

浙江国祥股份有限公司

2019年-2022年6月审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—5 页
二、财务报表	第 6—13 页
(一) 合并及母公司资产负债表	第 6—7 页
(二) 合并及母公司利润表	第 8 页
(三) 合并及母公司现金流量表	第 9 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表	第 10—13 页
三、财务报表附注	第 14—157 页
四、附件	第 158—161 页
(一) 本所执业证书复印件	第 158 页
(二) 本所营业执照复印件	第 159 页
(三) 签字注册会计师证书复印件	第 160—161 页



审 计 报 告

天健审〔2022〕9578号

浙江国祥股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了浙江国祥股份有限公司（以下简称浙江国祥公司）财务报表，包括2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年6月30日的合并及母公司资产负债表，2019年度、2020年度、2021年度、2022年1—6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了浙江国祥公司2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年6月30日的合并及母公司财务状况，以及2019年度、2020年度、2021年度、2022年1—6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项



关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1—6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关会计期间：2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1—6 月
相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)及五(二)1 之说明。

由于营业收入是浙江国祥公司关键业绩指标之一，可能存在浙江国祥公司管理层(以下简称管理层)通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按产品和客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、物流单据、客户签收单、验收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）存货可变现净值



1. 事项描述

相关会计期间： 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1—6 月

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及五(一)8 之说明。

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。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价、合同约定售价等确定估计售价，并按照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存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较；

(4) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(5) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(6) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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



在编制财务报表时，管理层负责评估浙江国祥公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

浙江国祥公司治理层（以下简称治理层）负责监督浙江国祥公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



的信息。然而，未来的事项或情况可能导致浙江国祥公司不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1—6 月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师



二〇二二年八月三十日



资产负债表（资产）

会企01表
单位：人民币元

资产	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：								
货币资金	38,241,743.78	32,571,017.44	89,756,943.65	71,774,126.45	90,315,803.42	78,033,610.68	124,337,900.09	108,399,113.49
交易性金融资产	632,531,623.08	586,173,670.30	405,619,324.31	387,144,598.20	210,697,849.49	210,697,849.49		
衍生金融资产								
应收票据	65,971,044.77	65,696,886.77	75,002,285.94	72,057,285.94	61,095,663.30	60,866,663.30	46,033,441.95	45,003,441.95
应收账款	76,815,118.80	59,622,042.32	73,942,112.31	55,602,405.55	49,203,763.66	38,497,340.53	57,716,110.44	47,907,432.68
应收款项融资	2,146,260.90	2,146,260.90	10,768,792.10	10,693,292.10	10,019,271.21	10,019,271.21	8,842,013.53	8,604,785.37
预付款项	8,453,824.93	15,419,917.76	12,919,034.69	12,632,950.73	7,002,202.40	3,880,391.39	6,777,355.31	7,383,635.54
其他应收款	13,447,488.65	11,312,518.36	13,420,309.63	10,144,812.97	18,510,259.45	17,505,779.90	12,014,463.68	16,401,662.26
存货	331,608,949.48	264,195,866.12	271,675,392.72	213,614,616.15	182,809,002.03	165,665,343.70	110,172,174.53	102,865,892.05
合同资产	12,162,060.14	5,828,238.95	9,599,498.90	3,265,677.71				
持有待售资产			42,843,399.91	42,843,399.91				
一年内到期的非流动资产					4,443,314.77	2,483,832.68		
其他流动资产	5,747,655.75	3,777,373.23	3,876,869.95	1,418,057.22	1,722,931.23	1,127,868.27	104,041,349.48	104,041,349.48
流动资产合计	1,187,125,770.28	1,046,743,792.15	1,009,423,964.11	881,191,222.93	635,820,060.96	588,777,951.15	469,934,809.01	440,607,312.82
非流动资产：								
债权投资								
其他债权投资								
长期应收款								
长期股权投资	19,738,086.21	131,375,971.37	19,785,794.96	117,483,690.12	18,739,594.26	90,377,479.42	17,302,456.67	78,940,341.83
其他权益工具投资								
其他非流动金融资产								
投资性房地产	4,615,404.04	179,270,488.55	4,774,861.36	149,513,313.63	47,732,832.14	42,639,056.14	50,763,050.66	45,350,360.02
固定资产	198,557,199.06	11,221,785.42	171,078,670.41	33,432,615.54	144,128,292.05	135,488,237.71	147,441,159.27	136,609,212.22
在建工程	27,691,123.00		33,304,885.14		22,533,719.48	23,101,878.89	3,564,592.16	1,800,719.88
生产性生物资产								
油气资产								
使用权资产	11,883,052.21	3,855,493.26	14,180,180.08	3,472,166.41				
无形资产	65,844,533.33	60,698,440.31	66,618,473.39	61,401,784.85	62,983,443.53	62,808,473.93	64,600,096.13	61,215,163.01
开发支出								
商誉								
长期待摊费用								
递延所得税资产	9,903,181.26	8,885,807.45	9,927,339.68	8,810,157.18	7,542,903.66	7,396,116.39	6,864,059.58	6,731,209.50
其他非流动资产	12,205,033.61	16,412,446.59	10,650,968.06	7,856,012.85	5,720,166.86	5,621,166.86	4,729,114.70	4,729,114.70
非流动资产合计	350,437,612.75	414,720,432.95	330,321,173.11	381,969,740.58	309,380,981.98	367,432,409.34	295,264,529.17	338,376,151.16
资产总计	1,537,563,383.03	1,461,464,225.10	1,339,745,137.22	1,263,160,963.51	945,201,042.94	956,210,360.49	765,199,338.18	778,983,463.98

法定代表人：陈希根

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

陈希根印

陈舒印

陈希根印



资产负债表（负债和所有者权益）

单位：人民币元

项目	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：								
短期借款	169,346,390.43	53,958,232.19	71,606,519.80	35,662,395.62	1,001,395.62	1,001,395.62	101,201,395.62	1,001,395.62
交易性金融负债								
衍生金融负债								
应付票据	120,629,935.81	236,421,541.38	87,882,090.37	123,166,114.55	72,640,295.86	72,640,295.86	49,125,784.75	49,125,784.75
应付账款	258,532,935.05	210,924,342.26	232,170,649.10	182,059,318.69	197,346,186.62	201,846,334.83	130,390,060.37	139,942,551.88
预收款项	191,480.95		50,333,598.79	50,165,241.92	178,556.86		80,708,610.41	76,010,801.39
合同负债	202,837,578.07	167,604,696.54	208,868,691.57	178,730,090.95	120,675,146.89	110,823,701.31	32,380,377.17	28,694,811.18
应付职工薪酬	37,895,893.08	33,750,949.07	52,396,029.39	46,420,098.73	40,962,566.86	36,488,211.89	10,037,748.38	7,381,146.92
应交税费	25,026,950.17	20,364,801.92	21,797,741.97	18,232,190.08	33,643,293.19	31,731,876.27	32,769,542.21	34,705,174.53
其他应付款	50,150,607.26	46,866,331.29	59,984,580.54	56,331,413.57	40,954,532.73	43,813,092.60		
持有待售负债								
一年内到期的非流动负债	5,771,780.56	1,210,618.79	6,714,489.73	1,404,912.98				
其他流动负债	71,311,108.61	68,038,108.65	71,684,846.67	68,345,871.67	44,547,044.43	43,266,317.50	25,135,512.34	24,135,512.34
流动负债合计	941,694,659.99	839,169,622.09	863,439,237.93	760,517,618.76	551,949,319.06	541,611,225.88	464,749,031.31	464,190,178.61
非流动负债：								
长期借款								
应付债券								
其中：优先股								
永续债								
租赁负债	3,802,957.24	1,589,610.82	6,626,446.17	1,357,761.79				
长期应付款								
长期应付职工薪酬								
预计负债	15,271,920.20	15,271,920.20	15,445,173.91	15,445,173.91	12,076,764.01	12,076,764.01	10,448,740.15	10,448,740.15
递延收益	5,460,024.45	5,460,024.45	6,097,492.18	6,097,492.18	7,152,263.12	7,152,263.12	9,819,784.77	9,819,784.77
递延所得税负债								
其他非流动负债								
非流动负债合计	24,534,901.89	22,321,555.47	28,169,112.26	22,900,427.88	19,229,027.13	19,229,027.13	20,268,524.92	20,268,524.92
所有者权益（或股本）：	966,229,561.88	861,491,177.56	891,608,350.19	783,418,076.64	571,178,346.19	560,840,253.01	485,017,556.23	484,458,703.53
实收资本（或股本）	105,070,000.00	105,070,000.00	105,070,000.00	105,070,000.00	105,070,000.00	105,070,000.00	105,070,000.00	105,070,000.00
其他权益工具								
其中：优先股								
永续债								
资本公积	117,506,409.77	114,898,389.41	116,549,409.77	113,941,389.41	116,549,409.77	113,941,389.41	116,549,409.77	113,941,389.41
减：库存股								
其他综合收益								
专项储备								
盈余公积	46,295,522.73	46,295,522.73	46,295,522.73	46,295,522.73	33,760,514.79	33,760,514.79	20,921,594.21	20,921,594.21
一般风险准备								
未分配利润	299,292,154.71	333,709,135.40	176,891,965.10	214,435,974.73	114,396,272.92	142,598,203.28	31,694,885.56	54,591,776.83
归属于母公司所有者权益合计	568,164,087.21	599,973,047.54	444,806,897.60	479,742,886.87	369,776,197.48	395,370,107.48	274,235,889.54	284,524,760.45
少数股东权益	3,169,733.94	3,169,733.94	3,329,889.43	3,329,889.43	4,246,499.27	5,945,892.41	5,945,892.41	5,945,892.41
所有者权益合计	571,333,821.15	599,973,047.54	448,136,787.03	479,742,886.87	374,022,696.75	395,370,107.48	280,181,781.95	294,524,760.45
负债和所有者权益总计	1,537,563,383.03	1,461,464,225.10	1,339,745,137.22	1,263,160,963.64	945,201,042.91	956,210,360.49	766,149,988.18	778,983,463.98

法定代表人：陈根印

主管会计工作的负责人：

陈舒印

会计机构负责人：

陈印



利润表

会企02表
单位:人民币元

注释号	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	832,892,668.23	813,698,436.02	1,340,467,095.81	1,291,945,473.39	1,018,348,188.85	1,012,247,229.47	832,727,582.99	813,491,729.18
减: 营业成本	587,475,332.29	575,370,779.27	1,005,894,968.54	957,731,833.10	729,588,372.00	724,377,786.62	579,092,162.35	587,721,645.52
税金及附加	3,277,134.00	3,039,595.31	7,451,140.22	7,008,442.96	6,800,185.16	6,463,552.43	6,663,317.65	5,789,022.99
销售费用	74,236,170.81	75,420,286.14	128,413,814.97	132,228,202.43	105,535,291.60	106,802,237.73	115,392,237.04	114,477,194.27
管理费用	30,429,673.08	24,715,583.96	54,048,146.97	41,627,080.61	37,451,175.33	37,143,166.82	47,251,826.41	35,987,015.44
研发费用	24,083,592.57	22,451,283.24	42,512,717.34	40,164,040.72	34,237,797.24	31,369,591.01	30,813,168.92	27,524,042.63
财务费用	1,072,515.36	900,362.18	571,516.57	112,217.30	195,760.74	172,203.47	-226,459.60	-246,021.17
其中: 利息费用	291,413.27	120,312.30	621,312.31	186,115.56	189,670.45	189,670.45	572,262.54	572,262.54
利息收入	174,291.01	158,252.38	343,154.51	313,738.31	345,733.01	329,058.67	1,016,173.01	1,000,863.71
加: 其他收益	22,928,082.53	19,045,059.71	33,240,966.95	31,491,650.76	38,180,366.77	37,144,544.30	26,944,035.11	24,164,064.98
投资收益(损失以“-”号填列)	-2,838,097.46	-1,840,936.42	74,551.01	382,310.79	5,457,411.73	5,341,042.87	2,736,928.09	6,690,716.48
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	-47,708.75	-47,708.75	1,046,200.70	1,046,200.70	1,437,137.59	1,437,137.59	978,433.04	978,433.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-596,948.51	-596,948.51	-209,188.85	-209,188.85				
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)	8,591,094.26	8,225,751.37	8,968,634.44	8,776,255.69	1,836,127.28	1,836,127.28	1,467,580.32	2,009,291.12
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-2,086,052.31	-1,390,344.20	-4,397,712.37	-3,640,034.70	499,787.14	1,002,737.62	-3,196,708.64	-3,073,595.42
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-3,682,786.91	-3,591,083.29	-6,549,068.89	-6,209,383.87	-4,701,372.61	-4,622,204.98	-532,956.79	-442,657.72
资产处置收益(损失以“-”号填列)	3,683,849.39	3,683,852.39	11,843.94	-46,143.14	201,869.51	201,869.51	81,160,208.31	91,606,648.94
营业利润(亏损以“-”号填列)	138,914,339.62	135,932,865.57	132,924,006.28	143,828,211.80	140,033,796.60	146,822,808.00	81,160,208.31	88,820.12
加: 营业外收入	1,768,402.93	1,765,914.86	773,901.09	756,083.05	1,829,047.96	1,819,295.92	867,239.48	868,820.12
减: 营业外支出	1,064,765.58	1,004,201.48	3,727,115.36	3,713,201.69	1,962,039.67	1,678,696.08	2,051,262.31	1,962,595.35
利润总额(亏损总额以“-”号填列)	139,617,976.97	136,694,578.95	129,970,792.01	140,871,093.16	139,900,804.89	146,963,407.84	79,976,185.48	90,502,873.71
减: 所得税费用	17,377,942.85	17,421,418.28	14,879,401.73	15,521,013.77	18,584,497.44	18,574,202.02	11,198,414.86	11,333,961.82
净利润(净亏损以“-”号填列)	122,240,034.12	119,273,160.67	115,091,390.28	125,350,079.39	121,316,307.45	128,389,205.82	68,777,770.62	79,168,911.89
(一) 按经营持续性分类:								
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	122,240,034.12	119,273,160.67	115,091,390.28	125,350,079.39	121,316,307.45	128,389,205.82	68,777,770.62	79,168,911.89
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. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)	122,400,189.61	119,273,160.67	116,008,000.12	125,350,079.39	123,015,700.59	128,389,205.82	70,916,829.95	79,168,911.89
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	-160,155.49		-916,609.84		-1,699,393.14		-2,139,059.33	
五、其他综合收益的税后净额								
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额								
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益								
1. 重新计量设定受益计划变动额								
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益								
3. 其他权益工具投资公允价值变动								
4. 企业自身信用风险公允价值变动								
5. 其他								
(二) 将重分类进损益的其他综合收益								
1. 权益法下可转损益的其他综合收益								
2. 其他债权投资公允价值变动								
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
4. 其他债权投资信用减值准备								
5. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)								
6. 外币财务报表折算差额								
7. 其他								
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额								
六、综合收益总额	122,240,034.12	119,273,160.67	115,091,390.28	125,350,079.39	121,316,307.45	128,389,205.82	68,777,770.62	79,168,911.89
归属于母公司所有者的综合收益总额	122,400,189.61	119,273,160.67	116,008,000.12	125,350,079.39	123,015,700.59	128,389,205.82	70,916,829.95	79,168,911.89
归属于少数股东的综合收益总额	-160,155.49		-916,609.84		-1,699,393.14		-2,139,059.33	
七、每股收益:								
(一) 基本每股收益	1.16	1.16	1.10	1.10	1.17	1.17	0.67	0.67
(二) 稀释每股收益	1.16	1.16	1.10	1.10	1.17	1.17	0.67	0.67

法定代表人: 

主管会计工作的负责人:

 陈彬

会计机构负责人:

 陈彬



现金流量表

单位:人民币元

注释号	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量:								
1 销售商品、提供劳务收到的现金	704,788,464.95	700,169,524.00	1,308,481,322.83	1,257,559,871.15	1,045,535,328.19	1,029,053,066.77	838,785,600.98	815,156,081.05
收到其他与经营活动有关的现金	14,483,877.88	14,377,599.68	31,836,985.15	31,836,985.15	13,375,231.03	13,375,231.03	17,697,771.16	17,674,541.33
经营活动现金流入小计	17,225,200.96	11,604,046.07	54,184,121.77	50,014,165.37	47,085,647.28	53,688,818.21	18,258,251.17	18,671,032.31
2 购买商品、接受劳务支付的现金	736,497,542.89	726,151,169.75	1,394,502,429.75	1,339,421,021.67	1,105,996,206.30	1,096,117,116.01	904,741,623.31	911,504,657.69
支付给职工以及为职工支付的现金	433,195,072.56	376,713,530.87	828,088,048.17	766,689,551.77	595,765,927.47	581,216,065.03	530,887,497.05	558,273,875.10
支付的各项税费	123,798,436.77	102,142,047.29	175,199,793.53	145,911,297.07	131,919,716.27	112,598,651.22	131,984,196.73	106,800,110.12
支付其他与经营活动有关的现金	46,256,900.05	44,791,567.38	81,592,509.47	78,140,767.17	37,453,055.82	34,262,878.27	50,169,100.90	41,372,526.72
经营活动现金流出小计	96,131,952.66	100,471,542.82	193,476,859.15	207,819,297.55	114,401,393.85	125,369,930.78	110,343,290.64	122,446,802.75
经营活动产生的现金流量净额	699,382,361.94	624,118,688.36	1,278,757,210.32	1,198,560,913.56	879,540,093.41	853,447,525.30	823,384,085.32	831,893,611.69
二、投资活动产生的现金流量:								
3 收回投资收到的现金	765,788.48	562,570.17	829,059.64	629,511.36	1,039,668.11	904,048.95	917,477.06	690,294.73
取得投资收益收到的现金	54,515,780.35	54,515,783.62	50,091,319.29	50,004,999.88	319,728.80	319,728.80	865,605.84	272,747.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	349,760,406.63	294,110,405.63	1,147,801,732.44	1,063,256,732.44	1,243,308,190.08	1,203,173,190.08	1,174,720,829.86	1,115,120,829.86
收到其他与投资活动有关的现金	405,041,975.46	349,188,759.42	1,198,722,111.37	1,113,891,243.68	1,244,667,586.99	1,204,396,967.83	1,184,763,912.76	1,134,905,239.38
投资活动现金流入小计	34,045,018.05	26,496,102.85	59,876,539.92	50,608,826.76	28,468,019.91	29,639,026.89	53,309,913.25	53,951,659.83
4 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	174,621,818.55	153,646,786.17	123,921,856.32	122,717,673.49	233,000,160.63	244,306,786.77	12,497,270.28	1,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	545,618,775.96	462,399,452.74	1,262,767,427.77	1,159,940,080.41	1,449,199,727.71	1,409,064,727.71	1,118,956,729.23	1,067,625,670.50
支付其他与投资活动有关的现金	579,663,794.01	502,835,545.59	1,322,643,967.69	1,236,608,917.17	1,477,667,747.62	1,448,703,754.60	1,172,266,642.48	1,122,080,330.33
投资活动现金流出小计	-174,621,818.55	-153,646,786.17	-123,921,856.32	-122,717,673.49	-233,000,160.63	-244,306,786.77	12,497,270.28	12,224,877.05
三、筹资活动产生的现金流量:								
5 吸收投资收到的现金	37,424,007.21	37,424,007.21	1,000,000.00	1,000,000.00	14,000,000.00	14,000,000.00	21,350,000.00	11,350,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金	166,677,458.48	52,438,241.15	69,669,807.26	34,179,675.11	105,585,846.23	104,335,589.03	229,531,172.39	217,554,692.86
收到其他与筹资活动有关的现金	204,101,465.69	89,862,248.36	70,669,807.26	35,179,675.11	119,585,846.23	118,335,589.03	250,884,172.39	228,904,092.86
筹资活动现金流入小计	37,424,007.21	37,424,007.21	1,000,000.00	1,000,000.00	14,000,000.00	14,000,000.00	31,350,000.00	31,350,000.00
6 偿还债务支付的现金	43,021.32	43,021.32	41,023,192.53	41,023,192.53	29,581,749.65	29,581,749.65	11,933,685.67	11,933,685.67
其中:子公司支付少数股东投资的股利、利润	78,446,340.58	38,780,809.02	7,271,667.00	2,807,787.00	104,250,000.00	104,250,000.00	211,100,000.00	230,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	115,913,372.11	76,247,840.55	49,294,859.53	44,830,979.53	147,831,749.65	147,831,749.65	311,883,685.67	303,283,685.67
筹资活动现金流出小计	88,188,093.58	13,614,407.81	21,374,947.73	-9,651,904.42	-28,249,303.62	-29,496,160.62	-63,502,513.28	-71,379,392.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-671,595.50	-671,595.50	212,982.14	212,982.14	170,830.55	170,830.55	174,470.24	174,469.63
五、现金及现金等价物净增加额	-49,990,139.52	-38,671,492.48	13,411,292.98	8,704,112.34	-34,619,120.41	-30,962,526.55	30,526,765.23	17,690,796.87
加:期初现金及现金等价物余额	79,795,199.49	62,805,826.11	66,383,906.51	54,101,713.77	101,093,026.92	85,064,240.32	70,476,261.69	67,433,143.45
六、期末现金及现金等价物余额	29,805,059.97	24,134,333.63	79,795,199.49	62,805,826.11	66,383,906.51	54,101,713.77	101,093,026.92	85,064,240.32

会计机构负责人:

主管会计工作的负责人:

法定代表人:

陈舒印

陈舒印

陈根印



合并所有者权益变动表

编制单位：湖南国旅控股股份有限公司 2022年1-6月 2022年度 单位：人民币元

项	归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益					所有者权益总额							
	实收资本(或股本)	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	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本(或股本)	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	105,070,000.00		116,549,409.77		46,295,522.73		176,891,965.10		3,329,889.13	448,136,787.03		105,070,000.00		116,549,409.77		111,396,272.92		4,216,399.27		371,022,096.75		371,022,096.75	
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	105,070,000.00		116,549,409.77		46,295,522.73		176,891,965.10		3,329,889.13	448,136,787.03		105,070,000.00		116,549,409.77		111,396,272.92		4,216,399.27		371,022,096.75		371,022,096.75	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			957,000.00				122,400,189.61		-100,155.19	123,197,031.12						62,395,042.18		-916,009.81		71,114,069.28		71,114,069.28	
(一)综合收益总额							122,400,189.61		-100,155.19	122,240,031.12						116,098,000.12		-916,009.81		115,091,990.28		115,091,990.28	
(二)所有者投入和减少资本			957,000.00							957,000.00													
1.所有者投入的普通股																							
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			957,000.00							957,000.00													
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																							
四、本期末余额	105,070,000.00		117,506,409.77		46,295,522.73		299,292,151.71		3,109,733.91	571,333,818.15		105,070,000.00		116,549,409.77		173,791,315.10		3,329,889.13		742,148,133.94		742,148,133.94	

法定代表人：  印 

主管会计工作的负责人：  印 

会计机构负责人：  印 

第 10 页 共 101 页



合并所有者权益变动表

2020年度
2019年度

	归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益					所有者权益合计				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计		
																			2020年度	2019年度
一、上年期末余额	105,076,000.00		116,519,109.77			20,971,591.21		20,971,591.21	280,181,781.95	105,076,000.00	489,328.35				13,001,703.02	9,672,216.30	12,079,535.81	292,281,412.73		
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	105,076,000.00		116,519,109.77			20,971,591.21		20,971,591.21	280,181,781.95	105,076,000.00	489,328.35				13,001,703.02	9,672,216.30	12,079,535.81	292,281,412.73		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						82,212,058.81		82,212,058.81	93,351,586.35						7,916,891.19	221,622,038.76	6,110,413.14	27,397,139.22		
（一）综合收益总额						123,015,706.59		123,015,706.59	121,316,307.45											
（二）所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 其他权益工具持有者投入资本																				
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																				
四、本期期末余额	105,076,000.00		116,519,109.77			33,700,511.79		33,700,511.79	371,022,696.75	105,076,000.00	489,328.35				20,921,594.21	41,694,855.06	5,915,892.11	280,181,781.95		



会计机构负责人：



主管会计工作的负责人：



法定代表人：



母公司所有者权益变动表

会计单位表
单位：人民币元

	2022年1-6月										2021年度									
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计			
一、上年期末余额	105,070,000.00	113,911,389.41				46,295,522.73	214,435,374.73	479,742,886.87	105,070,000.00		113,911,389.41				33,760,514.79	142,598,203.28	395,370,107.48			
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年期初余额	105,070,000.00	113,911,389.41				46,295,522.73	214,435,374.73	479,742,886.87	105,070,000.00		113,911,389.41				33,760,514.79	142,598,203.28	395,370,107.48			
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		957,000.00					119,273,160.67	120,230,160.67							12,555,007.91	71,887,771.15	84,372,779.39			
(一)综合收益总额							119,273,160.67	119,273,160.67												
(二)所有者投入和减少资本		957,000.00						957,000.00												
1.所有者投入的普通股																				
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		957,000.00						957,000.00												
(三)利润分配																				
1.提取盈余公积															12,555,007.91	-58,512,307.91	-40,977,300.00			
2.对所有者(或股东)的分配															12,555,007.91	-12,555,007.91	-10,977,300.00			
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																				
四、本期期末余额	105,070,000.00	114,898,389.41				46,295,522.73	333,709,135.40	599,973,017.51	105,070,000.00		113,911,389.41				46,295,522.73	214,435,374.73	479,742,886.87			

