子模				101,222.03		101,222.03
二手空压机				70,796.46		70,796.46
射芯机自动取料排烟改造(3GV4)	26,420.86		26,420.86	25,440.43		25,440.43
射芯机自动取料排烟改造(3G水道)	14,318.54		14,318.54	13,474.72		13,474.72
3GHO 正外壳新模(3GHOV4)				11,474.78		11,474.78
30C-B 外壳新模				10,457.70		10,457.70
射芯机排烟系统及设备整改	8,940.20		8,940.20	8,940.20		8,940.20
射芯机排烟系统和砂芯自动抓取	7,483.25		7,483.25	7,483.25		7,483.25
2G 主体清洗				6,241.85		6,241.85
D20 钉子模				5,281.62		5,281.62
400 吨卧式压铸机	544,499.75		544,499.75			
数控车床	126,000.00		126,000.00			
文丘里管、喷嘴模具	93,097.35		93,097.35			
电热式低压式坩埚炉	85,000.00		85,000.00			
砂芯抓取机械手	27,296.87		27,296.87			
制芯机改造	1,786.88		1,786.88			
合计	2,698,295.00		2,698,295.00	27,481,760.12		27,481,760.12

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(4) 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(5) 工程物资情况

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	617,549.37	617,549.37
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	617,549.37	617,549.37
二、累计折旧		
1. 期初余额	161,099.84	161,099.84
2. 本期增加金额	80,549.94	80,549.94
(1) 计提	80,549.94	80,549.94
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	241,649.78	241,649.78
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	375,899.59	375,899.59
2. 期初账面价值	456,449.53	456,449.53

其他说明：

适用 不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

适用 不适用

单位：元

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	18,232,128.86	298,304.70	18,530,433.56
2. 本期增加金额		44,000.00	44,000.00

(1) 购置		44,000.00	44,000.00
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	18,232,128.86	342,304.70	18,574,433.56
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,753,474.45	91,411.66	1,844,886.11
2. 本期增加金额	203,259.18	16,381.90	219,641.08
(1) 计提	203,259.18	16,381.90	219,641.08
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	1,956,733.63	107,793.56	2,064,527.19
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	16,275,395.23	234,511.14	16,509,906.37
2. 期初账面价值	16,478,654.41	206,893.04	16,685,547.45

本期末通过公司内部研发形成的无形资产为 0.00 元，占无形资产余额的比例为 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1) 商誉账面原值

适用 不适用

(2) 商誉减值准备

适用 不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
员工宿舍装修	330,499.15		90,136.14		240,363.01
政府储备排污权	42,867.60	15,564.00	9,083.10		49,348.50
模具改造	276,726.98		45,833.94		230,893.04
Creo 软件使用权	3,687.29	22,123.89	9,218.27		16,592.91
浇铸地面工程	13,096.07		2,067.84		11,028.23
环保设备排气筒工程	76,531.92		21,866.28		54,665.64
新厂区机加车间地坪漆项目	85,421.67		22,283.94		63,137.73
环境综合整体提升咨询	154,087.99		44,025.18		110,062.81
A 区地坪整改项目	28,590.28		6,597.72		21,992.56
海龙区三楼整改	57,259.79		12,724.38		44,535.41
A 区三楼办公室整改	18,231.02		4,051.32		14,179.70
推拉帐篷	34,691.67		7,177.56		27,514.11
配电房电务综合服务费	80,503.16		15,094.32		65,408.84
压铸车间装修		149,981.85			149,981.85
新厂区办公楼装修工程		150,000.00			150,000.00
合计	1,202,194.59	337,669.74	290,159.99		1,249,704.34

其他说明：

适用 不适用

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	716,877.80	107,531.67	419,799.32	62,969.92
现金流量套期	968,650.00	145,297.50	1,155,000.00	173,250.00
合计	1,685,527.80	252,829.17	1,574,799.32	236,219.92

(2) 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,262,499.84	2,238,048.00
可抵扣亏损	852,390.34	807,306.87
合计	3,114,890.18	3,045,354.87

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元

年份	期末余额	期初余额	备注
2021			
2022			
2023	60,259.96	60,259.96	
2024	264,974.75	264,974.75	
2025	226,099.04	226,099.04	
2026	255,973.12	255,973.12	
2027	45,083.47		
合计	852,390.34	807,306.87	-

