

# 苏州英华特涡旋技术股份有限公司

## 2023 年半年度报告



2023 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人陈毅敏、主管会计工作负责人黄勇及会计机构负责人(会计主管人员)黄勇声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及未来计划等前瞻性陈述，均不构成本公司对任何投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容，并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

|     |             |    |
|-----|-------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义  | 2  |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标 | 8  |
| 第三节 | 管理层讨论与分析    | 11 |
| 第四节 | 公司治理        | 23 |
| 第五节 | 环境和社会责任     | 25 |
| 第六节 | 重要事项        | 26 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况   | 31 |
| 第八节 | 优先股相关情况     | 35 |
| 第九节 | 债券相关情况      | 36 |
| 第十节 | 财务报告        | 37 |

## 备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

三、载有公司法定代表人签名的 2023 年半年度报告文本原件；

四、其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室

## 释义

| 释义项        | 指 | 释义内容  |
|------------|---|---|
| 英华特/本公司/公司 | 指 | 苏州英华特涡旋技术股份有限公司   |
| 英华特有限      | 指 | 苏州英华特制冷设备技术有限公司，系公司的前身  |
| 英华特管理      | 指 | 苏州英华特企业管理合伙企业（有限合伙），系公司股东   |
| 协立创投       | 指 | 苏州协立创业投资有限公司，系公司股东  |
| 君实协立       | 指 | 苏州君实协立创业投资有限公司，系公司股东  |
| 珠海芷恒       | 指 | 珠海芷恒股权投资合伙企业（有限合伙），系公司股东  |
| 美的智能       | 指 | 广东美的智能科技产业投资基金管理中心（有限合伙），系公司股东  |
| 萧山浩澜       | 指 | 杭州萧山浩澜股权投资基金合伙企业（有限合伙），系公司股东  |
| 英华特环境      | 指 | 常熟英华特环境科技有限公司，系公司全资子公司  |
| 变频         | 指 | 通过改变电机工作电源频率方式来控制交流电动机，从而调节负载，起到降低功耗，减少损耗等作用  |
| 容积式压缩机     | 指 | 通过改变工作腔容积来压缩和输送气体的压缩机   |
| 回转压缩机      | 指 | 靠转子在气缸内的回转运动改变工作容积来压缩和输送气体的压缩机  |
| 热泵         | 指 | 热泵是一种将低位热源的热能转移到高位热源的装置，通常是先从自然界的空气、水或土壤中获取低品位热能，经过电力做功，然后再向人们提供可被利用的高品位热能。   |
| 涡旋压缩机      | 指 | 涡旋压缩机由一个固定的渐开线涡旋盘和一个呈偏心回旋平动的渐开线运动涡旋盘组成压缩腔，通过动涡旋的运动实现压缩器容积的变化而提高气体压力，属于容积式回转压缩机，广泛运用于商用空调、热泵和冷冻冷藏设备。   |
| 喷气增焓技术     | 指 | 通过增加冷媒过冷度（提升焓值）进而提高系统的制冷（制热）量的同时，通过向中压腔喷射过冷或饱和冷媒蒸汽来管控或降低压缩机的排气温度，确保运行安全。该技术改了普通压缩机在冬季寒冷地区制热量不足的缺陷，也能拓宽压缩机运行范围，使得压缩机能够在北方的寒冷季节可靠工作，充分保障了热泵整机的可靠运行。 |
| 双向柔性       | 指 | 轴向和径向两个维度均保持柔性  |
| 啮合         | 指 | 动静涡旋型线相互咬合形成的封闭性压缩腔   |
| 冷冻冷藏       | 指 | 指压缩机的应用细分领域之一，通常应用于冷链及其冷链物流系统，根据蒸发温度和具体细分应用领域差异，  |