法定代表人：  陈伟根 印

主管会计工作的负责人：  陈舒 印

会计机构负责人：  陈俊 印

第 12 页 共 161 页



母公司所有者权益变动表

会计报表
单位：人民币元

项	2020年度										2019年度									
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计				
一、上年期末余额	105,070,000.00	113,941,389.41				20,921,594.21	54,391,776.83	294,324,760.45	105,070,000.00	108,380,142.88				13,004,705.02	24,317,056.13	250,771,902.03				
加：会计政策变更							420,862.41	420,862.41												
前期差错更正																				
其他																				
二、本年期初余额	105,070,000.00	113,941,389.41				20,921,594.21	55,012,639.24	294,945,622.86	105,070,000.00	108,380,142.88				13,004,705.02	24,317,056.13	250,771,902.03				
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						12,838,920.58	87,585,364.01	100,424,184.62		5,561,246.53				7,916,891.19	30,274,720.70	43,752,858.12				
（一）综合收益总额							128,389,305.82	128,389,305.82							79,168,911.89	79,168,911.89				
（二）所有者投入和减少资本										5,561,246.53						5,561,246.53				
1. 所有者投入的普通股																				
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										5,561,246.53						5,561,246.53				
（三）利润分配																				
1. 提取盈余公积						12,838,920.58	-10,803,641.78	-27,964,724.20						7,916,891.19	-8,894,191.19	-10,977,300.00				
2. 对所有者（或股东）的分配							-12,838,920.58							7,916,891.19	-7,916,891.19					
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																				
四、本期期末余额	105,070,000.00	113,941,389.41				33,760,514.79	142,598,003.28	395,370,107.48	105,070,000.00	113,941,389.41				30,921,594.21	54,391,776.83	294,524,760.45				

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：  陈伟彬

陈舒印

陈舒印



浙江国祥股份有限公司

财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江国祥股份有限公司（原名浙江国祥空调股份有限公司，以下简称公司或本公司）前身系原浙江国祥空调设备有限公司（以下简称国祥有限），国祥有限系由浙江国祥制冷工业股份有限公司投资设立，于2009年8月26日在上虞市工商行政管理局登记注册，取得注册号为330682000054313的企业法人营业执照。国祥有限成立时注册资本2,300万元。国祥有限以2014年12月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2015年3月11日在绍兴市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省绍兴市。公司现持有统一社会信用代码为913306006938520294的营业执照，注册资本10,507万元，股份总数10,507万股（每股面值1元）。

本公司属专用设备制造行业。主要经营活动为空调主机、空调末端和商用机的研发、生产和销售。产品主要有：空调主机、空调末端和商用机。

本财务报表业经公司2022年8月30日三届十二次董事会批准对外报出。

本公司将以下子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

子公司	简称
浙江太阳石水处理有限公司	浙江太阳石公司
浙江国祥能源工程技术有限公司	国祥能源公司
杭州隐红软件开发有限公司	杭州隐红公司
苏州利森空调制冷有限公司	苏州利森公司
浙江维大师网络科技有限公司	浙江维大师公司
绍兴韶华置业有限公司（原名绍兴市上虞区国恒制冷配件有限公司）	国恒制冷公司
河北国祥环境科技有限公司	河北国祥公司

广东国祥环境科技有限公司	广东国祥公司
重庆国祥环境科技有限公司	重庆国祥公司

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2022 年 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）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。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交

易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时, 终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内 关联往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——应收银行承兑 汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——应收商业承兑 汇票	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合		

应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失

2) 应收账款、应收票据和合同资产的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	应收票据-商业承兑汇 票预期信用损失率 (%)	合同资产 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5	5
1-2 年	10	10	10
2-3 年	30	30	30
3-4 年	50	50	50
4-5 年	50	50	50
5 年以上	100	100	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在

正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(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。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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

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

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

(十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(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，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后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，根据处置组中除商誉外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。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

初始投资成本。

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十四) 投资性房地产

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

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

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	10.00	4.50
通用设备	年限平均法	10	10.00	9.00
专用设备	年限平均法	10	10.00	9.00
运输工具	年限平均法	5	10.00	18.00
其他设备	年限平均法	5	10.00	18.00

(十六) 在建工程

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

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

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

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

（十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、非专利技术和软件使用权等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50

非专利技术	5
软件使用权	5

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

(十九) 部分长期资产减值

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

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

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价

值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十一) 预计负债

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

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

(二十二) 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. 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，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，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，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，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。

(二十三) 收入

1. 2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月

(1) 收入确认原则

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

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

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

(2) 收入计量原则

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

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

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

(3) 收入确认的具体方法

1) 按时点确认的收入

公司主要销售空调主机、空调末端和商用机等产品，属于在某一时点履行履约义务。公司销售产品按是否需要提供安装服务分为以下两类：不需要安装的设备 and 需要安装的设备。

对于不需要提供安装服务的设备销售，公司根据合同约定将产品交付给购货方，取得购货方确认的到货签收单或出口货物提单或设备调试单，相关产品的主要风险和报酬已转移后，公司确认销售收入。对于需要提供安装服务的设备销售，公司根据合同约定将产品交付给购货方并提供设备安装服务，在安装完成后取得购货方确认的验收单，相关产品的主要风险和报酬已转移后，公司确认销售收入。

公司提供维修服务，在服务完成取得的客户业务凭据后，按约定的价格确认收入。

公司提供的工程施工业务，在工程完成并取得客户验收确认后确认收入。

2) 按履约进度确认的收入

公司提供房屋租赁等服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③ 收入的金额能够可靠地计量；④ 相关的经济利益很可能流入；⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 收入确认的具体方法

公司主要销售空调主机、空调末端和商用机等产品并提供维修服务。

公司销售产品按是否需要提供安装服务分为以下两类：不需要安装的设备 and 需要安装的设备。对于不需要提供安装服务的设备销售，公司根据合同约定将产品交付给购货方，取得购货方确认的到货签收单或出口货物提单或设备调试单，相关产品的主要风险和报酬已转移后，公司确认销售收入。对于需要提供安装服务的设备销售，公司根据合同约定将产品交付给购货方并提供设备安装服务，在安装完成后取得购货方确认的验收单，相关产品的主要风险和报酬已转移后，公司确认销售收入。

公司提供维修服务，在服务完成取得的客户业务凭据后，按约定的价格确认收入。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(二十五) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十七) 租赁

1. 2021 年度和 2022 年 1-6 月

(1) 公司作为承租人

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

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

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确

认使用权资产和租赁负债。

1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：① 租赁负债的初始计量金额；② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③ 承租人发生的初始直接费用；④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(2) 公司作为出租人

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

1) 经营租赁

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

2. 2019-2020 年度

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十八) 分部报告

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

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、10%、9%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
公司、苏州利森公司	15%	15%	15%	15%
国恒制冷公司	——	——	——	20%
杭州隐红公司	25%	25%	25%	25%
河北国祥公司、广东国祥公司、重庆国祥公司	25%	25%	——	——

国祥能源公司	25%	25%	20%	20%
浙江维大师公司、浙江太阳石公司	20%	20%	20%	20%

(二) 税收优惠

1. 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局联合下发的《关于认定杭州新星光电有限公司等 236 家企业为 2012 年第一批高新技术企业的通知》（浙科发高〔2012〕311 号），公司通过高新技术企业认定，认定有效期为三年。公司于 2018 年 11 月 30 日、2021 年 12 月 16 日通过高新技术企业认定复审，认定有效期均为三年，2019-2022 年 6 月按 15% 的税率计缴企业所得税。

2. 子公司苏州利森于 2016 年 11 月 30 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201632000999），通过高新技术企业认定，认定有效期为三年。苏州利森于 2019 年 11 月 7 日通过高新技术企业复审，认定有效期为三年，2019-2021 年按 15% 的税率计缴所得税。根据国家税务总局下发的《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号），企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15% 的税率预缴，苏州利森 2022 年 1-6 月按 15% 的税率计缴企业所得税。

3. 根据财政部、国家税务总局联合下发的《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），公司的嵌入式软件产品增值税实际税负超过 3% 的部分享受即征即退政策。

4. 根据国家税务总局下发的《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司浙江维大师公司、浙江太阳石公司和国祥能源公司 2019-2020 年符合小型微利企业认定标准，享受该税收优惠；子公司国恒制冷公司 2019 年符合小型微利企业认定标准，享受该税收优惠。

根据国家税务总局下发的《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税

所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司浙江维大师公司和浙江太阳石公司 2021-2022 年 6 月符合小型微利企业认定标准，享受该税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
库存现金	1, 887. 55	16, 048. 12	64, 721. 16	13, 306. 02
银行存款	27, 237, 358. 53	76, 604, 271. 85	63, 348, 800. 77	100, 989, 520. 90
其他货币资金	11, 002, 497. 70	13, 136, 623. 68	26, 902, 281. 49	23, 335, 073. 17
合 计	38, 241, 743. 78	89, 756, 943. 65	90, 315, 803. 42	124, 337, 900. 09

(2) 其他说明

受限制的货币资金明细如下：

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
票据保证金	331, 650. 42	2, 047, 084. 54	14, 716, 661. 83	15, 461, 466. 96
保函保证金	7, 507, 768. 12	7, 894, 474. 35	9, 195, 111. 09	7, 873, 406. 21
结汇保证金	20, 185. 27	20, 185. 27	20, 123. 99	
期货保证金	577, 080. 00			
合 计	8, 436, 683. 81	9, 961, 744. 16	23, 931, 896. 91	23, 334, 873. 17

2. 交易性金融资产

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
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	632, 531, 623. 08	405, 619, 324. 31	210, 697, 849. 49	
其中：银行理财产品	36, 927, 983. 98	59, 559, 413. 75	35, 000, 000. 00	
大额可转让存单	595, 603, 639. 10	346, 059, 910. 56	175, 697, 849. 49	
合 计	632, 531, 623. 08	405, 619, 324. 31	210, 697, 849. 49	

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	65,714,259.77	99.22			65,714,259.77
商业承兑汇票	513,570.00	0.78	256,785.00	50.00	256,785.00
合 计	66,227,829.77	100.00	256,785.00	0.39	65,971,044.77

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	74,323,789.14	99.09			74,323,789.14
商业承兑汇票	680,676.80	0.91	2,180.00	0.32	678,496.80
合 计	75,004,465.94	100.00	2,180.00	0.01	75,002,285.94

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	59,495,557.08	96.91			59,495,557.08
商业承兑汇票	1,894,094.54	3.09	293,988.32	15.52	1,600,106.22
合 计	61,389,651.62	100.00	293,988.32	0.48	61,095,663.30

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					

其中：银行承兑汇票	44,583,483.95	96.39			44,583,483.95
商业承兑汇票	1,667,348.00	3.61	217,390.00	13.04	1,449,958.00
合计	46,250,831.95	100.00	217,390.00	0.47	46,033,441.95

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	65,714,259.77			74,323,789.14		
商业承兑汇票组合	513,570.00	256,785.00	50.00	680,676.80	2,180.00	0.32
小计	66,227,829.77	256,785.00	0.39	75,004,465.94	2,180.00	0.01

(续上表)

项目	2020.12.31			2029.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	59,495,557.08			44,583,483.95		
商业承兑汇票组合	1,894,094.54	293,988.32	15.52	1,667,348.00	217,390.00	13.04
小计	61,389,651.62	293,988.32	0.48	46,250,831.95	217,390.00	0.47

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022年1-6月

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,180.00	254,605.00						256,785.00
合计	2,180.00	254,605.00						256,785.00

2) 2021年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	293,988.32	-291,808.32						2,180.00
合计	293,988.32	-291,808.32						2,180.00

3) 2020年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	217,390.00	76,598.32						293,988.32

合 计	217,390.00	76,598.32						293,988.32
-----	------------	-----------	--	--	--	--	--	------------

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	253,432.20	-36,042.20						217,390.00
合 计	253,432.20	-36,042.20						217,390.00

(3) 公司已质押的应收票据情况

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	3,361,000.00	1,500,580.94	16,972,115.44	11,440,971.61
商业承兑汇票			246,897.12	
小 计	3,361,000.00	1,500,580.94	17,219,012.56	11,440,971.61

(4) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	2022.6.30		2021.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		57,074,100.57		54,247,465.53
商业承兑汇票				
小 计		57,074,100.57		54,247,465.53

(续上表)

项 目	2020.12.31		2019.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		34,131,236.29		25,135,512.34
商业承兑汇票		100,000.00		
小 计		34,231,236.29		25,135,512.34

银行承兑汇票的承兑人包括大型商业银行、上市股份制银行和其他商业银行。公司依据谨慎性原则对银行承兑汇票承兑人的信用等级进行划分，分类为信用等级较高的商业银行（中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、交通银行、中国邮政储蓄银行、招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行和浙商银行）和信用等级一般的其他商业银行。由于信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的由信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。对于由信用等级一般的其他商业银行承兑的银行

承兑汇票以及商业承兑汇票在背书或贴现时继续确认为应收票据，待到期兑付后终止确认。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	5,924,839.64	6.46	5,924,839.64	100.00	
按组合计提坏账准备	85,773,835.45	93.54	8,958,716.65	10.44	76,815,118.80
合 计	91,698,675.09	100.00	14,883,556.29	16.23	76,815,118.80

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	4,542,300.00	5.22	4,542,300.00	100.00	
按组合计提坏账准备	82,465,906.61	94.78	8,523,794.30	10.34	73,942,112.31
合 计	87,008,206.61	100.00	13,066,094.30	15.02	73,942,112.31

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	4,542,300.00	7.47	4,542,300.00	100.00	
按组合计提坏账准备	56,275,563.23	92.53	7,071,799.57	12.57	49,203,763.66
合 计	60,817,863.23	100.00	11,614,099.57	19.10	49,203,763.66

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3,322,300.00	4.78	3,322,300.00	100.00	

按组合计提坏账准备	66,245,937.26	95.22	8,529,826.82	12.88	57,716,110.44
合 计	69,568,237.26	100.00	11,852,126.82	17.04	57,716,110.44

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2022年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市优利美科技有限公司	3,322,300.00	3,322,300.00	100.00	预期无法收回
力信(江苏)能源科技有限责任公司	800,000.00	800,000.00	100.00	预期无法收回
玉林市新滔环保科技有限公司	783,582.76	783,582.76	100.00	预期无法收回
景德镇市亮桥贸易有限公司	598,956.88	598,956.88	100.00	预期无法收回
金源百荣投资有限公司	420,000.00	420,000.00	100.00	预期无法收回
小 计	5,924,839.64	5,924,839.64	100.00	

② 2021年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市优利美科技有限公司	3,322,300.00	3,322,300.00	100.00	预期无法收回
力信(江苏)能源科技有限责任公司	800,000.00	800,000.00	100.00	预期无法收回
金源百荣投资有限公司	420,000.00	420,000.00	100.00	预期无法收回
小 计	4,542,300.00	4,542,300.00	100.00	

③ 2020年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市优利美科技有限公司	3,322,300.00	3,322,300.00	100.00	预期无法收回
力信(江苏)能源科技有限责任公司	800,000.00	800,000.00	100.00	预期无法收回
金源百荣投资有限公司	420,000.00	420,000.00	100.00	预期无法收回
小 计	4,542,300.00	4,542,300.00	100.00	

④ 2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市优利美科技有限公司	3,322,300.00	3,322,300.00	100.00	预期无法收回
小 计	3,322,300.00	3,322,300.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	67,380,452.76	3,369,022.63	5.00	64,618,787.24	3,230,939.35	5.00
1-2年	10,346,920.09	1,034,692.01	10.00	9,609,663.82	960,966.38	10.00
2-3年	2,666,778.81	800,033.64	30.00	3,888,946.84	1,166,684.05	30.00
3-4年	2,403,041.21	1,201,520.61	50.00	1,901,669.13	952,484.57	50.00
4-5年	846,389.65	423,194.83	50.00	464,939.26	230,819.63	50.00
5年以上	2,130,252.93	2,130,252.93	100.00	1,981,900.32	1,981,900.32	100.00
小计	85,773,835.45	8,958,716.65	10.44	82,465,906.61	8,523,794.30	10.34

(续上表)

账龄	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	39,962,782.19	1,998,139.12	5.00	44,438,255.42	2,221,912.75	5.00
1-2年	7,795,213.44	779,521.34	10.00	9,700,885.59	970,088.56	10.00
2-3年	4,001,387.25	1,200,416.18	30.00	5,937,150.22	1,781,145.07	30.00
3-4年	1,561,228.53	780,614.27	50.00	3,290,030.83	1,645,015.42	50.00
4-5年	1,283,686.32	641,843.16	50.00	1,935,900.37	967,950.19	50.00
5年以上	1,671,265.50	1,671,265.50	100.00	943,714.83	943,714.83	100.00
小计	56,275,563.23	7,071,799.57	12.57	66,245,937.26	8,529,826.82	12.88

(2) 账龄情况

账龄	账面余额			
	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1年以内	67,380,452.76	64,618,787.24	39,962,782.19	44,438,255.42
1-2年	10,945,876.97	9,609,663.82	7,795,213.44	9,917,885.59
2-3年	3,450,361.57	3,888,946.84	4,218,387.25	9,042,450.22
3-4年	2,403,041.21	2,118,669.13	5,886,528.53	3,290,030.83
4-5年	4,300,689.65	4,790,239.26	1,283,686.32	1,935,900.37
5年以上	3,218,252.93	1,981,900.32	1,671,265.50	943,714.83

合 计	91,698,675.09	87,008,206.61	60,817,863.23	69,568,237.26
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	4,542,300.00	1,382,539.64						5,924,839.64
按组合计提坏账准备	8,523,794.30	434,922.35						8,958,716.65
小 计	13,066,094.30	1,817,461.99						14,883,556.29

② 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	4,542,300.00							4,542,300.00
按组合计提坏账准备	7,071,799.57	3,701,910.18				2,249,915.45		8,523,794.30
小 计	11,614,099.57	3,701,910.18				2,249,915.45		13,066,094.30

③ 2020 年度

项 目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	3,322,300.00	1,220,000.00						4,542,300.00
按组合计提坏账准备	8,143,185.37	-2,062,887.03	1,979,918.78			988,417.55		7,071,799.57
小 计	11,465,485.37	-842,887.03	1,979,918.78			988,417.55		11,614,099.57

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异系执行新收入准则应收账款余额 5,548,280.49 元和坏账准备 386,641.45 元调整至一年内到期的非流动资产和其他非流动资产列报

④ 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他[注]	
单项计提坏账准备	3,322,300.00							3,322,300.00
按组合计提坏账准备	10,116,196.42	-1,369,587.55				171,314.20	45,467.85	8,529,826.82
小 计	13,438,496.42	-1,369,587.55				171,314.20	45,467.85	11,852,126.82

[注]系处置子公司转出坏账准备余额 45,467.85 元

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款金额		2,249,915.45	988,417.55	171,314.20

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
宿迁华夏建设(集团)工程有限公司	7,970,635.31	8.69	398,531.77
比亚迪股份有限公司下属子公司[注 1]	5,165,789.43	5.63	258,289.47
晶科能源股份有限公司下属子公司及其关联方[注 2]	4,489,160.40	4.90	261,195.52
海尔智家股份有限公司下属子公司[注 3]	4,077,414.58	4.45	203,870.73
深圳市优利美科技有限公司	3,322,300.00	3.62	3,322,300.00
小 计	25,025,299.72	27.29	4,444,187.49

[注 1] 比亚迪股份有限公司下属子公司包括比亚迪汽车工业有限公司、比亚迪通信信号有限公司、深圳市比亚迪供应链管理有限公司、深圳市比亚迪锂电池有限公司、汕尾比亚迪汽车有限公司、惠州比亚迪电池有限公司，下同

[注 2] 晶科能源股份有限公司下属子公司及其关联方包括晶科能源(海宁)有限公司、晶科能源(上饶)有限公司、浙江晶科能源有限公司，下同

[注 3] 海尔智家股份有限公司下属子公司包括青岛海达源采购服务有限公司、青岛海达瑞采购服务有限公司，下同

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
宿迁华夏建设(集团)工程有限公司	10,970,635.31	12.61	548,531.77
迪思特空气处理设备(常熟)有限公司	6,775,037.50	7.79	338,751.88
阜阳华润电力有限公司	4,862,824.00	5.59	243,141.20
比亚迪股份有限公司下属子公司	4,368,169.34	5.02	218,408.47
中国中铁股份有限公司下属子公司[注]	3,890,321.77	4.47	218,892.18

小 计	30,866,987.92	35.48	1,567,725.50
-----	---------------	-------	--------------

[注] 中国中铁股份有限公司下属子公司包括中铁武汉电气化局集团上海电气有限公司、中铁环境科技工程有限公司、中铁上海工程局集团有限公司、中铁一局集团有限公司，下同

3) 2020年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
红云红河烟草(集团)有限责任公司	9,578,603.20	15.75	478,930.16
常州凯迪冷暖电器工程有限公司	4,036,725.66	6.64	203,396.78
深圳市优利美科技有限公司	3,322,300.00	5.46	3,322,300.00
厦门高鼎机械设备有限公司及其关联方[注]	2,651,376.46	4.36	132,568.82
嵊泗县枸杞乡自来水厂	2,498,554.36	4.11	124,927.72
小 计	22,087,559.68	36.32	4,262,123.48

[注] 厦门高鼎机械设备有限公司及其关联方包括厦门高鼎机械设备安装工程有限公司、厦门高鼎机械设备有限公司

4) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
石家庄中泽供热服务有限公司	5,811,862.40	8.35	366,057.64
玉林市新滔环保科技有限公司	4,897,427.59	7.04	244,871.38
常州凯迪冷暖电器工程有限公司	4,626,022.93	6.65	232,280.82
深圳市优利美科技有限公司	3,322,300.00	4.78	3,322,300.00
厦门高鼎机械设备有限公司及其关联方	3,156,828.03	4.54	157,841.40
小 计	21,814,440.95	31.36	4,323,351.24

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

1) 2022年1-6月

项 目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失	金融资产转移方式
比亚迪股份有限公司下属子公司	18,270,565.47	-519,081.84	无追索权的应收账款保理
苏州仕净科技股份有限公司	4,800,000.00	-77,866.67	无追索权的应收账款保理
小 计	23,070,565.47	-596,948.51	

2) 2021 年度

项 目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失	金融资产转移方式
比亚迪股份有限公司下属子公司	7,072,112.91	-209,188.85	无追索权的应收账款保理
小 计	7,072,112.91	-209,188.85	

3) 2020 年度

项 目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失	金融资产转移方式
玉林市新滔环保科技有限公司	4,113,844.83		公开型无追索权应收账款转让
小 计	4,113,844.83		

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30		2021. 12. 31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	2,146,260.90		10,768,792.10	
合 计	2,146,260.90		10,768,792.10	

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	10,019,271.21		8,842,013.53	
合 计	10,019,271.21		8,842,013.53	

(2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	终止确认金额			
	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票	79,717,497.00	95,743,871.50	60,801,707.39	52,772,287.03
小 计	79,717,497.00	95,743,871.50	60,801,707.39	52,772,287.03

银行承兑汇票的承兑人包括大型商业银行、上市股份制银行和其他商业银行。公司依据谨慎性原则对银行承兑汇票承兑人的信用等级进行划分，分类为信用等级较高的商业银行（中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、交通银行、中国邮政储蓄银行、招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴

业银行和浙商银行)和信用等级一般的其他商业银行。由于信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低,故本公司将已背书或贴现的由信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付,依据《票据法》之规定,公司仍将对持票人承担连带责任。对于由信用等级一般的其他商业银行承兑的银行承兑汇票以及商业承兑汇票在背书或贴现时继续确认为应收票据,待到期兑付后终止确认。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	2022. 6. 30				2021. 12. 31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	8,139,036.35	96.27		8,139,036.35	12,870,464.76	99.63		12,870,464.76
1-2 年	300,604.73	3.56		300,604.73	28,510.18	0.22		28,510.18
2-3 年	3,578.41	0.04		3,578.41	4,378.41	0.03		4,378.41
3 年以上	10,605.44	0.13		10,605.44	15,681.34	0.12		15,681.34
合计	8,453,824.93	100.00		8,453,824.93	12,919,034.69	100.00		12,919,034.69

(续上表)

账龄	2020. 12. 31				2019. 12. 31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	6,296,052.53	89.92		6,296,052.53	6,589,241.24	97.22		6,589,241.24
1-2 年	592,468.53	8.46		592,468.53	183,038.17	2.70		183,038.17
2-3 年	108,605.44	1.55		108,605.44				
3 年以上	5,075.90	0.07		5,075.90	5,075.90	0.08		5,075.90
合计	7,002,202.40	100.00		7,002,202.40	6,777,355.31	100.00		6,777,355.31

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
杭州美的楼宇设备销售有限公司	2,650,673.70	31.35
浙江国祥冷却科技有限公司	441,600.00	5.22
绍兴市冷峰制冷设备有限公司	377,000.00	4.46

广州科禄格通风设备有限公司	284,934.00	3.37
杭州安格实业有限公司	240,077.54	2.84
小 计	3,994,285.24	47.24

2) 2021年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
浙江国祥冷却科技有限公司	2,954,368.00	22.87
杭州安格实业有限公司	2,099,094.27	16.25
杭州美的楼宇设备销售有限公司	1,553,400.00	12.02
杭州喜马拉雅环境科技有限公司	830,000.00	6.42
上海圆航机电有限公司	324,753.32	2.51
小 计	7,761,615.59	60.07