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

32、短期借款

(1) 短期借款分类

□适用 √不适用

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
套期工具-商品期货合约	968,650.00	1,155,000.00
合计	968,650.00	1,155,000.00

其他说明：

无

35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	4,510,019.00	9,401,573.00

合计	4,510,019.00	9,401,573.00
----	--------------	--------------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
设备款、工程款	7,808,152.54	7,043,616.90
货款	4,484,101.40	3,114,120.37
运输费	493,409.73	1,128,833.59
其他服务费	8,720,479.63	18,464,398.95
合计	21,506,143.30	29,750,969.81

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项

(1) 预收款项列示

□适用 √不适用

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债

(1) 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收贸易货款	224,873.90	334,375.85
合计	224,873.90	334,375.85

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬	5,057,965.12	13,090,572.13	13,465,270.40	4,683,266.85
2、离职后福利-设定提存计划	147,437.47	924,596.27	920,642.34	151,391.40
3、辞退福利		126,000.00	126,000.00	
4、一年内到期的其他福利				

合计	5,205,402.59	14,141,168.40	14,511,912.74	4,834,658.25
----	--------------	---------------	---------------	--------------

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,965,413.21	11,871,778.17	12,242,482.64	4,594,708.74
2、职工福利费		82,869.32	82,869.32	
3、社会保险费	88,957.91	546,920.35	550,014.15	85,864.11
其中：医疗保险费	65,031.75	385,165.39	389,352.10	60,845.04
工伤保险费	23,926.16	161,754.96	160,662.05	25,019.07
生育保险费				
4、住房公积金	3,594.00	291,402.00	292,302.00	2,694.00
5、工会经费和职工教育经费		297,602.29	297,602.29	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	5,057,965.12	13,090,572.13	13,465,270.40	4,683,266.85

(3) 设定提存计划

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	142,355.61	895,609.21	891,455.12	146,509.70
2、失业保险费	5,081.86	28,987.06	29,187.22	4,881.70
3、企业年金缴费				
合计	147,437.47	924,596.27	920,642.34	151,391.40

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	816,744.31	509,235.10
消费税		
企业所得税	2,935,109.05	1,437,234.55
个人所得税		
城市维护建设税	198,623.61	157,962.50
教育费附加	121,874.18	94,777.51
地方教育附加	81,249.44	63,184.98
印花税		
房产税		
车船税		
土地使用税		
资源税		
合计	4,153,600.59	2,262,394.64

其他说明：

适用 不适用

41、其他应付款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	93,959.36	68,241.70
合计	93,959.36	68,241.70

(1) 应付利息

适用 不适用

(2) 应付股利

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

其他说明：

适用 不适用

(3) 其他应付款

适用 不适用

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款	84,991.12	59,028.20
其他	8,968.24	9,213.50
合计	93,959.36	68,241.70

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、一年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期租赁负债	164,695.15	160,903.70

合计	164,695.15	160,903.70
----	------------	------------

其他说明：

适用 不适用

44、其他流动负债

适用 不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

适用 不适用 长期借款分类的说明：

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

适用 不适用

(2) 应付债券的增加变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	564,941.32	564,941.32
减：未确认融资费用	32,532.59	44,455.79
减：1年内到期的租赁负债	164,695.15	160,903.70
合计	367,713.58	359,581.83

其他说明：

适用 不适用

48、长期应付款

适用 不适用

(1) 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

(2) 专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬

适用 不适用

(2) 设定受益计划变动情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,347,612.41		279,935.36	2,067,677.05	设备补助
合计	2,347,612.41		279,935.36	2,067,677.05	-

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元

补助项目	期初余额	本期增加补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
技改设备补助	786,770.54			141,244.00			645,526.54	与资产相关
机器换人项目补助	1,560,841.87			138,691.36			1,422,150.51	与资产相关
合计	2,347,612.41			279,935.36			2,067,677.05	-

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

单位：元

	期初余额	本期变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	39,000,000.00	1,000,000.00				1,000,000.00	40,000,000.00

