

**FORWARD**  
前进科技

前进科技

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

2024

## 公司半年度大事记



报告期内,公司新取得发明专利3项。截至报告期末,公司拥有专利共计56项,含7项发明专利。



2024年6月,公司完成2023年年度权益分派,以公司现有总股本55,850,000股为基数,向全体股东每10股派10元人民币现金,共计派发现金红利55,850,000.00元。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	20
第五节	股份变动和融资 .....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	26
第七节	财务会计报告 .....	29
第八节	备查文件目录 .....	110

## 第一节 重要提示、目录和释义

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胡羽象及会计机构负责人（会计主管人员）胡羽象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

### 1、未按要求披露的事项及原因

为更好地保护公司重要客户和供应商的信息及商业秘密，公司在披露 2024 年半年度报告时，豁免披露重要客户和供应商的具体名称。

### 【重大风险提示】

#### 1. 是否存在退市风险

是 否

2. 公司在本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司的重大风险因素，请投资者注意阅读。

## 释义

释义项目	指	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
宁波力天	指	宁波力天投资合伙企业（有限合伙）
美兰德（Mainland）	指	美兰德供应商有限公司（Mainland Suppliers Limited），公司全资子公司
华人运通（江苏）	指	华人运通（江苏）技术有限公司，创立于 2017 年，系专注于未来出行体验的创新型科技公司，跨界融合传统汽车产业与人工智能、互联网、信息通讯等技术，打造全球高端新能源汽车品牌高合 HiPhi。
华人运通（上海）	指	华人运通（上海）互联科技有限公司，成立于 2019 年。
股东大会、董事会、监事会	指	浙江前进暖通科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《浙江前进暖通科技股份有限公司章程》
北交所	指	北京证券交易所
国投证券	指	国投证券股份有限公司
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
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热量传递的设备，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，以满足工艺需要，同时也是提高能源利用效率的主要设备之一，一般由导热性强的金属制成。
铝合金冷凝式热交换器	指	一种使用天然气加热、通过冷凝技术吸收高温烟气从而提升热能转换效率、降低燃气耗用量的铝制热交换器。
全预混	指	全预混燃气燃烧技术，一种通用于工业燃烧加热工序的技术。燃烧效率取决于可燃物与助燃物的混合状态，全预混技术是将燃料与空气在进入燃烧室前预先完全混合，达到燃烧的最佳比例，从而使燃烧速度不再受限于气体扩散速度等物理条件，燃烧速度更快、燃烧效率更高。
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。
合金铝锭	指	以纯铝及回收铝为原料，依照国际标准或特殊要求添加其他元素，如：硅（Si）、铜（Cu）、镁（Mg）、铁（Fe）等，调配出来的合金，改善纯铝在铸造性、化学性及物理性方面的不足，适用于铸造并能使铸件拥有更好的性能。
A00 铝	指	我国工业纯铝的一种习惯叫法，一种纯度不低于 99% 的纯铝。
FOB	指	常用国际贸易术语之一，即：船上交货价，按离岸价格进行交易，买方负责派船接运货物，卖方应在合同约定的装运港和期限内将货物装上买方指定的船只。货物在装运港被装上指定船

		只时，风险由卖方转移至买方。
CIF	指	常用国际贸易术语之一，即：成本加保险费加运费，卖方支付将货物运至指定目的港所需的运费，同时办理货物在运输途中的海运保险。货物在装运港被装上指定船只时，风险由卖方转移至买方。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

证券简称	前进科技
证券代码	873679
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
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
董秘邮箱	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
公司邮箱	info@yy-forward.com

### 三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2024 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	证券时报 www.stcn.com
公司中期报告备置地	公司董事会办公室

### 四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2023 年 11 月 10 日
行业分类	C 制造业-C34 通用设备制造业-C341 锅炉及原动设备制造-C3411 锅炉及辅助设备制造
主要产品与服务项目	主要产品为铝合金冷凝式热交换器，包括家用铝合金冷凝式热交换器和商用铝合金热交换器
普通股总股本（股）	55,850,000
优先股总股本（股）	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
--------------	-----------------------------

## 五、 注册变更情况

适用 不适用

项目	内容
统一社会信用代码	91331100MA28J1L67R
注册地址	浙江省丽水市缙云县壶镇镇苍岭路8号
注册资本（元）	55,850,000

## 六、 中介机构

适用 不适用

报告期内履行持续 督导职责的保荐机 构	名称	国投证券股份有限公司
	办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路119号安信金融大厦
	保荐代表人姓名	王琰、杨肖璇
	持续督导的期间	2023年11月10日-2026年12月31日

## 七、 自愿披露

适用 不适用

## 八、 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	71,209,146.21	88,029,010.62	-19.11%
毛利率%	39.93%	43.02%	-
归属于上市公司股东的净利润	18,037,035.47	26,243,297.14	-31.27%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,885,036.31	24,909,031.41	-28.20%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	3.26%	7.92%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.23%	7.51%	-
基本每股收益	0.32	0.65	-50.77%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	538,871,629.75	585,389,513.49	-7.95%
负债总计	23,762,685.92	31,620,744.00	-24.85%
归属于上市公司股东的净资产	515,108,943.83	553,768,769.49	-6.98%
归属于上市公司股东的每股净资产	9.22	9.92	-7.06%
资产负债率%（母公司）	4.34%	4.57%	-
资产负债率%（合并）	4.41%	5.40%	-
流动比率	17.23	15.04	-
利息保障倍数		2,244.61	-

##### (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	28,812,170.45	41,784,821.28	-31.05%
应收账款周转率	1.55	1.79	-
存货周转率	1.14	1.40	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.95%	1.67%	-
营业收入增长率%	-19.11%	-1.66%	-
净利润增长率%	-31.27%	57.20%	-

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-22,802.92
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	133,710.43
委托他人投资或管理资产的损益	18,805.48
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	50,686.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,576.95
<b>非经常性损益合计</b>	<b>178,822.54</b>
减：所得税影响数	26,823.38
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>151,999.16</b>

## 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

### 商业模式报告期内变化情况：

#### （一） 主营业务情况

公司主营业务为铝合金冷凝式热交换器的研发、生产和销售。公司始终秉承客户至上的宗旨，以提供高品质的专业产品为使命，努力将公司塑造成为具有国际水准的热交换器专业供应商。

冷凝式热交换器为全预混冷凝式燃气壁挂炉的核心部件，通过冷凝技术吸收天然气燃烧产生的高温烟气，并回收利用烟气中水蒸气液化的潜热，加热系统内冷水，供应暖气及恒温热水。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。

#### （二） 经营模式

##### 1、 盈利模式

公司主要产品为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。

## 2、采购模式

公司原材料包括合金铝锭、砂子、树脂、焊丝及其他，合金铝锭为生产铝合金冷凝式热交换器的主要原材料，焊丝为热交换器焊接材料，砂子、树脂为生产覆膜砂的原材料，其他材料包括五金备件、添加剂、辅料等。公司实行采购部门集中采购的管理模式，配供部负责公司原材料、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，由配供部根据物料使用历史数据建立安全库存。

合金铝锭为公司主要原材料，公司根据客户提出的产品参数，依照欧洲标准，向国内原材料供应商采购添加其他元素的合金铝锭。公司采购的合金铝锭主要成分为铝、镁、硅，可以满足产品导热性、抗疲劳性、耐腐蚀性等要求。纯铝是具有期货价格的大宗商品，价格透明，且具有波动性。公司参考行业惯例，对合金铝锭材料与供应商的采购价格执行“长江有色金属网纯铝（A00 铝）现货价格的周均价+加工费（包含硅、镁等微量元素价格）”的采购定价模式，采购周期以周为单位。报告期内，公司合金铝锭采购价格的波动主要受订单日纯铝价格的影响。

为了规避铝材价格大幅波动的风险，公司制定了《期货套期保值管理制度》，在期货市场择机对铝材进行套期保值。铝期货套期保值数量根据预测产品年用铝量确定，根据实际情况进行调整。

## 3、生产模式

公司的铝合金冷凝式热交换器产品内部结构复杂、精密，是冷凝式燃气壁挂炉的核心部件。产品的生产工艺同时需要匹配产品设计，公司需要在生产前与客户进行多次沟通，确定最终产品方案，如果涉及到产品升级或新产品型号发布，公司需按照客户参数指标设计模具，因此每款产品具有定制化特点。

在具体生产订单计划安排方面，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。

## 4、销售模式

报告期内，公司采取直销的销售模式。作为铝合金冷凝式热交换器的专业生产厂商，公司客户主要为境外知名品牌厂商。公司产品为全预混冷凝式燃气壁挂炉的核心部件，由于涉及天然气使用及高温燃烧，欧洲国家对燃气壁挂炉质量监管较为严格，产品的安全性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、财务状况以及仓储物流能力等多方面的考核认证，审核通过后才能进入其合格供应商清单。

公司直销模式运行方式如下：公司设立销售部负责新客户开发以及现有客户维护、客户需求沟通、交付排期磋商等工作。报告期内，美兰德（Mainland）作为公司在英国的销售平台，承担与公司第一大客户的部分日常需求沟通、订单接收、收取货款等销售辅助工作。公司与其他客户的交易未通过美兰德（Mainland）开展，均直接实施。

报告期内，对于国外销售的产品，公司采用 FOB 或 CIF 的贸易模式，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产品销售收入。对于销售采用寄售模式的，公司先发货至第三方物流仓库，客户根据实际需求领用后确认收入。

报告期内，公司维持销售渠道稳定性的主要措施及实施效果如下：

### （1）重视产品品质，持续提升工艺

优质的产品品质是公司维护与客户合作关系的最重要因素。公司产品铝合金冷凝式热交换器为全预混冷凝式燃气壁挂炉的核心部件，产品构造复杂、技术工艺难度较大。公司始终把产品质量放在首位，不断加大对产品质量及生产工艺的技术及资金投入，经过多年的积累形成了丰富的技术工艺储备，

并先后引进一系列自动化生产设备及高精度检测设备，保证产品品质。报告期内，公司向客户交付的产品从未发生重大质量事故或质量纠纷。

(2) 坚持技术创新，参与客户同步开发

公司始终坚持技术创新，具备参与客户新产品同步开发的技术实力。为适应市场需求变化、缩短产品上市周期，公司通常会参与客户新产品的同步开发，提出合理化建议和方案，增强客户粘性，为公司维持销售渠道稳定性提供有力保障。

(3) 积极维护现有客户，全力拓展潜在客户

公司积极与客户保持密切联系，除与客户保持日常沟通交流外，国外客户亦会不定期前往公司生产经营场所，对产品质量、生产设施、工艺流程等方面进行考核，并对未来采购计划与公司深入交流。在与现有客户继续保持有效沟通和稳定合作的基础上，公司亦积极开拓国内外市场。公司实际控制人杨杰、杨俊和其他高级管理人员通过客户拜访、参加展会等方式，不断发掘、接触潜在新客户。

### 5、研发模式

公司为国内铝合金冷凝式热交换器铸造行业的先行者，高效能换热器省级高新技术企业研究开发中心。公司坚持以自主研发为主的研发模式，已建立稳定的研发团队和完备的研发体系，持续推进技术储备与产品创新。

公司根据市场需求，结合自身技术优势、客户特点，自主选择产品研发方向。产品研发流程分为项目立项、产品设计、产品验证、产品试产和量产阶段。

报告期内，公司主营业务经营模式未发生重大变化。

### 报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

#### 专精特新等认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是

## 七、经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，公司持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，积极与铝合金冷凝式热交换器领域其他知名客户开展交流和商务接洽，持续在热交换器领域对全球重要客户进行拓展。针对国内冷凝式燃气壁挂炉热交换器市场，公司正在持续开拓相关客户，并积极配合现有客户在中国市场的布局。

在汽车零部件业务领域，公司已向部分知名客户出具报价信息，在薄壁、高精度、内腔复杂的汽车铝铸零部件领域开展合作；在军工零部件业务领域，公司已经完成了大尺寸薄壁全铝燃料箱的开发和送样；在医疗设备零部件领域，公司已与目标客户完成报价和送样，并持续保持商务沟通，期待进一步合作。

### (二) 行业情况

公司主要产品为铝合金冷凝式热交换器。冷凝式热交换器为全预混冷凝式燃气壁挂炉的核心部件之一，是将天然气燃烧产生的热量传递至供暖回水及生活用水的部件。按应用领域，铝合金冷凝式热交换器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。报告期内，公司以生产销售家用铝合金冷凝式热交换器为主。