|         |   |  |
|---------|---|--|
|         |   | 又分冷藏和冷冻，冷藏通常指蒸发温度在 0℃ 以上，譬如蔬菜，水果等通常仅需要冷却不需要冻结物品的保鲜保存，冷冻通常应用于蒸发温度在 0℃ 以下的领域，譬如肉类，速冻食品等需要冻结物品的保存。  |
| 冗余量     | 指 | 常指超出实际需要的部分，本招股意向书中是指英华特在产品的设计时，设计上除需要考虑产品本身的使用特性和需求外，为了确保产品更加可靠，还需要额外增加的部分设计冗余量。  |
| 轨道交通用空调 | 指 | 轨道交通用空调是空调的细分市场之一，通常是指火车（包括高铁）、地铁、有轨电车等轨道交通运输设备上的空调。   |
| 冷链      | 指 | 食品原料、食品成品或半成品、特殊的生物制品和药品在经过收购、加工、灭活后，在产品加工、贮藏、运输、分销和零售、使用过程中，其各个环节始终处于产品所必需的特定低温环境下，为减少损耗，防止污染和变质，以保证产品食品安全、生物安全、药品安全的特殊供应链系统。本招股书中提及的应用于冷藏冷冻系列的涡旋压缩机产品是专为应用于冷链及其冷链物流系统而开发的产品。 |
| 多联机     | 指 | 多联机俗称“一拖多”，指的是一台室外机通过配管连接两台或两台以上室内机，室外侧采用风冷换热形式、室内侧采用直接蒸发换热形式的一次制冷剂空调系统。多联机系统目前在中小型建筑和部分公共建筑中得到日益广泛的应用。  |
| 单元机     | 指 | 单元式空调机。指的是分体式壁挂、柜机空调，是由几个单元组合的产品。  |
| MES     | 指 | MES 系统是一套面向制造企业车间执行层的生产信息化管理系统。MES 可以为企业包括制造数据管理、计划排程管理、生产调度管理、库存管理、质量管理、人力资源管理、工作中心/设备管理、工具工装管理、采购管理、成本管理、项目看板管理、生产过程控制、底层数据集成分析、上层数据集成分解等管理模块，为企业打造一个扎实、可靠、全面、可行的制造协同管理平台。   |
| 《公司法》   | 指 | 《中华人民共和国公司法》   |
| 《证券法》   | 指 | 《中华人民共和国证券法》   |
| 《公司章程》  | 指 | 《苏州英华特涡旋技术股份有限公司章程》  |
| 股东大会    | 指 | 苏州英华特涡旋技术股份有限公司股东大会  |
| 董事会     | 指 | 苏州英华特涡旋技术股份有限公司董事会   |
| 监事会     | 指 | 苏州英华特涡旋技术股份有限公司监事会   |

|           |   |                                  |
|-----------|---|----------------------------------|
| 中国证监会/证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会                      |
| 会计师事务所    | 指 | 天健会计师事务所（特殊普通合伙）                 |
| 深交所、证券交易所 | 指 | 深圳证券交易所                          |
| 报告期       | 指 | 2023 年 1 月 1 日 至 2023 年 6 月 30 日 |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

|               |   |      |        |
|---------------|---|------|--------|
| 股票简称          | 英华特   | 股票代码 | 301272 |
| 变更前的股票简称（如有）  | 不适用   |      |        |
| 股票上市证券交易所     | 深圳证券交易所                                       |      |        |
| 公司的中文名称       | 苏州英华特涡旋技术股份有限公司                               |      |        |
| 公司的中文简称（如有）   | 英华特   |      |        |
| 公司的外文名称（如有）   | SuZhou Invotech Scroll Technologies Co., Ltd. |      |        |
| 公司的外文名称缩写（如有） | INVOTECH                                      |      |        |
| 公司的法定代表人      | 陈毅敏   |      |        |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书          | 证券事务代表         |
|------|----------------|----------------|
| 姓名   | 田婷             | 李雅楠            |
| 联系地址 | 常熟市东南街道银通路 5 号 | 常熟市东南街道银通路 5 号 |
| 电话   | 0512-52905990  | 0512-52905990  |
| 传真   | 0512-52905996  | 0512-52905996  |
| 电子信箱 | ir@invotech.cn | ir@invotech.cn |

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

|                     |                        |
|---------------------|------------------------|
| 公司注册地址              | 常熟市东南街道银通路 5 号         |
| 公司注册地址的邮政编码         | 215500                 |
| 公司办公地址              | 常熟市东南街道银通路 5 号         |
| 公司办公地址的邮政编码         | 215500                 |
| 公司网址                | http://www.invotech.cn |
| 公司电子信箱              | ir@invotech.cn         |
| 临时公告披露的指定网站查询索引（如有） | 不适用                    |

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

|                   |   |
|-------------------|---|
| 公司披露半年度报告的证券交易所网址 | 巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> |
|-------------------|---|



|                   |   |
|-------------------|---|
| 公司披露半年度报告的媒体名称及网址 | 《证券时报》http://www.stcn.com<br>《中国证券报》http://www.cs.com.cn<br>《上海证券报》http://www.cnstock.com<br>《证券日报》http://www.zqrb.cn |
| 公司半年度报告备置地点       | 公司董事会办公室  |

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

|                     | 注册登记日期      | 注册登记地点           | 企业法人营业执照注册号        | 税务登记号码             | 组织机构代码             |
|---------------------|-------------|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 报告期初注册              | 2020年10月27日 | 常熟东南经济开发区东南大道68号 | 913205815866535425 | 913205815866535425 | 913205815866535425 |
| 报告期末注册              | 2023年01月13日 | 常熟市东南街道银通路5号     | 913205815866535425 | 913205815866535425 | 913205815866535425 |
| 临时公告披露的指定网站查询索引(如有) | 不适用         |                  |                    |                    |                    |