3) 2020年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
四川兴威盛环境科技有限公司	1,083,600.00	15.48
北京福裕泰科贸有限公司	524,400.00	7.49
杭州美的楼宇设备销售有限公司	344,123.89	4.91
吴兴震球机械配件厂	324,750.00	4.64
浙江万亨科技股份有限公司	289,697.00	4.14
小 计	2,566,570.89	36.66

4) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
云南华能科技有限公司	1,095,534.30	16.16
杭州克来沃美的暖通设备销售有限公司	877,946.90	12.95
四川兴威盛环境科技有限公司	541,800.00	7.99
弥勒市轩和机械设备安装有限公司	511,400.00	7.55
新乡市永昌净化器有限公司	350,541.41	5.17
小 计	3,377,222.61	49.82

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3,180,222.11	20.21			3,180,222.11
按组合计提坏账准备	12,555,188.22	79.79	2,287,921.68	18.22	10,267,266.54
合 计	15,735,410.33	100.00	2,287,921.68	14.54	13,447,488.65

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	4,290,260.20	27.34			4,290,260.20
按组合计提坏账准备	11,403,985.79	72.66	2,273,936.36	19.94	9,130,049.43
合 计	15,694,245.99	100.00	2,273,936.36	14.49	13,420,309.63

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	10,817,360.92	54.64			10,817,360.92
按组合计提坏账准备	8,979,224.38	45.36	1,286,325.85	14.33	7,692,898.53
合 计	19,796,585.30	100.00	1,286,325.85	6.50	18,510,259.45

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3,035,960.76	23.29			3,035,960.76
按组合计提坏账准备	9,998,327.20	76.71	1,019,824.28	10.20	8,978,502.92
合 计	13,034,287.96	100.00	1,019,824.28	7.82	12,014,463.68

2) 单项计提坏账准备的其他应收款

① 2022年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中华人民共和国国家金库绍兴上虞区支库	3,180,222.11			系即征即退增值税,政府违约风险极低
小计	3,180,222.11			

② 2021年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中华人民共和国国家金库绍兴上虞区支库	4,290,260.20			系即征即退增值税,政府违约风险极低
小计	4,290,260.20			

③ 2020年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中华人民共和国国家金库绍兴上虞区支库	10,817,360.92			系即征即退增值税,政府违约风险极低
小计	10,817,360.92			

④ 2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中华人民共和国国家金库绍兴上虞区支库	3,035,960.76			系即征即退增值税,政府违约风险极低
小计	3,035,960.76			

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	12,555,188.22	2,287,921.68	18.22	11,403,985.79	2,273,936.36	19.94
其中: 1年以内	6,007,682.92	300,384.14	5.00	5,486,442.99	274,322.15	5.00
1-2年	2,874,133.50	287,413.35	10.00	1,365,671.40	136,567.14	10.00
2-3年	755,091.58	226,527.47	30.00	2,142,976.18	642,892.85	30.00
3-4年	2,800,385.00	1,400,192.50	50.00	2,341,400.00	1,170,700.00	50.00
4-5年	88,982.00	44,491.00	50.00	36,082.00	18,041.00	50.00
5年以上	28,913.22	28,913.22	100.00	31,413.22	31,413.22	100.00
小计	12,555,188.22	2,287,921.68	18.22	11,403,985.79	2,273,936.36	19.94

(续上表)

组合名称	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	8,979,224.38	1,286,325.85	14.33	9,998,327.20	1,019,824.28	10.20
其中：1年以内	3,523,625.69	176,181.28	5.00	6,007,986.43	300,399.29	5.00
1-2年	2,773,203.47	277,320.35	10.00	2,749,903.00	274,990.30	10.00
2-3年	2,561,400.00	768,420.00	30.00	897,116.55	269,134.97	30.00
3-4年	36,082.00	18,041.00	50.00	143,525.00	71,762.50	50.00
4-5年	77,100.00	38,550.00	50.00	192,518.00	96,259.00	50.00
5年以上	7,813.22	7,813.22	100.00	7,278.22	7,278.22	100.00
小计	8,979,224.38	1,286,325.85	14.33	9,998,327.20	1,019,824.28	10.20

(2) 账龄情况

账龄	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	9,187,905.03	9,776,703.19	14,340,986.61	9,043,947.19
1-2年	2,874,133.50	1,365,671.40	2,773,203.47	2,749,903.00
2-3年	755,091.58	2,142,976.18	2,561,400.00	897,116.55
3-4年	2,800,385.00	2,341,400.00	36,082.00	143,525.00
4-5年	88,982.00	36,082.00	77,100.00	192,518.00
5年以上	28,913.22	31,413.22	7,813.22	7,278.22
合计	15,735,410.33	15,694,245.99	19,796,585.30	13,034,287.96

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2022年1-6月

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	274,322.15	136,567.14	1,863,047.07	2,273,936.36
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-143,706.67	143,706.67		

--转入第三阶段		-75,509.16	75,509.16	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	169,768.66	82,648.70	-238,432.04	13,985.32
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	300,384.14	287,413.35	1,700,124.19	2,287,921.68

② 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	176,181.28	277,320.35	832,824.22	1,286,325.85
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-68,283.57	68,283.57		
--转入第三阶段		-214,297.62	214,297.62	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	166,424.44	5,260.84	815,925.23	987,610.51
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	274,322.15	136,567.14	1,863,047.07	2,273,936.36

③ 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	300,399.29	274,990.30	444,434.69	1,019,824.28

期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-138,660.17	138,660.17		
--转入第三阶段		-256,140.00	256,140.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	14,442.16	119,809.88	132,249.53	266,501.57
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	176,181.28	277,320.35	832,824.22	1,286,325.85

④ 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	289,524.00	305,206.78	487,535.22	1,082,266.00
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-137,495.15	137,495.15		
--转入第三阶段		-89,711.66	89,711.66	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	148,861.59	-77,999.97	-132,812.19	-61,950.57
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动	-491.15			-491.15
期末数	300,399.29	274,990.30	444,434.69	1,019,824.28

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	8,838,093.18	7,500,315.99	6,280,208.65	5,795,233.53

应收退税款	3,180,222.11	4,290,260.20	10,817,360.92	3,035,960.76
员工借款	2,188,660.88	1,996,000.00	1,409,000.00	1,806,114.80
个人备用金	1,128,891.92	1,352,325.50	1,185,769.73	1,370,771.49
往来款				727,376.75
其他	399,542.24	555,344.30	104,246.00	298,830.63
合计	15,735,410.33	15,694,245.99	19,796,585.30	13,034,287.96

(5) 其他应收款金额前5名情况

1) 2022年6月30日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
中华人民共和国金库绍兴上虞区支库	应收退税款	3,180,222.11	1年以内	20.21	
绍兴市上虞区财政局非税收入结算分户	押金保证金	2,070,693.00	[注1]	13.16	1,034,269.30
重庆市荣昌区财政局	押金保证金	1,116,843.38	1年以内	7.10	55,842.17
浙江鼎盛汽车紧固件有限公司	押金保证金	687,960.00	1-2年	4.37	68,796.00
甘肃瓜州宝丰硅材料开发有限公司	押金保证金	600,000.00	1年以内	3.81	30,000.00
小计		7,655,718.49		48.65	1,188,907.47

[注1] 1-2年2,693.00元, 3-4年2,068,000.00元

2) 2021年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
中华人民共和国金库绍兴上虞区支库	应收退税款	4,290,260.20	1年以内	27.34	
绍兴市上虞区财政局非税收入结算分户	押金保证金	2,462,693.00	[注1]	15.69	1,130,269.30
浙江鼎盛汽车紧固件有限公司	押金保证金	687,960.00	1年以内	4.38	34,398.00
吉利长兴新能源汽车有限公司[注2]	押金保证金	622,860.50	[注3]	3.97	136,858.15
重庆市荣昌区财政局	押金保证金	610,000.00	1年以内	3.89	30,500.00
小计		8,673,773.70		55.27	1,332,025.45

[注1] 1-2年2,693.00元, 2-3年500,000.00元, 3-4年1,960,000.00元

[注2] 合同受实际控制人浙江吉利控股集团有限公司控制的南充吉利商用车研究院有限公司等

[注 3] 1-2 年 250,000.00 元, 2-3 年 372,860.50 元

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
中华人民共和国国家金库绍兴上虞区支库	应收退税款	10,817,360.92	1 年以内	54.64	
绍兴市上虞区财政局非税收入结算分户	押金保证金	2,462,693.00	[注 1]	12.44	638,134.65
威睿电动汽车技术(宁波)有限公司	押金保证金	950,000.00	1 年以内	4.80	47,500.00
吉利长兴新能源汽车有限公司[注 2]	押金保证金	622,860.50	[注 3]	3.15	49,786.05
上海煜璞贸易有限公司	押金保证金	300,000.00	[注 4]	1.52	25,000.00
小 计		15,152,914.42		76.55	760,420.70

[注 1] 1 年以内 2,693.00 元, 1-2 年 500,000.00 元, 2-3 年 1,960,000.00 元

[注 2] 合同受实际控制人浙江吉利控股集团有限公司控制的南充吉利商用车研究院有限公司等

[注 3] 1 年以内 250,000.00 元, 1-2 年 372,860.50 元

[注 4] 1 年以内 100,000.00 元, 1-2 年 200,000.00 元

4) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
中华人民共和国国家金库绍兴上虞区支库	应收退税款	3,035,960.76	1 年以内	23.29	
绍兴市上虞区财政局非税收入结算分户	押金保证金	2,460,000.00	[注]	18.87	221,000.00
浙江国祥控股有限公司(以下简称国祥控股公司)	往来款	727,376.75	2-3 年	5.58	218,213.03
三峡国际招标有限责任公司	押金保证金	300,000.00	1 年以内	2.30	15,000.00
上海煜璞贸易有限公司	押金保证金	300,000.00	1 年以内	2.30	15,000.00
小 计		6,823,337.51		52.34	469,213.03

[注] 1 年以内 500,000.00 元, 1-2 年 1,960,000.00 元

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值

原材料	40,152,972.72	1,993,035.92	38,159,936.80	43,018,684.88	1,925,899.32	41,092,785.56
库存商品	95,205,074.17	14,247,908.47	80,957,165.70	85,612,920.82	13,175,604.62	72,437,316.20
发出商品	133,169,412.62		133,169,412.62	106,927,148.27		106,927,148.27
在产品	51,377,422.79		51,377,422.79	31,411,312.24		31,411,312.24
合同履约成本	27,945,011.57		27,945,011.57	19,806,830.45		19,806,830.45
合计	347,849,893.87	16,240,944.39	331,608,949.48	286,776,896.66	15,101,503.94	271,675,392.72

(续上表)

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	25,914,685.74	1,506,563.67	24,408,122.07	16,866,552.02	1,392,286.04	15,474,265.98
库存商品	64,858,061.54	10,350,517.29	54,507,544.25	50,168,513.99	7,080,074.90	43,088,439.09
发出商品	72,383,921.92		72,383,921.92	33,861,207.56		33,861,207.56
在产品	24,766,702.25		24,766,702.25	17,748,261.90		17,748,261.90
合同履约成本	6,742,711.54		6,742,711.54	——	——	——
合计	194,666,082.99	11,857,080.96	182,809,002.03	118,644,535.47	8,472,360.94	110,172,174.53

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2022年1-6月

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	1,925,899.32	359,380.62		292,244.02		1,993,035.92
库存商品	13,175,604.62	3,153,555.28		2,081,251.43		14,247,908.47
小计	15,101,503.94	3,512,935.90		2,373,495.45		16,240,944.39

② 2021年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	1,506,563.67	1,013,267.97		593,932.32		1,925,899.32
库存商品	10,350,517.29	4,960,493.08		2,135,405.75		13,175,604.62
小计	11,857,080.96	5,973,761.05		2,729,338.07		15,101,503.94

③ 2020年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	1,392,286.04	230,933.67		116,656.04		1,506,563.67
库存商品	7,080,074.90	4,122,529.64		852,087.25		10,350,517.29
小 计	8,472,360.94	4,353,463.31		968,743.29		11,857,080.96

④ 2019 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	1,272,933.83	392,211.32		272,859.11		1,392,286.04
库存商品	4,850,367.01	2,804,497.32		574,789.43		7,080,074.90
小 计	6,123,300.84	3,196,708.64		847,648.54		8,472,360.94

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关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可变现净值	将期初计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品	估计售价或合同价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定可变现净值	将期初计提存货跌价准备的存货售出及耗用

9. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收工程款及质保金	13,051,486.04	889,425.90	12,162,060.14
合 计	13,051,486.04	889,425.90	12,162,060.14

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收工程款及质保金	10,355,218.77	755,719.87	9,599,498.90
合 计	10,355,218.77	755,719.87	9,599,498.90

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

① 2022年1-6月

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	755,719.87	133,706.03					889,425.90
合计	755,719.87	133,706.03					889,425.90

② 2021年度

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他[注]	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备		426,975.57	328,744.30				755,719.87
合计		426,975.57	328,744.30				755,719.87

[注] 系一年内到期的非流动资产转入

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	2022.6.30		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	13,051,486.04	889,425.90	6.81
小计	13,051,486.04	889,425.90	6.81

(续上表)

项目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	10,355,218.77	755,719.87	7.30
小计	10,355,218.77	755,719.87	7.30

10. 持有待售资产

(1) 明细情况

项目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
持有待售厂房及土地	42,843,399.91		42,843,399.91
合计	42,843,399.91		42,843,399.91

(2) 持有待售资产情况

2021年12月31日

项目	账面价值	公允价值	预计出售费用	出售原因及方式	预计处置时间
曹娥街道厂房及测试中心	42,843,399.91	95,000,000.00	[注]	公司战略规划原因整体出售	2022年
小计	42,843,399.91	95,000,000.00			

[注] 预计出售费用由购买方承担

11. 一年内到期的非流动资产

(1) 明细情况

项目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产-应收质保金	4,772,059.07	328,744.30	4,443,314.77
合计	4,772,059.07	328,744.30	4,443,314.77

(2) 合同资产-应收质保金减值准备计提情况

账龄	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1年以内	3,935,305.05	196,765.25	5.00
1-2年	669,743.75	66,974.38	10.00
2-3年	92,502.33	27,750.70	30.00
3-4年	74,507.94	37,253.97	50.00
合计	4,772,059.07	328,744.30	6.89

12. 其他流动资产

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
待抵扣增值税进项税额	2,021,752.56	2,671,209.57	732,365.20	250,152.72
银行理财产品				103,791,095.89
预付上市费用	3,337,735.85	1,205,660.38	990,566.03	
待摊房租费用	388,167.34			
其他				100.87
合计	5,747,655.75	3,876,869.95	1,722,931.23	104,041,349.48

13. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	19,738,086.21		19,738,086.21	19,785,794.96		19,785,794.96
合 计	19,738,086.21		19,738,086.21	19,785,794.96		19,785,794.96

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	18,739,594.26		18,739,594.26	17,302,456.67		17,302,456.67
合 计	18,739,594.26		18,739,594.26	17,302,456.67		17,302,456.67

(2) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
浙江国祥冷却科技有限公司	8,117,274.63			423,603.29	
河北路德工程技术有限公司	11,668,520.33			-471,312.04	
合 计	19,785,794.96			-47,708.75	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
浙江国祥冷却科技有限公司					8,540,877.92	
河北路德工程技术有限公司					11,197,208.29	
合 计					19,738,086.21	

2) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整

联营企业					
浙江国祥冷却科技有限公司	6,356,797.92			1,760,476.71	
河北路德工程技术有限公司	12,382,796.34			-714,276.01	
合计	18,739,594.26			1,046,200.70	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
浙江国祥冷却科技有限公司					8,117,274.63	
河北路德工程技术有限公司					11,668,520.33	
合计					19,785,794.96	

3) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
浙江国祥冷却科技有限公司	4,970,446.77			1,386,351.15	
河北路德工程技术有限公司	12,332,009.90			50,786.44	
合计	17,302,456.67			1,437,137.59	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
浙江国祥冷却科技有限公司					6,356,797.92	
河北路德工程技术有限公司					12,382,796.34	
合计					18,739,594.26	

4) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整

联营企业					
浙江国祥冷却科技有限公司	4,381,934.66			588,512.11	
中天道成（苏州）洁净技术有限公司	8,538,714.43		8,538,714.43		
河北路德工程技术有限公司	11,942,088.97			389,920.93	
合 计	24,862,738.06		8,538,714.43	978,433.04	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
浙江国祥冷却科技有限公司					4,970,446.77	
中天道成（苏州）洁净技术有限公司						
河北路德工程技术有限公司					12,332,009.90	
合 计					17,302,456.67	

14. 投资性房地产

(1) 2022 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	7,086,992.65		7,086,992.65
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	7,086,992.65		7,086,992.65
累计折旧和累计摊销			
期初数	2,312,131.29		2,312,131.29
本期增加金额	159,457.32		159,457.32
1) 计提或摊销	159,457.32		159,457.32
本期减少金额			
期末数	2,471,588.61		2,471,588.61

账面价值			
期末账面价值	4,615,404.04		4,615,404.04
期初账面价值	4,774,861.36		4,774,861.36
(2) 2021 年度			
项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	60,375,391.68	15,666,300.00	76,041,691.68
本期增加金额			
本期减少金额	53,288,399.03	15,666,300.00	68,954,699.03
1) 转出至持有待售资产	53,288,399.03	15,666,300.00	68,954,699.03
期末数	7,086,992.65		7,086,992.65
累计折旧和累计摊销			
期初数	24,888,384.04	3,420,475.50	28,308,859.54
本期增加金额	2,716,892.52	313,326.00	3,030,218.52
1) 计提或摊销	2,716,892.52	313,326.00	3,030,218.52
本期减少金额	25,293,145.27	3,733,801.50	29,026,946.77
1) 转出至持有待售资产	25,293,145.27	3,733,801.50	29,026,946.77
期末数	2,312,131.29		2,312,131.29
账面价值			
期末账面价值	4,774,861.36		4,774,861.36
期初账面价值	35,487,007.64	12,245,824.50	47,732,832.14
(3) 2020 年度			
项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	60,375,391.68	15,666,300.00	76,041,691.68
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	60,375,391.68	15,666,300.00	76,041,691.68
累计折旧和累计摊销			

期初数	22,171,491.52	3,107,149.50	25,278,641.02
本期增加金额	2,716,892.52	313,326.00	3,030,218.52
1) 计提或摊销	2,716,892.52	313,326.00	3,030,218.52
本期减少金额			
期末数	24,888,384.04	3,420,475.50	28,308,859.54
账面价值			
期末账面价值	35,487,007.64	12,245,824.50	47,732,832.14
期初账面价值	38,203,900.16	12,559,150.50	50,763,050.66
(4) 2019 年度			
项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	64,615,466.77	18,621,986.22	83,237,452.99
本期增加金额			
本期减少金额	4,240,075.09	2,955,686.22	7,195,761.31
1) 处置子公司减少	4,240,075.09	2,955,686.22	7,195,761.31
期末数	60,375,391.68	15,666,300.00	76,041,691.68
累计折旧和累计摊销			
期初数	20,127,754.80	3,114,022.74	23,241,777.54
本期增加金额	2,902,351.83	372,439.71	3,274,791.54
1) 计提或摊销	2,902,351.83	372,439.71	3,274,791.54
本期减少金额	858,615.11	379,312.95	1,237,928.06
1) 处置子公司减少	858,615.11	379,312.95	1,237,928.06
期末数	22,171,491.52	3,107,149.50	25,278,641.02
账面价值			
期末账面价值	38,203,900.16	12,559,150.50	50,763,050.66
期初账面价值	44,487,711.97	15,507,963.48	59,995,675.45

15. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2022年1-6月

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	124,797,565.08	26,875,170.94	74,970,275.60	19,604,330.60	14,022,702.27	260,270,044.49
本期增加金额	31,472,029.54	458,730.95	3,061,939.93	1,164,544.78	913,024.28	37,070,269.48
1) 购置		458,730.95	3,061,939.93	1,032,686.38	895,627.75	5,448,985.01
2) 在建工程转入	31,472,029.54			131,858.40	17,396.53	31,621,284.47
本期减少金额		4,275,770.95	752,340.77	376,606.09	408,477.29	5,813,195.10
1) 处置或报废		4,275,770.95	752,340.77	376,606.09	408,477.29	5,813,195.10
期末数	156,269,594.62	23,058,130.94	77,279,874.76	20,392,269.29	14,527,249.26	291,527,118.87
累计折旧						
期初数	25,447,908.21	16,896,388.91	27,114,035.69	10,214,555.91	9,479,103.57	89,151,992.29
本期增加金额	2,921,174.87	972,182.98	2,850,332.33	1,439,899.36	622,386.01	8,805,975.55
1) 计提	2,921,174.87	972,182.98	2,850,332.33	1,439,899.36	622,386.01	8,805,975.55
本期减少金额		3,797,546.20	534,214.16	338,945.37	356,724.06	5,027,429.79
1) 处置或报废		3,797,546.20	534,214.16	338,945.37	356,724.06	5,027,429.79
期末数	28,369,083.08	14,071,025.69	29,430,153.86	11,315,509.90	9,744,765.52	92,930,538.05
减值准备						
期初数		7,552.81	31,828.95			39,381.76
本期增加金额						
1) 计提						
本期减少金额						
1) 处置或报废						
期末数		7,552.81	31,828.95			39,381.76
账面价值						
期末账面价值	127,900,511.54	8,979,552.44	47,817,891.95	9,076,759.39	4,782,483.74	198,557,199.06
期初账面价值	99,349,656.87	9,971,229.22	47,824,410.96	9,389,774.69	4,543,598.70	171,078,670.44

2) 2021年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
-----	--------	------	------	------	------	-----

账面原值						
期初数	114,783,819.62	26,230,246.51	52,763,154.97	15,415,465.32	13,235,935.13	222,428,621.55
本期增加金额	14,917,367.86	1,093,655.99	23,451,072.34	4,765,694.34	1,860,573.25	46,088,363.78
1) 购置	2,611,490.34	1,093,655.99	15,607,433.42	4,713,481.95	1,860,573.25	25,886,634.95
2) 在建工程转入	12,305,877.52		7,843,638.92	52,212.39		20,201,728.83
本期减少金额	4,903,622.40	448,731.56	1,243,951.71	576,829.06	1,073,806.11	8,246,940.84
1) 处置或报废		448,731.56	1,243,951.71	576,829.06	1,073,806.11	3,343,318.44
2) 转出至持有待售资产	4,903,622.40					4,903,622.40
期末数	124,797,565.08	26,875,170.94	74,970,275.60	19,604,330.60	14,022,702.27	260,270,044.49
累计折旧						
期初数	22,018,023.09	14,826,989.71	23,268,868.65	9,215,125.72	8,788,651.50	78,117,658.67
本期增加金额	5,417,859.87	2,297,425.87	4,833,588.65	1,436,912.43	1,313,402.78	15,299,189.60
1) 计提	5,417,859.87	2,297,425.87	4,833,588.65	1,436,912.43	1,313,402.78	15,299,189.60
本期减少金额	1,987,974.75	228,026.67	988,421.61	437,482.24	622,950.71	4,264,855.98
1) 处置或报废		228,026.67	988,421.61	437,482.24	622,950.71	2,276,881.23
2) 转出至持有待售资产	1,987,974.75					1,987,974.75
期末数	25,447,908.21	16,896,388.91	27,114,035.69	10,214,555.91	9,479,103.57	89,151,992.29
减值准备						
期初数		150,841.88	31,828.95			182,670.83
本期增加金额						
1) 计提						
本期减少金额		143,289.07				143,289.07
1) 处置或报废		143,289.07				143,289.07
2) 转出至持有待售资产						
期末数		7,552.81	31,828.95			39,381.76
账面价值						
期末账面价值	99,349,656.87	9,971,229.22	47,824,410.96	9,389,774.69	4,543,598.70	171,078,670.44

期初账面价值	92,765,796.53	11,252,414.92	29,462,457.37	6,200,339.60	4,447,283.63	144,128,292.05
--------	---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	----------------

3) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	114,783,819.62	25,618,025.41	45,092,632.57	15,158,698.47	12,523,865.47	213,177,041.54
本期增加金额		663,493.02	8,388,471.56	2,246,943.49	879,821.73	12,178,729.80
1) 购置		119,593.93	5,625,952.82	2,246,943.49	879,821.73	8,872,311.97
2) 在建工程转入		543,899.09	2,762,518.74			3,306,417.83
本期减少金额		51,271.92	717,949.16	1,990,176.64	167,752.07	2,927,149.79
1) 处置或报废		51,271.92	717,949.16	1,990,176.64	167,752.07	2,927,149.79
期末数	114,783,819.62	26,230,246.51	52,763,154.97	15,415,465.32	13,235,935.13	222,428,621.55
累计折旧						
期初数	16,659,258.28	12,865,885.92	20,081,515.55	8,937,898.06	7,191,324.46	65,735,882.27
本期增加金额	5,358,764.81	1,977,420.61	3,592,827.27	1,544,407.00	1,726,990.27	14,200,409.96
1) 计提	5,358,764.81	1,977,420.61	3,592,827.27	1,544,407.00	1,726,990.27	14,200,409.96
本期减少金额		16,316.82	405,474.17	1,267,179.34	129,663.23	1,818,633.56
1) 处置或报废		16,316.82	405,474.17	1,267,179.34	129,663.23	1,818,633.56
期末数	22,018,023.09	14,826,989.71	23,268,868.65	9,215,125.72	8,788,651.50	78,117,658.67
减值准备						
期初数						
本期增加金额		150,841.88	31,828.95			182,670.83
1) 计提		150,841.88	31,828.95			182,670.83
本期减少金额						
期末数		150,841.88	31,828.95			182,670.83
账面价值						
期末账面价值	92,765,796.53	11,252,414.92	29,462,457.37	6,200,339.60	4,447,283.63	144,128,292.05
期初账面价值	98,124,561.34	12,752,139.49	25,011,117.02	6,220,800.41	5,332,541.01	147,441,159.27