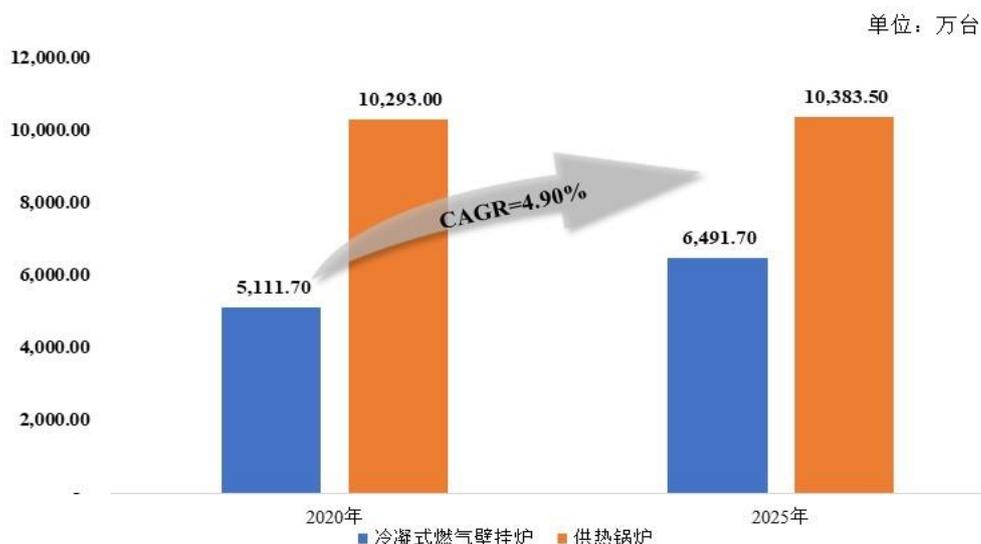
全预混冷凝式燃气壁挂炉行业具有稳定的欧洲市场和发展潜力巨大的国内市场。

(1) 欧洲燃气壁挂炉行业整体发展成熟，冷凝式燃气壁挂炉已在主要欧洲国家大规模普及应用

冷凝式燃气壁挂炉市场的增量需求主要来自替换原有非冷凝式燃气壁挂炉形成的销量、新增建筑带动冷凝式燃气壁挂炉销量以及冷凝式燃气壁挂炉存量替换。由于非冷凝式燃气壁挂炉已无法满足能耗、污染物排放等方面要求，非冷凝式燃气壁挂炉置换市场以及欧洲地区的新增建筑对冷凝式燃气壁挂炉需求较大；在存量替换市场方面，冷凝式燃气壁挂炉作为白色家电，具有消费属性，由于使用寿命限制及产品不断升级换代，存量替换市场需求持续存在。

根据欧洲委员会（European Commission）发布的 2021 年生态设计影响力会计年度报告（Ecodesign Impact Accounting Annual Report 2021），2020 年，欧盟 27 国供热锅炉市场存量为 10,293.90 万台，其中，冷凝式燃气壁挂炉存量为 5,111.70 万台，市场占有率为 49.66%；随着冷凝技术的不断渗透，预计 2025 年冷凝式燃气壁挂炉存量将达到 6,491.70 万台，年化平均复合增长率为 4.90%，市场占有率将攀升至 62.52%，如下图所示：

欧盟27国供热锅炉及冷凝式燃气壁挂炉存量预测



数据来源：Ecodesign Impact Accounting Annual Report 2021

欧洲冷凝式燃气壁挂炉市场需求持续稳定增长，公司产品冷凝式热交换器为全预混冷凝式燃气壁挂炉的核心部件，不存在市场空间较小、业绩增长持续性较弱的风险。

(2) 国内家用燃气壁挂炉最新标准已正式实施，未来有望在国家层面大力推动节能、环保的冷凝式家用燃气壁挂炉的普及

2009 年，欧盟颁布了在环保减排方面具有里程碑意义的欧盟生态设计指令（European Ecodesign Directive, Directive 2009/125/EC），建立了针对在欧盟地区销售的耗能产品的强制性环保标准框架；在此框架下，欧盟颁布了对燃气壁挂炉行业具有重大影响的委员会委托条例 2013 年第 813 号（Commission Delegated Regulation (EU) No 813/2013），对家用燃气壁挂炉及商用燃气锅炉的热效率、氮氧化物排放量做出严格限制，并于 2015 年起正式生效。欧盟不断加速非冷凝式燃气壁挂炉的淘汰进程，推动燃气壁挂炉行业向更加节能环保的全预混冷凝式燃气壁挂炉迭代。

欧盟颁布的指令对欧盟国家的燃气锅炉提出了非常高的能效要求，强制规定将冷凝技术应用于几乎所有类型的建筑，只允许安装采用低氮排放、冷凝技术的锅炉。2016 年以来，欧盟国家非冷凝式的燃气锅炉市场份额显著下降。英国以及欧盟地区已完成从传统锅炉到冷凝式锅炉的产业转换，每年冷凝式燃气壁挂炉的需求量稳定增长。

国内家用燃气壁挂炉最新标准 GB25034-2020 于 2020 年 10 月 11 日正式发布，并于 2021 年 11 月 1 日正式实施。相较于旧标准，新标准对家用燃气壁挂炉的热效率做出了更加细化的规定，将最低热效率标准由 84% 提升至在额定热负荷 80°C/60°C 状态（出水温度 80°C、回水温度 60°C）下，非冷凝炉的 89% 以及冷凝炉的 92%，并单独添加了冷凝炉适用的额定热负荷 50°C/30°C（出水温度 50°C、回水温度 30°C，该运行状态仅能由效率更高的冷凝炉达到）状态下的 99%。同时，新标准将氮氧化物排放分级标准中第五级标准（最高级）由不高于 70mg/kw·h 进一步降低至不高于 62mg/kw·h。

冷凝式家用燃气壁挂炉氮氧化物排放低，节能环保，符合社会发展需求，是燃气采暖热水炉产品未来的发展方向。GB25034-2020 标准的颁布对未来国内冷凝式家用燃气壁挂炉的销售具有重要意义。

(3) 国内商用燃气锅炉市场由于国家对氮氧化物排放标准的要求提升，具有良好的市场发展前景

2014年5月,《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014)发布,对全国新增及在用锅炉实行严格的排放控制。随后,部分省市政府部门积极响应中央政府关于控制锅炉污染物排放、防治大气污染的要求,陆续出台相关地方标准,将锅炉污染物排放标准进一步提高,其中以北京、郑州等地最为严格。例如,北京、郑州等地的新建锅炉均需满足氮氧化物排放量低于30mg/m<sup>3</sup>的排放标准;其他省市亦将排放标准设置在50mg/m<sup>3</sup>~150mg/m<sup>3</sup>。而采用全预混燃烧方式的冷凝锅炉,一般氮氧化物排放量在30mg/m<sup>3</sup>以下或更低,低氮环保的性能突出。全预混冷凝式技术为商用燃气锅炉“低氮改造”的主要技术路线之一,能够稳定地实现较低氮氧化物排放,具有良好的市场发展前景。

综上,欧洲燃气壁挂炉行业整体发展成熟,冷凝式燃气壁挂炉已在主要欧洲国家大规模普及应用。国内燃气壁挂炉新标准的实施、国家对商用燃气锅炉氮氧化物排放标准的要求提升,有望推动冷凝技术在国内家用及商用市场的推广应用。

### (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	290,791,729.05	53.96%	362,526,579.66	61.93%	-19.79%
应收票据					
应收账款	37,585,840.69	6.97%	54,011,968.14	9.23%	-30.41%
存货	38,748,885.40	7.19%	36,022,657.00	6.15%	7.57%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	94,705,760.11	17.57%	99,758,228.93	17.04%	-5.06%
在建工程	2,097,294.75	0.39%	2,123,205.67	0.36%	-1.22%
无形资产	16,263,314.95	3.02%	16,494,450.49	2.82%	-1.40%
商誉					
短期借款					
长期借款					
交易性金融资产	20,050,686.50	3.72%		0.00%	
其他债权投资	24,018,805.48	4.46%		0.00%	
使用权资产	53,699.83	0.01%	134,249.77	0.02%	-60.00%
长期待摊费用	822,968.86	0.15%	340,557.29	0.06%	141.65%
应付票据	10,055,426.00	1.87%	5,552,072.00	0.95%	81.11%
应付账款	6,415,752.60	1.19%	9,927,031.97	1.70%	-35.37%
应付职工薪酬	3,652,964.18	0.68%	6,757,178.45	1.15%	-45.94%
应交税费	1,442,804.48	0.27%	7,776,249.67	1.33%	-81.45%
其他应付款	19,032.44	0.00%	242,870.52	0.04%	-92.16%

#### 资产负债项目重大变动原因:

应收账款:报告期末,应收账款较上年末下降30.41%,主要系报告期内客户已回款;

交易性金融资产:报告期末,交易性金融资产为20,050,686.50元,主要系报告期内公司购买的财通证券的本金保障型浮动收益凭证未到期所致;

其他债权投资:报告期末,其他债权投资为24,018,805.48元,主要系报告期内公司购买的上海浦东发展银行的可转让大额存单未到期所致;

使用权资产:报告期末,使用权资产较上年末下降60.00%,主要系正常计提折旧导致余额减少所致;

长期待摊费用:报告期末,长期待摊费用较上年末增长141.65%,主要系报告期内新增长期待摊项目:办公楼及厂区围墙维修工程、环境综合整治提升咨询和厂区门牌装修工程所致;

应付票据：报告期末，应付票据较上年末增长81.11%，主要系报告期内新增的铝锭供应商开具银行承兑进行采购款项结算所致；

应付账款：报告期末，应付账款较上年末下降35.37%，主要系应付供应商货款减少，报告期内新增的铝锭供应商开具银行承兑进行采购款项结算所致；

应付职工薪酬：报告期末，应付职工薪酬较上年末下降45.94%，主要系上年末计提的年终奖金在本报告期已支付所致；

应交税费：报告期末，应交税费较上年末下降81.45%，主要系上年末计提的税费在本报告期已支付所致；

其他应付款：报告期末，其他应付款较上年末下降92.16%，主要系上年末的应付报销款在本报告期已支付所致。

## 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	71,209,146.21	-	88,029,010.62	-	-19.11%
营业成本	42,777,329.01	60.07%	50,161,359.09	56.98%	-14.72%
毛利率	39.93%	-	43.02%	-	-
销售费用	1,653,944.69	2.32%	1,129,788.25	1.28%	46.39%
管理费用	6,462,854.90	9.08%	6,555,557.67	7.45%	-1.41%
研发费用	3,688,660.80	5.18%	3,721,661.31	4.23%	-0.89%
财务费用	-3,588,651.43	-5.04%	-2,080,509.46	-2.36%	-72.49%
信用减值损失	800,041.71	1.12%	510,707.84	0.58%	-56.65%
资产减值损失					
其他收益	341,469.20	0.48%	447,833.73	0.51%	-23.75%
投资收益	18,805.48	0.03%	-2,810.50	0.00%	769.12%
公允价值变动 收益	50,686.50	0.07%			
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	20,635,752.40	28.98%	29,091,370.98	33.05%	-29.07%
营业外收入	228.25	0.00%	1,139,919.80	1.29%	-99.98%
营业外支出	24,608.12	0.03%	18,029.14	0.02%	36.49%
净利润	18,037,035.47	-	26,243,297.14	-	-31.27%

### 项目重大变动原因：

销售费用：报告期内，销售费用较上年同比增长46.39%，主要系报告期内寄售模式下海外仓储费增加所致；

财务费用：报告期内，财务费用较上年同比下降72.49%，主要系报告期内存款利息收入增加所致；

信用减值损失：报告期内，信用减值损失较上年同比下降56.65%，主要系报告期内客户已回款，报告期末应收账款减少所致；

投资收益：报告期内，投资收益较上年同比增长769.12%，主要系报告期内公司购买的上海浦东发展银行的可转让大额存单划分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，所计提的未到期可收取利息增加其他债权投资账面价值，并计入投资收益所致；

公允价值变动收益：报告期内，公允价值变动收益为50,686.50元，主要系报告期内公司购买的财通证券的本金保障型浮动收益凭证划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，报告期末以公允价值计量所致；