其他说明：

适用 不适用

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)		9,000,000.00		9,000,000.00
其他资本公积	34,335,098.71			34,335,098.71
合计	34,335,098.71	9,000,000.00		43,335,098.71

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

√适用 □不适用

经公司第二届董事会第十一次会议、第二届监事会第七次会议和 2022 年第一次临时股东大会审议通过《关于<浙江前进暖通科技股份有限公司股票定向发行说明书（自办发行）>的议案》。2022 年 5 月 16 日，公司取得全国股转系统出具的《关于对浙江前进暖通科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》。2022 年 5 月 19 日，会计师出具了天职业字[2022]31824 号《验资报告》，确认截至 2022 年 5 月 18 日止，公司已实际收到投资者缴纳的募集资金合计人民币 10,000,000 元；本次定向发行新增股份于 2022 年 5 月 27 日起在全国股转系统挂牌并公开转让。公司注册资本由 39,000,000 元变更为 40,000,000 元，股本总数由 39,000,000 股变更为 40,000,000 股，已完成工商变更登记。

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-490,834.35	-2,561,727.24	-981,750.00		-145,297.50	-1,434,679.74		-1,925,514.09

其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备	-981,750.00	-968,650.00	-981,750.00		-145,297.50	158,397.50		-823,352.50
外币财务报表折算差额	490,915.65	-1,593,077.24				-1,593,077.24		-1,102,161.59
其他综合收益合计	-490,834.35	-2,561,727.24	-981,750.00		-145,297.50	-1,434,679.74		-1,925,514.09

其他说明：

适用 不适用

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	25,227,442.22			25,227,442.22
任意盈余公积				
合计	25,227,442.22			25,227,442.22

盈余公积说明（本期增减变动情况、变动原因说明）：

适用 不适用

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	196,239,201.99	178,234,843.97
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	196,239,201.99	178,234,843.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,015,420.98	23,866,814.48
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	42,900,000.00	23,400,000.00
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	169,354,622.97	178,701,658.45
---------	----------------	----------------

其他说明：

适用 不适用

61、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	89,297,742.21	60,439,498.60	87,795,482.03	50,254,754.29
其他业务	219,774.34	230,528.10	372,226.54	310,075.82
合计	89,517,516.55	60,670,026.70	88,167,708.57	50,564,830.11

(2) 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3) 履约义务的说明

适用 不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	138,026.27	457,595.76
教育费附加	88,215.76	279,957.45
地方教育附加	58,810.51	186,638.32
房产税		
车船税		
土地使用税		
资源税		
印花税	28,389.50	19,982.10
环境保护税	212.80	333.37
其他		
合计	313,654.84	944,507.00

63、销售费用

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	913,929.59	1,183,125.33
差旅费	50,824.83	85,955.07
业务招待费		897.00
折旧费		
办公费	19,218.70	17,040.67
商品维修费		

广告费		
运输装卸费		
预计产品质量保证损失		
运保费		
产品责任险		
其他	7,403.48	112,725.11
合计	991,376.60	1,399,743.18

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,745,532.72	4,187,266.39
差旅费	10,346.64	21,754.23
业务费		
中介服务费	2,235,796.55	412,229.23
咨询费		
租赁费		
折旧费	742,738.84	611,721.02
办公费	113,058.45	285,082.61
业务招待费	180,679.00	182,275.84
其他	260,461.33	151,634.13
合计	7,288,613.53	5,851,963.45

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销		
固定资产折旧	246,347.66	270,757.72
职工薪酬	2,068,831.47	2,287,386.22
材料费	1,035,072.03	1,063,749.74
租赁费		
产品设计费		
中间试验费		
办公费	50,452.33	51,039.59
其他	9,761.13	48,780.22
合计	3,410,464.62	3,721,713.49

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,923.20	17,600.16
减：利息收入	1,451,806.93	1,021,905.91
汇兑损益	594,641.99	622,000.39
手续费及其他	10,210.57	21,145.29
其他		