4) 2019 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	104,103,674.49	25,888,955.82	43,126,513.75	17,279,709.84	10,656,604.76	201,055,458.66
本期增加金额	16,141,802.33	51,889.78	5,213,038.88	4,420,874.35	1,981,243.53	27,808,848.87
1) 购置		51,889.78	2,579,403.52	3,664,839.87	1,569,926.29	7,866,059.46
2) 在建工程转入	16,141,802.33		2,633,635.36	756,034.48	411,317.24	19,942,789.41
本期减少金额	5,461,657.20	322,820.19	3,246,920.06	6,541,885.72	113,982.82	15,687,265.99
1) 处置或报废		119,658.12	1,650,768.51	3,990,747.77	94,327.65	5,855,502.05
2) 处置子公司减少	5,461,657.20	203,162.07	1,596,151.55	2,551,137.95	19,655.17	9,831,763.94
期末数	114,783,819.62	25,618,025.41	45,092,632.57	15,158,698.47	12,523,865.47	213,177,041.54
累计折旧						
期初数	12,851,162.21	10,862,036.27	18,372,439.80	10,605,137.46	5,748,289.88	58,439,065.62
本期增加金额	4,883,502.28	2,230,560.53	3,577,405.20	2,270,019.18	1,523,192.69	14,484,679.88
1) 计提	4,883,502.28	2,230,560.53	3,577,405.20	2,270,019.18	1,523,192.69	14,484,679.88
本期减少金额	1,075,406.21	226,710.88	1,868,329.45	3,937,258.58	80,158.11	7,187,863.23
1) 处置或报废		60,435.50	1,064,816.67	3,161,026.63	73,770.18	4,360,048.98
2) 处置子公司减少	1,075,406.21	166,275.38	803,512.78	776,231.95	6,387.93	2,827,814.25
期末数	16,659,258.28	12,865,885.92	20,081,515.55	8,937,898.06	7,191,324.46	65,735,882.27
账面价值						
期末账面价值	98,124,561.34	12,752,139.49	25,011,117.02	6,220,800.41	5,332,541.01	147,441,159.27
期初账面价值	91,252,512.28	15,026,919.55	24,754,073.95	6,674,572.38	4,908,314.88	142,616,393.04

(2) 经营租出固定资产

项 目	2022.6.30 账面价值	2021.12.31 账面价值	2020.12.31 账面价值
专用设备	111,538.55	146,153.93	215,384.69
小 计	111,538.55	146,153.93	215,384.69

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因

研发中心测试楼	12,064,399.50	近期完工，正在办理中
研发中心配套员工宿舍	8,980,974.52	
研发中心配套综合楼	3,896,220.55	
杭州湾7#新厂房	18,922,361.65	
小计	43,863,956.22	

16. 在建工程

(1) 明细情况

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发中心及配套建设项目				7,363,666.39		7,363,666.39
节能环保中央空调集成设备生产线项目	2,800,990.56		2,800,990.56	18,582,078.42		18,582,078.42
杭州湾5#厂房	10,646,144.42		10,646,144.42	6,795,078.05		6,795,078.05
洁净空调研发生产项目	13,368,373.96		13,368,373.96	245,096.76		245,096.76
其他	875,614.06		875,614.06	318,965.52		318,965.52
合计	27,691,123.00		27,691,123.00	33,304,885.14		33,304,885.14

(续上表)

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发中心及配套建设项目	14,383,507.41		14,383,507.41	3,245,626.64		3,245,626.64
节能环保中央空调集成设备生产线项目	4,841,958.56		4,841,958.56			
杭州湾5#厂房	2,989,317.99		2,989,317.99			
其他	318,965.52		318,965.52	318,965.52		318,965.52
合计	22,533,749.48		22,533,749.48	3,564,592.16		3,564,592.16

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2022年1-6月

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
研发中心及配套建设项目	7,000万元	7,363,666.39	5,335,256.43	12,698,922.82		

节能环保中央空调集成设备生产线项目	35,600 万元	18,582,078.42	3,141,273.79	18,922,361.65		2,800,990.56
杭州湾 5# 厂房	1,500 万元	6,795,078.05	3,851,066.37			10,646,144.42
洁净空调研发生产项目	8,000 万元	245,096.76	13,123,277.20			13,368,373.96
小 计		32,985,919.62	25,450,873.79	31,621,284.47		26,815,508.94

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
研发中心及配套建设项目	49.49	50.00				自筹资金
节能环保中央空调集成设备生产线项目	6.10	6.00				自筹资金
杭州湾 5# 厂房	70.97	70.00				自筹资金
洁净空调研发生产项目	16.71	16.00				自筹资金
小 计						

2) 2021 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
研发中心及配套建设项目	7,000 万元	14,383,507.41	11,615,017.99	18,634,859.01		7,363,666.39
节能环保中央空调集成设备生产线项目	35,600 万元	4,841,958.56	13,740,119.86			18,582,078.42
小 计		19,225,465.97	25,355,137.85	18,634,859.01		25,945,744.81

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
研发中心及配套建设项目	41.86%	45.00				自筹资金
节能环保中央空调集成设备生产线项目	5.22	5.00				自筹资金
小 计						

3) 2020 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
------	-----	-----	------	--------	------	-----

研发中心及配套建设项目	7,000 万元	3,245,626.64	14,444,298.60	3,306,417.83		14,383,507.41
节能环保中央空调集成设备生产线项目	35,600 万元		4,841,958.56			4,841,958.56
小 计		3,245,626.64	19,286,257.16	3,306,417.83		19,225,465.97

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
研发中心及配套建设项目	25.27	30.00				自筹资金
节能环保中央空调集成设备生产线项目	1.36	1.00				自筹资金
小 计						

4) 2019 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
杭州湾 4#新厂房	1,650 万元	1,781,930.54	14,533,130.52	16,315,061.06		
研发中心及配套建设项目	7,000 万元		3,245,626.64			3,245,626.64
小 计		1,781,930.54	17,778,757.16	16,315,061.06		3,245,626.64

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
杭州湾 4#新厂房	99.82	100.00				自筹资金
研发中心及配套建设项目	4.64	10.00				自筹资金
小 计						

17. 使用权资产

(1) 2022 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	专用设备	合 计
账面原值			
期初数	20,098,152.77	619,077.86	20,717,230.63
本期增加金额	1,452,607.23		1,452,607.23

1) 租入	1,452,607.23		1,452,607.23
本期减少金额	206,674.18		206,674.18
1) 租赁到期	206,674.18		206,674.18
期末数	21,344,085.82	619,077.86	21,963,163.68
累计折旧			
期初数	6,459,665.82	77,384.73	6,537,050.55
本期增加金额	3,711,042.73	38,692.37	3,749,735.10
1) 计提	3,711,042.73	38,692.37	3,749,735.10
本期减少金额	206,674.18		206,674.18
1) 租赁到期	206,674.18		206,674.18
期末数	9,964,034.37	116,077.10	10,080,111.47
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	11,380,051.45	503,000.76	11,883,052.21
期初账面价值	13,638,486.95	541,693.13	14,180,180.08

(2) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	专用设备	合 计
账面原值			
期初数	5,857,836.21	619,077.86	6,476,914.07
本期增加金额	14,240,316.56		14,240,316.56
1) 租入	14,240,316.56		14,240,316.56
本期减少金额			
期末数	20,098,152.77	619,077.86	20,717,230.63
累计折旧			
期初数			

本期增加金额	6,459,665.82	77,384.73	6,537,050.55
1) 计提	6,459,665.82	77,384.73	6,537,050.55
本期减少金额			
期末数	6,459,665.82	77,384.73	6,537,050.55
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	13,638,486.95	541,693.13	14,180,180.08
期初账面价值	5,857,836.21	619,077.86	6,476,914.07

18. 无形资产

(1) 2022年1-6月

项 目	土地使用权	非专利技术	软件使用权	合 计
账面原值				
期初数	74,592,907.92	1,049,817.60	198,000.00	75,840,725.52
本期增加金额				
1) 购置				
本期减少金额				
期末数	74,592,907.92	1,049,817.60	198,000.00	75,840,725.52
累计摊销				
期初数	8,139,434.53	1,049,817.60	33,000.00	9,222,252.13
本期增加金额	754,140.06		19,800.00	773,940.06
1) 计提	754,140.06		19,800.00	773,940.06
本期减少金额				
期末数	8,893,574.59	1,049,817.60	52,800.00	9,996,192.19
账面价值				

期末账面价值	65,699,333.33		145,200.00	65,844,533.33
期初账面价值	66,453,473.39		165,000.00	66,618,473.39

(2) 2021 年度

项 目	土地使用权	非专利技术	软件使用权	合 计
账面原值				
期初数	69,515,821.62	1,049,817.60		70,565,639.22
本期增加金额	5,077,086.30		198,000.00	5,275,086.30
1) 购置	5,077,086.30		198,000.00	5,275,086.30
本期减少金额				
期末数	74,592,907.92	1,049,817.60	198,000.00	75,840,725.52
累计摊销				
期初数	6,707,347.69	874,848.00		7,582,195.69
本期增加金额	1,432,086.84	174,969.60	33,000.00	1,640,056.44
1) 计提	1,432,086.84	174,969.60	33,000.00	1,640,056.44
本期减少金额				
期末数	8,139,434.53	1,049,817.60	33,000.00	9,222,252.13
账面价值				
期末账面价值	66,453,473.39		165,000.00	66,618,473.39
期初账面价值	62,808,473.93	174,969.60		62,983,443.53

(3) 2020 年度

项 目	土地使用权	非专利技术	合 计
账面原值			
期初数	69,515,821.62	1,049,817.60	70,565,639.22
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	69,515,821.62	1,049,817.60	70,565,639.22
累计摊销			
期初数	5,300,658.61	664,884.48	5,965,543.09

本期增加金额	1,406,689.08	209,963.52	1,616,652.60
1) 计提	1,406,689.08	209,963.52	1,616,652.60
本期减少金额			
期末数	6,707,347.69	874,848.00	7,582,195.69
账面价值			
期末账面价值	62,808,473.93	174,969.60	62,983,443.53
期初账面价值	64,215,163.01	384,933.12	64,600,096.13

(4) 2019 年度

项 目	土地使用权	非专利技术	合 计
账面原值			
期初数	52,861,645.40	1,049,817.60	53,911,463.00
本期增加金额	20,177,190.00		20,177,190.00
1) 购置	20,177,190.00		20,177,190.00
本期减少金额	3,523,013.78		3,523,013.78
1) 处置子公司减少	3,523,013.78		3,523,013.78
期末数	69,515,821.62	1,049,817.60	70,565,639.22
累计摊销			
期初数	4,544,658.46	454,920.96	4,999,579.42
本期增加金额	1,208,120.11	209,963.52	1,418,083.63
1) 计提	1,208,120.11	209,963.52	1,418,083.63
本期减少金额	452,119.96		452,119.96
1) 处置子公司减少	452,119.96		452,119.96
期末数	5,300,658.61	664,884.48	5,965,543.09
账面价值			
期末账面价值	64,215,163.01	384,933.12	64,600,096.13
期初账面价值	48,316,986.94	594,896.64	48,911,883.58

19. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2022. 6. 30		2021. 12. 31	
	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	30,664,755.06	4,653,282.39	28,220,163.52	4,293,008.46
内部交易未实现利润	4,457,826.93	791,907.34	4,451,152.37	806,596.29
预计负债	15,271,920.20	2,290,788.03	15,445,173.91	2,316,776.09
递延收益	5,460,024.45	819,003.67	6,097,492.18	914,623.83
预提费用	8,987,998.84	1,348,199.83	10,642,233.40	1,596,335.01
合 计	64,842,525.48	9,903,181.26	64,856,215.38	9,927,339.68

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	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	22,698,667.09	3,420,622.46	18,959,963.95	2,847,719.71
内部交易未实现利润	556,651.63	83,497.74	786,330.70	117,949.61
预计负债	12,076,764.01	1,811,514.60	10,448,740.15	1,567,311.02
递延收益	7,152,263.12	1,072,839.47	9,819,784.77	1,472,967.72
预提费用	7,696,195.92	1,154,429.39	5,720,743.46	858,111.52
合 计	50,180,541.77	7,542,903.66	45,735,563.03	6,864,059.58

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
可抵扣暂时性差异	4,340,872.83	3,390,120.60	2,535,498.44	2,601,738.09
可抵扣亏损	56,369,122.96	60,001,384.99	52,722,699.62	47,347,164.09
合 计	60,709,995.79	63,391,505.59	55,258,198.06	49,948,902.18

(3) 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	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
2020 年				385,198.90
2021 年			617,120.21	617,120.21
2022 年	800,658.91	1,946,899.84	5,291,063.48	5,291,063.48
2023 年	4,753,129.19	9,343,479.32	10,629,363.68	10,629,363.68
2024 年	10,415,217.46	10,415,217.46	10,415,217.46	10,415,217.46

2025年	6,464,782.38	6,464,782.38	6,464,782.38	3,066,595.52
2026年	15,109,156.45	15,109,156.45	2,714,063.56	2,714,063.56
2027年	5,855,030.75	4,318,293.29	4,318,293.29	4,318,293.29
2028年	5,168,649.46	5,168,649.46	5,168,649.46	5,168,649.46
2029年	4,741,598.53	4,741,598.53	4,741,598.53	4,741,598.53
2030年	2,362,547.57	2,362,547.57	2,362,547.57	
2031年	130,760.69	130,760.69		
2032年	567,591.58			
合计	56,369,122.97	60,001,384.99	52,722,699.62	47,347,164.09

20. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	5,489,574.35		5,489,574.35	3,988,956.93		3,988,956.93
合同资产-应收质保金	7,123,072.16	407,612.87	6,715,459.29	7,033,479.02	371,467.89	6,662,011.13
合计	12,612,646.51	407,612.87	12,205,033.64	11,022,435.95	371,467.89	10,650,968.06

(续上表)

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	2,718,180.00		2,718,180.00	4,729,114.70		4,729,114.70
合同资产-应收质保金	3,225,122.48	223,135.62	3,001,986.86	---	---	---
合计	5,943,302.48	223,135.62	5,720,166.86	4,729,114.70		4,729,114.70

(2) 合同资产-应收质保金减值准备计提情况

账龄	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1年以内	6,271,014.16	313,550.71	5.00	6,815,664.22	340,783.21	5.00
1-2年	829,800.00	82,980.00	10.00	195,556.80	19,555.68	10.00
2-3年	234.23	70.27	30.00			
3-4年	22,023.77	11,011.89	50.00	22,258.00	11,129.00	50.00

小 计	7,123,072.16	407,612.87	5.72	7,033,479.02	371,467.89	5.28
-----	--------------	------------	------	--------------	------------	------

(续上表)

账 龄	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1年以内	2,942,564.48	147,128.22	5.00
1-2年	43,800.00	4,380.00	10.00
2-3年	238,758.00	71,627.40	30.00
3-4年			
小 计	3,225,122.48	223,135.62	6.92

21. 短期借款

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
抵押借款	1,001,395.62	1,001,395.62	1,001,395.62	1,001,395.62
商业汇票贴现	168,344,994.81	70,605,124.18		103,200,000.00
合 计	169,346,390.43	71,606,519.80	1,001,395.62	104,201,395.62

22. 应付票据

(1) 明细情况

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	120,629,935.81	87,882,090.37	72,640,295.86	49,125,784.75
合 计	120,629,935.81	87,882,090.37	72,640,295.86	49,125,784.75

(2) 报告期内无已到期未支付的应付票据。

23. 应付账款

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
货款	255,930,889.92	229,594,772.65	194,977,689.91	127,431,729.75
工程设备款	2,602,045.13	2,575,876.45	2,368,496.71	2,958,330.62
合 计	258,532,935.05	232,170,649.10	197,346,186.62	130,390,060.37

24. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
货款				79,977,605.49
房租	191,480.95	333,598.79	178,556.86	194,216.57
房屋处置款		50,000,000.00		
服务费及其他				536,788.38
合 计	191,480.95	50,333,598.79	178,556.86	80,708,610.44

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

1) 2019 年 12 月 31 日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
浙江翼真汽车有限公司[注]	7,927,350.44	2019 年末尚未达到收入确认条件
小 计	7,927,350.44	

[注] 浙江英伦汽车有限公司于 2022 年 8 月更名为浙江翼真汽车有限公司

25. 合同负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31
预收货款	201,089,887.52	207,954,982.43	120,503,507.02
预收服务费及其他	1,747,690.55	913,709.14	171,939.87
合 计	202,837,578.07	208,868,691.57	120,675,446.89

26. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	51,919,190.47	103,020,795.73	117,590,733.06	37,349,253.14
离职后福利—设定提存计划	476,838.92	6,083,299.26	6,013,498.24	546,639.94
辞退福利		218,345.47	218,345.47	
合 计	52,396,029.39	109,322,440.45	123,822,576.77	37,895,893.08

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	40,961,014.36	176,902,416.40	165,944,240.29	51,919,190.47
离职后福利—设定提存计划	1,552.50	9,731,906.82	9,256,620.40	476,838.92
辞退福利		16,000.00	16,000.00	
合 计	40,962,566.86	186,650,323.22	175,216,860.69	52,396,029.39

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	32,052,682.02	138,955,722.36	130,047,390.02	40,961,014.36
离职后福利—设定提存计划	327,695.15	1,514,857.06	1,840,999.71	1,552.50
辞退福利		83,684.23	83,684.23	
合 计	32,380,377.17	140,554,263.65	131,972,073.96	40,962,566.86

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	30,014,841.01	128,211,391.00	126,173,549.99	32,052,682.02
离职后福利—设定提存计划	275,357.88	6,340,300.48	6,287,963.21	327,695.15
辞退福利		165,000.00	165,000.00	
合 计	30,290,198.89	134,716,691.48	132,626,513.20	32,380,377.17

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	51,594,780.51	93,203,542.91	107,800,369.08	36,997,954.34
职工福利费		3,537,296.77	3,537,296.77	
社会保险费	324,409.96	3,584,186.36	3,565,516.12	343,080.20
其中：医疗保险费	303,349.46	3,392,592.49	3,370,028.86	325,913.09
工伤保险费	21,060.50	191,593.87	195,487.26	17,167.11
住房公积金		2,475,846.00	2,467,627.40	8,218.60
工会经费和职工教育经费		219,923.69	219,923.69	
小 计	51,919,190.47	103,020,795.73	117,590,733.06	37,349,253.14

2) 2021 年

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	40,720,373.40	160,515,141.64	149,640,734.53	51,594,780.51
职工福利费		5,927,922.39	5,927,922.39	
社会保险费	240,640.96	5,557,053.32	5,473,284.32	324,409.96
其中：医疗保险费	240,640.96	4,844,246.51	4,781,538.01	303,349.46
工伤保险费		619,066.10	598,005.60	21,060.50
生育保险费		93,740.71	93,740.71	
住房公积金		4,439,787.42	4,439,787.42	
工会经费和职工教育经费		462,511.63	462,511.63	
小 计	40,961,014.36	176,902,416.40	165,944,240.29	51,919,190.47

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	31,819,470.10	127,318,638.30	118,417,735.00	40,720,373.40
职工福利费		3,714,730.50	3,714,730.50	
社会保险费	223,206.28	3,566,457.82	3,549,023.14	240,640.96
其中：医疗保险费	181,330.53	3,376,502.84	3,317,192.41	240,640.96
工伤保险费	20,146.30	126,946.44	147,092.74	
生育保险费	21,729.45	63,008.54	84,737.99	
住房公积金		3,787,370.85	3,787,370.85	
工会经费和职工教育经费	10,005.64	568,524.89	578,530.53	
小 计	32,052,682.02	138,955,722.36	130,047,390.02	40,961,014.36

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	29,812,802.62	114,663,601.67	112,656,934.19	31,819,470.10
职工福利费		4,760,156.85	4,760,156.85	
社会保险费	193,098.37	3,755,995.85	3,725,887.94	223,206.28
其中：医疗保险费	157,342.80	3,044,235.33	3,020,247.60	181,330.53
工伤保险费	16,874.43	367,945.15	364,673.28	20,146.30
生育保险费	18,881.14	343,815.37	340,967.06	21,729.45

住房公积金		3,656,474.86	3,656,474.86	
工会经费和职工教育经费	8,940.02	1,375,161.77	1,374,096.15	10,005.64
小 计	30,014,841.01	128,211,391.00	126,173,549.99	32,052,682.02

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	460,306.35	5,890,908.20	5,822,341.50	528,873.05
失业保险费	16,532.57	192,391.06	191,156.73	17,766.89
小 计	476,838.92	6,083,299.26	6,013,498.24	546,639.94

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,552.50	9,409,324.85	8,950,571.00	460,306.35
失业保险费		322,581.97	306,049.40	16,532.57
小 计	1,552.50	9,731,906.82	9,256,620.40	476,838.92

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	321,698.00	1,489,948.16	1,810,093.66	1,552.50
失业保险费	5,997.15	24,908.90	30,906.05	
小 计	327,695.15	1,514,857.06	1,840,999.71	1,552.50

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	270,114.72	6,167,096.24	6,115,512.96	321,698.00
失业保险费	5,243.16	173,204.24	172,450.25	5,997.15
小 计	275,357.88	6,340,300.48	6,287,963.21	327,695.15

27. 应交税费

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
增值税	12,657,044.92	13,486,542.01	17,892,569.91	6,090,537.02
城市维护建设税	238,971.28	489,606.31	399,549.17	343,804.28

企业所得税	10,706,673.03	5,218,278.73	13,124,167.69	3,184,247.97
代扣代缴个人所得税	202,488.39	178,348.40	101,881.24	49,624.42
房产税	773,379.37	1,508,894.87	1,441,510.03	84,817.47
土地使用税	152,390.17	366,690.56	366,690.61	2,674.50
教育费附加	143,226.99	293,634.89	170,210.25	155,226.84
地方教育附加	95,484.64	195,756.59	115,684.77	103,484.54
印花税	57,291.38	59,989.61	31,029.52	23,331.34
合计	25,026,950.17	21,797,741.97	33,643,293.19	10,037,748.38

28. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付股利				1,427,358.00
其他应付款	50,150,607.26	59,984,580.54	40,954,532.73	31,342,184.24
合计	50,150,607.26	59,984,580.54	40,954,532.73	32,769,542.24

(2) 应付股利

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
普通股股利				1,427,358.00
小计				1,427,358.00

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
费用类款项	30,896,739.39	34,477,491.11	31,779,127.83	21,063,166.77
押金保证金	17,620,726.31	22,933,540.21	7,021,727.83	8,661,915.17
其他	1,633,141.56	2,573,549.22	2,153,677.07	1,617,102.30
小计	50,150,607.26	59,984,580.54	40,954,532.73	31,342,184.24

2) 账龄1年以上重要的其他应付款

① 2022年6月30日

项目	金额	未偿还或结转的原因
----	----	-----------

苏州利德精工制造有限公司	6,396,979.50	系子公司苏州利森公司应付房租，双方签订的合同约定当苏州利森公司盈利时支付房租，因苏州利森公司当期未盈利，故尚未支付。
小 计	6,396,979.50	

② 2021年12月31日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
苏州利德精工制造有限公司	5,955,808.50	系子公司苏州利森公司应付房租，双方签订的合同约定当苏州利森公司盈利时支付房租，因苏州利森公司当期未盈利，故尚未支付。
小 计	5,955,808.50	

③ 2020年12月31日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
苏州利德精工制造有限公司	5,073,466.50	系子公司苏州利森公司应付房租，双方签订的合同约定当苏州利森公司盈利时支付房租，因苏州利森公司当期未盈利，故尚未支付。
小 计	5,073,466.50	

④ 2019年12月31日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
苏州利德精工制造有限公司	4,191,124.50	系子公司苏州利森公司应付房租，双方签订的合同约定当苏州利森公司盈利时支付房租，因苏州利森公司当期未盈利，故尚未支付。
小 计	4,191,124.50	

29. 一年内到期的非流动负债

项 目	2022.6.30	2021.12.31
一年内到期的租赁负债	5,771,780.56	6,714,489.73
合 计	5,771,780.56	6,714,489.73

30. 其他流动负债

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
待转销项税额	14,237,008.04	17,437,381.14	10,315,808.14	——
已背书或已贴现未到期应收票据（未终止确认）	57,074,100.57	54,247,465.53	34,231,236.29	25,135,512.34
合 计	71,311,108.61	71,684,846.67	44,547,044.43	25,135,512.34

31. 租赁负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31
尚未支付的租赁付款额	3,946,229.25	6,840,663.33
减：租赁负债未确认融资费用	143,272.01	214,217.16
合 计	3,802,957.24	6,626,446.17

32. 预计负债

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31	形成原因
产品质量保证	15,271,920.20	14,509,973.91	12,076,764.01	10,448,740.15	产品销售后给予客户一定期限的售后服务
未决诉讼		935,200.00			
合 计	15,271,920.20	15,445,173.91	12,076,764.01	10,448,740.15	