营业外收入：报告期内，营业外收入较上年同比下降99.98%，主要系报告期内政府补助减少所致；

营业外支出：报告期内，营业外支出较上年同比增长36.49%，主要系报告期内固定资产报废损失增加所致。

## (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	70,938,282.09	87,848,300.01	-19.25%
其他业务收入	270,864.12	180,710.61	49.89%
主营业务成本	42,587,257.69	50,017,667.11	-14.86%
其他业务成本	190,071.32	143,691.98	32.28%

### 按产品分类分析：

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	60,435,193.75	35,407,582.65	41.41%	-20.46%	-20.14%	减少 0.24 个百分点
商用热交换器	10,493,530.82	7,174,823.68	31.63%	-0.04%	49.56%	减少 22.67 个百分点
覆膜砂及砂芯	9,557.52	4,851.36	49.24%	-99.30%	-99.45%	增加 13.82 个百分点
其他业务	270,864.12	190,071.32	29.83%	49.89%	32.28%	增加 9.34 个百分点
合计	71,209,146.21	42,777,329.01	-	-	-	-

### 按区域分类分析：

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	1,552,667.52	1,970,375.99	-26.90%	-39.80%	-3.74%	减少 47.53 个百分点
境外	69,656,478.69	40,806,953.02	41.42%	-18.48%	-15.19%	减少 2.27 个百分点
合计	71,209,146.21	42,777,329.01	-	-	-	-

### 收入构成变动的原因：

#### 按产品分类分析：

商用热交换器的营业成本较上年同期变动较为明显，主要系公司 CHE-S 系列产品订单目前仍处于逐步放量的过程中，固定成本较高，毛利率较低，拉低商用热交换器整体毛利率所致；

覆膜砂及砂芯的营业收入和营业成本较上年同期变动较为明显，主要系 2024 年 1-6 月公司只对外销售少量覆膜砂，而 2023 年 1-6 月公司还同时向华人运通供应覆膜砂砂芯产品所致；

其他业务的营业收入和营业成本较上年同期的变动主要系产品种类的构成不同，本期其他业务的构成中存在部分模具收入。

#### 按区域分类分析：

境内业务的营业收入和营业成本较上年同期的变动主要系境内客户的变动，产品种类的构成不同导致的毛利率差异。

### 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	28,812,170.45	41,784,821.28	-31.05%
投资活动产生的现金流量净额	-45,055,841.50	-14,651,938.04	-207.51%
筹资活动产生的现金流量净额	-55,850,000.00	-200,000.00	-27825.00%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同比下降 31.05%，主要系报告期内公司主要原材料合金铝锭的采购价格上涨，期货保证金存取的变动和子公司美兰德（Mainland）进口增值税缴纳政策由进口环节变为销售环节缴纳所致；

投资活动产生的现金流量净额：报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同比下降 207.51%，主要系本期支付财通证券的本金保障型浮动收益凭证 20,000,000.00 元和上海浦东发展银行的可转让大额存单 24,000,000.00 元所致；

筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同比下降 27825.00%，主要系本期分红事项所致。

### 4、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行存款产品	部分闲置募集资金	170,000,000.00	170,000,000.00	0.00	不存在
本金保障型浮动收益凭证	部分闲置募集资金	20,000,000.00	20,000,000.00	0.00	不存在
银行存款产品	部分闲置自有资金	24,000,000.00	24,000,000.00	0.00	不存在
合计	-	214,000,000.00	214,000,000.00	0.00	-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

□适用 √不适用

## 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	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
美兰德（Mainland）	控股子公司	负责公司铝合金冷凝式热交换器产品对境外客户	200.00 英镑	75,934,882.99	17,199,743.16	2,083,679.54	1,987,786.58

		的销售					
--	--	-----	--	--	--	--	--

注：上表中注册资本货币为英镑。

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### (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

### 九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 十、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

### 十一、 企业社会责任

#### (一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

#### (二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司遵守环保法规，重视资源利用率，注重履行企业环境保护的职责，始终将环境保护作为企业可持续发展战略的重要内容。公司尊重员工的权益，始终坚持以人为本，注重员工发展，提供良好的工作环境和待遇，把加快企业发展与实现员工自身价值融为一体。公益事业是企业的重要社会责任，公司在进步的道路上不忘初心及对社会的感恩，热心支持各项教育慈善公益事业、积极参与助残就业。

#### (三) 环境保护相关的情况

适用 不适用

### 十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

### 十三、 对 2024 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

### 十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
客户集中度较高的风险	重大风险事项描述:报告期内,公司对第一大客户存在依赖性,但不构成重大不利影响。公司与第一大客户已经形成相对稳定、长期互信的合作关系,公司不存在对单一客户的重大依赖。若未来公司与第一大客户的合作发生变化,或第一大客户的经营状况发生变化,从而降低对公司产品的采购,将可能对公司的盈利能力与业务发展造成重大不利影响。

	<p>应对措施:公司具备持续开拓新客户的能力,在与现有客户保持密切合作的同时,将长期致力于优化客户结构,积极开拓新客户。</p>
<p>原材料价格波动的风险</p>	<p>重大风险事项描述:合金铝锭为公司铝合金冷凝式热交换器产品的主要原材料,报告期内公司合金铝锭采购金额占原材料采购总额的比例较高,其价格波动直接影响公司产品的生产成本。若未来受市场供需关系变化、铝材料生产成本、金融市场波动及相关国家的政策因素的影响,导致合金铝锭材料市场价格出现大幅波动,将对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施:为减小原材料市场价格给公司经营业绩带来的不确定性和风险,公司按照行业惯例择机通过期货开展铝期货套期保值操作。</p>
<p>欧洲经济放缓,导致的投资和需求放缓的风险</p>	<p>重大风险事项描述:公司销售收入主要来源于欧洲市场。如果欧洲经济环境发生重大不利变化、经济步入下行周期等无法预知的因素或其他不可抗力而导致下游终端市场需求发生显著变化,则可能对公司经营业绩造成不利影响。</p> <p>应对措施:公司实时关注欧洲经济形势,并继续加大新产品、新技术的研发力度,加强内部控制与成本管理,不断完善治理结构,以应对需求放缓带来的影响。同时根据实际情况努力挖掘欧洲以外的业绩增长点。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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	
是否存在重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、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重大合同	<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

#### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	846,499.55		846,499.55	0.16%

#### 2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### 3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (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

本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

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况：

报告期内公司无新增承诺事项，公司存在已披露的承诺事项均在正常履行中，内容详见公司于2023年10月25日在北京证券交易所信息披露平台（<https://www.bse.cn/>）披露的《招股说明书》，重大事项提示部分。

截至报告披露日，上述承诺均不存在超期未履行完毕的情形；承诺人均正常履行上述承诺，不存在违反承诺的情形。

(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	冻结	2,114,205.80	0.39%	银行承兑汇票保证金
固定资产	非流动资产	抵押	1,584,457.03	0.29%	用于融资抵押
无形资产	非流动资产	抵押	2,243,547.48	0.42%	用于融资抵押
总计	-	-	5,942,210.31	1.10%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限事项对公司生产经营不存在重大影响。

## 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	12,778,000	22.88%	3,511,000	16,289,000	29.17%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	43,072,000	77.12%	-3,511,000	39,561,000	70.83%
	其中：控股股东、实际控制人	28,410,000	50.87%	0	28,410,000	50.87%
	董事、监事、高管	11,151,000	19.97%	0	11,151,000	19.97%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		55,850,000	-	0	55,850,000	-
普通股股东人数		3,286				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	日进投资	境内非国有法人	23,400,000	0	23,400,000	41.90%	23,400,000	0
2	李柠	境内自然人	9,991,000	0	9,991,000	17.89%	9,991,000	0
3	杨文生	境内自然人	3,510,000	0	3,510,000	6.28%	3,510,000	0
4	宁波力天	境内非国有法人	780,000	0	780,000	1.40%	780,000	0
5	李笑涛	境内自然人	0	744,000	744,000	1.33%	0	744,000
6	尤敏卫	境内自然人	390,000	0	390,000	0.70%	390,000	0
7	刘海云	境内自然人	390,000	0	390,000	0.70%	390,000	0
8	杨杰	境外自然人	360,000	0	360,000	0.64%	360,000	0
9	杨俊	境内自然人	360,000	0	360,000	0.64%	360,000	0
10	山东益兴创业投资有限公司	境内非国有法人	336,700	0	336,700	0.60%	0	336,700
合计		-	39,517,700	744,000	40,261,700	72.09%	39,181,000	1,080,700

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

- 1、股东杨杰、杨俊、日进投资；杨杰、杨俊为日进投资的股东，分别持有日进投资 50% 股权；
- 2、股东杨杰、宁波力天；杨杰为宁波力天执行事务合伙人，出资比例为 60%；
- 3、股东杨杰、杨俊、杨文生；杨杰、杨俊为杨文生之子；
- 4、股东李柠、李笑涛；李笑涛为李柠之妹。

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	山东益兴创业投资有限公司	认购公司公开发行股票的战略投资者，未约定持股期间

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### 1、 报告期内普通股股票发行情况

#### (1) 公开发行情况

适用 不适用

#### (2) 定向发行情况

适用 不适用

募集资金使用详细情况：

公司报告期内的募集资金具体情况详见公司 2024 年 8 月 29 日在北京证券交易所披露平台（www.bse.cn）披露的公告《2024 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：2024-066）。

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度权益分派预案	3	0	0

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

## 八、 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	2022年7月5日	2025年7月4日
李柠	副董事长	男	1958年6月	2022年7月5日	2025年7月4日
杨俊	董事、副总经理	男	1982年2月	2022年7月5日	2025年7月4日
杨文生	董事	男	1953年5月	2022年7月5日	2025年7月4日
李乐	董事	女	1979年4月	2022年7月5日	2025年7月4日
刘海云	董事	男	1964年1月	2022年7月5日	2025年7月4日
王绪强	独立董事	男	1963年9月	2022年7月5日	2025年7月4日
孙晓鸣	独立董事	男	1981年12月	2022年7月5日	2025年7月4日
许家武	独立董事	男	1967年10月	2022年7月5日	2025年7月4日
尤敏卫	监事会主席	男	1975年10月	2022年7月5日	2025年7月4日
胡素萍	监事	女	1986年10月	2022年7月5日	2025年7月4日
吕惠群	监事	女	1968年12月	2022年7月5日	2025年7月4日
赵李超	副总经理	男	1987年8月	2022年7月5日	2025年7月4日
陈东坡	董事会秘书	男	1971年2月	2022年7月5日	2025年7月4日
胡羽象	财务总监	女	1990年8月	2024年3月13日	2025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:					5

#### 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、董事兼副总经理杨俊、董事杨文生、董事李乐为公司的实际控制人。杨杰和杨俊分别持有控股股东日进投资 50% 的股权；杨杰和杨俊分别直接持有公司 0.64% 的股份，上述二人为兄弟关系；杨杰和李乐分别持有股东宁波力天 60%、40% 的出资份额，上述二人为夫妻关系；杨文生直接持有公司 6.28% 的股份，杨文生与杨杰、杨俊为父子关系；副总经理赵李超为杨文生之婿。

副董事长李柠直接持有公司 17.89% 的股份，公司股东李笑涛为李柠之妹。

董事刘海云、监事会主席尤敏卫、监事胡素萍、监事吕惠群、董事会秘书陈东坡为公司股东。

除此之外，公司的董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他相互关系。

#### (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	期末持有无限售股份数量
杨杰	董事长、总经理	360,000	0	360,000	0.64%	0	0	0
李柠	副董事长	9,991,000	0	9,991,000	17.89%	0	0	0
杨俊	董事、副总经理	360,000	0	360,000	0.64%	0	0	0
杨文生	董事	3,510,000	0	3,510,000	6.28%	0	0	0

李乐	董事	0	0	0	0%	0	0	0
刘海云	董事	390,000	0	390,000	0.7%	0	0	0
王绪强	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
孙晓鸣	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
许家武	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
尤敏卫	监事会主席	390,000	0	390,000	0.7%	0	0	0
胡素萍	监事	100,000	0	100,000	0.18%	0	0	0
吕惠群	监事	85,000	0	85,000	0.15%	0	0	0
赵李超	副总经理	0	0	0	0%	0	0	0
陈东坡	董事会秘书	195,000	0	195,000	0.35%	0	0	0
胡羽象	财务总监	0	0	0	0%	0	0	0
<b>合计</b>	-	15,381,000	-	15,381,000	27.54%	0	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈东坡	财务总监、董事会秘书	离任	董事会秘书	辞任财务总监职务
胡羽象	财务经理	新任	财务总监	任职