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

|                           | 本报告期           | 上年同期           | 本报告期比上年同期增减  |
|---------------------------|----------------|----------------|--------------|
| 营业收入(元)                   | 253,791,100.92 | 188,495,800.36 | 34.64%       |
| 归属于上市公司股东的净利润(元)          | 37,881,995.24  | 22,250,088.52  | 70.26%       |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元) | 36,977,777.39  | 21,206,640.26  | 74.37%       |
| 经营活动产生的现金流量净额(元)          | 46,139,935.50  | 795,706.23     | 5,698.61%    |
| 基本每股收益(元/股)               | 0.86           | 0.51           | 68.63%       |
| 稀释每股收益(元/股)               | 0.86           | 0.51           | 68.63%       |
| 加权平均净资产收益率                | 12.89%         | 9.38%          | 3.51%        |
|                           | 本报告期末          | 上年度末           | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产(元)                    | 530,986,829.90 | 490,030,050.31 | 8.36%        |
| 归属于上市公司股东的净资产(元)          | 293,095,290.97 | 284,476,751.31 | 3.03%        |

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

|                       |        |
|-----------------------|--------|
| 支付的优先股股利              | 0.00   |
| 支付的永续债利息(元)           | 0.00   |
| 用最新股本计算的全面摊薄每股收益(元/股) | 0.6474 |

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目   | 金额          | 说明 |
|--|-------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）                                | -372,988.02 |    |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 579,805.03  |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益   | 751,709.99  |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 44,039.14   |    |
| 减：所得税影响额   | 98,348.29   |    |
| 合计   | 904,217.85  |    |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）行业发展情况

##### （1）下游空调等行业的繁荣带动了涡旋压缩机行业的发展

涡旋压缩机是轻型商业应用的主导技术路径和产品，主要用于轻型商用空调、热泵及冷冻冷藏设备。商用空调是涡旋压缩机的重要市场，占比 80%以上。商用空调行业的发展与国民经济和社会的发展密切相关。随着我国经济持续快速增长，尤其是固定资产投资和产品出口的持续增加、城镇化率的稳步提高，近十余年来，我国商用空调行业出现了持续的繁荣景象，空调行业的繁荣带动了涡旋压缩机行业的发展。

##### （2）国产品牌替代逐步加速过程中

伴随着国民经济的发展，我国涡旋压缩机制造业结合我国国情进行消化吸收和再创新，自主创新能力不断增强。国内外市场对涡旋压缩机品种和数量需求的稳定增长，推动了我国涡旋压缩机产业的发展。随着优秀国产品牌企业的制造能力、产品质量及服务水平、经营管理能力的提升，综合竞争实力逐步增强，涡旋压缩机市场的国产品牌替代也在逐步加速过程中。

##### （3）涡旋压缩机呈现与细分市场融合的趋势

中国制冷空调工业协会近年来对重点企业业绩的调研结果显示：专注于行业某一细分市场并成为领先者的企业，其企业稳定性与抗风险能力较好。涡旋压缩机行业下游的空调、热泵和冷冻冷藏设备行业均是激烈竞争的成熟化市场，但是从下游产品的需求侧出发，还存在较多的细分市场机会，如农作物、食品烘干热泵、数据中心商用空调、轨道交通用空调等。国内涡旋压缩机企业充分发挥本地化的服务优势，加快与相关下游行业加强沟通与融合，加大综合研发的力度，形成系列化配套产品乃至产业化体系，主动更好地为需求侧提供全方位的产品与服务，拓展行业相关产品的应用范围。

##### （4）不断完善的产业制度使行业发展逐渐规范化

2020 年，许多新标准开始实施，随着新标准的实施，涡旋压缩机行业的发展逐渐趋于规范化、有序化。2020 年 7 月 1 日，《房间空气调节器能效限定值及能效等级》国家标准开始实施；2020 年 11 月 1 日，《单元式空气调节机能效限定值及能效等级》与《低环境温度空气源热泵（冷水）机组能效限定值及能效等级》等国家标准开始实施。这些能效标准的实施促使涡旋压缩机行业能耗不断降低的同时，也使得行业的发展逐渐规范化。新标准对能效等级的划分更加细致，这将进一步提升涡旋压缩机行业的规范化及有序化。

#### （二）行业分类

公司主要从事涡旋压缩机的研发、生产和销售，目前产品主要运用于热泵、商用空调、冷冻冷藏设备等制冷（制热）设备。根据国家统计局颁布的《国民经济行业分类代码表（GB. T4754-2017）》，公司所属行业为“C 制造业”大类之下，“C34 通用设备制造业”之下的“气体压缩机械制造”，行业代码为 C3442。