(2) 其他说明

产品质量保证系公司对于销售的空调产品给予一定期限的质保期。公司平均质保期为两年，根据过去三个会计年度实际发生的维修费用及销售收入计算历史平均维修费用占收入的比例，结合销售收入计算得出每月销售应计提的产品质量保证费用。

33. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	6,097,492.18		637,467.73	5,460,024.45	收到补助款
合 计	6,097,492.18		637,467.73	5,460,024.45	

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	7,152,263.12	2,471,114.20	3,525,885.14	6,097,492.18	收到补助款
合 计	7,152,263.12	2,471,114.20	3,525,885.14	6,097,492.18	

3) 2020 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	9,819,784.77	751,531.81	3,419,053.46	7,152,263.12	收到补助款
合计	9,819,784.77	751,531.81	3,419,053.46	7,152,263.12	

4) 2019 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	8,197,227.56	3,760,085.50	2,137,528.29	9,819,784.77	收到补助款
合计	8,197,227.56	3,760,085.50	2,137,528.29	9,819,784.77	

(2) 政府补助明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益 [注]	期末数	与资产相关/与收 益相关
螺杆水源热泵机组应用系统集成项目补助	1,500,000.00		250,000.00	1,250,000.00	与资产相关
年产 1000 台螺杆水源热泵机组建设项目	214,346.55		27,044.51	187,302.04	与资产相关
R22 模块热泵机组采用 R32 替代技术改造项目	853,069.51		141,569.72	711,499.79	与资产相关
R22 螺旋式冷水热泵机组采用 R513A 替代技术改造项目	1,993,081.40		143,809.80	1,849,271.60	与资产相关
年产 2000 台高效节能余热回收型热泵机组项目	326,086.84		21,471.00	304,615.84	与资产相关
2016 年度工业有效投入奖	68,250.00		5,850.00	62,400.00	与资产相关
2017 年度鼓励扩大工业有效投入奖励	142,275.83		10,285.00	131,990.83	与资产相关
绍兴市上虞区经济和信息化局 2019 年工业机器人购置奖励	26,000.00		3,250.00	22,750.00	与资产相关
省级循环化改造示范试点专项资金(第二批)补助	974,382.05		34,187.70	940,194.35	与资产相关
小计	6,097,492.18		637,467.73	5,460,024.45	

2) 2021 年度

项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益 [注]	期末数	与资产相关/与收 益相关
螺杆水源热泵机组应用系统集成项目补助	2,000,000.00		500,000.00	1,500,000.00	与资产相关
年产 1000 台螺杆水源热泵机组建设项目	268,611.61		54,265.06	214,346.55	与资产相关
R22 模块热泵机组采用 R32 替代技术改造项目	1,040,570.44		187,500.93	853,069.51	与资产相关

R22 模块热泵机组采用 R32 替代技术改造项目	415,616.40		415,616.40		与收益相关
R22 螺旋式冷水热泵机组采用 R513A 替代技术改造项目	2,784,765.00	1,148,680.00	1,940,363.60	1,993,081.40	与资产相关
R22 螺旋式冷水热泵机组采用 R513A 替代技术改造项目		342,354.20	342,354.20		与收益相关
年产 2000 台高效节能余热回收型热泵机组项目	369,028.84		42,942.00	326,086.84	与资产相关
2016 年度工业有效投入奖	79,950.00		11,700.00	68,250.00	与资产相关
2017 年度鼓励扩大工业有效投入奖励	162,845.83		20,570.00	142,275.83	与资产相关
绍兴市上虞区经济和信息化局 2019 年工业机器人购置奖励	30,875.00		4,875.00	26,000.00	与资产相关
省级循环化改造示范试点专项资金 (第二批) 补助		980,080.00	5,697.95	974,382.05	与资产相关
小 计	7,152,263.12	2,471,114.20	3,525,885.14	6,097,492.18	

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益 [注]	期末数	与资产相关/与收 益相关
螺杆水源热泵机组应用系统集成项目	2,500,000.00		500,000.00	2,000,000.00	与资产相关
年产 1000 台螺杆水源热泵机组建设项目	324,813.03		56,201.42	268,611.61	与资产相关
R22 模块热泵机组采用 R32 替代技术改造项目	1,494,679.43	415,311.42	869,420.41	1,040,570.44	与资产相关
R22 模块热泵机组采用 R32 替代技术改造项目	288,896.01	126,720.39		415,616.40	与收益相关
R22 螺旋式冷水热泵机组采用 R513A 替代技术改造项目	4,569,718.00		1,784,953.00	2,784,765.00	与资产相关
R22 螺旋式冷水热泵机组采用 R513A 替代技术改造项目	150,845.80		150,845.80		与收益相关
年产 2000 台高效节能余热回收型热泵机组项目	183,266.67	209,500.00	23,737.83	369,028.84	与资产相关
2016 年度工业有效投入奖	91,650.00		11,700.00	79,950.00	与资产相关
2017 年鼓励扩大有效投入奖励	183,415.83		20,570.00	162,845.83	与资产相关
绍兴市上虞区经济和信息化局 2019 年工业机器人购置奖励	32,500.00		1,625.00	30,875.00	与资产相关
小 计	9,819,784.77	751,531.81	3,419,053.46	7,152,263.12	

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益 [注]	期末数	与资产相关/与收 益相关
螺杆水源热泵机组应用系统集成项目	3,000,000.00		500,000.00	2,500,000.00	与资产相关
年产 1000 台螺杆水源热泵机组建设项目	381,014.44		56,201.41	324,813.03	与资产相关
R22 模块热泵机组采用 R32 替代技术改造项目	1,648,109.09		153,429.66	1,494,679.43	与资产相关
R22 模块热泵机组采用 R32 替代技术改造项目	418,958.23		130,062.22	288,896.01	与收益相关
R22 螺旋式冷水热泵机组采用 R513A 替代技术改造项目	1,723,020.00	2,871,700.00	25,002.00	4,569,718.00	与资产相关
R22 螺旋式冷水热泵机组采用 R513A 替代技术改造项目	513,531.30	855,885.50	1,218,571.00	150,845.80	与收益相关
年产 2000 台高效节能余热回收型热泵机组项目	205,258.67		21,992.00	183,266.67	与资产相关
2016 年度工业有效投入奖	103,350.00		11,700.00	91,650.00	与资产相关
2017 年鼓励扩大有效投入奖励	203,985.83		20,570.00	183,415.83	与资产相关
绍兴市上虞区经济和信息化局 2019 年工业机器人购置奖励		32,500.00		32,500.00	与资产相关
小 计	8,197,227.56	3,760,085.50	2,137,528.29	9,819,784.77	

[注]政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

34. 股本

(1) 明细情况

股东名称	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
国祥控股公司	53,560,000.00	53,560,000.00	53,560,000.00	53,560,000.00
段龙义	11,165,000.00	11,165,000.00	11,165,000.00	11,165,000.00
徐斌	10,560,000.00	10,560,000.00	10,560,000.00	10,560,000.00
绍兴厚积投资管理合伙企业(有限合伙)	9,699,999.00	9,699,999.00	9,699,999.00	9,699,999.00
绍兴博观投资管理合伙企业(有限合伙)	5,100,000.00	5,100,000.00	5,100,000.00	5,100,000.00
海宁东证汉德投资合伙企业(有限合伙)	2,874,001.00	2,874,001.00	2,874,001.00	2,874,001.00
绍兴市上虞区宇祥企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	2,640,000.00	2,640,000.00	2,640,000.00	2,640,000.00
章立标	2,640,000.00	2,640,000.00	2,640,000.00	2,640,000.00

绍兴普赛企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,749,000.00	1,749,000.00	1,749,000.00	1,749,000.00
詹际炜	1,100,000.00	1,100,000.00	1,100,000.00	1,100,000.00
杨晨广	748,000.00	748,000.00	748,000.00	748,000.00
李晓宇	440,000.00	440,000.00	440,000.00	440,000.00
沈天明	330,000.00	330,000.00	330,000.00	330,000.00
王坚	330,000.00	330,000.00	330,000.00	330,000.00
陈根军	302,500.00	302,500.00	302,500.00	
浙江德尔塔投资管理有限公司	286,000.00	286,000.00	286,000.00	286,000.00
杨坚斌	220,000.00	220,000.00	220,000.00	220,000.00
蒋伟	220,000.00	220,000.00	220,000.00	220,000.00
李晓敏	220,000.00	220,000.00	220,000.00	220,000.00
陈桂玉	220,000.00	220,000.00	220,000.00	220,000.00
顾法江	198,000.00	198,000.00	198,000.00	198,000.00
蔡懿君	154,000.00	154,000.00	154,000.00	
陈祖兴	121,000.00	121,000.00	121,000.00	
胡政文	110,000.00	110,000.00	110,000.00	110,000.00
王水兰	38,500.00	38,500.00	38,500.00	
陈宏庚	22,000.00	22,000.00	22,000.00	638,000.00
谢志凌	22,000.00	22,000.00	22,000.00	22,000.00
合计	105,070,000.00	105,070,000.00	105,070,000.00	105,070,000.00

(2) 其他说明

1) 2019 年度股本增减变动情况（仅列示股权变动股东）

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
国祥控股公司	55,160,000.00		1,600,000.00	53,560,000.00
绍兴厚积投资管理合伙企业(有限合伙)	8,099,999.00	1,600,000.00		9,699,999.00
浙江德尔塔投资管理有限公司	2,926,000.00		2,640,000.00	286,000.00
绍兴市上虞区宇祥企业管理咨询合伙企业（有限合伙）		2,640,000.00		2,640,000.00
合计	66,185,999.00	4,240,000.00	4,240,000.00	66,185,999.00

根据股权转让协议，国祥控股公司将其持有的公司 1,600,000 股以每股 10.67 元的价格

转让给绍兴厚积投资管理合伙企业（有限合伙）；浙江德尔塔投资管理有限公司将其持有的公司 2,640,000 股以每股 4 元的价格转让给绍兴市上虞区宇祥企业管理咨询合伙企业（有限合伙）。

2) 2020 年度股本增减变动情况（仅列示股权变动股东）

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
陈宏庚	638,000.00		616,000.00	22,000.00
陈根军		302,500.00		302,500.00
蔡懿君		154,000.00		154,000.00
陈祖兴		121,000.00		121,000.00
王水兰		38,500.00		38,500.00
合计	638,000.00	616,000.00	616,000.00	638,000.00

根据股权转让协议，陈宏庚向陈根军、蔡懿君、陈祖兴和王水兰转让其持有的公司 61.60 万元股份，转让价格为每股 10.00 元。本次股权转让完成后，陈根军持有公司 30.25 万股，蔡懿君持有公司 15.40 万股，陈祖兴持有公司 12.10 万股，王水兰持有公司 3.85 万股。

35. 资本公积

(1) 明细情况

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
股本溢价	74,445,052.87	74,445,052.87	74,445,052.87	74,445,052.87
其他资本公积	43,061,356.90	42,104,356.90	42,104,356.90	42,104,356.90
合计	117,506,409.77	116,549,409.77	116,549,409.77	116,549,409.77

(2) 其他说明

1) 2022 年 1-6 月

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	74,445,052.87			74,445,052.87
其他资本公积	42,104,356.90	957,000.00		43,061,356.90
小计	116,549,409.77	957,000.00		117,506,409.77

2022 年 1-6 月其他资本公积增加 957,000.00 元，系确认以权益结算的股份支付费用，详见本财务报表附注十一之说明。

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	75,914,746.70		1,469,693.83	74,445,052.87
其他资本公积	36,543,110.37	5,561,246.53		42,104,356.90
小 计	112,457,857.07	5,561,246.53	1,469,693.83	116,549,409.77

2019 年度股本溢价减少 1,469,693.83 元，系公司购买子公司浙江维大师公司少数股东股权，购买价格与按比例持续计算的净资产份额的差额冲减资本公积。

2019 年度其他资本公积增加 5,561,246.53 元，系确认以权益结算的股份支付费用，详见本财务报表附注十一之说明。

36. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
法定盈余公积	46,295,522.73	46,295,522.73	33,760,514.79	20,921,594.21
合 计	46,295,522.73	46,295,522.73	33,760,514.79	20,921,594.21

(2) 其他说明

1) 2019 年度盈余公积增加 7,916,891.19 元，系按母公司 2019 年度实现的净利润提取 10%法定盈余公积。

2) 2020 年度盈余公积增加 12,838,920.58 元，系按母公司 2020 年度实现的净利润提取 10%法定盈余公积。

3) 2021 年度盈余公积增加 12,535,007.94 元，系按母公司 2021 年度实现的净利润提取 10%法定盈余公积。

37. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
调整前上期末未分配利润	176,891,965.10	114,396,272.92	31,694,885.56	9,672,246.80
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			489,328.55	
调整后期初未分配利润	176,891,965.10	114,396,272.92	32,184,214.11	9,672,246.80

加：本期归属于母公司所有者的净利润	122,400,189.61	116,008,000.12	123,015,700.59	70,916,829.95
减：提取法定盈余公积		12,535,007.94	12,838,920.58	7,916,891.19
应付普通股股利		40,977,300.00	27,964,721.20	40,977,300.00
期末未分配利润	299,292,154.71	176,891,965.10	114,396,272.92	31,694,885.56

(2) 调整期初未分配利润明细

1) 2020 年度

由于根据企业会计准则及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 489,328.55 元。

(3) 其他说明

1) 2019 年度

根据 2019 年 1 月 25 日公司董事会二届六次会议审议通过，并经 2018 年度股东大会审议批准的 2018 年度利润分配方案，每 10 股派发现金红利 3.9 元（含税）。

2) 2020 年度

根据 2020 年 4 月 10 日公司董事会二届九次会议审议通过，并经 2019 年度股东大会审议批准的 2019 年度利润分配方案，分配现金股利 2,796.47 万元。

3) 2021 年度

根据 2021 年 7 月 5 日公司董事会三届四次会议审议通过，并经 2021 年第三次临时股东大会审议批准的 2020 年度利润分配方案，每 10 股派发现金红利 3.9 元（含税）。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	709,022,995.98	525,599,061.32	1,268,580,526.23	948,230,352.70
其他业务收入	123,869,672.25	61,876,270.97	71,886,569.58	57,664,615.84
合 计	832,892,668.23	587,475,332.29	1,340,467,095.81	1,005,894,968.54
其中：与客户之间的合同产生的收入	831,956,496.33	586,863,101.49	1,336,554,017.37	1,002,758,639.12

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	985,151,716.44	706,082,186.37	800,136,997.13	554,836,303.59
其他业务收入	33,196,472.41	23,486,185.63	32,590,585.86	24,255,858.76
合 计	1,018,348,188.85	729,568,372.00	832,727,582.99	579,092,162.35
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,014,842,144.10	726,524,653.48	——	——

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2022 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
浙江融意新材料有限公司[注 1]	106,653,623.11	12.80
中国电子系统工程第二建设有限公司及其关联方[注 2]	18,579,661.07	2.23
比亚迪股份有限公司下属子公司	16,129,858.30	1.94
苏州展丰机电工程有限公司	12,011,198.37	1.44
浙江翼真汽车有限公司及关联方[注 3]	11,138,584.02	1.34
小 计	164,512,924.87	19.75

[注 1] 2022 年上半年，公司将位于上虞区曹娥街道高新路 18 号的厂房及土地使用权转让给浙江融意新材料有限公司，并确认投资性房地产转让的其他业务收入 10,665.36 万元

[注 2] 中国电子系统工程第二建设有限公司及其关联方包括中国电子系统工程第二建设有限公司、中国电子系统工程第三建设有限公司、中国电子系统工程第四建设有限公司，下同

[注 3] 浙江翼真汽车有限公司及关联方包括浙江翼真汽车有限公司、威睿电动汽车技术（宁波）有限公司和长兴吉利汽车部件有限公司

2) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
宿迁华夏建设（集团）工程有限公司	36,123,658.68	2.69
厦门高鼎机械设备有限公司及其关联方	21,433,163.60	1.60
苏州浩翔净化科技有限公司	20,846,539.77	1.56
中国电子系统工程第二建设有限公司及其关联方	20,412,255.42	1.52

浙江东美制冷设备有限公司及其关联方 [注]	20,074,729.68	1.50
小 计	118,890,347.15	8.87

[注] 浙江东美制冷设备有限公司及其关联方包括浙江东美制冷设备有限公司和浙江南隆空调设备有限公司

3) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
红云红河烟草(集团)有限责任公司	42,383,200.00	4.16
中国电子系统工程第二建设有限公司及其关联方	31,546,276.08	3.10
常州凯迪冷暖电器工程有限公司	28,208,625.83	2.77
厦门高鼎机械设备有限公司及其关联方	18,596,378.79	1.83
比亚迪股份有限公司下属子公司	17,036,519.03	1.67
小 计	137,770,999.73	13.53

4) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
常州凯迪冷暖电器工程有限公司	51,276,975.89	6.16
中国电子系统工程第二建设有限公司及其关联方	23,174,209.04	2.78
玉林市新滔环保科技有限公司	13,868,477.27	1.67
宁波申洲针织有限公司及其关联方[注]	13,317,071.83	1.60
苏州润弘佳机电工程有限公司	13,063,930.84	1.57
小 计	114,700,664.87	13.78

[注] 宁波申洲针织有限公司及其关联方包括德利(越南)有限公司、宁波申洲针织有限公司、申洲针织(安徽)有限公司、世通(越南)有限公司、宁波大千纺织品有限公司

(3) 与客户之间的合同产生的主营业务收入按主要类别的分解信息

1) 按产品类型分解

收入按产品或服务类型分解信息详见本财务报表附注十四(一)之说明。

2) 按经营地区分解

单位: 万元

区域	2022年1-6月		2021年		2020年		2019年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
内销	70,336.53	52,072.96	126,218.98	94,399.49	98,322.62	70,467.79	78,917.92	54,798.26
外销	565.77	486.95	639.07	423.54	192.55	140.43	1,095.78	685.37
合计	70,902.30	52,559.91	126,858.05	94,823.03	98,515.17	70,608.22	80,013.70	55,483.63

3) 按商品或服务转让时间分解

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度
在某一时点确认收入	709,022,995.98	1,268,580,526.23	985,151,716.44
小计	709,022,995.98	1,268,580,526.23	985,151,716.44

2. 税金及附加

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
城市维护建设税	980,293.18	2,718,094.21	2,488,685.98	2,469,930.28
教育费附加	583,513.19	1,257,748.62	1,069,418.63	1,072,516.23
地方教育附加	389,008.78	838,499.07	712,945.75	715,080.98
房产税	809,061.04	1,826,963.13	1,852,564.55	1,828,980.75
车船税	21,720.00	47,774.86	33,870.00	18,360.00
印花税	271,376.08	395,303.82	275,915.88	219,003.13
土地使用税	222,096.22	366,690.54	366,690.61	339,421.46
环境保护税	65.51	65.97	93.76	24.82
合计	3,277,134.00	7,451,140.22	6,800,185.16	6,663,317.65

3. 销售费用

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	45,276,123.42	75,200,926.89	58,564,088.98	56,071,304.26
售后服务费	7,850,638.17	14,574,748.54	12,163,477.01	9,295,426.32
运输费				20,356,541.55
差旅费	6,082,622.64	12,428,095.33	10,643,494.83	9,956,533.83
市场推广费	6,015,316.90	10,620,960.95	10,289,890.98	7,300,477.79
现场费用	2,437,624.46	4,868,332.31	4,295,111.43	2,897,339.25

业务招待费	2,010,934.69	3,101,316.34	2,499,512.69	2,138,771.34
办公费用	1,587,305.50	2,760,836.17	2,417,318.77	2,601,346.40
租赁费	1,035,422.33	1,940,475.57	2,743,087.71	2,462,631.86
其他	1,940,182.70	2,918,122.87	1,919,309.20	2,311,864.44
合 计	74,236,170.81	128,413,814.97	105,535,291.60	115,392,237.04

4. 管理费用

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	18,344,180.22	29,493,465.89	21,489,959.13	20,844,481.16
折旧与摊销	2,298,955.07	5,131,841.73	5,407,464.78	5,184,255.14
技术服务费	3,086,196.60	6,419,926.28	6,080,448.61	4,351,149.67
办公费用	1,051,931.45	2,279,105.15	2,568,178.88	2,048,489.83
租赁费	750,799.37	1,452,391.77	1,034,818.66	1,064,650.05
业务招待费	875,662.40	2,110,893.10	1,483,768.54	1,726,786.05
中介、咨询费	883,074.07	2,087,653.10	1,980,671.53	614,763.50
差旅费	596,841.58	1,227,039.26	1,226,235.43	1,626,117.72
股份支付	957,000.00			5,561,246.53
其他	1,585,032.32	3,845,830.69	2,179,629.77	4,229,886.76
合 计	30,429,673.08	54,048,146.97	43,451,175.33	47,251,826.41

5. 研发费用

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	12,034,231.15	25,101,044.13	20,915,741.93	18,621,595.33
物料消耗费	7,731,032.42	9,366,517.65	5,566,902.65	5,448,074.46
折旧与摊销	1,308,711.54	2,047,471.95	1,545,059.63	1,377,405.60
水电能源费	1,131,671.64	1,998,640.07	1,864,784.60	2,015,979.88
认证检测费	1,227,532.16	1,678,608.32	1,995,362.75	1,626,402.59
技术服务费	111,023.30	1,090,012.75	1,132,331.12	574,118.31
其他	539,390.36	1,230,422.47	1,217,614.56	1,149,592.75

合 计	24,083,592.57	42,512,717.34	34,237,797.24	30,813,168.92
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

6. 财务费用

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
利息收入	-174,291.01	-343,154.51	-345,733.01	-1,016,173.01
利息支出	291,413.27	621,312.31	189,670.45	572,262.54
手续费	283,797.60	506,340.91	522,653.85	391,921.11
汇兑损益	671,595.50	-212,982.14	-170,830.55	-174,470.24
合 计	1,072,515.36	571,516.57	195,760.74	-226,459.60

7. 其他收益

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
与资产相关的政府补助[注]	637,467.73	2,767,914.54	3,268,207.66	788,895.07
与收益相关的政府补助[注]	22,289,294.80	30,402,410.71	34,790,967.33	26,044,434.38
代扣个人所得税手续费返还	1,320.00	70,641.70	121,191.78	110,705.66
合 计	22,928,082.53	33,240,966.95	38,180,366.77	26,944,035.11

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
权益法核算的长期股权投资收益	-47,708.75	1,046,200.70	1,437,137.59	978,433.04
处置长期股权投资产生的投资收益				1,044,149.85
处置金融工具取得的投资收益	-628,934.14	-4,693.91	2,970,184.58	195,064.36
理财产品及大额可转让存单收益	352,156.40	809,795.75	1,584,161.25	5,356,880.34
票据贴现息	-2,513,610.97	-1,776,751.53	-534,071.69	-4,837,599.50
合 计	-2,838,097.46	74,551.01	5,457,411.73	2,736,928.09

9. 公允价值变动收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产	8,591,094.26	8,968,634.44	1,836,127.28	
合 计	8,591,094.26	8,968,634.44	1,836,127.28	

10. 信用减值损失

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
坏账损失	-2,086,052.31	-4,397,712.37	499,787.14	1,467,580.32
合 计	-2,086,052.31	-4,397,712.37	499,787.14	1,467,580.32

11. 资产减值损失

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-3,512,935.90	-5,973,761.05	-4,353,463.31	-3,196,708.64
固定资产减值损失			-182,670.83	
合同资产减值损失	-169,851.01	-575,307.84	-165,238.47	——
合 计	-3,682,786.91	-6,549,068.89	-4,701,372.61	-3,196,708.64

12. 资产处置收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产处置收益	3,683,849.39	11,843.94	201,869.51	-532,956.79
合 计	3,683,849.39	11,843.94	201,869.51	-532,956.79

13. 营业外收入

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
赔款及罚没收入	1,643,192.57	341,460.87	1,618,428.04	800,580.35
无需支付的款项	96,715.07	382,644.09	71,974.85	4,095.00
其他	28,495.29	49,796.13	138,645.07	62,564.13
合 计	1,768,402.93	773,901.09	1,829,047.96	867,239.48

14. 营业外支出

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
对外捐赠	360,000.00	1,854,559.41	1,200,000.00	1,850,000.00
赔偿支出	-90,000.00	975,200.00	400.00	
非流动资产毁损报废损失	785,765.58	843,672.79	601,639.67	165,095.36
其他	9,000.00	53,683.16	160,000.00	36,166.95
合 计	1,064,765.58	3,727,115.36	1,962,039.67	2,051,262.31

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	17,353,784.43	17,263,837.75	19,337,611.36	9,905,093.34
递延所得税费用	24,158.42	-2,384,436.02	-753,113.92	1,293,321.52
合 计	17,377,942.85	14,879,401.73	18,584,497.44	11,198,414.86

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	139,617,976.97	129,970,792.01	139,900,804.89	79,976,185.48
按母公司适用税率计算的所得税费用	20,942,696.55	19,495,618.79	20,985,120.73	11,996,427.82
子公司适用不同税率的影响	275,277.89	362,269.64	-242,979.70	-145,471.42
调整以前期间所得税的影响	-272,269.91			
非应税收入的影响	7,156.31	-156,930.11	-215,570.64	-146,764.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	423,855.52	183,504.67	366,983.56	1,759,721.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-953,590.39	-1,060,374.29		-240,291.34
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	567,638.43	2,029,025.67	1,379,730.89	1,290,893.36
研发费用加计扣除影响	-3,612,821.55	-5,957,890.26	-3,616,089.56	-3,238,426.90
其他		-15,822.38	-72,697.84	-77,673.38
所得税费用	17,377,942.85	14,879,401.73	18,584,497.44	11,198,414.86