#### 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

<p>胡羽象，女，中国国籍，无境外永久居留权，1990年出生，本科学历，宁波诺丁汉大学金融财务与管理学士学位，注册会计师、中级会计师。2012年至2018年，曾任立信会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所高级审计师、安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所审计项目经理、廊坊市在走企业管理有限公司（上海静安分公司）商务运营；2019年3月至2019年8月，任职正阳科技股份有限公司内审经理。2019年8月加入浙江前进暖通科技股份有限公司，任职公司财务经理，现任公司财务总监。</p>
--

### (四) 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	198		11	187
管理人员	59	1		60

技术人员	42		2	40
销售人员	9			9
财务人员	7		1	6
员工总计	315	1	14	302

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	3
硕士	1	1
本科	18	16
专科	35	35
专科以下	259	247
员工总计	315	302

(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

三、 报告期后更新情况

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	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	290,791,729.05	362,526,579.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	20,050,686.50	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（三）	37,585,840.69	54,011,968.14
应收款项融资			
预付款项	六、（四）	433,171.21	556,720.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（五）	1,919,717.94	2,058,682.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	38,748,885.40	36,022,657.00
其中：数据资源			
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>389,530,030.79</b>	<b>455,176,607.81</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资	六、（七）	24,018,805.48	
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	六、（八）	94,705,760.11	99,758,228.93
在建工程	六、（九）	2,097,294.75	2,123,205.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、（十）	53,699.83	134,249.77

无形资产	六、(十一)	16,263,314.95	16,494,450.49
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、(十二)	822,968.86	340,557.29
递延所得税资产	六、(十三)	171,453.63	153,912.18
其他非流动资产	六、(十四)	11,208,301.35	11,208,301.35
<b>非流动资产合计</b>		<b>149,341,598.96</b>	<b>130,212,905.68</b>
<b>资产总计</b>		<b>538,871,629.75</b>	<b>585,389,513.49</b>
<b>流动负债：</b>			
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			
应付票据	六、(十六)	10,055,426.00	5,552,072.00
应付账款	六、(十七)	6,415,752.60	9,927,031.97
预收款项			
合同负债	六、(十八)	1,023,603.12	
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	六、(十九)	3,652,964.18	6,757,178.45
应交税费	六、(二十)	1,442,804.48	7,776,249.67
其他应付款	六、(二十一)	19,032.44	242,870.52
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>22,609,582.82</b>	<b>30,255,402.61</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(二十二)	1,137,445.15	1,345,203.92
递延所得税负债	六、(十三)	15,657.95	20,137.47
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,153,103.10</b>	<b>1,365,341.39</b>

<b>负债合计</b>		23,762,685.92	31,620,744.00
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、（二十三）	55,850,000.00	55,850,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十四）	224,002,297.98	224,002,297.98
减：库存股			
其他综合收益	六、（二十五）	53,329.32	900,190.45
专项储备			
盈余公积	六、（二十六）	30,357,083.33	30,357,083.33
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十七）	204,846,233.20	242,659,197.73
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		515,108,943.83	553,768,769.49
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		515,108,943.83	553,768,769.49
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		538,871,629.75	585,389,513.49

法定代表人：杨杰

主管会计工作负责人：胡羽象

会计机构负责人：胡羽象

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		249,228,683.28	340,004,277.22
交易性金融资产		20,050,686.50	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、（一）	59,412,626.51	53,488,677.31
应收款项融资			
预付款项		433,171.21	556,720.40
其他应收款	十九、（二）	1,919,717.94	2,058,682.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		38,748,885.40	36,022,657.00
其中：数据资源			
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			
<b>流动资产合计</b>		369,793,770.84	432,131,014.54
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资		24,018,805.48	
长期应收款			
长期股权投资	十九、（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		94,704,510.74	99,755,938.41
在建工程		2,097,294.75	2,123,205.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		53,699.83	134,249.77
无形资产		16,263,314.95	16,494,450.49
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		822,968.86	340,557.29
递延所得税资产		615,117.11	566,446.20
其他非流动资产		11,208,301.35	11,208,301.35
<b>非流动资产合计</b>		<b>160,100,319.90</b>	<b>140,939,456.01</b>
<b>资产总计</b>		<b>529,894,090.74</b>	<b>573,070,470.55</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		10,055,426.00	5,552,072.00
应付账款		6,415,752.60	9,927,031.97
预收款项			
合同负债		1,023,603.12	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,652,964.18	6,757,178.45
应交税费		625,005.66	2,521,402.23
其他应付款		53,345.08	55,391.16
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>21,826,096.64</b>	<b>24,813,075.81</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,137,445.15	1,345,203.92
递延所得税负债		15,657.95	20,137.47
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,153,103.10</b>	<b>1,365,341.39</b>

负债合计		22,979,199.74	26,178,417.20
所有者权益（或股东权益）：			
股本		55,850,000.00	55,850,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		224,002,297.98	224,002,297.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		30,357,083.33	30,357,083.33
一般风险准备			
未分配利润		196,705,509.69	236,682,672.04
所有者权益（或股东权益）合计		506,914,891.00	546,892,053.35
负债和所有者权益（或股东权益）合计		529,894,090.74	573,070,470.55

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		71,209,146.21	88,029,010.62
其中：营业收入	六、（二十八）	71,209,146.21	88,029,010.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		51,784,396.70	59,893,370.71
其中：营业成本	六、（二十八）	42,777,329.01	50,161,359.09
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	六、（二十九）	790,258.73	405,513.85
销售费用	六、（三十）	1,653,944.69	1,129,788.25
管理费用	六、（三十一）	6,462,854.90	6,555,557.67
研发费用	六、（三十二）	3,688,660.80	3,721,661.31
财务费用	六、（三十三）	-3,588,651.43	-2,080,509.46
其中：利息费用	六、（三十三）		8,131.74
利息收入	六、（三十三）	3,601,673.43	1,930,717.77
加：其他收益	六、（三十四）	341,469.20	447,833.73
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（三十五）	18,805.48	-2,810.50
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）	六、（三十六）	50,686.50	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十七）	800,041.71	510,707.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		20,635,752.40	29,091,370.98
加：营业外收入	六、（三十八）	228.25	1,139,919.80
减：营业外支出	六、（三十九）	24,608.12	18,029.14
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		20,611,372.53	30,213,261.64
减：所得税费用	六、（四十）	2,574,337.06	3,969,964.50
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		18,037,035.47	26,243,297.14
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）		18,037,035.47	26,243,297.14
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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		18,037,035.47	26,243,297.14
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-846,861.13	1,244,411.17
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-846,861.13	1,244,411.17
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		-846,861.13	1,244,411.17
（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			-595,701.25
（6）外币财务报表折算差额		-846,861.13	1,840,112.42
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		17,190,174.34	27,487,708.31
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		17,190,174.34	27,487,708.31
（二）归属于少数股东的综合收益总额			

<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	二十、（二）	0.32	0.65
（二）稀释每股收益（元/股）	二十、（二）	0.32	0.65

法定代表人：杨杰

主管会计工作负责人：胡羽象

会计机构负责人：胡羽象

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十九、（四）	69,125,466.67	86,733,467.07
减：营业成本	十九、（四）	42,777,329.01	50,161,359.09
税金及附加		790,258.73	405,513.85
销售费用		798,837.52	599,113.12
管理费用		6,456,085.40	6,459,884.38
研发费用		3,688,660.80	3,721,661.31
财务费用		-3,486,225.74	-2,071,158.48
其中：利息费用			8,131.74
利息收入		3,492,113.22	1,916,422.95
加：其他收益		341,469.20	447,833.73
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、（五）	18,805.48	-2,810.50
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）		50,686.50	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-324,472.88	1,185,314.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		18,187,009.25	29,087,431.62
加：营业外收入		228.25	1,139,919.80
减：营业外支出		22,802.92	9,510.26
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		18,164,434.58	30,217,841.16
减：所得税费用		2,291,596.93	3,938,861.75
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		15,872,837.65	26,278,979.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,872,837.65	26,278,979.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			-595,701.25
（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			-595,701.25

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			-595,701.25
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		15,872,837.65	25,683,278.16
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		100,325,653.18	112,383,841.52
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		6,005,431.30	5,698,663.20
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十二）	3,752,283.88	8,327,810.79
<b>经营活动现金流入小计</b>		110,083,368.36	126,410,315.51
购买商品、接受劳务支付的现金		36,499,160.02	46,133,940.88
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		17,308,467.35	17,078,866.45
支付的各项税费		21,943,118.47	16,914,971.72
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十二）	5,520,452.07	4,497,715.18
<b>经营活动现金流出小计</b>		81,271,197.91	84,625,494.23
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		28,812,170.45	41,784,821.28
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

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			3,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>3,600.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,055,841.50	14,655,538.04
投资支付的现金		44,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>45,055,841.50</b>	<b>14,655,538.04</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-45,055,841.50</b>	<b>-14,651,938.04</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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		55,850,000.00	
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			200,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>55,850,000.00</b>	<b>200,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-55,850,000.00</b>	<b>-200,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>618,565.44</b>	<b>1,031,392.41</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、（四十三）	<b>-71,475,105.61</b>	<b>27,964,275.65</b>
加：期初现金及现金等价物余额	六、（四十三）	360,152,628.86	117,153,329.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、（四十三）	<b>288,677,523.25</b>	<b>145,117,605.12</b>

法定代表人：杨杰

主管会计工作负责人：胡羽象

会计机构负责人：胡羽象

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		63,041,798.93	109,713,222.91
收到的税费返还		6,005,431.30	5,698,663.20
收到其他与经营活动有关的现金		3,642,723.67	8,313,515.97
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>72,689,953.90</b>	<b>123,725,402.08</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		35,584,679.02	42,695,742.68

支付给职工以及为职工支付的现金		16,543,531.63	16,691,700.19
支付的各项税费		5,032,641.20	8,499,204.71
支付其他与经营活动有关的现金		5,194,427.53	4,409,791.91
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>62,355,279.38</b>	<b>72,296,439.49</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,334,674.52</b>	<b>51,428,962.59</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			3,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>3,600.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,055,841.50	14,655,538.04
投资支付的现金		44,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>45,055,841.50</b>	<b>14,655,538.04</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-45,055,841.50</b>	<b>-14,651,938.04</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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		55,850,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			200,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>55,850,000.00</b>	<b>200,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-55,850,000.00</b>	<b>-200,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>55,318.04</b>	<b>46,073.32</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-90,515,848.94</b>	<b>36,623,097.87</b>
加：期初现金及现金等价物余额		337,630,326.42	97,062,672.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>247,114,477.48</b>	<b>133,685,769.95</b>

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2024年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	55,850,000.00				224,002,297.98		900,190.45		30,357,083.33		242,659,197.73		553,768,769.49
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	55,850,000.00				224,002,297.98		900,190.45		30,357,083.33		242,659,197.73		553,768,769.49
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-846,861.13				-37,812,964.53		-38,659,825.66
(一) 综合收益总额							-846,861.13				18,037,035.47		17,190,174.34
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-55,850,000.00		-55,850,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													



前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	40,380,000.00			46,755,098.71		-29,543.45		30,356,337.09		200,268,046.73		317,729,939.08
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>						1,244,411.17				26,243,297.14		27,487,708.31
(一) 综合收益总额						1,244,411.17				26,243,297.14		27,487,708.31
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期期末余额</b>	<b>40,380,000.00</b>				<b>46,755,098.71</b>		<b>1,214,867.72</b>		<b>30,356,337.09</b>		<b>226,511,343.87</b>	<b>345,217,647.39</b>

法定代表人：杨杰

主管会计工作负责人：胡羽象

会计机构负责人：胡羽象

### (八) 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	55,850,000.00				224,002,297.98				30,357,083.33		236,682,672.04	546,892,053.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	55,850,000.00				224,002,297.98				30,357,083.33		236,682,672.04	546,892,053.35
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-39,977,162.35	-39,977,162.35
(一) 综合收益总额											15,872,837.65	15,872,837.65
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配											-55,850,000.00	-55,850,000.00
1. 提取盈余公积												



(二) 所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
<b>四、本期末余额</b>	<b>40,380,000.00</b>			<b>46,755,098.71</b>		<b>383,945.00</b>	<b>30,356,337.09</b>	<b>221,786,013.16</b>	<b>339,661,393.96</b>	

### 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 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、2024年4月26日，本公司第三届董事会第十五次会议审议通过了《关于2023年度利润分配预案及2024年中期现金分红事项的议案》：以公司总股本5,585万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币10元（含税），合计派发现金股利55,850,000.00元，不送红股，不进行资本公积金转增股本。上述议案已经公司2024年5月20日召开的2023年年度股东大会审议通过。