#### （三）主要业务

公司以涡旋压缩机的国产化为己任，专注于提供节能高效、可靠性高、噪音低的涡旋式压缩机及其应用技术的研制开发、生产销售及售前售后服务。经过多年的技术积累和研发投入，公司在产品设计、工艺制造等各环节拥有了自主研发、生产能力和核心技术，实现了涡旋压缩机研发、生产全环节的国产化。

#### （四）主要产品及用途

公司主营产品为涡旋压缩机，目前产品线涵盖热泵、商用空调、冷冻冷藏、电驱动车用涡旋四个应用机型，具体情况如下：

| 产品系列 | 产品名称 | 产品外观图示 | 典型应用领域 | 运用场景图示 |
|------|------|--------|--------|--------|
|------|------|--------|--------|--------|

|        |             |   |   |   |
|--------|-------------|---|---|---|
| 热泵应用   | 北方采暖专用涡旋压缩机 |    | 寒冷地区采暖  | <br>热泵采暖机组   |
|        | 热泵热水专用涡旋压缩机 |    | 寒冷地区学校、医院、酒店等公共区域热水供应   | <br>热泵热水机组   |
|        | 高温烘干专用涡旋压缩机 |  | 谷物、果实、烟草、污泥、化工等烘干   | <br>热泵烘干机组 |
| 商用空调应用 | 商业空调        |  | 1、轻商商用（）<br>3HP 单元机、<br>（40HP 水机）<br>2、大型冷水机组<br>3、工业空调（粮仓空调、行车空调、机房空调、驻车空调等） | <br>商用空调   |

|           |             |   |   |   |
|-----------|-------------|---|---|---|
| 冷冻冷藏应用    | 中温冷藏        |    | <p>商用制冷：</p> <p>1、商用冷柜（制冷陈列柜、饮料柜、酒柜、医用冷柜等）</p> <p>2、冷库（肉类库、水产库、果蔬库等）</p> <p>3、冷藏车、冷链物流车辆等</p> <p>工业制冷：</p> <p>1、食品加工（压缩机组、速冻设备、工业制冰设备）</p> <p>2、石油化工（冷水机组、冷凝机组）</p> <p>3、特殊应用</p> |    |
|           | 低温冷冻（带喷气增焓） |    |   |    |
|           | 低温冷冻（带喷液）   |   |   |   |
| 电驱动车用涡旋应用 | 驻车制冷制热      |  | 电驱动驻车环境下制冷制热  |  |

### （五）主要经营模式

#### 1、盈利模式

公司属于通用设备制造类企业，采用一般制造业的盈利模式。公司的盈利来自于主营产品涡旋压缩机的销售。公司凭借自身的技术研发实力、稳定的制造工艺水平、可靠的产品品质、差异化的产品定位和对客户需求的深入理解等优势获取客户订单，在实现产业化、规模化和外资品牌的国产化替代过程中，获得盈利。

#### 2、采购模式

公司产品属于标准化产品，根据“销售订单+生产计划+保持合理库存”的原则制定采购计划。公司采购的原材料主要包括电机、涡旋铸件毛坯、壳体、曲轴、润滑油等五大类。公司具备完善的供应商开发、管理、评价、考核体系，制定了《采购程序》《供应商和承包方的选择和评价程序》等采购管理制度，建立了由采购部、质量部、研发部等多部门合作的采购管理控制体系。采购部坚持以“质量、价格、付款条件”等为基本考察要素，以“实地考察”或“样品检测”为辅以选择新进入供应商。对于既有供应商，采取年度考核机

制，以质量为首要考核因素，兼具价格、交货期、付款条件等其他要素。目前公司已与多家供应商建立了长期、稳定的合作关系。

### 3、生产模式

公司主要采用“以销定产”的生产模式。客户下达订单后，供应链部门负责根据客户订单要求制订生产计划并下推工单，生产部各车间根据生产任务单按工艺专业化、流程专业化组织完成各零部件的生产，经检测合格的零部件进入总装流水线组装为成品。对于部分市场需求较大、使用范围较广的常规产品型号，公司会结合市场销售情况、规模生产的效益原则，进行少量备货。因部分辅助加工工序流程简单，技术含量低，市场供给充分，且外协加工价格较低，在自有机加工生产排期较为饱满的情况下，公司将涡旋铸件毛坯生产和半精加工、主轴承、导向环和密封盘的半精加工工序委托外协厂商完成，不涉及公司核心工序。