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助	9,300,453.91	8,696,248.31	14,477,997.13	11,881,101.11
押金保证金	5,363,206.99	40,054,778.19	23,801,511.17	28,550,855.38
房租	865,550.30	4,305,267.84	3,808,076.96	4,288,929.45
经营性利息收入	174,291.01	343,154.51	345,733.01	1,016,173.01
关联方经营性往来款			727,376.75	
其他	1,521,697.85	784,672.92	3,924,952.26	2,521,192.22
合 计	17,225,200.06	54,184,121.77	47,085,647.28	48,258,251.17

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
付现费用	61,259,604.58	107,617,055.02	85,950,480.90	83,100,507.50
押金保证金	33,391,190.62	82,576,076.90	26,523,697.37	24,010,473.17
其他	1,481,157.36	3,283,727.23	1,927,215.58	3,232,309.97
合 计	96,131,952.56	193,476,859.15	114,401,393.85	110,343,290.64

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
赎回理财产品及收回大额存单投资	349,760,406.63	1,147,155,000.00	1,236,135,000.00	1,171,900,000.00
收回期货投资保证金(含收益)		646,732.44	7,173,190.08	2,820,829.86
合 计	349,760,406.63	1,147,801,732.44	1,243,308,190.08	1,174,720,829.86

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
购买理财产品及大额存单	545,009,710.33	1,262,325,190.27	1,444,996,722.21	1,112,750,000.00
期货投资支付保证金	609,065.63	442,237.50	4,203,005.50	1,325,670.50

减资丧失控制权日国恒制冷公司现金及现金等价物				4,881,058.73
合 计	545,618,775.96	1,262,767,427.77	1,449,199,727.71	1,118,956,729.23

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
筹资性银行承兑汇票贴现	166,677,458.48	69,669,807.26	1,250,257.20	163,882,865.00
质押的结构性存款收回(含利息)			104,335,589.03	65,648,307.39
合 计	166,677,458.48	69,669,807.26	105,585,846.23	229,531,172.39

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
筹资性贴现的银行承兑汇票到期付款	70,605,124.18		103,200,000.00	75,000,000.00
购买结构性存款用于质押开立银行承兑汇票				165,000,000.00
购买浙江维大师公司少数股权支付对价				1,100,000.00
支付租赁款	5,581,216.40	5,493,667.00		
支付上市费用	2,260,000.00	1,778,000.00	1,050,000.00	
合 计	78,446,340.58	7,271,667.00	104,250,000.00	241,100,000.00

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	122,240,034.12	115,091,390.28	121,316,307.45	68,777,770.62
加: 资产减值准备	5,768,839.22	10,946,781.26	4,201,585.47	1,729,128.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,965,432.87	18,016,082.12	16,917,302.48	17,387,031.71
使用权资产折旧	3,749,735.10	6,537,050.55	——	——

无形资产摊销	773,940.06	1,953,382.44	1,929,978.60	1,790,523.34
长期待摊费用摊销				
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）	-56,558,214.00	-11,843.94	-201,869.51	532,956.79
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	785,765.58	843,672.79	601,639.67	165,095.36
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-8,591,094.26	-8,968,634.44	-1,836,127.28	
财务费用（收益以“-”号填列）	963,008.77	408,330.17	18,839.90	397,792.30
投资损失（收益以“-”号填列）	1,395,074.31	-1,125,174.47	-5,972,945.62	-3,257,392.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	24,158.42	-2,384,436.02	-678,844.08	1,744,558.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			-74,269.84	-451,237.19
存货的减少（增加以“-”号填列）	-63,446,492.66	-94,840,151.74	-76,251,287.76	-18,528,228.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,762,902.97	-123,717,220.04	-27,183,142.68	6,023,665.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	28,807,896.39	192,995,990.47	193,668,946.29	-515,372.13
其他				5,561,246.53
经营活动产生的现金流量净额	37,115,180.95	115,745,219.43	226,456,113.09	81,357,537.99
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3) 现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	29,805,059.97	79,795,199.49	66,383,906.51	101,003,026.92
减: 现金的期初余额	79,795,199.49	66,383,906.51	101,003,026.92	70,476,261.69
加: 现金等价物的期末余额				
减: 现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	-49,990,139.52	13,411,292.98	-34,619,120.41	30,526,765.23

(2) 报告期收到的处置子公司的现金净额

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
-----	-----------	--------	--------	--------

本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物				10,561,425.36
其中：国恒制冷公司				10,561,425.36
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物				15,442,484.09
其中：国恒制冷公司				15,442,484.09
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物				
其中：国恒制冷公司				
处置子公司收到的现金净额				-4,881,058.73

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022年1-6月	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1) 现金	29,805,059.97	79,795,199.49	66,383,906.51	101,003,026.92
其中：库存现金	1,887.55	16,048.12	64,721.16	13,306.02
可随时用于支付的银行存款	27,237,358.53	76,604,271.85	63,348,800.77	100,989,520.90
可随时用于支付的其他货币资金	2,565,813.89	3,174,879.52	2,970,384.58	200.00
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				
2) 现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	29,805,059.97	79,795,199.49	66,383,906.51	101,003,026.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

2022年6月30日票据保证金331,650.42元、保函保证金7,507,768.12元和结汇保证金20,185.27元、期货保证金577,080.00元因流动性受限，不属于现金及现金等价物；

2021年12月31日票据保证金2,047,084.54元、保函保证金7,894,474.35元和结汇保证金20,185.27元因流动性受限，不属于现金及现金等价物；

2020年12月31日票据保证金14,716,661.83元、保函保证金9,195,111.09元和结汇保证金20,123.99元因流动性受限，不属于现金及现金等价物；

2019年12月31日票据保证金15,461,466.96元和保函保证金7,873,406.21元因流动性受限，不属于现金及现金等价物。

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
背书转让的商业汇票金额	125,764,629.80	271,129,153.02	158,359,860.66	150,783,377.39
其中：支付货款	124,388,778.46	259,725,006.15	153,989,786.06	148,314,485.28
支付固定资产等长期资产购置款	1,375,851.34	11,404,146.87	4,370,074.60	2,468,892.11

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

1) 2022年6月30日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	8,436,683.81	保证金受限
交易性金融资产	350,045,930.22	为开具银行承兑汇票提供质押担保
应收票据	3,361,000.00	为开具银行承兑汇票提供质押担保
固定资产	47,911,829.95	抵押担保
投资性房地产	4,615,404.04	抵押担保
无形资产	42,054,565.59	抵押担保
合 计	456,425,413.61	

2) 2021年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	9,961,744.16	保证金受限
交易性金融资产	191,293,267.87	为开具银行承兑汇票提供质押担保
应收票据	1,500,580.94	为开具银行承兑汇票提供质押担保
固定资产	72,703,210.39	抵押担保
投资性房地产	4,774,861.36	抵押担保
无形资产	42,556,138.23	抵押担保
合 计	322,789,802.95	

3) 2020年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	23,931,896.91	保证金受限
应收票据	17,219,012.56	为开具银行承兑汇票提供质押担保
固定资产	61,247,264.12	抵押担保
投资性房地产	47,732,832.14	抵押担保
无形资产	43,949,224.71	抵押担保
合 计	194,080,230.44	

4) 2019年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	23,334,873.17	保证金受限
应收票据	11,440,971.61	为开具银行承兑汇票提供质押担保
其他流动资产	100,000,000.00	为开具银行承兑汇票提供质押担保
固定资产	64,951,890.14	抵押担保
投资性房地产	50,763,050.66	抵押担保
无形资产	47,247,224.96	抵押担保
合 计	297,738,010.54	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

1) 2022年6月30日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	32,412.82	6.7114	217,535.40
应收账款			
其中：美元	514.52	6.7114	3,453.15

2) 2021年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			2,401,628.20

其中：美元	376,684.63	6.3757	2,401,628.20
应收账款			549.59
其中：美元	86.20	6.3757	549.59

3) 2020年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			1,127,720.33
其中：美元	172,833.35	6.5249	1,127,720.33

4) 2019年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			651,571.01
其中：美元	93,399.13	6.9762	651,571.01
应收账款			3,316,619.63
其中：美元	475,419.23	6.9762	3,316,619.63

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2022年1-6月

① 与资产相关的政府补助

A. 总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
螺杆水源热泵机组应用系统集成项目补助	1,500,000.00		250,000.00	1,250,000.00	其他收益	
年产1000台螺杆水源热泵机组建设项目	214,346.55		27,044.51	187,302.04	其他收益	
R22模块热泵机组采用R32替代技术改造项目	853,069.51		141,569.72	711,499.79	其他收益	
R22螺旋式冷水热泵机组采用R513A替代技术改造项目	1,993,081.40		143,809.80	1,849,271.60	其他收益	
年产2000台高效节能余热回收型热泵机组项目	326,086.84		21,471.00	304,615.84	其他收益	
2016年度工业有效投入奖	68,250.00		5,850.00	62,400.00	其他收益	
2017年度鼓励扩大工业有效投入奖励	142,275.83		10,285.00	131,990.83	其他收益	

绍兴市上虞区经济和信息化局 2019 年工业机器人购置奖励	26,000.00		3,250.00	22,750.00	其他收益	
省级循环化改造示范试点专项资金（第二批）补助	974,382.05		34,187.70	940,194.35	其他收益	
小 计	6,097,492.18		637,467.73	5,460,024.45		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
嵌入式软件增值税即征即退	12,988,840.89	其他收益	财税〔2011〕100号
2022年上半年企业资本市场发展支持补助	2,300,000.00	其他收益	虞金融办〔2022〕4号
河北国祥厂房租金补贴	1,929,993.00	其他收益	沧州经济开发区管理委员会工业项目入区协议书
2021年度现代服务业高质量发展政策资金支持	1,000,000.00	其他收益	区委办〔2021〕57号
2021年度首台（套）区级奖励	800,000.00	其他收益	虞经信投资〔2022〕24号
2021年省装备制造业重点领域首台（套）产品奖励	606,000.00	其他收益	虞经信投资〔2022〕25号
稳岗补贴	507,763.67	其他收益	浙人社发〔2022〕37号
2021年度推进建设集群强链奖励	470,700.00	其他收益	虞经信经〔2022〕10号
2021年度财政贡献奖	445,951.00	其他收益	虞e游管委会〔2022〕18号
2021年度科技创新政策认定类项目奖励	260,000.00	其他收益	虞科〔2022〕8号
2021年度浙江制造精品奖励	200,000.00	其他收益	浙经信技术〔2022〕58号
2022年度一季度服务业促复工复产政策资金	200,000.00	其他收益	虞防控办〔2022〕19号
2021年度区智能化改造等重点项目奖	170,100.00	其他收益	虞经信投资〔2022〕7号
e游小镇管理委员会政策兑现奖励	101,400.00	其他收益	区委办〔2019〕4号
2021年度质量与标准化奖励	80,000.00	其他收益	绍政办发〔2021〕29号
2021年度企业能源管理体系认证奖励	50,000.00	其他收益	区委办〔2021〕57号
2021年度绿色示范创建奖励	50,000.00	其他收益	绍市经信〔2021〕33号
其他	128,546.24	其他收益	
小 计	22,289,294.80		

2) 2021 年度

① 与资产相关的政府补助

A. 总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
螺杆水源热泵机组应用系统集成项目补助	2,000,000.00		500,000.00	1,500,000.00	其他收益	
年产1000台螺杆水源热泵机组建设项目	268,611.61		54,265.06	214,346.55	其他收益	
R22模块热泵机组采用R32替代技术改造项目	1,040,570.44		187,500.93	853,069.51	其他收益	
R22螺旋式冷水热泵机组采用R513A替代技术改造项目	2,784,765.00	1,148,680.00	1,940,363.60	1,993,081.40	其他收益	
年产2000台高效节能余热回收型热泵机组项目	369,028.84		42,942.00	326,086.84	其他收益	
2016年度工业有效投入奖	79,950.00		11,700.00	68,250.00	其他收益	
2017年度鼓励扩大工业有效投入奖励	162,845.83		20,570.00	142,275.83	其他收益	
绍兴市上虞区经济和信息化局2019年工业机器人购置奖励	30,875.00		4,875.00	26,000.00	其他收益	
省级循环化改造示范试点专项资金(第二批)补助		980,080.00	5,697.95	974,382.05	其他收益	
小计	6,736,646.72	2,128,760.00	2,767,914.54	6,097,492.18		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
R22模块热泵机组采用R32替代技术改造项目	415,616.40		415,616.40		其他收益	
R22螺旋式冷水热泵机组采用R513A替代技术改造项目		342,354.20	342,354.20		其他收益	
小计	415,616.40	342,354.20	757,970.60			

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
嵌入式软件增值税超过3%的部分税负返还	23,419,306.00	其他收益	财税(2011)100号
2021年省科技发展专项资金	1,120,000.00	其他收益	浙财科教(2020)34号
2020年度推进建设集群强链财政奖励	861,300.00	其他收益	虞经信经(2021)5号
2020年度科技创新政策认定类项目奖励资金	720,000.00	其他收益	虞科(2021)2号
2020年度财政贡献奖励	699,683.33	其他收益	虞e游管委会(2021)11号

2020 年度首台（套）区级奖励	500,000.00	其他收益	虞经信投资（2021）28 号
2020 年省装备制造业重点领域首台（套）产品奖励	500,000.00	其他收益	虞经信投资（2021）29 号
e 游小镇管理委员会政策兑现奖励	352,550.00	其他收益	虞 e 游管委会（2020）21 号、虞 e 游管委会（2020）22 号、虞 e 游管委会（2020）26 号、虞 e 游管委会（2020）29 号
2020 年度上虞区知识产权奖励资金	335,000.00	其他收益	虞市监（2021）31 号
2021 年上半年企业资本市场发展支持补助	327,417.00	其他收益	虞金融办（2021）31 号
2020 年度隐形冠军企业财政奖励	253,100.00	其他收益	虞经信企（2021）21 号
2020 年度工贸经济发展激励	96,000.00	其他收益	曹工委（2021）22 号
e 游小镇管理委员会 2019 年装修补助	81,692.00	其他收益	虞 e 游管委会（2019）14 号
2020 年度第一批市级大学生就业见习实习示范基地补助	60,000.00	其他收益	绍市人社发（2021）19 号
2020 年度双创奖励补助	50,000.00	其他收益	浙财企（2018）81 号
2020 年度加快推进数字产业化奖励	50,000.00	其他收益	虞经信数经（2021）4 号
其他	218,391.78	其他收益	
小 计	29,644,440.11		

3) 2020 年度

① 与资产相关的政府补助

A. 总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
螺杆水源热泵机组应用系统集成项目	2,500,000.00		500,000.00	2,000,000.00	其他收益	
年产 1000 台螺杆水源热泵机组建设项目	324,813.03		56,201.42	268,611.61	其他收益	
R22 模块热泵机组采用 R32 替代技术改造项目	1,494,679.43	415,311.42	869,420.41	1,040,570.44	其他收益	
R22 螺旋式冷水热泵机组采用 R513A 替代技术改造项目	4,569,718.00		1,784,953.00	2,784,765.00	其他收益	
年产 2000 台高效节能余热回收型热泵机组项目	183,266.67	209,500.00	23,737.83	369,028.84	其他收益	
2016 年度工业有效投入奖	91,650.00		11,700.00	79,950.00	其他收益	
2017 年鼓励扩大有效投入奖励	183,415.83		20,570.00	162,845.83	其他收益	

绍兴市上虞区经济和信息化局 2019 年工业机器人购置奖励	32,500.00		1,625.00	30,875.00	其他收益	
小 计	9,380,042.96	624,811.42	3,268,207.66	6,736,646.72		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
R22 模块热泵机组采用 R32 替代技术改造项目	288,896.01	126,720.39		415,616.40		
R22 螺旋式冷水热泵机组采用 R513A 替代技术改造项目	150,845.80		150,845.80		其他收益	
小 计	439,741.81	126,720.39	150,845.80	415,616.40		

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
嵌入式软件增值税超过 3% 的部分税负返还	20,913,656.21	其他收益	财税〔2011〕100 号
绿色制造系统解决方案供应商奖补资金	8,000,000.00	其他收益	虞经信企〔2020〕31 号
2020 年省科技发展专项资金	1,680,000.00	其他收益	浙财科教〔2019〕48 号
社保返还	719,132.71	其他收益	绍市人社发〔2020〕14 号、苏人保规〔2016〕6 号
2019 年度“加快科技创新”(质量与标准化)奖励	500,000.00	其他收益	虞市监〔2020〕18 号
2019 年度加快工业数字化转型发展财政奖励资金(示范创建类和服务支持类)	500,000.00	其他收益	虞经信数经〔2020〕4 号
e 游小镇财政贡献奖励	481,974.61	其他收益	浙财函〔2020〕89 号
2018 年度加快工业数字化转型发展财政奖励资金(企业智能化改造重点项目补助)	352,300.00	其他收益	虞经信投资〔2020〕14 号
2019 年度上虞区知识产权奖励资金	291,000.00	其他收益	虞市监〔2020〕23 号
线上职业技能培训补助	205,800.00	其他收益	绍兴市上虞区人力资源和社会保障局关于疫情防控期间支持企业开展线上职业技能培训工作的通知
2019 年度企业培育系列财政奖励专项资金	200,000.00	其他收益	虞经信企〔2020〕12 号
2019 年度科技线政策奖励资金	100,000.00	其他收益	虞科〔2020〕8 号
2019 年度国家高新技术企业认定企业奖励资金	100,000.00	其他收益	相科〔2020〕34 号
e 游小镇管理委员会政策兑现奖励	86,250.00	其他收益	虞 e 游党工委〔2020〕2 号
工贸经济发展激励	65,000.00	其他收益	曹工委〔2019〕166 号

专利资助资金	65,000.00	其他收益	上虞区杭州湾综合管理办公室
2019年度服务业上升奖励	50,000.00	其他收益	上虞区委办(2020)3号
2019年度省级清洁生产企业奖励	50,000.00	其他收益	绍兴市上虞区经济和信息化局关于下达2019年度省级清洁生产企业财政奖励的通知
2019年科学技术进步奖奖励	50,000.00	其他收益	浙江省人民政府(浙江省科学技术奖励办法)
其他	230,008.00	其他收益	
小计	34,640,121.53		

4) 2019年度

① 与资产相关的政府补助

A. 总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
螺杆水源热泵机组应用系统集成项目	3,000,000.00		500,000.00	2,500,000.00	其他收益	
年产1000台螺杆水源热泵机组建设项目	381,014.44		56,201.41	324,813.03	其他收益	
R22模块热泵机组采用R32替代技术改造项目-资产相关部分	1,648,109.09		153,429.66	1,494,679.43	其他收益	
R22螺旋式冷水热泵机组采用R513A替代技术改造项目	1,723,020.00	2,871,700.00	25,002.00	4,569,718.00	其他收益	
年产2000台高效节能余热回收型热泵机组项目	205,258.67		21,992.00	183,266.67	其他收益	
2016年度工业有效投入奖	103,350.00		11,700.00	91,650.00	其他收益	
2017年鼓励扩大有效投入奖励	203,985.83		20,570.00	183,415.83	其他收益	
绍兴市上虞区经济和信息化局2019年工业机器人购置奖励		32,500.00		32,500.00		
小计	7,264,738.03	2,904,200.00	788,895.07	9,380,042.96		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
R22模块热泵机组采用R32替代技术改造项目	418,958.23		130,062.22	288,896.01	其他收益	
R22螺旋式冷水热泵机组采用R513A替代技术改造项目	513,531.30	855,885.50	1,218,571.00	150,845.80	其他收益	

小 计	932,489.53	855,885.50	1,348,633.22	439,741.81		
-----	------------	------------	--------------	------------	--	--

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
嵌入式软件产品即征即退税款	16,574,785.55	其他收益	财税〔2011〕100号
2019 年国家制造业高质量发展资金	2,000,000.00	其他收益	绍兴市上虞区经济和信息化局《关于下达 2019 年度国家制造业高质量发展资金的函》
社保返还	2,336,839.23	其他收益	绍兴市上虞区人力资源和社会保障局《关于申请受理困难企业社保费返还的通知》
e 游小镇财政贡献奖励	1,725,184.47	其他收益	虞政办发〔2016〕261号
2018 年度绍兴市高校毕业生聚集示范企业奖励	500,000.00	其他收益	绍市人社发〔2018〕178号
2018 年度科技线政策奖励资金	444,000.00	其他收益	虞科〔2019〕31号
专利资助资金	162,000.00	其他收益	虞市监〔2019〕142号
企业研发费用增长后补助	126,532.63	其他收益	相科〔2019〕79号
e 游小镇政策兑现	118,750.00	其他收益	虞 e 游管委会〔2018〕27 号、虞 e 游管委会〔2018〕34 号、虞 e 游管委会〔2019〕5 号、虞 e 游管委会〔2019〕10 号、虞 e 游管委会〔2019〕15 号
财政专项奖励	100,000.00	其他收益	虞政办发〔2018〕87号
2018 年度外经贸政策兑现	80,000.00	其他收益	绍兴市上虞区商务局《2018 年支持外经贸发展政策兑现项目》
e 游小镇 2017 年度省税返还	75,486.00	其他收益	绍兴市上虞区 e 游小镇管委会《2017 年度特色小镇财政政策结算的公示》、《2017 年度特色小镇企业缴省部分税收汇总及小镇奖励明细表》
2017 年度隐形冠军企业奖励	50,000.00	其他收益	虞经信企〔2018〕42号
其他	402,223.28	其他收益	
小 计	24,695,801.16		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
计入当期损益的政府补助金额	22,926,762.53	33,170,325.25	38,059,174.99	26,833,329.45

六、合并范围的变更

(一) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
2019年度						
国恒制冷公司	10,561,425.36	68.00	减资	2019年12月31日	收到减资款并办妥工商变更登记手续	1,322,864.28

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
2019年度						
国恒制冷公司						

(二) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
2021年度				
河北国祥公司	新设	2021年1月	1,000.00万元	100.00%
广东国祥公司	新设	2021年3月	1,000.00万元	100.00%
重庆国祥公司	新设	2021年7月	2,000.00万元	100.00%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州隐红公司	浙江杭州	浙江杭州	软件业	100.00		设立
国祥能源公司	浙江绍兴	浙江绍兴	建筑业	100.00		设立
苏州利森公司	江苏苏州	江苏苏州	制造业	51.00		同一控制下企业合并
浙江太阳石公司	浙江绍兴	浙江绍兴	制造业	70.36		设立
浙江维大师公司	浙江绍兴	浙江绍兴	软件业	100.00		同一控制下企业合并

河北国祥公司	河北沧州	河北沧州	制造业	100.00		设立
广东国祥公司	广东江门	广东江门	制造业	100.00		设立
重庆国祥公司	重庆	重庆	制造业	100.00		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益			
		2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
浙江太阳石公司	29.64%	127,477.94	-886,906.54	-926,650.69	199,382.43
苏州利森公司	49.00%	-287,633.43	-29,703.30	-772,742.45	-1,809,725.27

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利			
	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
浙江太阳石公司				
苏州利森公司				

(续上表)

子公司名称	少数股东权益余额			
	2022年1-6月	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
浙江太阳石公司	2,792,773.17	2,665,295.23	3,552,201.77	4,478,852.46
苏州利森公司	376,960.77	664,594.20	694,297.50	1,467,039.95

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	2022.6.30					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江太阳石公司	19,505,029.99	194,752.74	19,699,782.73	10,396,190.77		10,396,190.77
苏州利森公司	14,451,662.06	5,274,024.17	19,725,686.23	18,956,378.53		18,956,378.53

(续上表)

子公司名称	2021.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江太阳石公司	21,857,832.18	235,199.14	22,093,031.32	13,219,526.86		13,219,526.86
苏州利森公司	11,752,812.34	4,929,512.04	16,682,324.38	15,326,009.68		15,326,009.68

(续上表)

子公司名称	2020.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江太阳石公司	17,651,669.93	499,203.64	18,150,873.57	6,285,106.84		6,285,106.84
苏州利森公司	6,652,618.96	5,417,547.10	12,070,166.06	10,653,232.39		10,653,232.39

(续上表)

子公司名称	2019.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江太阳石公司	22,157,284.37	633,356.24	22,790,640.61	7,798,522.04		7,798,522.04
苏州利森公司	4,495,924.18	7,302,162.68	11,798,086.86	8,804,127.79		8,804,127.79

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2022年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江太阳石公司	7,034,746.24	430,087.50	430,087.50	-115,175.70
苏州利森公司	20,712,091.34	-587,007.00	-587,007.00	1,598,667.80

(续上表)

子公司名称	2021年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江太阳石公司	6,426,701.89	-2,992,262.27	-2,992,262.27	3,225,453.66
苏州利森公司	28,830,183.65	-60,618.97	-60,618.97	815,622.12

(续上表)

子公司名称	2020年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江太阳石公司	10,656,339.47	-3,126,351.84	-3,126,351.84	-6,272,781.64
苏州利森公司	17,988,105.94	-1,577,025.40	-1,577,025.40	133,713.14

(续上表)

子公司名称	2019年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江太阳石公司	23,925,309.53	672,680.25	672,680.25	-3,162,085.61
苏州利森公司	15,193,561.27	-3,693,316.88	-3,693,316.88	480,416.29