#### (二) 财务报表项目附注

## 浙江前进暖通科技股份有限公司

### 2024 半年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

#### 一、公司的基本情况

##### (一) 公司概况

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。截止 2024 年 6 月 30 日，公司注册资本 55,850,000.00 元，股份总数 55,850,000.00 股（每股面值 1 元）。公司注册地址：浙江省丽水市缙云县壶镇镇苍岭路 8 号；公司统一社会信用代码：91331100MA28J1L67R；公司法定代表人：杨杰。

（二）本公司所处行业为铝合金冷凝式热交换器行业，主要从事铝合金冷凝式热交换器的研发、生产和销售。主要产品为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。

（三）本公司的母公司为缙云县日进投资有限公司，本公司的实际控制人为杨杰、杨俊、杨文生、李乐。

（四）本公司财务报表于 2024 年 8 月 28 日经公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司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。

### （二）持续经营

本公司自本报告期末起 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

### （一）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》（2023 年修订）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2024 年 1 月 1 日起至 2024 年 6 月 30 日止。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

## （五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程	单项在建工程预算金额超过 5 千万元

## （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

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。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

### （九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业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。

### （十）外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日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

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。

### （十一）金融工具

#### 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集团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，并在集团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“十一、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，企业应当按照未来 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，企业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，企业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，企业应当按其摊余成本（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，企业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。

如果企业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) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

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

4) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

应收票据账龄按照应收账款连续账龄计算, 应收账款和其他应收款账龄根据入账日期至资产负债表日的时间计算。

5) 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款, 通常按照信用风险特征组合计量其损失准备。若某一对手方信用风险特征与组合中其他对手方显著不同, 或该对手方信用风险特征发生显著变化, 对应收该对手方款项按照单项计提损失准备。例如, 当某对手方发生严重财务困难, 应收该对手方款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄区间的预期信用损失率时, 对其单项计提损失准备。

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。

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照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。

#### (十三) 持有待售的非流动资产或处置组

##### 1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

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，是指企业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。企业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，无论出售后企业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。

## 2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

## （十四）长期股权投资

### 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。

## （十五）固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-30	5	3.17-19.00
机器设备	年限平均法	2-10	5	9.50-47.50
运输工具	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. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

## （十六）在建工程

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。

## （十七）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### （十八）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

##### 1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	按土地使用期限
软件	10

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。

##### 2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

###### （1）研发支出的归集范围

本公司研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入材料、折旧及待摊费用、其他费用等。

###### （2）研发支出相关会计处理方法

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。

#### （十九）长期资产减值

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) 企业经营所处的经济、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，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业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) 企业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。

## （二十）长期待摊费用

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

## （二十一）合同负债

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。

## （二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### 1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资

产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

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的有关规定。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. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

## 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## (二十三) 股份支付

### 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。

### （二十四）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。

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。

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。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业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，企业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。

对于销售采用寄售模式的，公司先发货至第三方物流仓库，客户根据实际需求领用后确认收入。

## （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。

## （二十五）政府补助

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。

## （二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表

日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 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。

#### （二十七）租赁

##### 1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

###### （1）判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

###### （2）会计处理方法

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的方法计入相关资产成本或当期损益。

##### 2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

###### （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。

#### （二十八）套期会计

本公司执行现行套期保值准则

##### 1. 本公司套期为现金流量套期。

2. 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：（1）在套期开始时，本公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；（2）该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；（3）对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使本公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；（4）套期有效性能够可靠地计量；（5）持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

### 3. 套期会计处理

#### （1）现金流量套期

1) 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，无效部分计入当期损益。

2) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为其他综合收益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响公司损益的相同期间转出，计入当期损益，但是，预期原直接在其他综合收益中确认的净损失全部或部分在未来不能弥补时，应当将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果该预期交易使本公司在随后确认一项非金融资产或非金融负债的，将原直接在其他综合收益中确认的相关利得或损失转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或者原直接确认为其他综合收益的相关利得或损失，应在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

#### （2）套期关系终止

发生下列情况之一时，套期关系终止：

1) 因风险管理目标的变化，公司不能再指定既定的套期关系；

2) 套期工具被平仓或到期交割；

3) 被套期项目风险敞口消失；

4) 在按照套期关系评估的要求考虑再平衡后（如适用），套期关系不再满足本规定有关套期会计的应用条件。

因合约期限或交易活跃度限制，本公司需要对同一被套期项目的套期工具在同一品种、不同到期日的商品期货合约中转换的，如该转换与本公司书面文件中载明的套期业务风险管理目标相符，则不作为套期关系的终止处理，而且本公司在书面指定文件中说明商品期货合约的选择标准和转换条件，并对每次合约转换的数量、金额、日期保持连续、完整的记录。

套期关系终止后，本公司停止按套期会计处理。

终止套期会计可能会影响套期关系的整体或其中一部分，在仅影响其中一部分时，剩余未受影响的部分仍适用套期会计。

套期关系同时满足下列条件的，本公司不撤销指定并由此终止套期关系：

1) 套期关系仍然满足风险管理目标；

2) 在按照套期关系评估的要求考虑再平衡后（如适用），套期关系仍然满足本规定其他所有应用条

件。

#### 四、税项

##### (一) 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)
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%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	销售货物或提供应税劳务	15%、19% (注2)

注1: 境外全资子公司美兰德(Mainland)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%。

注2: 存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

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%
美兰德(Mainland)	19%

##### (二) 重要税收优惠政策及其依据

公司于2023年12月8日被重新认定为高新技术企业, 取得编号为GR202333005917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2023年、2024年、2025年享受企业所得税减按15%税率的优惠政策。

#### 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

##### 1. 会计政策的变更

本公司本报告期未发生会计政策变更。

##### 2. 会计估计的变更

本公司本报告期未发生会计估计变更。

##### 3. 前期会计差错更正

本公司本报告期无前期会计差错更正。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2024年1月1日，期末指2024年6月30日，上期指2023年1-6月，本期指2024年1-6月。

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,706.58	6,736.58
银行存款	286,650,795.38	358,128,598.27
其他货币资金	4,138,227.09	4,391,244.81
合计	<u>290,791,729.05</u>	<u>362,526,579.66</u>
其中：存放在境外的款项总额	41,563,045.77	22,522,302.44

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项2,114,205.80元，为本公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金，详见本附注“六、合并财务报表主要项目注释（十五）所有权或使用权受限资产”的说明。

### （二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>20,050,686.50</u>	
其中：证券收益凭证	20,050,686.50	
合计	<u>20,050,686.50</u>	

### （三）应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	39,382,268.34	57,464,835.72
1-2年（含2年）	846,499.55	249,498.65
2-3年（含3年）	246,693.94	
3年以上		
小计	<u>40,475,461.83</u>	<u>57,714,334.37</u>
减：坏账准备	2,889,621.14	3,702,366.23
合计	<u>37,585,840.69</u>	<u>54,011,968.14</u>

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	846,499.55	2.09	846,499.55	100.00	
按组合计提坏账准备	39,628,962.28	97.91	2,043,121.59	5.16	37,585,840.69
合计	<u>40,475,461.83</u>	<u>100.00</u>	<u>2,889,621.14</u>		<u>37,585,840.69</u>

续上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	846,499.55	1.47	846,499.55	100.00	
按组合计提坏账准备	56,867,834.82	98.53	2,855,866.68	5.02	54,011,968.14
合计	<u>57,714,334.37</u>	<u>100.00</u>	<u>3,702,366.23</u>		<u>54,011,968.14</u>

1) 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
华人运通 (江苏)	846,499.55	846,499.55	100.00	预计难以收回
合计	<u>846,499.55</u>	<u>846,499.55</u>		

2) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按账龄分析法特征组合的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	39,382,268.34	1,969,113.41	5.00
1-2年 (含2年)			10.00
2-3年 (含3年)	246,693.94	74,008.18	30.00
3年以上			100.00
合计	<u>39,628,962.28</u>	<u>2,043,121.59</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	3,702,366.23	-812,745.09			2,889,621.14
合计	<u>3,702,366.23</u>	<u>-812,745.09</u>			<u>2,889,621.14</u>

4. 本期无实际核销的应收账款情况

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
客户一(1)	36,244,485.61	89.55	1,873,897.76
客户二(1)	1,924,477.29	4.75	96,223.86
华人运通(江苏)	846,499.55	2.09	846,499.55
客户二(2)	733,464.90	1.81	36,673.25
客户三	698,234.48	1.73	34,911.72
合计	<u>40,447,161.83</u>	<u>99.93</u>	<u>2,888,206.14</u>

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	410,156.71	94.69	434,205.90	77.99
1-2年(含2年)	16,750.00	3.87	116,250.00	20.88
2-3年(含3年)				
3年以上	6,264.50	1.45	6,264.50	1.13
合计	<u>433,171.21</u>	<u>100.00</u>	<u>556,720.40</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额 合计数的比例(%)
缙云县天然气有限公司	324,083.79	74.82
中国石化销售有限公司丽水石油分公司	37,769.29	8.72
宁波奥耐锐机械有限公司	17,889.00	4.13
丽水市科安安全技术咨询有限公司	10,000.00	2.31
中国电信股份有限公司丽水分公司	8,030.86	1.85

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额 合计数的比例(%)
合计	<u>397,772.94</u>	<u>91.83</u>

(五) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,919,717.94	2,058,682.61
合计	<u>1,919,717.94</u>	<u>2,058,682.61</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	2,036,018.89	2,162,297.48
1-2年(含2年)	5,000.00	5,000.00
2-3年(含3年)		
3年以上	88,354.60	88,337.30
小计	<u>2,129,373.49</u>	<u>2,255,634.78</u>
减: 坏账准备	209,655.55	196,952.17
合计	<u>1,919,717.94</u>	<u>2,058,682.61</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	437,107.98	1,947,626.88
往来款	203,224.66	214,670.60
应收退税款	82,354.60	82,337.30
押金保证金	1,389,073.25	11,000.00
诉讼费用	17,613.00	
合计	<u>2,129,373.49</u>	<u>2,255,634.78</u>

## (3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	20,000.00	0.94	20,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,109,373.49	99.06	189,655.55	8.99	1,919,717.94
合计	<u>2,129,373.49</u>	<u>100.00</u>	<u>209,655.55</u>		<u>1,919,717.94</u>

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,255,634.78	100.00	196,952.17	8.73	2,058,682.61
合计	<u>2,255,634.78</u>	<u>100.00</u>	<u>196,952.17</u>		<u>2,058,682.61</u>

## 1) 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
华人运通 (上海)	20,000.00	20,000.00	100.00	预计难以收回
合计	<u>20,000.00</u>	<u>20,000.00</u>		

## 2) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	2,016,018.89	100,800.95	5.00
1-2年 (含2年)	5,000.00	500.00	10.00
2-3年 (含3年)			30.00
3年以上	88,354.60	88,354.60	100.00
合计	<u>2,109,373.49</u>	<u>189,655.55</u>	

## (4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2024年1月1日余额	196,952.17			<u>196,952.17</u>

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）	
2024 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	12,703.38			<u>12,703.38</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	<u>209,655.55</u>			<u>209,655.55</u>

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	196,952.17	12,703.38			209,655.55
合计	<u>196,952.17</u>	<u>12,703.38</u>			<u>209,655.55</u>

(6) 本期无实际核销的其他应收款情况

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
中华人民共和国海曙海关代保管款项专户	1,358,073.25	63.78	押金保证金	1 年以内 (含 1 年)	67,903.66
国家金库缙云县支库	437,107.98	20.53	出口退税	1 年以内 (含 1 年)	21,855.40
代扣代缴五险一金	203,111.45	9.54	往来款	1 年以内 (含 1 年)	10,155.58
Her Majesty's Revenue and Customs	82,354.60	3.87	应收退税款	3 年以上	82,354.60
华人运通 (上海)	20,000.00	0.94	押金保证金	1 年以内 (含 1 年)	20,000.00
合计	<u>742,574.03</u>	<u>34.87</u>			<u>134,365.58</u>

(六) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		期初余额			
	账面 余额	存货跌价 准备	账面 价值	账面 余额	存货跌价 准备	账面 价值
原材料	3,095,940.95		3,095,940.95	3,980,719.78		3,980,719.78
在产品	3,053,713.68		3,053,713.68	2,786,952.20		2,786,952.20
库存商品	30,759,598.30		30,759,598.30	27,651,525.78		27,651,525.78
周转材料	1,839,632.47		1,839,632.47	1,603,459.24		1,603,459.24
发出商品						
合计	<u>38,748,885.40</u>		<u>38,748,885.40</u>	<u>36,022,657.00</u>		<u>36,022,657.00</u>