### 4、销售模式

公司产品销售采用“经销为主，经销和直销相结合”的销售模式。经销模式下，公司将产品销售给经销客户，经销客户买断产品后，再对外销售。直销模式下，公司将产品直接销售给客户，客户将产品用于其自身产品生产。公司目前的销售模式是在长期的发展过程中逐步形成的，能够适应公司发展的特点。

## （六）市场地位

公司于 2013 年 6 月实现量产，是国内第一家实现批量生产并向市场持续稳定供货的内资涡旋压缩机企业，填补了国内涡旋压缩机产业化的空白。公司凭借较低的成本、快速响应的优势、更好的服务能力及不断进步的生产、工艺技术，逐步赢得国内外市场认可，为目前国内出货量最大的制冷涡旋压缩机国产品牌厂商。

## （七）主要业绩驱动因素

### 1、国家产业政策的支持

国家政策大力支持高端制造业、节能环保通用设备行业的发展，同时发布了一系列鼓励“碳减排”的政策，国家政策的引导为涡旋压缩机及其下游产业发展提供了政策保障，营造了良好的发展环境。

### 2、国家持续关注并大力支持高端制造业的国产替代

随着“双碳”战略的实施，国内涡旋压缩机行业将迎来新一轮发展机遇，在市场化因素主导、以及“制造强国”战略的引导下，涡旋压缩机的国产替代进程逐渐加速。

### 3、下游应用领域不断扩大，市场空间巨大

涡旋压缩机作为一个平台技术，是提供冷热源设备的核心部件。随着应用场景的不断拓展，涡旋压缩机在储能温控、轨道交通等新兴场景也具有广阔的市场空间。

## 二、核心竞争力分析

### （一）掌握涡旋压缩机的核心技术，是国内第一家量产商用涡旋制冷压缩机的内资厂商，填补了国产涡旋压缩机的空白

涡旋式压缩机是最新一代的压缩机技术和最晚被实现商业化的压缩机品类，只有短短 30 年左右的产业历史。在 2013 年 6 月以前，是被外资寡头完全垄断的市场。公司自成立之初便掌握了涡旋压缩机的核心技术，并于 2013 年 6 月向市场推出涡旋压缩机产品，成为国内第一家量产商用涡旋式制冷压缩机的厂商，填补了国产涡旋压缩机的空白。

### （二）具有深刻的行业理解和认识

公司的创始和核心管理团队大多为压缩机以及制冷空调行业中具有资深经验的从业者，核心管理团队包含了运营层面的各个部门负责人，涵盖了市场、应用、研发、测试、品控、工艺和生产等诸多领域。基于对压缩机尤其涡旋压缩机行业的深刻理解和认识，公司根据涡旋压缩机市场的发展趋势以及行业应用的经验，在产品开发之初就对产品的技术路线、技术路径进行大量的研发和创新，使产品具有技术先进性。通过以产品为先导的策略，再辅以性价比以及快速响应的服务等逐渐赢得了市场和客户的认可。

### （三）具有柔性生产能力和对客户需求的快速响应能力

公司在工艺流程设计以及内部业务流程设计上，有针对性地加强了柔性生产能力，以更好地满足客户的多样化需求。同时针对细分行业客户技术实力总体相对偏弱的特点，也针对性地提供了更紧密、响应更快的技术服务支持。针对部分客户还会利用自身的经验提供整体解决方案，以加快客户对系统的开发进程和增强品牌粘性。

#### （四）具有全流程的产品质量控制优势

公司秉承“质量是设计出来的”的基本理念，从设计端开始进行质量控制的策划，通过供应商的优选、外协件的质量控制、内部的工艺流程设计、产品的制造和品控、到终端市场的售后跟踪、客户意见反馈和持续改善等诸多环节进行全流程协同控制。

#### （五）产品得到行业内客户的广泛认可

公司产品具有技术上的先进性，在产品的能效、运行范围和可靠性等多个关键产品指标上具有先进性。在经过长达 10 年的经营后，公司的口碑也逐渐建立并且得到国内外客户的认可。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