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
(1) 2019 年度			
浙江维大师公司	2019 年 3 月 8 日	89.00%	100.00%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	2019 年度	
	浙江维大师公司	
购买成本		
现金		1,100,000.00
购买成本合计		1,100,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额		-369,693.83
差额		1,469,693.83
其中：调整资本公积		1,469,693.83

(三) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江国祥冷却科技有限公司	浙江绍兴	浙江绍兴	制造业	45.00		权益法核算
河北路德工程技术有限公司	河北廊坊	河北廊坊	制造业	11.54		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	浙江国祥冷却科技有限公司			
	2022.6.30/ 2022 年 1-6 月	2021.12.31/ 2021 年度	2020.12.31/ 2020 年度	2019.12.31/ 2019 年度
流动资产	37,439,159.02	39,942,097.81	32,869,859.83	21,305,362.58
非流动资产	1,441,106.43	1,463,060.34	1,185,713.60	1,055,427.02
资产合计	38,880,265.45	41,405,158.15	34,055,573.43	22,360,789.60
流动负债	19,900,536.75	23,366,770.05	19,929,355.80	11,315,352.32
非流动负债				

负债合计	19,900,536.75	23,366,770.05	19,929,355.80	11,315,352.32
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	18,979,728.70	18,038,388.10	14,126,217.63	11,045,437.28
按持股比例计算的净资产 份额	8,540,877.92	8,117,274.63	6,356,797.92	4,970,446.77
调整事项				
商誉				
内部交易未实现利润				
其他				
对联营企业权益投资的账 面价值	8,540,877.92	8,117,274.63	6,356,797.92	4,970,446.77
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值				
营业收入	24,391,910.51	50,429,387.71	41,606,847.19	34,721,705.32
净利润	941,340.60	3,912,170.47	3,080,780.35	1,307,804.69
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	941,340.60	3,912,170.47	3,080,780.35	1,307,804.69
本期收到的来自联营企业 的股利				

(续上表)

项 目	河北路德工程技术有限公司			
	2022.6.30/ 2022年1-6月	2021.12.31/ 2021年度	2020.12.31/ 2020年度	2019.12.31/ 2019年度
流动资产	124,025,673.89	124,945,048.80	117,918,473.68	106,783,648.19
非流动资产	47,936,176.65	48,855,784.28	51,566,071.17	63,151,764.40
资产合计	171,961,850.54	173,800,833.07	169,484,544.85	169,935,412.59
流动负债	74,239,067.56	72,000,732.91	19,717,714.95	23,065,759.34
非流动负债	687,362.40	680,271.98	42,457,059.43	40,000,000.00
负债合计	74,926,429.96	72,681,004.89	62,174,774.38	63,065,759.34
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	97,035,420.58	101,119,828.19	107,309,770.47	106,869,653.25

按持股比例计算的净资产 份额	11,197,208.29	11,668,520.33	12,382,796.34	12,332,009.90
调整事项				
商誉				
内部交易未实现利润				
其他				
对联营企业权益投资的账 面价值	11,197,208.29	11,668,520.33	12,382,796.34	12,332,009.90
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值				
营业收入	39,765,508.23	86,677,793.86	93,554,931.33	124,269,778.93
净利润	-4,084,407.61	-6,189,942.28	440,117.22	3,379,069.19
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-4,084,407.61	-6,189,942.28	440,117.22	3,379,069.19
本期收到的来自联营企业 的股利				

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)7、五(一)9、五(一)11及五(一)20之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会

面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2022 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 27.29%(2021 年 12 月 31 日：35.48%；2020 年 12 月 31 日：36.32%；2019 年 12 月 31 日：31.36%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2022. 6. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	169,346,390.43	169,358,352.93	169,358,352.93		
应付票据	120,629,935.81	120,629,935.81	120,629,935.81		
应付账款	258,532,935.05	258,532,935.05	258,532,935.05		
其他应付款	50,150,607.26	50,150,607.26	50,150,607.26		
一年内到期的非流动负债	5,771,780.56	6,152,438.50	6,152,438.50		
其他流动负债	57,074,100.57	57,074,100.57	57,074,100.57		
租赁负债	3,802,957.24	3,946,229.25		3,459,722.76	486,506.49
小 计	665,308,706.92	665,844,599.37	661,898,370.12	3,459,722.76	486,506.49

(续上表)

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	71,606,519.80	71,640,353.13	71,640,353.13		
应付票据	87,882,090.37	87,882,090.37	87,882,090.37		
应付账款	232,170,649.10	232,170,649.10	232,170,649.10		

其他应付款	59,984,580.54	59,984,580.54	59,984,580.54		
一年内到期的非流动负债	6,714,489.73	7,095,147.67	7,095,147.67		
其他流动负债	54,247,465.53	54,247,465.53	54,247,465.53		
租赁负债	6,626,446.17	6,840,663.33		6,181,774.57	658,888.76
小 计	519,232,241.24	519,860,949.67	513,020,286.34	6,181,774.57	658,888.76

(续上表)

项 目	2020.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	1,001,395.62	1,037,681.87	1,037,681.87		
应付票据	72,640,295.86	72,640,295.86	72,640,295.86		
应付账款	197,346,186.62	197,346,186.62	197,346,186.62		
其他应付款	40,954,532.73	40,954,532.73	40,954,532.73		
其他流动负债	34,231,236.29	34,231,236.29	34,231,236.29		
小 计	346,173,647.12	346,209,933.37	346,209,933.37		

(续上表)

项 目	2019.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	104,201,395.62	104,238,696.88	104,238,696.88		
应付票据	49,125,784.75	49,125,784.75	49,125,784.75		
应付账款	130,390,060.37	130,390,060.37	130,390,060.37		
其他应付款	32,769,542.24	32,769,542.24	32,769,542.24		
其他流动负债	25,135,512.34	25,135,512.34	25,135,512.34		
小 计	341,622,295.32	341,659,596.58	341,659,596.58		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公

司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2022年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币1,000,000.00元(2021年12月31日：人民币1,000,000.00元；2020年12月31日：人民币1,000,000.00元；2019年12月31日：人民币1,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

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

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2022年6月30日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产			632,531,623.08	632,531,623.08
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			632,531,623.08	632,531,623.08
银行理财产品			36,927,983.98	36,927,983.98
大额可转让存单			595,603,639.10	595,603,639.10
2. 应收款项融资			2,146,260.90	2,146,260.90
持续以公允价值计量的资产总额			634,677,883.98	634,677,883.98

2. 2021年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计

持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产			405,619,324.31	405,619,324.31
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			405,619,324.31	405,619,324.31
银行理财产品			59,559,413.75	59,559,413.75
大额可转让存单			346,059,910.56	346,059,910.56
2. 应收款项融资			10,768,792.10	10,768,792.10
持续以公允价值计量的资产总额			416,388,116.41	416,388,116.41

3. 2020年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产			210,697,849.49	210,697,849.49
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			210,697,849.49	210,697,849.49
银行理财产品			35,000,000.00	35,000,000.00
大额可转让存单			175,697,849.49	175,697,849.49
2. 应收款项融资			10,019,271.21	10,019,271.21
持续以公允价值计量的资产总额			220,717,120.70	220,717,120.70

3. 2019年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			8,842,013.53	8,842,013.53
持续以公允价值计量的资产总额			8,842,013.53	8,842,013.53

(二) 第三层次公允价值计量项目

交易性金融资产的银行理财产品、大额可转让存单和应收款项融资系活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的投资，成本及预期收益代表对公允价值的最佳估计，故采用成本及预期收益确定其公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	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(%)
国祥控股公司	浙江绍兴	投资管理	10,000.00	50.98	50.98

本公司的母公司情况的说明

国祥控股公司现有注册资本 10,000 万元，其中陈根伟持股 70%、徐土方（陈根伟之配偶）持股 30%。

(2) 本公司最终控制方是陈根伟、徐土方夫妇。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司的联营企业详见本财务报表附注七之说明。报告期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司关系
中天道成（苏州）洁净技术有限公司	原联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
段龙义	股东
徐斌	股东
陈舒	董事、财务总监
章立标	董事、副总经理
徐选国	监事
胡瑞飞	独立董事徐伟民之配偶
徐建方	徐土方弟弟
陈根军	陈根伟弟弟
许英	陈根军配偶
王芳	徐建方配偶

苏州利德精工制造有限公司	受子公司苏州利森公司少数股东关系密切家庭成员控制
杭州纳吉建筑设备技术咨询有限公司	胡瑞飞任董事并持股 25%
杭州青提旅游有限公司	同受实际控制人控制
浙江国祥自动化设备有限公司	同受实际控制人控制
绍兴上虞隆鑫网络科技有限公司	徐士方曾施加重大影响的公司，已于 2016 年 6 月转让，报告期内与公司存在交易

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
苏州利德精工制造有限公司	采购商品	181,142.50	1,230,415.86	1,091,545.14	414,327.88
	采购水电	244,862.23	477,194.84	326,206.64	324,378.55
	接受劳务	1,839,302.38	2,683,382.68	1,756,822.84	1,169,572.06
	采购设备				17,241.38
浙江国祥冷却科技有限公司	采购商品	2,633,129.19	2,642,720.80	1,985,376.07	253,039.06
	接受劳务		8,407.08	21,140.36	
杭州纳吉建筑设备技术咨询有限公司	接受劳务		30,000.00		30,000.00
浙江国祥自动化设备有限公司	采购设备			754,867.26	
绍兴上虞隆鑫网络科技有限公司	采购商品	182,183.01	517,418.84	501,015.97	588,596.85
	采购设备	706,458.41	278,953.35	489,734.54	519,786.34

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
浙江国祥冷却科技有限公司	销售水电	21,677.36	62,324.43		
	提供劳务	18,867.92			
中天道成（苏州）洁净技术有限公司	销售商品	159,292.03		110,619.47	445,773.58
	提供劳务				30,315.04

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2022年1-6月确认的租赁收入	2021年度确认的租赁收入	2020年度确认的租赁收入	2019年度确认的租赁收入
杭州青提旅游有限公司	办公室		58,640.37	58,640.37	19,546.79
浙江国祥冷却科技有限公司	厂房	115,080.01	991,451.44		

(2) 公司承租情况

1) 2022年1-6月

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金（不包括简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的使用权资产	确认的利息支出
苏州利德精工制造有限公司	厂房		400,730.35		
浙江国祥自动化设备有限公司	厂房	46,502.34			

2) 2021年度

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金（不包括简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的使用权资产	确认的利息支出
苏州利德精工制造有限公司	厂房			1,724,673.26	40,010.74
浙江国祥自动化设备有限公司	厂房	317,577.00			

2) 2019-2020年度

出租方名称	租赁资产种类	2020年度确认的租赁费	2019年度确认的租赁费
苏州利德精工制造有限公司	厂房	809,488.07	807,648.33

3. 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日
陈根伟、徐土方	114,000,000.00	2019/7/19	2021/7/18
浙江国祥自动化设备有限公司、徐建方、王芳	5,000,000.00	2017/1/10	2022/12/30
浙江国祥自动化设备有限公司、国祥控股公司、徐建方、王芳、陈根伟、徐土方	11,000,000.00	2017/1/12	2019/1/12

徐建方、王芳、陈根军、许英	11,000,000.00	2018/7/2	2020/7/2
国祥控股公司	18,000,000.00	2019/1/18	2020/1/18
	18,800,000.00	2020/2/19	2022/2/18

截至 2022 年 6 月 30 日，各项担保合同项下无未到期的信贷余额。

4. 关联方资金往来

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
国祥控股公司	727,376.75	2017 年 3 月 24 日	2020 年 6 月 30 日	不计息

5. 关联股权交易

2019 年 12 月，公司对国恒制冷公司减少出资 505.75 万元，按国恒制冷公司经审计的净资产份额相应持股比例取得处置价款 1,056.14 万元，减资前公司持有国恒制冷公司 68.00% 的股权，陈根军持有国恒制冷公司 12.80% 的股权，徐建方持有国恒制冷公司 19.20% 的股权，减资后陈根军持有国恒制冷公司 40.00% 的股权，徐建方持有国恒制冷公司 60.00% 的股权。

6. 关键管理人员报酬

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员报酬	2,569,163.53	5,485,123.91	6,202,006.79	4,621,562.67

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2022.6.30		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	杭州青提旅游有限公司			24,433.49	1,221.67
小计				24,433.49	1,221.67
预付款项					
	浙江国祥冷却科技有限公司	441,600.00		2,954,368.00	
小计		441,600.00		2,954,368.00	

(续上表)

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

预付款项					
	浙江国祥冷却科技有限公司	108,000.00			
小 计		108,000.00			
其他应收款					
	陈舒			43,324.80	12,097.44
	徐选国			63,733.00	19,039.90
	国祥控股公司			727,376.75	218,213.03
小 计				834,434.55	249,350.37

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付账款					
	苏州利德精工制造有限公司	604,086.75	912,555.60	734,332.00	400,118.99
	浙江国祥自动化设备有限公司		85,300.00	85,300.00	
	绍兴上虞隆鑫网络科技有限公司	2,656.50			
小 计		606,743.25	997,855.60	819,632.00	400,118.99
预收款项					
	浙江国祥冷却科技有限公司		146,495.83		
小 计			146,495.83		
其他应付款					
	苏州利德精工制造有限公司	7,352,850.00	6,838,150.50	5,955,808.50	5,073,466.50
	段龙义				435,470.00
	徐斌				411,880.00
	章立标				205,920.00
小 计		7,352,850.00	6,838,150.50	5,955,808.50	6,126,736.50
一年内到期的非流动负债					
	苏州利德精工制造有限公司		882,342.00		

小 计			882,342.00		
-----	--	--	------------	--	--

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	957,000.00			5,561,246.53
公司本期行权的各项权益工具总额	957,000.00			5,561,246.53
公司本期失效的各项权益工具总额				
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限				
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限				

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	采用 PE 倍数 12 乘以 2021 年每股收益			最近交易价格
可行权权益工具数量的确定依据	实际奖励给职工的本公司股份折合数			实际奖励给职工的本公司股份折合数
本期估计与上期估计有重大差异的原因				
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	957,000.00			5,561,246.53
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	957,000.00			5,561,246.53

十二、承诺及或有事项

截至资产负债表日，公司无需披露的重大承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部，分别对空调主机、商用机和空调末端等经营业绩进行考核。

2. 报告分部的财务信息

(1) 2022 年 1-6 月

产品分部

项 目	空调主机	空调末端	商用机	其他	运费[注]	合 计
主营业务收入	218,123,143.13	334,675,434.66	135,243,298.90	20,981,119.29		709,022,995.98
主营业务成本	154,955,499.89	250,188,808.27	90,060,262.69	16,390,289.47	14,004,201.00	525,599,061.32

[注] 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，运输费用计入主营业务成本

(2) 2021 年度

产品分部

项 目	空调主机	空调末端	商用机	其他	运费	合 计
主营业务收入	429,414,492.45	592,495,213.36	218,986,458.33	27,684,362.09		1,268,580,526.23
主营业务成本	303,388,647.66	447,355,267.24	144,701,261.97	24,014,204.32	28,770,971.51	948,230,352.70

(3) 2020 年度

产品分部

项 目	空调主机	空调末端	商用机	其他	运费	合 计
主营业务收入	329,006,189.78	444,478,978.94	192,371,885.31	19,294,662.41		985,151,716.44
主营业务成本	229,013,926.81	311,731,821.17	124,865,542.67	16,425,835.75	24,045,059.97	706,082,186.37

(4) 2019 年度

产品分部

项 目	空调主机	空调末端	商用机	其他	合 计
主营业务收入	271,532,117.55	372,747,422.58	124,308,168.44	31,549,288.56	800,136,997.13
主营业务成本	186,999,617.59	261,726,278.30	81,383,037.00	24,727,370.70	554,836,303.59

(二) 执行新收入准则的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
应收账款	57,716,110.44	-5,161,639.04	52,554,471.40
存货	110,172,174.53	489,328.55	110,661,503.08
一年内到期的非流动资产		4,172,551.16	4,172,551.16
其他非流动资产	4,729,114.70	989,087.88	5,718,202.58
预收款项	80,708,610.44	-79,854,339.89	854,270.55
合同负债		70,667,557.42	70,667,557.42
其他流动负债	25,135,512.34	9,186,782.47	34,322,294.81
未分配利润	31,694,885.56	489,328.55	32,184,214.11

(三) 执行新租赁准则的影响

本公司自2021年1月1日起执行经修订的《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称新租赁准则)。公司作为承租人,根据新租赁准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司2021年1月1日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2020年12月31日	新租赁准则调整影响	2021年1月1日
预付账款	7,002,202.40	-1,053,828.44	5,948,373.96
使用权资产		6,476,914.07	6,476,914.07
其他应付款	40,954,532.73	882,342.00	41,836,874.73
一年内到期的非流动负债		2,083,379.05	2,083,379.05
租赁负债		2,457,364.58	2,457,364.58

(四) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)17之说明;

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十七)之说明。本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下:

项 目	2022年1-6月	2021年度

短期租赁费用	1,786,221.70	1,972,892.76
合 计	1,786,221.70	1,972,892.76

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2022年1-6月	2021年度
租赁负债的利息费用	248,388.95	575,419.78
转租使用权资产取得的收入	44,036.70	88,073.39
与租赁相关的总现金流出	7,448,552.66	8,260,340.13

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

2. 公司作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

项 目	2022年1-6月	2021年度
租赁收入	936,171.90	3,913,078.44
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

2) 经营租赁资产

项 目	2022年1-6月	2021.12.31
固定资产	111,538.55	146,153.93
投资性房地产	4,615,404.04	4,774,861.36
使用权资产	26,387.83	52,775.66
小 计	4,753,330.42	4,973,790.95

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)15之说明。

3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	2022.6.30	2021.12.31
1年以内	549,020.00	4,951,596.50
1-2年		38,700.00
合 计	549,020.00	4,990,296.50

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	5, 141, 256. 88	7. 10	5, 141, 256. 88	100. 00	
按组合计提坏账准备	67, 302, 338. 45	92. 90	7, 680, 296. 13	11. 41	59, 622, 042. 32
合 计	72, 443, 595. 33	100. 00	12, 821, 553. 01	17. 70	59, 622, 042. 32

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	4, 542, 300. 00	6. 77	4, 542, 300. 00	100. 00	
按组合计提坏账准备	62, 586, 504. 45	93. 23	6, 984, 098. 90	11. 16	55, 602, 405. 55
合 计	67, 128, 804. 45	100. 00	11, 526, 398. 90	17. 17	55, 602, 405. 55

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	4, 542, 300. 00	9. 25	4, 542, 300. 00	100. 00	
按组合计提坏账准备	44, 565, 893. 13	90. 75	6, 068, 552. 60	13. 62	38, 497, 340. 53
合 计	49, 108, 193. 13	100. 00	10, 610, 852. 60	21. 61	38, 497, 340. 53

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3, 322, 300. 00	5. 62	3, 322, 300. 00	100. 00	
按组合计提坏账准备	55, 787, 169. 15	94. 38	7, 879, 736. 47	14. 12	47, 907, 432. 68
合 计	59, 109, 469. 15	100. 00	11, 202, 036. 47	18. 95	47, 907, 432. 68

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2022年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市优利美科技有限公司	3,322,300.00	3,322,300.00	100.00	预期无法收回
力信(江苏)能源科技有限责任公司	800,000.00	800,000.00	100.00	预期无法收回
景德镇市亮桥贸易有限公司	598,956.88	598,956.88	100.00	预期无法收回
金源百荣投资有限公司	420,000.00	420,000.00	100.00	预期无法收回
小 计	5,141,256.88	5,141,256.88	100.00	

② 2021年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市优利美科技有限公司	3,322,300.00	3,322,300.00	100.00	预期无法收回
力信(江苏)能源科技有限责任公司	800,000.00	800,000.00	100.00	预期无法收回
金源百荣投资有限公司	420,000.00	420,000.00	100.00	预期无法收回
小 计	4,542,300.00	4,542,300.00	100.00	

③ 2020年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市优利美科技有限公司	3,322,300.00	3,322,300.00	100.00	预期无法收回
力信(江苏)能源科技有限责任公司	800,000.00	800,000.00	100.00	预期无法收回
金源百荣投资有限公司	420,000.00	420,000.00	100.00	预期无法收回
小 计	4,542,300.00	4,542,300.00	100.00	

④ 2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市优利美科技有限公司	3,322,300.00	3,322,300.00	100.00	预期无法收回
小 计	3,322,300.00	3,322,300.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 采用组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	66,820,137.48	7,680,296.13	11.49	62,374,812.67	6,984,098.90	11.20
合并范围内关联往来组合	482,200.97			211,691.78		

小 计	67,302,338.45	7,680,296.13	11.41	62,586,504.45	6,984,098.90	11.16
-----	---------------	--------------	-------	---------------	--------------	-------

(续上表)

账 龄	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	44,565,893.13	6,068,552.60	13.62	54,630,970.78	7,879,736.47	14.42
合并范围内关联往来组合				1,156,198.37		
小 计	44,565,893.13	6,068,552.60	13.62	55,787,169.15	7,879,736.47	14.12

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	49,740,372.04	2,487,018.60	5.00	47,057,037.39	2,352,851.86	5.00
1-2 年	9,817,258.24	981,725.82	10.00	8,666,395.87	866,639.59	10.00
2-3 年	2,424,141.81	727,242.54	30.00	2,760,162.10	828,048.63	30.00
3-4 年	1,980,922.21	990,461.11	50.00	1,568,577.13	785,938.57	50.00
4-5 年	727,190.25	363,595.13	50.00	340,739.86	168,719.93	50.00
5 年以上	2,130,252.93	2,130,252.93	100.00	1,981,900.32	1,981,900.32	100.00
小 计	66,820,137.48	7,680,296.13	11.49	62,374,812.67	6,984,098.90	11.20

(续上表)

账 龄	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,882,417.97	1,644,120.90	5.00	33,713,331.85	1,685,666.57	5.00
1-2 年	3,973,198.96	397,319.89	10.00	8,935,042.08	893,504.21	10.00
2-3 年	3,318,295.25	995,488.58	30.00	5,812,950.82	1,743,885.25	30.00
3-4 年	1,437,029.13	718,514.57	50.00	3,290,030.83	1,645,015.42	50.00
4-5 年	1,283,686.32	641,843.16	50.00	1,935,900.37	967,950.19	50.00
5 年以上	1,671,265.50	1,671,265.50	100.00	943,714.83	943,714.83	100.00
小 计	44,565,893.13	6,068,552.60	13.62	54,630,970.78	7,879,736.47	14.42

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31

1年以内	50,222,573.01	47,268,729.17	32,882,417.97	34,869,530.22
1-2年	10,416,215.12	8,666,395.87	3,973,198.96	9,152,042.08
2-3年	2,424,141.81	2,760,162.10	3,535,295.25	8,918,250.82
3-4年	1,980,922.21	1,785,577.13	5,762,329.13	3,290,030.83
4-5年	4,181,490.25	4,666,039.86	1,283,686.32	1,935,900.37
5年以上	3,218,252.93	1,981,900.32	1,671,265.50	943,714.83
合计	72,443,595.33	67,128,804.45	49,108,193.13	59,109,469.15

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2022年1-6月

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	4,542,300.00	598,956.88						5,141,256.88
按组合计提坏账准备	6,984,098.90	696,197.23						7,680,296.13
小计	11,526,398.90	1,295,154.11						12,821,553.01

② 2021年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	4,542,300.00							4,542,300.00
按组合计提坏账准备	6,068,552.60	3,165,461.75				2,249,915.45		6,984,098.90
小计	10,610,852.60	3,165,461.75				2,249,915.45		11,526,398.90

③ 2020年度

项目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	3,322,300.00	1,220,000.00						4,542,300.00
按组合计提坏账准备	7,586,796.99	-2,509,745.62	1,979,918.78			988,417.55		6,068,552.60
小计	10,909,096.99	-1,289,745.62	1,979,918.78			988,417.55		10,610,852.60

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异系执行新收入准则应收账款余额3,674,241.22

元和坏账准备292,939.48元调整至一年内到期的非流动资产和其他非流动资产列报

④ 2019年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	3,322,300.00							3,322,300.00
按组合计提坏账准备	9,929,349.75	-1,878,299.08				171,314.20		7,879,736.47
小 计	13,251,649.75	-1,878,299.08				171,314.20		11,202,036.47

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
实际核销的应收账款金额		2,249,915.45	988,417.55	171,314.20

(5) 应收账款金额前5名情况

1) 2022年6月30日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
比亚迪股份有限公司下属子公司	5,165,789.43	7.13	258,289.47
晶科能源股份有限公司下属子公司及其关联方	4,489,160.40	6.20	261,195.52
深圳市优利美科技有限公司	3,322,300.00	4.59	3,322,300.00
苏州市洋基机电工程有限公司	3,177,000.00	4.39	158,850.00
中国中铁股份有限公司下属子公司	2,709,665.00	3.74	338,339.50
小 计	18,863,914.83	26.05	4,338,974.49

2) 2021年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
迪思特空气处理设备(常熟)有限公司	6,775,037.50	10.09	338,751.88
阜阳华润电力有限公司	4,862,824.00	7.24	243,141.20
比亚迪股份有限公司下属子公司	4,368,169.34	6.51	218,408.47
中国中铁股份有限公司下属子公司	3,860,321.75	5.75	217,392.18
中建五局安装工程有限公司	3,680,363.47	5.48	369,404.87
小 计	23,546,716.06	35.07	1,387,098.60

3) 2020年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
------	------	---------------	------