合计	-835,031.17	-361,160.07
----	-------------	-------------

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
机器换人项目补助	138,691.36	140,891.34
技改设备补助	141,244.00	144,892.52
稳岗补助	104,782.41	818.48
个税手续费补助	49,040.82	9,603.43
缙云县科技局创新券兑现	20,000.00	100,000.00
专利补助		20,000.00
2021年县级绿色工厂项目补助		200,000.00
缙云县科技局科技政策奖励	200,000.00	
其他		
合计	653,758.59	616,205.77

68、投资收益

(1) 投资收益明细情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
套期保值手续费	-2,065.00	-1,617.00
合计	-2,065.00	-1,617.00

投资收益的说明：

□适用 √不适用

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-299,585.38	1,096,806.72
应收票据坏账损失		
其他应收款坏账损失	-21,944.93	571,247.86
应收款项融资减值损失		
长期应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
合同资产减值损失		
财务担保合同减值		
合计	-321,530.31	1,668,054.58

72、资产减值损失

□适用 √不适用

73、资产处置收益

□适用 √不适用

74、营业外收入

(1) 营业外收入明细

√适用 □不适用

单位：元

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
接受捐赠			
政府补助	1,000,000.00		1,000,000.00
盘盈利得			
其他	17.00	153.00	17.00
合计	1,000,017.00	153.00	1,000,017.00

计入当期损益的政府补助：

√适用 □不适用

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌奖励	缙云县金融办	新三板挂牌	政府补助	是	否	1,000,000.00		与收益相关

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元

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
对外捐赠	2,244.19		2,244.19
固定资产处置损失	12,437.59	15,771.17	12,437.59
其他		5.61	
合计	14,681.78	15,776.78	14,681.78

营业外支出的说明：

适用 不适用

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,023,050.70	4,358,597.31
递延所得税费用	-44,561.75	87,719.19
以前年度所得税调整		
合计	2,978,488.95	4,446,316.50

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

77、其他综合收益

其他综合收益详见附注“五、合并财务报表主要项目注释 57、其他综合收益”。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	373,823.23	330,421.91
利息收入	1,451,806.93	1,021,905.91
其他往来款	118,437.31	34,269.45
其他营业外收入	1,000,017.00	153.00
合计	2,944,084.47	1,386,750.27

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

适用 不适用

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售、管理及研发费用	3,837,139.83	2,422,628.07
其他往来款	3,988.88	250,518.08
手续费	10,210.57	21,145.29
其他营业外支出	2,244.19	5.61
合计	3,853,583.47	2,694,297.05

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

适用 不适用

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到土地款		11,408,800.00
合计		11,408,800.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	16,015,420.98	23,866,814.48
加：资产减值准备		
信用减值损失	321,530.31	-1,668,054.58
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	5,424,757.69	4,759,099.70
使用权资产折旧	80,549.94	80,549.92
无形资产摊销	219,641.08	200,266.26
长期待摊费用摊销	290,159.99	353,127.70
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）	12,437.59	15,771.17
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	266,893.09	351,892.19
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-44,561.75	87,719.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,183,196.81	-9,670,489.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	13,801,141.05	50,156,603.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-29,204,115.57	-31,192,161.03

其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,000,657.59	37,341,139.76
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	85,381,422.79	92,060,733.92
减：现金的期初余额	115,915,805.54	75,649,286.69
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	-30,534,382.75	16,411,447.23

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	85,381,422.79	115,915,805.54
其中：库存现金	26,472.91	17,625.62
可随时用于支付的银行存款	85,337,771.53	115,873,417.45
可随时用于支付的其他货币资金	17,178.35	24,762.47
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	85,381,422.79	115,915,805.54
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

适用 不适用

81、所有权或使用权受限的资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

货币资金	7,133,790.60	银行承兑汇票保证金、期货账户资金
固定资产	4,836,348.67	用于融资抵押
无形资产	3,825,344.91	用于融资抵押
合计	15,795,484.18	-

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

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	-	-	9,404,969.85
其中：美元			
欧元			
英镑	1,155,898.71	8.1365	9,404,969.85
应收账款	-	-	13,020,999.63
其中：美元			
欧元	1,355,702.66	7.0084	9,501,306.52
英镑	432,580.73	8.1365	3,519,693.11
其他应收款	-	-	74,099.11
其中：英镑	9,107.00	8.1365	74,099.11
应付账款	-	-	8,274,614.32
其中：英镑	1,016,974.66	8.1365	8,274,614.32
其他应付款	-	-	85,959.36
其中：英镑	10,564.66	8.1365	85,959.36
合计			30,860,642.27