2. 存货期末余额无含有借款费用资本化金额。

(七) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	94,705,760.11	99,758,228.93
固定资产清理		
合计	<u>94,705,760.11</u>	<u>99,758,228.93</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

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	87,572,936.69	2,205,203.70	2,689,186.09	<u>160,926,268.20</u>
2. 本期增加金额		<u>131,044.25</u>		<u>36,950.00</u>	<u>167,994.25</u>
(1) 购置		131,044.25		36,950.00	<u>167,994.25</u>
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额		<u>456,058.41</u>			<u>456,058.41</u>
(1) 处置或报废		456,058.41			<u>456,058.41</u>
4. 期末余额	<u>68,458,941.72</u>	<u>87,247,922.53</u>	<u>2,205,203.70</u>	<u>2,726,136.09</u>	<u>160,638,204.04</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	11,280,826.95	45,647,337.86	1,980,285.71	2,259,588.75	<u>61,168,039.27</u>

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
2. 本期增加金额	<u>1,255,964.45</u>	<u>3,824,557.07</u>	<u>13,758.96</u>	<u>103,379.67</u>	<u>5,197,660.15</u>
(1) 计提	1,255,964.45	3,824,557.07	13,758.96	103,379.67	<u>5,197,660.15</u>
3. 本期减少金额		<u>433,255.49</u>			<u>433,255.49</u>
(1) 处置或报废		433,255.49			<u>433,255.49</u>
4. 期末余额	<u>12,536,791.40</u>	<u>49,038,639.44</u>	<u>1,994,044.67</u>	<u>2,362,968.42</u>	<u>65,932,443.93</u>
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>55,922,150.32</u>	<u>38,209,283.09</u>	<u>211,159.03</u>	<u>363,167.67</u>	<u>94,705,760.11</u>
2. 期初账面价值	<u>57,178,114.77</u>	<u>41,925,598.83</u>	<u>224,917.99</u>	<u>429,597.34</u>	<u>99,758,228.93</u>

(2) 期末无暂时闲置固定资产情况

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
房屋及建筑物	212,272.41

(4) 截至2024年6月30日，无未办妥产权证书的固定资产情况

(八) 其他债权投资

1. 其他债权投资情况

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	处置减少	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备
可转让大额存单		18,805.48				24,018,805.48	24,000,000.00		
减：1年内到期的其他债权投资									
合计		<u>18,805.48</u>				<u>24,018,805.48</u>	<u>24,000,000.00</u>		

注：本公司持有的其他债权投资，根据管理层意图及合同现金流情况，将其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，并根据其流动性，将其分别列示于其他债权投资、一年内到期的非流动资产。2024年6月30日，本公司可转让大额存单成本与公允价值无重大差异。

2. 期末重要的其他债权投资

项目	期末余额				逾期本金
	面值	票面利率	实际利率	到期日	
浦发杭州分行专属 2024 年第 1230 期 单位大额存单	12,000,000.00	2.60%	2.60%	2027/6/20	
浦发杭州分行专属 2024 年第 1230 期 单位大额存单	12,000,000.00	2.60%	2.60%	2027/6/20	
合计	<u>24,000,000.00</u>				

续上表：

项目	期初余额				逾期本金
	面值	票面利率	实际利率	到期日	
浦发杭州分行专属 2024 年第 1230 期 单位大额存单					
浦发杭州分行专属 2024 年第 1230 期 单位大额存单					
合计					

(九) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,097,294.75	2,123,205.67
工程物资		
合计	<u>2,097,294.75</u>	<u>2,123,205.67</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

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
自动制芯单元	1,712,276.63		1,712,276.63	1,710,605.47		1,710,605.47
新厂房装修费	165,000.00		165,000.00	165,000.00		165,000.00

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
3G 自动线模具	123,008.19		123,008.19	123,008.19		123,008.19
片式清洗机	51,726.91		51,726.91	51,726.91		51,726.91
铝合金冷凝式热交换器 扩能建设项目	27,358.49		27,358.49	27,358.49		27,358.49
铝合金冷凝式热交换器 技改项目	10,377.36		10,377.36	10,377.36		10,377.36
研发中心建设项目	7,547.17		7,547.17	7,547.17		7,547.17
砂芯抓取机械手				27,582.08		27,582.08
合计	<u>2,097,294.75</u>		<u>2,097,294.75</u>	<u>2,123,205.67</u>		<u>2,123,205.67</u>

(2) 本期重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
铝合金冷凝式热交换器 扩能建设项目	143,426,200.00	27,358.49				27,358.49
铝合金冷凝式热交换器 技改项目	58,025,900.00	10,377.36				10,377.36
研发中心建设项目	56,816,300.00	7,547.17				7,547.17
合计	<u>258,268,400.00</u>	<u>45,283.02</u>				<u>45,283.02</u>

续上表:

工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中: 本期利息 资本化金额	本期利息资 本 化率 (%)	资金来源
0.02	0.02				募集资金及自有资金
0.02	0.02				募集资金及自有资金
0.01	0.01				募集资金及自有资金

(3) 报告期期末无需计提在建工程减值准备情况

(十) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	617,549.37	<u>617,549.37</u>
2. 本期增加金额		

项目	房屋及建筑物	合计
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	<u>617,549.37</u>	<u>617,549.37</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	483,299.60	<u>483,299.60</u>
2. 本期增加金额	<u>80,549.94</u>	<u>80,549.94</u>
(1) 计提	80,549.94	<u>80,549.94</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	<u>563,849.54</u>	<u>563,849.54</u>
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>53,699.83</u>	<u>53,699.83</u>
2. 期初账面价值	<u>134,249.77</u>	<u>134,249.77</u>

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	18,888,557.36	342,304.70	<u>19,230,862.06</u>
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>18,888,557.36</u>	<u>342,304.70</u>	<u>19,230,862.06</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,577,272.29	159,139.28	<u>2,736,411.57</u>
2. 本期增加金额	<u>214,020.30</u>	<u>17,115.24</u>	<u>231,135.54</u>
(1) 计提	214,020.30	17,115.24	<u>231,135.54</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>2,791,292.59</u>	<u>176,254.52</u>	<u>2,967,547.11</u>
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>16,097,264.77</u>	<u>166,050.18</u>	<u>16,263,314.95</u>

项目	土地使用权	软件	合计
2. 期初账面价值	<u>16,311,285.07</u>	<u>183,165.42</u>	<u>16,494,450.49</u>

本期末通过内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为 0%。

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
壶镇镇 2022-16 号土地	524,271.12	正在办理中
壶镇镇 2022-17 号土地	110,635.14	正在办理中
合计	<u>634,906.26</u>	

3. 无形资产的减值测试情况

无。

(十二) 长期待摊费用

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
办公楼及厂区围墙维修工程		307,339.45	42,686.05		264,653.40
环境综合整治提升咨询		264,150.94	66,037.77		198,113.17
厂区门牌装修工程		64,476.00			64,476.00
压铸车间装修	80,177.95		25,319.40		54,858.55
排污权	64,124.71		10,895.10		53,229.61
模具改造	91,668.02		45,833.94		45,834.08
砂芯抓取机械手		47,194.47	2,621.92		44,572.55
覆膜砂车间洗涤塔工程改造		35,398.23	4,916.40		30,481.83
射芯机改造	37,415.93		10,497.96		26,917.97
Creo 软件使用权	3,780.85	23,893.81	11,745.45		15,929.21
片式区域划分	20,147.20		5,756.34		14,390.86
配电房电务综合服务费	20,125.88		15,094.32		5,031.56
浇铸地面建设	6,547.91		2,067.84		4,480.07
海龙区三楼整改	6,362.27		6,362.27		
推拉帐篷	5,981.43		5,981.43		
A 区地坪整改项目	2,199.40		2,199.40		
A 区三楼办公室整改	2,025.74		2,025.74		
合计	<u>340,557.29</u>	<u>742,452.90</u>	<u>260,041.33</u>		<u>822,968.86</u>

(十三) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

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	1,143,024.27	171,453.63	1,026,081.07	153,912.18
合计	<u>1,143,024.27</u>	<u>171,453.63</u>	<u>1,026,081.07</u>	<u>153,912.18</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产的公允价值变动	50,686.50	7,602.98		
使用权资产	53,699.83	8,054.97	134,249.77	20,137.47
合计	<u>104,386.33</u>	<u>15,657.95</u>	<u>134,249.77</u>	<u>20,137.47</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,956,252.36	2,873,237.33
可抵扣亏损	728,795.24	945,035.06
合计	<u>2,685,047.60</u>	<u>3,818,272.39</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2024		264,974.75	
2025	226,099.04	226,099.04	
2026	255,973.12	255,973.12	
2027	95,255.14	95,255.14	
2028	102,733.01	102,733.01	
2029	48,734.93		
合计	<u>728,795.24</u>	<u>945,035.06</u>	

(十四) 其他非流动资产

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
预付土地	11,208,301.35		11,208,301.35	11,208,301.35		11,208,301.35
出让金						
合计	<u>11,208,301.35</u>		<u>11,208,301.35</u>	<u>11,208,301.35</u>		<u>11,208,301.35</u>

(十五) 所有权或使用权受限资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,114,205.80	2,114,205.80	冻结	银行承兑汇票保证金
固定资产	3,240,374.58	1,584,457.03	抵押	用于融资抵押
无形资产	2,881,612.22	2,243,547.48	抵押	用于融资抵押
合计	<u>8,236,192.60</u>	<u>5,942,210.31</u>		

续上表:

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,373,950.80	2,373,950.80	冻结	银行承兑汇票保证金
固定资产	3,240,374.58	1,683,881.41	抵押	用于融资抵押
无形资产	2,881,612.22	2,281,466.58	抵押	用于融资抵押
合计	<u>8,495,937.60</u>	<u>6,339,298.79</u>		

(十六) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	10,055,426.00	5,552,072.00
合计	<u>10,055,426.00</u>	<u>5,552,072.00</u>

报告期期末无已到期未支付的应付票据。

(十七) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	3,750,731.05	6,612,883.61
设备款、工程款	2,248,797.02	2,287,172.11
运输费	105,547.63	215,103.79
其他服务费	310,676.90	811,872.46
合计	<u>6,415,752.60</u>	<u>9,927,031.97</u>

2. 报告期期末无账龄超过1年或逾期的重要应付账款。

(十八) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收贸易货款	1,023,603.12	
合计	<u>1,023,603.12</u>	

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,395,864.80	12,632,663.46	15,564,950.54	3,463,577.72
二、离职后福利中-设定提存计划负债	361,313.65	1,549,019.62	1,720,946.81	189,386.46
三、辞退福利		126,000.00	126,000.00	
合计	<u>6,757,178.45</u>	<u>14,307,683.08</u>	<u>17,411,897.35</u>	<u>3,652,964.18</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,214,606.55	11,504,193.08	14,332,390.41	3,386,409.22
二、职工福利费		52,743.81	52,743.81	
三、社会保险费	<u>174,814.25</u>	<u>508,095.93</u>	<u>613,535.68</u>	<u>69,374.50</u>
其中：医疗保险费	141,714.41	347,419.04	436,828.16	52,305.29
工伤保险费	33,099.84	160,676.89	176,707.52	17,069.21
生育保险费				
四、住房公积金	6,444.00	280,002.00	278,652.00	7,794.00
五、工会经费和职工教育经费		287,628.64	287,628.64	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>6,395,864.80</u>	<u>12,632,663.46</u>	<u>15,564,950.54</u>	<u>3,463,577.72</u>

3. 设定提存计划列示

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	348,892.36	1,515,498.63	1,681,036.40	183,354.59
2. 失业保险费	12,421.29	33,520.99	39,910.41	6,031.87
合计	<u>361,313.65</u>	<u>1,549,019.62</u>	<u>1,720,946.81</u>	<u>189,386.46</u>

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	663,477.40	1,372,437.26
2. 增值税	155,766.38	4,843,946.36
3. 土地使用税	230,185.62	372,980.19
4. 房产税	348,586.61	696,820.24
5. 城市维护建设税	12,839.24	235,477.81
6. 教育费附加	12,839.23	235,477.81
7. 印花税		
8. 契税	19,110.00	19,110.00
合计	<u>1,442,804.48</u>	<u>7,776,249.67</u>