红云红河烟草（集团）有限责任公司	9,578,603.20	19.51	478,930.16
常州凯迪冷暖电器工程有限公司	3,643,249.65	7.42	183,722.98
深圳市优利美科技有限公司	3,322,300.00	6.77	3,322,300.00
厦门高鼎机械设备有限公司及其关联方	2,643,929.46	5.38	132,196.47
比亚迪股份有限公司下属子公司	1,835,489.89	3.74	91,774.49
小 计	21,023,572.20	42.82	4,208,924.10

4) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
石家庄中泽供热服务有限公司	5,811,862.40	9.83	366,057.64
常州凯迪冷暖电器工程有限公司	4,489,746.38	7.60	225,279.42
深圳市优利美科技有限公司	3,322,300.00	5.62	3,322,300.00
厦门高鼎机械设备有限公司及其关联方	3,155,846.03	5.34	157,792.30
德利（越南）有限公司	2,449,408.98	4.14	122,470.45
小 计	19,229,163.79	32.53	4,193,899.81

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	3,180,222.11	24.33			3,180,222.11
按组合计提坏账准备	9,890,024.38	75.67	1,757,728.13	17.77	8,132,296.25
合 计	13,070,246.49	100.00	1,757,728.13	13.45	11,312,518.36

(续上表)

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	4,290,260.20	35.57			4,290,260.20

按组合计提坏账准备	7,771,695.81	64.43	1,917,143.04	24.67	5,854,552.77
合 计	12,061,956.01	100.00	1,917,143.04	15.89	10,144,812.97

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	10,817,360.92	57.98			10,817,360.92
按组合计提坏账准备	7,839,180.75	42.02	1,150,761.77	14.68	6,688,418.98
合 计	18,656,541.67	100.00	1,150,761.77	6.17	17,505,779.90

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3,035,960.76	17.51			3,035,960.76
按组合计提坏账准备	14,306,053.59	82.49	940,352.09	6.57	13,365,701.50
合 计	17,342,014.35	100.00	940,352.09	5.42	16,401,662.26

2) 单项计提坏账准备的其他应收款

① 2022年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中华人民共和国国家金库绍兴上虞区支库	3,180,222.11			系即征即退增值税,政府违约风险极低
小 计	3,180,222.11			

② 2021年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中华人民共和国国家金库绍兴上虞区支库	4,290,260.20			系即征即退增值税,政府违约风险极低
小 计	4,290,260.20			

③ 2020年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中华人民共和国国家金库绍兴上虞区支库	10,817,360.92			系即征即退增值税,政府违约风险极低

小 计	10,817,360.92			
-----	---------------	--	--	--

④ 2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中华人民共和国国家金库绍兴上虞区支库	3,035,960.76			系即征即退增值税,政府违约风险极低
小 计	3,035,960.76			

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	1,424,827.25					
账龄组合	8,465,197.13	1,757,728.13	20.76	7,771,695.81	1,917,143.04	24.67
其中:1年以内	3,864,122.23	193,206.11	5.00	2,584,073.41	129,203.67	5.00
1-2年	1,503,483.50	150,348.35	10.00	1,254,333.00	125,433.30	10.00
2-3年	745,393.18	223,617.95	30.00	1,592,976.18	477,892.85	30.00
3-4年	2,290,385.00	1,145,192.50	50.00	2,291,400.00	1,145,700.00	50.00
4-5年	32,900.00	16,450.00	50.00	20,000.00	10,000.00	50.00
5年以上	28,913.22	28,913.22	100.00	28,913.22	28,913.22	100.00
小 计	9,890,024.38	1,757,728.13	17.77	7,771,695.81	1,917,143.04	24.67

(续上表)

组合名称	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合				5,606,760.62		
账龄组合	7,839,180.75	1,150,761.77	14.68	8,699,292.97	940,352.09	10.81
其中:1年以内	3,186,164.06	159,308.20	5.00	4,895,034.20	244,751.70	5.00
1-2年	2,146,703.47	214,670.35	10.00	2,589,903.00	258,990.30	10.00
2-3年	2,401,400.00	720,420.00	30.00	871,034.55	261,310.37	30.00
3-4年	20,000.00	10,000.00	50.00	143,525.00	71,762.50	50.00
4-5年	77,100.00	38,550.00	50.00	192,518.00	96,259.00	50.00
5年以上	7,813.22	7,813.22	100.00	7,278.22	7,278.22	100.00

小 计	7,839,180.75	1,150,761.77	14.68	14,306,053.59	940,352.09	6.57
-----	--------------	--------------	-------	---------------	------------	------

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	8,469,171.59	6,874,333.61	14,003,524.98	13,537,755.58
1-2年	1,503,483.50	1,254,333.00	2,146,703.47	2,589,903.00
2-3年	745,393.18	1,592,976.18	2,401,400.00	871,034.55
3-4年	2,290,385.00	2,291,400.00	20,000.00	143,525.00
4-5年	32,900.00	20,000.00	77,100.00	192,518.00
5年以上	28,913.22	28,913.22	7,813.22	7,278.22
合 计	13,070,246.49	12,061,956.01	18,656,541.67	17,342,014.35

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2022年1-6月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	129,203.67	125,433.30	1,662,506.07	1,917,143.04
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-75,174.17	75,174.17		
--转入第三阶段		-74,539.32	74,539.32	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	139,176.61	24,280.19	-322,871.72	-159,414.91
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	193,206.11	150,348.35	1,414,173.67	1,757,728.13

② 2021年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	159,308.20	214,670.35	776,783.22	1,150,761.77
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-62,716.65	62,716.65		
--转入第三阶段		-159,297.62	159,297.62	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	32,612.12	7,343.92	726,425.23	766,381.27
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	129,203.67	125,433.30	1,662,506.07	1,917,143.04

③ 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	244,751.70	258,990.30	436,610.09	940,352.09
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-107,335.17	107,335.17		
--转入第三阶段		-240,140.00	240,140.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	21,891.67	88,484.88	100,033.13	210,409.68
本期收回				
本期转回				

本期核销				
其他变动				
期末数	159,308.20	214,670.35	776,783.22	1,150,761.77

④ 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	245,418.13	302,348.58	487,535.22	1,035,301.93
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-129,495.15	129,495.15		
--转入第三阶段		-87,103.46	87,103.46	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	128,828.72	-85,749.97	-138,028.59	-94,949.84
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	244,751.70	258,990.30	436,610.09	940,352.09

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	5,464,830.50	4,793,436.69	5,473,730.50	5,093,151.53
应收退税款	3,180,222.11	4,290,260.20	10,817,360.92	3,035,960.76
员工借款	2,188,660.88	1,996,000.00	1,409,000.00	1,806,114.80
个人备用金	601,123.29	668,094.08	896,857.33	1,035,053.75
往来款	1,424,827.25			6,334,137.37
其他	210,582.46	314,165.04	59,592.92	37,596.14
合 计	13,070,246.49	12,061,956.01	18,656,541.67	17,342,014.35

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022年6月30日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
中华人民共和国金库绍兴上虞区支库	应收退税款	3,180,222.11	1年以内	24.33	
绍兴市上虞区财政局非税收入结算分户	押金保证金	1,570,693.00	[注1]	12.02	784,269.30
浙江维大师网络科技有限公司	往来款	1,424,827.25	1年以内	10.9	
甘肃瓜州宝丰硅材料开发有限公司	押金保证金	600,000.00	1年以内	4.59	30,000.00
中国电子系统工程第二建设有限公司	押金保证金	410,000.00	1年以内	3.14	20,500.00
小计		7,185,742.36		54.98	834,769.30

[注1] 1-2年2,693.00元, 3-4年1,568,000.00元

2) 2021年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
中华人民共和国金库绍兴上虞区支库	应收退税款	4,290,260.20	1年以内	35.57	
绍兴市上虞区财政局非税收入结算分户	押金保证金	1,962,693.00	[注1]	16.27	980,269.30
吉利长兴新能源汽车有限公司	押金保证金	622,860.50	[注2]	5.16	136,858.15
中国电子系统工程第二建设有限公司及其关联方	押金保证金	300,000.00	1年以内	2.49	15,000.00
华晓锋	员工借款	300,000.00	1年以内	2.49	15,000.00
小计		7,475,813.70		61.98	1,147,127.45

[注1] 1-2年2,693.00元, 3-4年1,960,000.00元

[注2] 1-2年250,000.00元, 2-3年372,860.50元

3) 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
中华人民共和国金库绍兴上虞区支库	应收退税款	10,817,360.92	1年以内	57.98	
绍兴市上虞区财政局非税收入结算分户	押金保证金	1,962,693.00	[注1]	10.52	588,134.65
威睿电动汽车技术(宁波)有限公司	押金保证金	950,000.00	1年以内	5.09	47,500.00
吉利长兴新能源汽车有限公司	押金保证金	622,860.50	[注2]	3.34	49,786.05

上海煜璞贸易有限公司	押金保证金	300,000.00	[注 3]	1.61	25,000.00
小 计		14,652,914.42		78.54	710,420.70

[注 1] 1 年以内 2,693.00 元, 2-3 年 1,960,000.00 元

[注 2] 1 年以内 250,000.00 元, 1-2 年 372,860.50 元

[注 3] 1 年以内 100,000.00 元, 1-2 年 200,000.00 元

4) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
浙江维大师网络科技有限公司		5,606,760.62	1 年以内	32.33	
中华人民共和国国家金库绍兴上虞区支库	应收退税款	3,035,960.76	1 年以内	17.51	
绍兴市上虞区财政局非税收入结算分户	押金保证金	1,960,000.00	1-2 年	11.30	196,000.00
国祥控股公司	往来款	727,376.75	2-3 年	4.19	218,213.03
三峡国际招标有限责任公司	押金保证金	300,000.00	1 年以内	1.73	15,000.00
小 计		11,630,098.13		67.06	429,213.03

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	111,637,885.16		111,637,885.16	97,697,895.16		97,697,895.16
对联营企业投资	19,738,086.21		19,738,086.21	19,785,794.96		19,785,794.96
合 计	131,375,971.37		131,375,971.37	117,483,690.12		117,483,690.12

(续上表)

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	71,637,885.16		71,637,885.16	61,637,885.16		61,637,885.16
对联营企业投资	18,739,594.26		18,739,594.26	17,302,456.67		17,302,456.67
合 计	90,377,479.42		90,377,479.42	78,940,341.83		78,940,341.83

(2) 对子公司投资

1) 2022 年 1-6 月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
浙江国祥能源工程技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
苏州利森空调制冷有限公司	7,602,889.92			7,602,889.92		
杭州隐红软件开发有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
浙江太阳石水处理有限公司	14,304,650.97			14,304,650.97		
浙江维大师网络科技有限公司	19,730,344.27			19,730,344.27		
河北国祥环境科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广东国祥环境科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
重庆国祥环境科技有限公司	6,060,010.00	13,939,990.00		20,000,000.00		
小 计	97,697,895.16	13,939,990.00		111,637,885.16		

2) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
浙江国祥能源工程技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
苏州利森空调制冷有限公司	7,602,889.92			7,602,889.92		
杭州隐红软件开发有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
浙江太阳石水处理有限公司	14,304,650.97			14,304,650.97		
浙江维大师网络科技有限公司	19,730,344.27			19,730,344.27		
河北国祥环境科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
广东国祥环境科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
重庆国祥环境科技有限公司		6,060,010.00		6,060,010.00		
小 计	71,637,885.16	26,060,010.00		97,697,895.16		

3) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
浙江国祥能源工程技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
苏州利森空调制冷有限公司	7,602,889.92			7,602,889.92		
杭州隐红软件开发有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
浙江太阳石水处理有限公司	14,304,650.97			14,304,650.97		
浙江维大师网络科技有限公司	9,730,344.27	10,000,000.00		19,730,344.27		

小 计	61,637,885.16	10,000,000.00		71,637,885.16		
-----	---------------	---------------	--	---------------	--	--

4) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
浙江国祥能源工程技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
苏州利森空调制冷有限公司	7,602,889.92			7,602,889.92		
杭州隐红软件开发有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
浙江太阳石水处理有限公司	14,304,650.97			14,304,650.97		
浙江维大师网络科技有限公司	8,630,344.27	1,100,000.00		9,730,344.27		
绍兴市上虞区国恒制冷配件有限公司	5,057,500.00		5,057,500.00			
小 计	65,595,385.16	1,100,000.00	5,057,500.00	61,637,885.16		

(3) 对联营企业投资

1) 2022 年 1-6 月

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
浙江国祥冷却科技有限公司	8,117,274.63			423,603.29	
河北路德工程技术有限公司	11,668,520.33			-471,312.04	
合 计	19,785,794.96			-47,708.75	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
浙江国祥冷却科技有限公司					8,540,877.92	
河北路德工程技术有限公司					11,197,208.29	
合 计					19,738,086.21	

2) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整

联营企业					
浙江国祥冷却科技有限公司	6,356,797.92			1,760,476.71	
河北路德工程技术有限公司	12,382,796.34			-714,276.01	
合 计	18,739,594.26			1,046,200.70	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
浙江国祥冷却科技有限公司					8,117,274.63	
河北路德工程技术有限公司					11,668,520.33	
合 计					19,785,794.96	

3) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
浙江国祥冷却科技有限公司	4,970,446.77			1,386,351.15	
河北路德工程技术有限公司	12,332,009.90			50,786.44	
合 计	17,302,456.67			1,437,137.59	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
浙江国祥冷却科技有限公司					6,356,797.92	
河北路德工程技术有限公司					12,382,796.34	
合 计					18,739,594.26	

4) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整

联营企业					
浙江国祥冷却科技有限公司	4,381,934.66			588,512.11	
中天道成(苏州)洁净技术有限公司	8,538,714.43		8,538,714.43		
河北路德工程技术有限公司	11,942,088.97			389,920.93	
合 计	24,862,738.06		8,538,714.43	978,433.04	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
浙江国祥冷却科技有限公司					4,970,446.77	
中天道成(苏州)洁净技术有限公司						
河北路德工程技术有限公司					12,332,009.90	
合 计					17,302,456.67	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	695,478,352.85	517,260,644.03	1,268,772,639.70	948,307,465.48
其他业务收入	118,220,083.17	58,110,135.24	23,172,833.69	9,424,067.62
合 计	813,698,436.02	575,370,779.27	1,291,945,473.39	957,731,533.10

(续上表)

项 目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	984,484,123.27	708,550,839.41	788,163,607.05	551,256,551.15
其他业务收入	27,763,106.20	15,826,947.20	25,328,122.13	16,465,094.37
合 计	1,012,247,229.47	724,377,786.61	813,491,729.18	567,721,645.52

2. 研发费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	11,098,428.25	23,378,432.84	18,606,562.80	16,144,733.96
物料消耗费	7,249,979.37	9,138,402.99	5,424,572.20	5,153,576.34
折旧与摊销	1,131,069.81	1,688,676.46	1,191,756.12	1,027,168.52
水电能源费	1,131,671.64	1,998,640.07	1,864,784.60	2,015,979.88
认证检测费	1,224,513.29	1,678,042.28	1,985,853.32	1,604,459.19
技术服务费	105,458.96	1,096,258.41	1,105,649.33	518,440.29
其他	510,161.92	1,185,587.67	1,190,412.64	1,059,684.45
合 计	22,451,283.24	40,164,040.72	31,369,591.01	27,524,042.63

3. 投资收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-47,708.75	1,046,200.70	1,437,137.59	978,433.04
处置长期股权投资产生的投资收益				5,225,210.57
处置金融工具取得的投资收益	-628,934.14	-4,693.91	2,970,184.58	195,064.36
理财产品及大额可转让存单收益	200,376.53	610,247.47	1,448,542.09	5,129,608.01
票据贴现息	-1,364,670.06	-1,269,443.47	-514,821.39	-4,837,599.50
合 计	-1,840,936.42	382,310.79	5,341,042.87	6,690,716.48

十六、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	24.17	28.25	38.73	29.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.71	24.68	31.42	27.50

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2022年 1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	2022年 1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.16	1.10	1.17	0.67	1.16	1.10	1.17	0.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.56	0.96	0.95	0.64	0.56	0.96	0.95	0.64

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	122,400,189.61	116,008,000.12	123,015,700.59	70,916,829.95
非经常性损益	B	63,101,660.55	14,665,298.33	23,224,986.15	4,070,887.70
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	59,298,529.06	101,342,701.79	99,790,714.44	66,845,942.25
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	444,806,897.60	369,776,197.48	274,725,218.09	240,204,806.89
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E				
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F				
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		40,977,300.00	27,964,721.20	40,977,300.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		5	8	10
其他	股份支付	I1	957,000.00		5,561,246.53
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1		3	6
	购买浙江维大师公司11%少数股权导致资本公积变化	I2			-1,469,693.83
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2			10
报告期月份数	K	6	12	12	12

加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	506,485,492.41	410,706,322.54	317,589,920.92	243,071,350.27
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	24.17%	28.25%	38.73%	29.18%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	11.71%	24.68%	31.42%	27.50%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	122,400,189.61	116,008,000.12	123,015,700.59	70,916,829.95
非经常性损益	B	63,101,660.55	14,665,298.33	23,224,986.15	4,070,887.70
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	59,298,529.06	101,342,701.79	99,790,714.44	66,845,942.25
期初股份总数	D	105,070,000.00	105,070,000.00	105,070,000.00	105,070,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E				
发行新股或债转股等增加股份数	F				
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G				
因回购等减少股份数	H				
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I				
报告期缩股数	J				
报告期月份数	K	6	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	105,070,000.00	105,070,000.00	105,070,000.00	105,070,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	1.16	1.10	1.17	0.67
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.56	0.96	0.95	0.64

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明（单位：万元）

1. 2022 年 1-6 月比 2021 年度

资产负债表项目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	38,241,743.78	89,756,943.65	-57.39%	主要系 2022 年 1-6 月购买大额可转让存单增加所致
交易性金融资产	632,531,623.08	405,619,324.31	55.94%	
应收款项融资	2,146,260.90	10,768,792.10	-80.07%	主要系 2022 年 1-6 月票据背书转让增加, 期末应收款项融资余额减少所致
预付款项	8,453,824.93	12,919,034.69	-34.56%	主要系 2022 年 1-6 月预付外购机、冷却塔等款项减少所致
持有待售资产		42,843,399.91	-100.00%	系 2022 年 1-6 月将拟出售土地和厂房处置
其他流动资产	5,747,655.75	3,876,869.95	48.26%	主要系 2022 年 1-6 月预付上市费用增加所致
短期借款	169,346,390.43	71,606,519.80	136.50%	主要系 2022 年 1-6 月票据贴现融资增加所致
应付票据	120,629,935.81	87,882,090.37	37.26%	主要系 2022 年 1-6 月在手订单增多的影响, 公司加大原材料的采购备货, 期末尚未支付的原材料采购款增加所致
预收款项	191,480.95	50,333,598.79	-99.62%	主要系 2022 年 1-6 月将预收厂房土地处置款确认收入所致
租赁负债	3,802,957.24	6,626,446.17	-42.61%	主要系 2022 年 1-6 月剩余租赁期减少所致
未分配利润	299,292,154.71	176,891,965.10	69.19%	系 2022 年 1-6 月净利润大幅增加所致

2. 2021 年度比 2020 年度

资产负债表项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
交易性金融资产	40,561.93	21,069.78	92.51%	主要系 2021 年购买大额可转让存单增加所致
应收账款	7,394.21	4,920.38	50.28%	主要系 2021 年销售规模增加所致
预付账款	1,291.90	700.22	84.50%	主要系 2021 年预付外购机、冷却塔等款项增加所致
存货	27,167.54	18,280.90	48.61%	主要系 2021 年度公司订单增加促使原材料备货增加以及新增发出商品未安装验收所致
合同资产	959.95	444.33	116.04%	主要系 2021 年公司工程施工业务中尚待结算的工程款增加所致
一年内到期的非流动资产				
持有待售资产	4,284.34			系 2021 年末公司将拟出售土地和厂房计入持有待售资产核算
投资性房地产	477.49	4,773.28	-90.00%	
在建工程	3,330.49	2,253.37	47.80%	主要系 2021 年节能环保中央空调集成设备生产线项目投入增加所致
使用权资产	1,418.02			系 2021 年公司执行新租赁准则所致
递延所得税资产	992.73	754.29	31.61%	主要系 2021 年资产减值准备余额和内部交易未实现利润增加导致可抵扣暂时性差异增加所致

其他非流动资产	1,065.10	572.02	86.20%	主要系 2021 年应收质保金增加所致
短期借款	7,160.65	100.14	7050.64%	主要系 2021 年票据贴现融资增加所致
预收款项	5,033.36	17.86	28082.31%	主要系 2021 年预收厂房土地处置款增加所致
合同负债	20,886.87	12,067.54	73.08%	主要系 2021 年订单增加预收货款增加所致
应交税费	2,179.77	3,364.33	-35.21%	主要系受公司税收缴款进度影响, 2021 年末应交增值税、企业所得税大幅下降所致
其他应付款	5,998.46	4,095.45	46.47%	主要系 2021 年承接订单增长, 公司发货前收到的押金、保证金增加所致
一年内到期的非流动负债	671.45			系 2021 年公司执行新租赁准则所致
其他流动负债	7,168.48	4,454.70	60.92%	主要系 2021 年尚未终止确认的已背书或已贴现未到期应收票据增加所致
租赁负债	662.64			系 2021 年公司执行新租赁准则所致
利润表项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	134,046.71	101,834.82	31.63%	主要系 2021 年公司产品销量提高及单价提升所致
营业成本	100,403.66	72,956.84	37.62%	主要系 2021 年随着公司销售收入增加所致
投资收益	7.46	545.74	-98.63%	主要系 2021 年期货交易收益减少和票据贴息增加所致
公允价值变动收益	896.86	183.61	388.46%	主要系 2021 年购买的大额可转让存单收益增加所致
信用减值损失	-439.77	49.98	-979.89%	主要系 2021 年应收账款余额增加所致
资产减值损失	-654.91	-470.14	39.30%	主要系 2021 年存货跌价准备计提增加所致

3. 2020 年度比 2019 年度

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
应收票据	6,109.57	4,603.34	32.72%	主要系 2020 年公司销售规模增加, 取得的在手票据余额上升所致
其他应收款	1,851.03	1,201.45	54.07%	主要系 2020 年销售规模增加, 尚未收到的嵌入式软件产品的增值税退税款相应增加所致
交易性金融资产	21,069.78			主要系 2020 年购买理财产品及大额可转让存单增加较多所致
存货	18,280.90	11,017.22	65.93%	主要系受公司销售规模增加, 为满足订单生产需求原材料备货增加以及新增发出商品未安装验收所致
其他流动资产	172.29	10,404.13	-98.34%	主要系 2019 年购买较多的结构性存款用于质押担保所致
在建工程	2,253.37	356.46	532.16%	主要系 2020 年度研发中心及配套建设项目投入较大且未达到转固条件所致

短期借款	100.14	10,420.14	-99.04%	主要原因系公司2020年归还了到期借款所致
应付票据	7,264.03	4,912.58	47.87%	主要系受公司2020年在手订单增多的影响，公司加大原材料的采购备货，期末尚未支付的原材料采购款增加所致
应付账款	19,734.62	13,039.01	51.35%	
预收款项	17.86	8,070.86	62.52%	主要系2020年度公司销售订单增加，与销售相关的预收货款余额增加所致
合同负债	12,067.54			
其他流动负债-待转销项税额	1,031.58			
应交税费	3,364.33	1,003.77	235.17%	主要系2020年公司销售及利润规模增加，2020年末应交增值税和所得税增加所致
其他流动负债(不含待转销项税额)	3,423.12	2,513.55	36.19%	系2020年末终止确认的已背书或已贴现未到期应收票据较2019年末增加所致
利润表项目	2020年度	2019年度	变动幅度	变动原因说明
其他收益	3,818.04	2,694.40	41.70%	主要系2020年公司收到绿色制造系统解决方案供应商奖励补助800万所致
投资收益	545.74	273.69	99.40%	主要系2020年期货交易损益增加和票据贴现息减少所致
公允价值变动收益	183.61			主要系2020年计入交易性金融资产的大额可转让存单公允价值变动增加所致
资产减值损失	-470.14	-319.67	47.07%	主要系2020年存货跌价准备计提增加所致
所得税费用	1,858.45	1,119.84	65.96%	主要系2020年利润总额增加使所得税增加所致





会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年12月28日改制



仅为浙江国祥股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号：0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制





营业执照 (副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围

审计企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统审计;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关

2022

第3

月1



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为浙江国祥股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。





34

仅为 浙江国祥股份有限公司 IPO 申报
 之目的而提供，不得用于其他任何用途，此文件不得用作任何其他
 注册会计师事务所向第三方传递。



姓名 宋鑫
 Full name 宋鑫
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1981-08-04
 Date of birth 1981-08-04
 工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 371083198109043015
 Identity card No 371083198109043015



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



年 月 日
 y m d

证书编号: 330000012122
 No. of Certificate

批准注册协会: 浙江注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 12 月 27 日
 Date of Issuance





923

姓名 丁煜
 Full name 男
 Sex
 出生日期 1988-09-28
 Date of birth
 工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit
 身份证号码 330682198809287414
 Identification No.



仅为 浙江国祥股份有限公司 IPO 申报
 之目的而提供，仅用于说明 丁煜 是中国
 注册会计师，不得向第三方披露。
 注册会计师事务所(特殊普通合伙)

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



年 月 日
 /
 /
 /

证书编号: 330000015370
 No. of Certificate
 批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2015 年 04 月 03 日
 Date of Issuance