其他说明：

□适用 √不适用

(2) 境外经营实体说明

√适用 □不适用

本公司之全资子公司Mainland Suppliers Limited主要经营地英国，根据公司经营所处经济环境选择记账本位币为英镑。

83、政府补助

(1) 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
机器换人项目补助	2,211,700.00	递延收益	138,691.36
技改设备补助	1,957,575.00	递延收益	141,244.00
稳岗补助	104,782.41	其他收益	104,782.41
个税手续费补助	49,040.82	其他收益	49,040.82
缙云县科技局创新券兑现	20,000.00	其他收益	20,000.00
缙云县科技局科技政策奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
新三板挂牌奖励	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
合计	5,543,098.23	-	1,653,758.59

(2) 本期退回的政府补助情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

84、套期

适用 不适用

本公司使用远期商品期货合约对部分预期交易因价格变动导致的未来铝采购进行套期，公司将此交易指定为现金流量套期。截至2022年6月30日，持仓套期保值商品期货合约公允价值为17,453,400.00元。

截至2022年6月30日，公司持仓套期保值商品期货合约预期交易及其影响损益的期间主要在2022年1-6月。该期其他综合收益中确认的金额为-968,650.00元，前期计入其他综合收益当期转入损益的金额为-1,155,000.00元。

85、其他（自行添加）

无

(六) 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本及商誉

适用 不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6) 其他说明

适用 不适用

2. 同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本

适用 不适用

(3) 合并日被合并方的资产、负债账面价值

适用 不适用

3. 反向购买

适用 不适用

4. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

(2) 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

1) 一揽子交易:

适用 不适用

2) 非一揽子交易:

适用 不适用

5. 其他原因的合并范围变动

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

(七) 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

适用 不适用

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	
Mainland Suppliers Limited	英国	英国	贸易	100.00%		非同一控制下的企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

适用 不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

适用 不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

适用 不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

(2) 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息

适用 不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

适用 不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4. 重要的共同经营

适用 不适用

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

(八) 与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司亦开展衍生交易，主要包括套期保值，目的在于管理本公司的运营及减少价格变动对成本的影响。于整个年度内，本公司采取了不进行衍生工具投机交易的政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2022年6月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	92,515,213.39			<u>92,515,213.39</u>
应收账款	53,332,179.67			<u>53,332,179.67</u>
其他应收款	1,347,503.32			<u>1,347,503.32</u>

(2) 2021年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	126,665,272.14			<u>126,665,272.14</u>
应收账款	47,734,580.31			<u>47,734,580.31</u>
其他应收款	767,345.93			<u>767,345.93</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2022年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
衍生金融负债		968,650.00	<u>968,650.00</u>
应付票据		4,510,019.00	<u>4,510,019.00</u>
应付账款		21,506,143.30	<u>21,506,143.30</u>
其他应付款		93,959.36	<u>93,959.36</u>

(2) 2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
衍生金融负债		1,155,000.00	<u>1,155,000.00</u>
应付票据		9,401,573.00	<u>9,401,573.00</u>
应付账款		29,750,969.81	<u>29,750,969.81</u>
其他应付款		68,241.70	<u>68,241.70</u>

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、其他流动资产及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。本公司信用风险较集中，期末本公司的应收账款源于余额为国外客户的比例为94.85%。

本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

1. 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项

金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- (1) 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- (2) 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

2. 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 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；
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

4. 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注“五、(5) 应收账款”和附注“五、

(8) 其他应收款”中。

(三) 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。本公司的目标是运用银行借款、可转换债券、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额		合计
	1年以内	1年以上	
衍生金融负债	968,650.00		<u>968,650.00</u>
应付票据	4,510,019.00		<u>4,510,019.00</u>
应付账款	17,658,736.50	3,847,406.80	<u>21,506,143.30</u>
其他应付款	92,991.12	968.24	<u>93,959.36</u>