(二十一) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	19,032.44	242,870.52
合计	<u>19,032.44</u>	<u>242,870.52</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	18,752.11	240,345.26
其他	280.33	2,525.26
合计	<u>19,032.44</u>	<u>242,870.52</u>

(2) 报告期期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十二) 递延收益

递延收益情况

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	1,345,203.92		207,758.77	1,137,445.15	设备补助
合计	<u>1,345,203.92</u>		<u>207,758.77</u>	<u>1,137,445.15</u>	

涉及政府补助的项目:

补助项目	期初余额	本期	本期计	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益 相关
		新增 补助 金额	入营业 外收入 金额				
技改设备补助	327,370.36			93,612.10		233,758.26	与资产相关
机器换人项目补助	1,017,833.56			114,146.67		903,686.89	与资产相关
合计	<u>1,345,203.92</u>			<u>207,758.77</u>		<u>1,137,445.15</u>	

(二十三) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送 股	公积 金转 股	其 他		
<b>一、有限售条件股份</b>	<u>43,072,000.00</u>					<u>43,072,000.00</u>	
1. 其他内资持股	43,072,000.00					43,072,000.00	
其中：境内法人持股	26,872,000.00					26,872,000.00	
境内自然人持股	16,200,000.00					16,200,000.00	
<b>二、无限售条件流通股</b>	<u>12,778,000.00</u>					<u>12,778,000.00</u>	
1. 人民币普通股	12,778,000.00					12,778,000.00	
<b>股份合计</b>	<u>55,850,000.00</u>					<u>55,850,000.00</u>	

(二十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(或股本溢价)	189,667,199.27			189,667,199.27
其他资本公积	34,335,098.71			34,335,098.71
合计	<u>224,002,297.98</u>			<u>224,002,297.98</u>

## (二十五) 其他综合收益

项目	期初余额	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	本期发生金额		税后 归属 于少 数股 东	期末余额
				减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	： 所 得 税 费 用		
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益							
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益							
1. 现金流 量套期的 有效部分							
2. 外币财 务报表折 算差额	900,190.45	-846,861.13				-846,861.13	53,329.32
合计	<u>900,190.45</u>	<u>-846,861.13</u>				<u>-846,861.13</u>	<u>53,329.32</u>

## (二十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,357,083.33			30,357,083.33
合计	<u>30,357,083.33</u>			<u>30,357,083.33</u>

## (二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	242,659,197.73	200,268,046.73
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>242,659,197.73</u>	<u>200,268,046.73</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,037,035.47	26,243,297.14

项目	本期金额	上期金额
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	55,850,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>204,846,233.20</u>	<u>226,511,343.87</u>

(二十八) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	70,938,282.09	42,587,257.69	87,848,300.01	50,017,667.11
其他业务	270,864.12	190,071.32	180,710.61	143,691.98
合计	<u>71,209,146.21</u>	<u>42,777,329.01</u>	<u>88,029,010.62</u>	<u>50,161,359.09</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	<u>71,209,146.21</u>	<u>42,777,329.01</u>	<u>71,209,146.21</u>	<u>42,777,329.01</u>
其中： 家用热交换器	60,435,193.75	35,407,582.65	60,435,193.75	35,407,582.65
商用热交换器	10,493,530.82	7,174,823.68	10,493,530.82	7,174,823.68
覆膜砂	9,557.52	4,851.36	9,557.52	4,851.36
其他	270,864.12	190,071.32	270,864.12	190,071.32
按经营地区分类	<u>71,209,146.21</u>	<u>42,777,329.01</u>	<u>71,209,146.21</u>	<u>42,777,329.01</u>
内销	1,552,667.52	1,970,375.99	1,552,667.52	1,970,375.99
外销	69,656,478.69	40,806,953.02	69,656,478.69	40,806,953.02
合计	<u>71,209,146.21</u>	<u>42,777,329.01</u>	<u>71,209,146.21</u>	<u>42,777,329.01</u>

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	348,311.38	
教育费附加	61,482.75	191,039.30
城市维护建设税	61,482.76	191,039.31
土地使用税	230,185.62	

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	88,491.82	23,108.47
环保税	304.40	326.77
合计	<u>790,258.73</u>	<u>405,513.85</u>

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,382,834.33	961,646.31
差旅费	100,114.28	137,558.63
仓管费	127,148.98	
办公费	28,528.79	18,572.06
业务招待费	6,753.23	
其他	8,565.08	12,011.25
合计	<u>1,653,944.69</u>	<u>1,129,788.25</u>

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,967,755.63	3,828,870.77
业务招待费	346,838.95	481,721.32
中介服务费	1,086,011.82	995,737.56
折旧摊销费	559,253.40	629,633.48
车辆费	169,907.78	210,312.13
办公费	195,472.72	163,496.91
差旅费	54,540.38	41,838.22
其他	83,074.22	203,947.28
合计	<u>6,462,854.90</u>	<u>6,555,557.67</u>

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,060,780.97	1,905,940.75
直接材料	1,203,514.88	1,484,875.37
折旧及摊销	253,804.60	236,383.62
办公费	116,601.16	39,847.74
其他	53,959.19	54,613.83
合计	<u>3,688,660.80</u>	<u>3,721,661.31</u>

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		8,131.74
减：利息收入	3,601,673.43	1,930,717.77
汇兑损益	-6,772.92	-180,113.37
手续费支出	19,794.92	22,189.94
合计	<u>-3,588,651.43</u>	<u>-2,080,509.46</u>

(三十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
机器换人项目补助	114,146.67	129,178.52
技改设备补助	93,612.10	104,575.72
稳岗补助	-	
个税手续费补助	11,010.43	9,639.49
稳进提质促工业部分政策奖励		187,300.00
稳进提质促外贸-市级“出口名牌”奖励	5,000.00	
2022年第二批科技政策奖励		17,140.00
2023年第一批科技政策奖励	50,000.00	
企业等级认定职业技能提升培训补贴	67,700.00	
合计	<u>341,469.20</u>	<u>447,833.73</u>

(三十五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	18,805.48	
套期保值手续费		-2,810.50
合计	<u>18,805.48</u>	<u>-2,810.50</u>

(三十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	50,686.50	
合计	<u>50,686.50</u>	

(三十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-812,745.09	459,361.60
其他应收款坏账损失	12,703.38	51,346.24

合计 -800,041.71 510,707.84

(三十八) 营业外收入

1. 分类列示

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
非流动资产处置利得合计：		1,905.80	
其中：固定资产处置利得		1,905.80	
政府补助		1,138,000.00	
其他	228.25	14.00	228.25
合计	<u>228.25</u>	<u>1,139,919.80</u>	<u>228.25</u>

(三十九) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计：	<u>22,802.92</u>	<u>6,340.90</u>	<u>22,802.92</u>
其中：固定资产处置损失	22,802.92	6,340.90	22,802.92
对外捐赠		3,000.00	
滞纳金、行政罚款支出	1,805.20	8,618.24	1,805.20
其他		70.00	
合计	<u>24,608.12</u>	<u>18,029.14</u>	<u>24,608.12</u>

(四十) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,596,358.03	3,885,987.70
递延所得税费用	-22,020.97	83,476.17
以前年度所得税调整		500.63
合计	<u>2,574,337.06</u>	<u>3,969,964.50</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	20,611,372.53
按适用税率计算的所得税费用	3,091,705.88
子公司适用不同税率的影响	89,575.89

项目	本期发生额
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	144,057.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-166,921.85
研发费用加计扣除的影响	-553,299.12
安置残疾人员所支付的工资加计扣除	-30,780.80
其他项目影响	
所得税费用合计	<u>2,574,337.06</u>

（四十一）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释（二十五）其他综合收益”。

（四十二）现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回期货保证金		5,000,000.00
收到政府补助	133,710.43	1,352,079.49
收到银行存款利息收入	3,601,673.43	1,930,717.77
收到的其他往来款	16,671.77	44,999.53
收到的其他营业外收入	228.25	14.00
合计	<u>3,752,283.88</u>	<u>8,327,810.79</u>

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售、管理及研发费用	3,876,712.89	3,662,925.43
支付期货保证金		
支付的其他往来款	1,622,139.07	800,911.57
支付的手续费	19,794.91	22,189.94
支付的其他营业外支出	1,805.20	11,688.24
合计	<u>5,520,452.07</u>	<u>4,497,715.18</u>

2. 与投资活动有关的现金

(1) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产	1,055,841.50	14,655,538.04
合计	<u>1,055,841.50</u>	<u>14,655,538.04</u>

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额		200,000.00
合计		<u>200,000.00</u>

(四十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	18,037,035.47	26,243,297.14
加：资产减值准备		
信用减值损失	-800,041.71	-510,707.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,197,702.12	5,463,977.79
使用权资产摊销	80,549.94	80,549.94
无形资产摊销	231,135.54	220,374.42
长期待摊费用摊销	260,041.33	335,433.46
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)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	22,802.92	4,435.10
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-50,686.50	
财务费用(收益以“—”号填列)	-55,318.04	-37,939.31
投资损失(收益以“—”号填列)	-18,805.48	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-17,541.45	83,476.17
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-4,479.52	
存货的减少(增加以“—”号填列)	-2,726,228.40	5,164,896.14
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	12,931,369.02	17,588,414.59
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-4,275,364.79	-12,851,386.32
其他		

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	28,812,170.45	<u>41,784,821.28</u>
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	288,677,523.25	145,117,605.12
减：现金的期初余额	360,152,628.86	117,153,329.47
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	<u>-71,475,105.61</u>	<u>27,964,275.65</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	288,677,523.25	360,152,628.86
其中：库存现金	2,706.58	6,736.58
可随时用于支付的银行存款	286,650,795.38	358,128,598.27
可随时用于支付的其他货币资金	2,024,021.29	2,017,294.01
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	<u>288,677,523.25</u>	<u>360,152,628.86</u>

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

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
货币资金	2,114,205.80	9,603,202.50	银行承兑汇票保证金、期货账户资金
合计	<u>2,114,205.80</u>	<u>9,603,202.50</u>	

(四十四) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>26,992,482.46</u>
其中：美元	229,407.06	7.1268	1,634,938.24
欧元	2,155,564.97	7.6617	16,515,292.13
英镑	977,800.74	9.0430	8,842,252.09
应收账款			<u>3,830,585.19</u>
其中：欧元	342,314.60	7.6617	2,622,711.77
英镑	133,569.99	9.0430	1,207,873.42
其他应收款			<u>82,354.60</u>
其中：英镑	9,107.00	9.0430	82,354.60
其他应付款			<u>19,032.44</u>
其中：英镑	2,104.66	9.0430	19,032.44

2. 境外经营实体的情况

公司名称	主要经营地	记账本位币	选择依据	本期记账本位币是否发生变化
美兰德 (Mainland)	英国	英镑	主要经营活动使用币种为英镑	否

(四十五) 租赁

1. 作为承租人

项目	本期发生额
租赁负债的利息费用	0.00
与租赁相关的总现金流出	0.00

2. 作为出租人

(1) 作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的 可变租赁付款额相关的收入
房屋及建筑物	13,761.46	
合计	<u>13,761.46</u>	

## 七、研发支出

### (一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,060,780.97	1,905,940.75
直接材料	1,203,514.88	1,484,875.37
折旧及摊销	253,804.60	236,383.62
办公费	116,601.16	39,847.74
其他	53,959.19	54,613.83
合计	<u>3,688,660.80</u>	<u>3,721,661.31</u>
其中：费用化研发支出	3,688,660.80	3,721,661.31
资本化研发支出		
合计	<u>3,688,660.80</u>	<u>3,721,661.31</u>

## 八、合并范围的变更

无。

## 九、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
美兰德(Mainland)	英国	英国	贸易	100.00		100.00	非同一控制下的企业合并

## 十、政府补助

### (一) 涉及政府补助的负债项目

详见附注“六、合并财务报表主要项目注释(二十二)递延收益”。

### (二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	341,469.20	447,833.73
营业外收入		1,138,000.00
合计	<u>341,469.20</u>	<u>1,585,833.73</u>

## 十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、交易性金融资产、其他债权投资等。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。于整个报告期内，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）金融工具的风险

#### 1. 金融工具的分类

##### （1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

##### ①2024年6月30日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	290,791,729.05			<u>290,791,729.05</u>
交易性金融资产		20,050,686.50		<u>20,050,686.50</u>
应收账款	37,585,840.69			<u>37,585,840.69</u>
其他应收款	1,919,717.94			<u>1,919,717.94</u>
其他债权投资			24,018,805.48	<u>24,018,805.48</u>