|               | 本报告期           | 上年同期           | 同比增减      | 变动原因                                |
|---------------|----------------|----------------|-----------|-------------------------------------|
| 营业收入          | 253,791,100.92 | 188,495,800.36 | 34.64%    | 主要系销售规模增长。                          |
| 营业成本          | 180,750,477.82 | 148,637,191.89 | 21.61%    | 主要系销售规模增长。                          |
| 销售费用          | 8,149,818.88   | 4,751,840.70   | 71.51%    | 主要系市场推广费、差旅费、人员费用增加。                |
| 管理费用          | 10,653,862.70  | 4,849,292.64   | 119.70%   | 主要系人员费用、产品认证费用,工厂搬迁费、及搬迁后新厂的办公费用增加。 |
| 财务费用          | -448,668.70    | -2,074,101.64  | 78.37%    | 主要系公司汇兑损益变动所致。                      |
| 所得税费用         | 4,063,860.43   | 2,938,978.39   | 38.27%    | 主要系公司利润增加所致。                        |
| 研发投入          | 11,636,707.05  | 7,172,793.55   | 62.23%    | 主要系公司持续加大研发投入,研发项目增多及研发团队扩大。        |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 46,139,935.50  | 795,706.23     | 5,698.61% | 主要系销售规模增长,销售回款增加。                   |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -23,661,190.82 | -12,906,338.40 | -83.33%   | 主要系构建固定资产投入增加。                      |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -31,300,694.88 | -6,149,619.96  | -408.99%  | 主要系报告期内公司进行现金分红所致。                  |
| 现金及现金等价物净增加额  | -8,679,327.11  | -17,329,218.71 | 49.92%    | 主要系经营活动、投资活动以及筹资活动现金流量净额变动所致。       |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

|        | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率    | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|--------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分产品或服务 |                |                |        |             |             |            |
| 热泵应用   | 87,349,056.92  | 69,426,859.74  | 20.52% | 8.40%       | 3.22%       | 24.14%     |
| 商用空调应用 | 95,118,306.97  | 66,832,275.11  | 29.74% | 50.56%      | 32.66%      | 46.82%     |
| 冷藏冷冻应用 | 65,141,740.78  | 39,901,800.21  | 38.75% | 46.57%      | 29.74%      | 25.80%     |
| 分地区    |                |                |        |             |             |            |
| 境内     | 161,876,284.42 | 126,496,597.59 | 21.86% | 11.77%      | 7.74%       | 2.92%      |
| 境外     | 91,914,816.50  | 54,253,880.23  | 40.97% | 110.52%     | 73.76%      | 12.49%     |

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

|          | 金额          | 占利润总额比例 | 形成原因说明 | 是否具有可持续性 |
|----------|-------------|---------|--------|----------|
| 投资收益     | 783,722.99  | 1.87%   |        | 否        |
| 公允价值变动损益 | -32,013.00  | -0.08%  |        | 否        |
| 资产减值     | -625,899.15 | -1.49%  |        | 否        |
| 营业外收入    | 676.14      | 0.00%   |        | 否        |
| 营业外支出    | 407,279.32  | 0.97%   |        | 否        |

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

|       | 本报告期末          |        | 上年末           |        | 比重增减   | 重大变动说明      |
|-------|----------------|--------|---------------|--------|--------|-------------|
|       | 金额             | 占总资产比例 | 金额            | 占总资产比例 |        |             |
| 货币资金  | 85,549,004.44  | 16.11% | 87,151,199.01 | 17.78% | -1.67% | 无重大变化       |
| 应收账款  | 57,212,140.50  | 10.77% | 59,565,486.74 | 12.16% | -1.39% | 无重大变化       |
| 存货    | 81,130,932.52  | 15.28% | 84,348,475.61 | 17.21% | -1.93% | 无重大变化       |
| 固定资产  | 143,805,330.02 | 27.08% | 82,810,673.43 | 16.90% | 10.18% | 主要系在建工程转固影响 |
| 在建工程  | 20,185,888.52  | 3.80%  | 65,932,074.15 | 13.45% | -9.65% | 主要系在建工程转固影响 |
| 使用权资产 | 657,789.63     | 0.12%  | 27,614.82     | 0.01%  | 0.11%  | 无重大变化       |
| 合同负债  | 16,890,988.04  | 3.18%  | 14,742,645.25 | 3.01%  | 0.17%  | 无重大变化       |
| 长期借款  | 24,460,077.48  | 4.61%  | 24,332,846.34 | 4.97%  | -0.36% | 无重大变化       |
| 租赁负债  | 560,142.49     | 0.11%  |               |        | 0.11%  | 无重大变化       |

##### 2、主要境外资产情况

适用 不适用



## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

| 项目                   | 期初数           | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额     | 本期出售金额     | 其他变动 | 期末数        |
|----------------------|---------------|------------|---------------|---------|------------|------------|------|------------|
| 金融资产                 |               |            |               |         |            |            |      |            |
| 1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产） | 80,000.00     | 0.00       |               |         | 100,000.00 | 120,000.00 |      | 60,000.00  |
| 2. 其他债权投资            | 0.00          |            |               |         | 10,081.36  |            |      | 10,081.36  |
| 3. 应收款项融资            | 4,842,548.79  |            |               |         | 94,353.05  | 60,594.64  |      | 38,600.96  |
| 上述合计                 | 84,842,548.79 |            |               |         | 204,434.42 | 180,594.64 |      | 108,682.33 |
| 金融负债                 | 0.00          | 32,013.00  |               |         |            |            |      | 32,013.00  |