项目	期初余额		合计
	1年以内	1年以上	
衍生金融负债	1,155,000.00		<u>1,155,000.00</u>
应付票据	9,401,573.00		<u>9,401,573.00</u>
应付账款	26,339,064.51	3,411,905.30	<u>29,750,969.81</u>
其他应付款	67,028.20	1,213.50	<u>68,241.70</u>

(四) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2022年6月30日，本公司无以浮动利率计息的银行借款，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注“五、(82) 外币货币性项目”。

(九) 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量	968,650.00			968,650.00
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 应收款项融资				
(五) 其他非流动金融资产				
(六) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(七) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
(八) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债	968,650.00			968,650.00
其他				
2. 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				
持续以公允价值计量的负债总额	968,650.00			968,650.00
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

其他说明：

适用 不适用

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

本公司衍生金融资产为期末未平仓期货合约，期末未平仓期货合约其公允价值按期末持仓盈亏市价为依据。

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

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

适用 不适用

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

适用 不适用

6. 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9. 其他

适用 不适用

(十) 关联方及关联方交易

1. 本公司的母公司情况

适用 不适用

单位：元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
缙云县日进投资有限公司	缙云县	商务服务业	500 万元人民币	58.50%	58.50%

本公司的母公司情况的说明：

适用 不适用

本公司最终控制方是杨杰、杨俊兄弟

其他说明：

适用 不适用

2. 本公司的子公司情况

适用 不适用

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3. 本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

本期与本公司发生关联交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

4. 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杨文生	持有本公司 8.78%股份的自然人股东
应月娇	股东杨文生之妻
杨杰	持有母公司缙云县日进投资有限公司 50%股份的自然人股东；持有本公司 0.90%股份的自然人股东
李乐	杨杰之妻
杨俊	持有母公司缙云县日进投资有限公司 50%股份的自然人股东；持有本公司 0.90%股份的自然人股东
徐丽丽	杨俊之妻
李柠	持有本公司 24.98%股份的自然人股东

其他说明：

□适用 √不适用

5. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：

□适用 √不适用

出售商品/提供劳务情况表：

□适用 √不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联方交易说明：

□适用 √不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联受托管理/承包情况说明：

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联委托管理/出包情况说明：

□适用 √不适用

(3) 关联方租赁情况

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：

□适用 √不适用

关联租赁情况说明：

□适用 √不适用

(4) 关联方担保情况

本公司作为担保方：

□适用 √不适用

本公司作为被担保方：

√适用 □不适用

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨俊、徐丽丽	2,000,000.00	2019-01-09	2023-01-09	是
杨杰、李乐	1,090,000.00	2019-01-09	2023-01-09	是

关联担保情况说明：

适用 不适用

无

(5) 关联方资金拆借

适用 不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7) 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,593,600.00	2,002,867.32

(8) 其他关联方交易

适用 不适用

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

适用 不适用

(2) 应付项目

适用 不适用

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	李柠	84,991.12	59,028.20

7. 关联方承诺

适用 不适用

8. 其他

适用 不适用

(十一) 股份支付

1. 股份支付总体情况

适用 不适用

2. 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3. 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4. 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5. 其他

适用 不适用

(十二) 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

适用 不适用

2. 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3. 其他

适用 不适用

(十三) 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

适用 不适用

2. 利润分配情况

适用 不适用

3. 销售退回

适用 不适用

4. 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

(十四) 其他重要事项

1. 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

适用 不适用

(2) 未来适用法

适用 不适用

2. 债务重组

适用 不适用

3. 资产置换、资产转让及出售

(1) 非货币性资产交换

适用 不适用

(2) 其他资产置换

适用 不适用

4. 年金计划

适用 不适用

5. 终止经营

适用 不适用

6. 分部报告

适用 不适用

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8. 其他

适用 不适用

(十五) 母公司财务报表主要项目附注

适用 不适用

(一) 应收账款

(1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	50,927,807.28	65,196,648.63
1 至 2 年		
2 至 3 年		6,751.63
3 年以上	23,381.63	16,630.00
合计	50,951,188.91	65,220,030.26

(2) 按坏账计提方式分类披露

√适用 □不适用

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	50,951,188.91	100.00%	2,569,771.99		48,381,416.92
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备	50,951,188.91	100.00%	2,569,771.99	5.04%	48,381,416.92
合计	50,951,188.91	100.00%	2,569,771.99		48,381,416.92