##### ②2023年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	362,526,579.66			<u>362,526,579.66</u>
应收账款	54,011,968.14			<u>54,011,968.14</u>
其他应收款	2,058,682.61			<u>2,058,682.61</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2024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		
应付票据		10,055,426.00	<u>10,055,426.00</u>
应付账款		6,415,752.60	<u>6,415,752.60</u>
其他应付款		19,032.44	<u>19,032.44</u>

②2023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		
应付票据		5,552,072.00	<u>5,552,072.00</u>
应付账款		9,927,031.97	<u>9,927,031.97</u>
其他应付款		242,870.52	<u>242,870.52</u>

## 2. 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余额源于国外客户的比例为96.03%。

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) 定性标准主要为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“六、合并财务报表主要项目注释(三)应收账款”和“六、合并财务报表主要项目注释(五)其他应收款”。

## 3. 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	2024年6月30日		合计
	1年以内	1年以上	
应付票据	10,055,426.00		<u>10,055,426.00</u>
应付账款	4,079,002.81	2,336,749.79	<u>6,415,752.60</u>
其他应付款	18,752.11	280.33	<u>19,032.44</u>

续上表：

项目	2023年12月31日		合计
	1年以内	1年以上	
应付票据	5,552,072.00		<u>5,552,072.00</u>
应付账款	7,549,307.52	2,377,724.45	<u>9,927,031.97</u>
其他应付款	242,391.34	479.18	<u>242,870.52</u>

#### 4. 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、公允价值波动风险。

##### 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2024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) 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

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“六、合并财务报表主要项目注释(四十四)外币货币性项目”。

##### 3) 公允价值波动风险

本公司金融性投资主要投资于证券收益凭证、可转让大额存单等产品，公允价值波动不大。

截至2024年6月30日，按照公允价值计量，本公司的证券收益凭证、可转让大额存单等合计占资产总额的8.18%。本公司因上述金融资产产生的公允价值风险敞口参见“六、合并财务报表主要项目注释（二）交易性金融资产”和“六、合并财务报表主要项目注释（七）其他债权投资”。

## （二）套期

报告期内，本公司未开展套期保值的衍生交易。

## 十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。报告期和2023年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指总负债和总资产的比率。本公司的政策将使该资产负债率保持相对稳定。总负债包括流动负债和非流动负债。报告期内，本公司于各资产负债表日的资产负债率如下：

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
流动负债	22,609,582.82	30,255,402.61
非流动负债	1,153,103.10	1,365,341.39
总负债	<u>23,762,685.92</u>	<u>31,620,744.00</u>
总资产	538,871,629.75	585,389,513.49
资产负债率	4.41%	5.40%

## 十三、公允价值的披露

### （一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产		<u>20,050,686.50</u>		<u>20,050,686.50</u>
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		<u>20,050,686.50</u>		<u>20,050,686.50</u>
（1）证券收益凭证		20,050,686.50		<u>20,050,686.50</u>
（二）其他债权投资		24,018,805.48		<u>24,018,805.48</u>
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		<u>44,069,491.98</u>		<u>44,069,491.98</u>

(二) 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

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

(三) 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

本公司持有的第二层次公允价值计量的交易性金融资产，主要为本金保障型浮动收益凭证，以交易机构出具的期末公允价值确认函作为公允价值的确定依据；

本公司持有的第二层次公允价值计量的其他债权投资，主要为可转让大额存单，利用非活跃市场上相同或类似的资产的价格作为估值技术确定其公允价值，估值技术的输入值主要包括合同约定的预期收益率。

(三) 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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 十四、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

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	41.90	41.90

报告期本公司实际控制人为自然人杨杰、杨俊、杨文生、李乐。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杨杰	董事长、总经理
杨俊	董事、副总经理
李柠	副董事长
李乐	董事
徐丽丽	董事杨俊之配偶

(五) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

无。

2. 关联担保情况

无。

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,977,228.00	1,608,700.00

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

无。

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他应付款	李柠	18,752.11	240,345.26

## 十五、股份支付

无。

## 十六、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

(三) 其他

截至资产负债表日，本公司无需披露的其他事项。

## 十七、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

(二) 利润分配情况

2024年8月28日，本公司第三届董事会第十七次会议审议通过了《关于2024年半年度利润分配预案的

议案》：以公司总股本5,585万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币3元（含税），合计派发现金股利16,755,000.00元，不送红股，不进行资本公积金转增股本。本议案无需提交公司股东大会审议。

### （三）销售退回

截至本财务报告批准报出日止，本公司未发生销售退回情况。

### （四）其他资产负债表日后调整事项说明

截至本财务报告批准报出日止，本公司无其他资产负债表日后调整事项。

## 十八、其他重要事项

### （一）重要债务重组

本公司本期无需要说明的重要债务重组。

### （二）资产置换

本公司本期无需要说明的资产置换。

### （三）年金计划

本公司本期无需要说明的年金计划。

### （四）终止经营

本公司本期无需要说明的终止经营。

### （五）分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司的经营及策略均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。

### （六）借款费用

本公司本期无资本化的借款费用。

### （七）外币折算

本公司计入2024年1-6月损益的汇兑损益为-6,772.92元，计入2023年1-6月损益的汇兑损益为-180,113.37元；计入2024年1-6月的其他综合收益的外币报表折算差额为-846,861.13元，计入2023年1-6月的其他综合收益的外币报表折算差额为1,840,112.42元。

(八) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司本期无需要说明的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

(九) 其他

本公司本期无需要说明的其他事项。

## 十九、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	62,539,606.85	57,150,370.40
1-2年(含2年)	846,499.55	
2-3年(含3年)		
3年以上		
小计	<u>63,386,106.40</u>	<u>57,150,370.40</u>
减:坏账准备	3,973,479.89	3,661,693.09
合计	<u>59,412,626.51</u>	<u>53,488,677.31</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备 金额	计提比 例(%)	账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备	846,499.55	1.34	846,499.55	100.00	
按组合计提坏账准备	62,539,606.85	98.66	3,126,980.34	5.00	59,412,626.51
合计	<u>63,386,106.40</u>	<u>100.00</u>	<u>3,973,479.89</u>		<u>59,412,626.51</u>

续上表:

类别	期初余额		坏账准备 金额	计提比 例(%)	账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备	846,499.55	1.48	846,499.55	100.00	
按组合计提坏账准备	56,303,870.85	98.52	2,815,193.54	5.00	53,488,677.31
合计	<u>57,150,370.40</u>	<u>100.00</u>	<u>3,661,693.09</u>		<u>53,488,677.31</u>

1) 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
华人运通 (江苏)	846,499.55	846,499.55	100.00	预计难以收回
合计	<u>846,499.55</u>	<u>846,499.55</u>		

2) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按账龄分析法特征组合的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	62,539,606.85	3,126,980.34	5.00
1-2年 (含2年)			10.00
2-3年 (含3年)			30.00
3年以上			100.00
合计	<u>62,539,606.85</u>	<u>3,126,980.34</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	3,661,693.09	311,786.80			3,973,479.89
合计	<u>3,661,693.09</u>	<u>311,786.80</u>			<u>3,973,479.89</u>

4. 本期无实际核销的应收账款情况

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款	占应收账款期末余额	坏账准备
	期末余额	合计数的比例 (%)	期末余额
美兰德 (Mainland)	59,155,130.18	93.33	2,957,756.51
客户二 (1)	1,924,477.29	3.04	96,223.86
华人运通 (江苏)	846,499.55	1.34	846,499.55
客户二 (2)	733,464.90	1.16	36,673.25
客户三	698,234.48	1.10	34,911.72
合计	<u>63,357,806.40</u>	<u>99.96</u>	<u>3,972,064.89</u>

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,919,717.94	2,058,682.61
合计	<u>1,919,717.94</u>	<u>2,058,682.61</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	2,036,018.89	2,162,297.48
1-2年(含2年)	5,000.00	5,000.00
2-3年(含3年)		
3年以上	6,000.00	6,000.00
小计	<u>2,047,018.89</u>	<u>2,173,297.48</u>
减: 坏账准备	127,300.95	114,614.87
合计	<u>1,919,717.94</u>	<u>2,058,682.61</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	437,107.98	1,947,626.88
往来款	203,224.66	214,670.60
押金保证金	1,389,073.25	11,000.00
诉讼费用	17,613.00	
合计	<u>2,047,018.89</u>	<u>2,173,297.48</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	20,000.00	0.98	20,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,027,018.89	99.02	107,300.95	5.29	1,919,717.94

合计	<u>2,047,018.89</u>	<u>100.00</u>	<u>127,300.95</u>	<u>1,919,717.94</u>
----	---------------------	---------------	-------------------	---------------------

续上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,173,297.48	100.00	114,614.87	5.27	2,058,682.61
合计	<u>2,173,297.48</u>	<u>100.00</u>	<u>114,614.87</u>		<u>2,058,682.61</u>

1) 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
华人运通 (上海)	20,000.00	20,000.00	100.00	预计难以收回
合计	<u>20,000.00</u>	<u>20,000.00</u>		

2) 按组合计提坏账准备

组合计提项目: 按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	2,016,018.89	100,800.95	5.00
1-2年 (含2年)	5,000.00	500.00	10.00
2-3年 (含3年)			30.00
3年以上	6,000.00	6,000.00	100.00
合计	<u>2,027,018.89</u>	<u>107,300.95</u>	

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2024年1月1日余额	114,614.87			<u>114,614.87</u>
2024年1月1日余额				
在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

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）	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	12,686.08			<u>12,686.08</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	<u>127,300.95</u>			<u>127,300.95</u>

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提 坏账准备	114,614.87	12,686.08			127,300.95
合计	<u>114,614.87</u>	<u>12,686.08</u>			<u>127,300.95</u>

(6) 本期不存在实际核销的其他应收款

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备 期末余额
中华人民共和国海曙海关代 保管款项专户	1,358,073.25	66.34	押金保证金	1 年以内 (含 1 年)	67,903.66
国家金库缙云县支库	437,107.98	21.35	出口退税	1 年以内 (含 1 年)	21,855.40
代扣代缴五险一金	203,111.45	9.92	往来款	1 年以内 (含 1 年)	10,155.58
华人运通 (上海)	20,000.00	0.98	押金保证金	1 年以内 (含 1 年)	20,000.00
缙云县人民法院	17,613.00	0.86	诉讼费用	1 年以内 (含 1 年)	880.65
合计	<u>2,035,905.68</u>	<u>99.46</u>			<u>120,795.29</u>

(三) 长期股权投资

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
对子公司投资	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

1. 对子公司投资

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 减值准备	减值准备 期末余额
美兰德 (Mainland)	10,316,306.83			10,316,306.83		
合计	<u>10,316,306.83</u>			<u>10,316,306.83</u>		

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	68,854,602.55	42,587,257.69	86,552,756.46	50,017,667.11
其他业务	270,864.12	190,071.32	180,710.61	143,691.98
合计	<u>69,125,466.67</u>	<u>42,777,329.01</u>	<u>86,733,467.07</u>	<u>50,161,359.09</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	<u>69,125,466.67</u>	<u>42,777,329.01</u>	<u>69,125,466.67</u>	<u>42,777,329.01</u>
其中： 家用热交换器	58,351,514.21	35,407,582.65	58,351,514.21	35,407,582.65
商用热交换器	10,493,530.82	7,174,823.68	10,493,530.82	7,174,823.68
覆膜砂	9,557.52	4,851.36	9,557.52	4,851.36
其他	270,864.12	190,071.32	270,864.12	190,071.32
按经营地区分类	<u>69,125,466.67</u>	<u>42,777,329.01</u>	<u>69,125,466.67</u>	<u>42,777,329.01</u>
内销	1,552,667.52	1,970,375.99	1,552,667.52	1,970,375.99
外销	67,572,799.15	40,806,953.02	67,572,799.15	40,806,953.02
合计	<u>69,125,466.67</u>	<u>42,777,329.01</u>	<u>69,125,466.67</u>	<u>42,777,329.01</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	18,805.48	
套期保值手续费		-2,810.50
合计	<u>18,805.48</u>	<u>-2,810.50</u>

二十、补充资料

(一) 当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-22,802.92	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	133,710.43	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	50,686.50	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	18,805.48	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,576.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	26,823.38	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	<u>151,999.16</u>	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率 (%)	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	3.26	0.3230	0.3230
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.23	0.3202	0.3202

## 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：

公司董事会办公室