其他变动的内容

不适用

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

| 项目   | 期末账面价值（元）     | 受限原因           |
|------|---------------|----------------|
| 货币资金 | 8,346,778.54  | 为票据和保函提供保证的保证金 |
| 固定资产 | 47,481,347.21 | 用于银行借款抵押       |
| 无形资产 | 10,126,221.97 | 用于银行借款抵押       |
| 合计   | 65,954,347.72 |                |

## 六、投资状况分析

## 1、总体情况

适用 不适用

| 报告期投资额（元）      | 上年同期投资额（元）     | 变动幅度    |
|----------------|----------------|---------|
| 144,444,913.81 | 266,414,305.23 | -45.78% |

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

**3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况**适用 不适用**4、以公允价值计量的金融资产**适用 不适用

单位：元

| 资产类别 | 初始投资成本        | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 报告期内购入金额       | 报告期内售出金额       | 累计投资收益     | 其他变动 | 期末金额          | 资金来源 |
|------|---------------|------------|---------------|----------------|----------------|------------|------|---------------|------|
| 其他   | 80,000,000.00 | 0.00       | 0.00          | 110,081,369.86 | 120,000,000.00 | 783,722.99 | 0.00 | 70,081,369.86 | 自有资金 |
| 合计   | 80,000,000.00 | 0.00       | 0.00          | 110,081,369.86 | 120,000,000.00 | 783,722.99 | 0.00 | 70,081,369.86 | --   |

**5、募集资金使用情况**适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

**6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况****(1) 委托理财情况**适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

| 具体类型   | 委托理财的资金来源 | 委托理财发生额 | 未到期余额 | 逾期未收回的金额 | 逾期未收回理财已计提减值金额 |
|--------|-----------|---------|-------|----------|----------------|
| 银行理财产品 | 自有资金      | 8,000   | 6,000 | 0        | 0              |
| 合计     |           | 8,000   | 6,000 | 0        | 0              |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用**(2) 衍生品投资情况**适用 不适用**1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资**适用 不适用

单位：万元

| 衍生品投资 | 初始投资金 | 本期公允价 | 计入权益的 | 报告期内购 | 报告期内售 | 期末金额 | 期末投资金 |
|-------|-------|-------|-------|-------|-------|------|-------|
|-------|-------|-------|-------|-------|-------|------|-------|

| 类型  | 额  | 值变动损益 | 累计公允价值变动 | 入金额    | 出金额 |        | 额占公司报告期末净资产比例 |
|---|--|-------|----------|--------|-----|--------|---------------|
| 期权  | 0  | -3.2  | 0        | 722.58 | 0   | 722.58 | 2.47%         |
| 合计  | 0  | -3.2  | 0        | 722.58 | 0   | 722.58 | 2.47%         |
| 报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明              | 公司衍生品交易采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，初始以衍生品交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债，公允价值变动产生的利得和损失直接计入当期损益。本报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比未发生重大变化。  |       |          |        |     |        |               |
| 报告期实际损益情况的说明  | 公司报告期内以套期保值为目的的衍生品投资合约实际损益为 0.00 万元。   |       |          |        |     |        |               |
| 套期保值效果的说明   | 公司根据具体情况适度开展外汇套期保值业务，进一步提高公司应对外汇波动风险的能力，更好地规避和防范外汇汇率、利率波动风险，增强公司财务稳健性。   |       |          |        |     |        |               |
| 衍生品投资资金来源   | 自有资金   |       |          |        |     |        |               |
| 报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）      | <p>一、公司进行外汇衍生品交易业务遵循稳健原则，不进行以投机为目的的外汇交易，所有外汇衍生品交易业务均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率风险为目的，但是进行外汇衍生品交易业务也会存在一定的风险：1、市场风险：因国内外经济形势变化存在不可预见性，外汇衍生品交易业务面临一定的市场判断风险。2、汇率大幅波动风险：在外汇汇率走势与公司判断汇率波动方向发生大幅偏离的情况下，公司锁定汇率后支出的成本可能超过不锁定时的成本支出，从而造成公司损失；3、内部控制风险：外汇衍生品交易业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成风险。4、交易违约风险：在外汇衍生品交易对手出现违约的情况下，公司将无法按照约定获取衍生品交易盈利以对冲公司实际的汇兑损失，从而造成公司损失。5、客户违约风险：客户应收账款发生逾期、客户调整订单等情况将使货款实际回款情况与预期回款情况不一致，可能使实际发生的现金流与已操作的外汇衍生品交易业务期限或数额无法完全匹配，从而导致公司损失。</p> <p>二、公司拟采取的风险控制措施：1、公司开展的外汇衍生品交易以锁定成本、规避和防范汇率、利率风险为目的，禁止任何风险投机行为。2、公司已制定《外汇衍生品交易业务管理制度》，对远期结售汇、期权、期货、掉期（互换）等产品或者混合上述产品特征的金融工具交易的基本管理原则、审批权限、业务操作流程、信息隔离措施、信息披露和档案管理等做出了明确规定。3、公司将审慎审查与银行签订的合约条款，严格执行风险管理制度，以防范法律风险。4、公司财务部将持续跟踪外汇衍生品公开市场价格或公允价值变动，及时评估外汇衍生品交易的风险敞口变化情况，发现异常情况及时上报管理层，提示风险并执行应急措施。5、公司内部审计部门定期对外汇衍生品交易的决策、管理、执行等工作的合规性进行监督检查。</p> |       |          |        |     |        |               |
| 已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定 | 交割日前的每个报表日根据外部金融机构的市场报价确定公允价值变动。   |       |          |        |     |        |               |
| 涉诉情况（如适用）   | 不适用  |       |          |        |     |        |               |
| 独立董事对   | 公司以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，运用外汇衍生品交易工具降低汇率风险，有利于  |       |          |        |     |        |               |