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	65,220,030.26	100.00%	3,278,487.92		61,941,542.34
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备	65,220,030.26	100.00%	3,278,487.92	5.03%	61,941,542.34
合计	65,220,030.26	100.00%	3,278,487.92		61,941,542.34

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	50,951,188.91	2,569,771.99	5.04%
合计	50,951,188.91	2,569,771.99	5.04%

确定组合依据的说明：

按信用风险特征组合计提坏账准备

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**适用 不适用

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提坏账准备	3,278,487.92		708,715.93		2,569,771.99
合计	3,278,487.92		708,715.93		2,569,771.99

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况适用 不适用**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
MAINLAND SUPPLIERS LTD	38,556,685.45	75.67%	1,927,834.27
客户二（1）	5,877,588.07	11.54%	293,879.40
客户三	3,623,718.45	7.11%	181,185.92
客户二（2）	2,812,215.31	5.52%	140,610.77
永康市周俞汽配厂	57,600.00	0.11%	2,880.00
合计	50,927,807.28	99.95%	2,546,390.36

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款适用 不适用**(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**适用 不适用**(二) 其他应收款**适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,347,503.32	767,345.93
合计	1,347,503.32	767,345.93

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

适用 不适用

2) 重要逾期利息

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

4) 应收股利分类

适用 不适用

5) 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

6) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金		
备用金		
往来款	238,373.02	322,634.52
应收退税款		
押金保证金	8,000.00	8,000.00
应退土地款		
出口退税	1,176,070.37	485,427.17
合计	1,422,443.39	816,061.69

2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额	48,715.76			48,715.76
2022年1月1日余额在 本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	26,224.31			26,224.31
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	74,940.07			74,940.07

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

适用 不适用

3) 按账龄披露

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,406,371.79	708,327.33
1至2年	1,000.00	95,138.24
2至3年	15,071.60	12,586.50
3年以上		9.62
合计	1,422,443.39	816,061.69

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提坏账准备	48,715.76	26,224.31			74,940.07
合计	48,715.76	26,224.31			74,940.07

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元

单位名称	款项性质	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
国家金库缙云县支库	出口退税	1,176,070.37	1年以内	82.68%	58,803.52
代扣代缴五险一金	往来款	201,493.51	1年以内	14.17%	10,074.68
社会保险事业管理局	往来款	18,429.51	1年以内 /2-3年	1.30%	2,689.38
浙江丽缙五金科技产业开发有限公司	押金保证金	8,000.00	2-3年	0.56%	2,400.00
朱耀炎	往来款	4,232.00	1年以内	0.30%	211.60
合计	-	1,408,225.39	-	99.01%	74,179.18

7) 涉及政府补助的其他应收款

适用 不适用

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(三) 长期股权投资

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,316,306.83		10,316,306.83	10,316,306.83		10,316,306.83
合计	10,316,306.83		10,316,306.83	10,316,306.83		10,316,306.83

其他说明：

适用 不适用

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值	减值准备期末
-------	------	------	------	------	--------	--------

					准备	余额
Mainland Suppliers Limited	10,316,306.83			10,316,306.83		
合计	10,316,306.83			10,316,306.83		

(四) 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	88,593,638.33	60,439,498.60	86,318,250.92	50,254,754.29
其他业务	219,774.34	230,528.10	372,226.54	310,075.82
合计	88,813,412.67	60,670,026.70	86,690,477.46	50,564,830.11

(五) 投资收益

(1) 投资收益明细情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
套期保值手续费	-2,065.00	-1,617.00
合计	-2,065.00	-1,617.00

投资收益的说明：

□适用 √不适用

(十六) 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-12,437.59	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,653,758.59	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-2,227.19
小计		1,639,093.81
减：所得税影响额		245,864.07
少数股东权益影响额		
合计		1,393,229.74

其他说明：

适用 不适用

2. 净资产收益率及每股收益

适用 不适用

单位：元

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	5.41	0.4089	0.4089
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.94	0.3733	0.3733

3. 境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

(4) 其他说明

适用 不适用

第八节 备查文件目录

- （一）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。
- （二）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）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室