|                     |   |
|---------------------|---|
| 公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见 | 减少汇兑损失，控制经营风险，决策程序符合有关法律、法规及《公司章程》的有关规定，不存在损害公司及股东利益的情形。同时，公司已制定了相关制度，建立了有效的风险控制措施。一致同意该议案。 |
|---------------------|---|

## 2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称          | 公司类型 | 主要业务   | 注册资本       | 总资产            | 净资产            | 营业收入          | 营业利润       | 净利润        |
|---------------|------|--|------------|----------------|----------------|---------------|------------|------------|
| 常熟英华特环境科技有限公司 | 子公司  | 从事环境科技领域内的技术开发，研发、制造、销售制冷、冷冻和制热应用的涡旋压缩机、冷凝机组、热泵机组、热泵热水器、流体控制元器件设备、空调和冷冻机零部 | 28,860 万元整 | 168,099,239.72 | 105,998,243.01 | 20,913,811.95 | 264,360.51 | 260,476.42 |

|  |  |                            |  |  |  |  |  |  |
|--|--|----------------------------|--|--|--|--|--|--|
|  |  | 件，提供技术和售后服务，从事货物及技术的进出口业务。 |  |  |  |  |  |  |
|--|--|----------------------------|--|--|--|--|--|--|

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### （一）行业和政策风险

公司主要从事涡旋压缩机的研发、生产和销售，目前产品主要运用于热泵、商用空调、冷冻冷藏设备等制冷（制热）设备。制冷（制热）设备行业是我国装备制造工业的重要组成部分，服务于国民经济生产生活各个方面，是商用建筑、公共服务、医疗卫生、轨道交通、农业种植储存、冷链运输等行业基础设施中的重要装备，关乎人民生活质量、工业生产环境和能源环保。由于产品下游领域的“基础行业”特性，下游领域的需求与国家经济增长、经济结构变化、房产调控政策密切相关。房产调控政策影响商用空调市场的需求。

我国乃至世界经济发展都具有一定的周期性特征，公司下游行业的发展与国家宏观经济形势存在明显的同步效应，因此涡旋压缩机行业需求与国民经济的景气程度有较强的相关性。如果宏观经济发展势头良好，下游行业基础设施建设步伐加快，将会促进行业需求的增加；反之则有可能抑制需求。因此，公司的经营业绩有可能受到宏观经济周期性波动、房地产调控政策的影响。

应对措施：公司将密切关注行业政策变化，严格执行国家法律法规和相关政策。同时将加大对下游应用领域行业及客户需求的关注，及时了解最新的市场动态，持续关注宏观经济的变化，适时调整经营策略和方针。

### （二）市场竞争风险

国际知名涡旋压缩机品牌均已在中国大陆设厂，我国已经成为全球主要的涡旋压缩机制造国，全球和中国市场均形成了美日韩欧品牌垄断的市场格局。公司长期直面外资品牌的激烈竞争。技术研发能力、生产管理水平和新品推广速度、成本控制能力等多因素决定了涡旋压缩机未来市场竞争格局的走势。新一轮技术升级将有可能加剧市场竞争。若外资品牌利用其经营规模、竞争地位采取低价竞争策略导致行业平均市场价格下降，或利用自身优势挤压、抢占公司产品的市场，公司将面临行业竞争加剧、市场占有率下降的风险，进而影响公司的盈利能力。

应对措施：公司将持续加大研发投入，加快技术创新步伐，提升产品市场竞争力，同时将积极开拓新市场，加强市场团队建设，扩大市场份额。

### （三）原材料价格波动风险

公司原材料占产品成本的比重较高。公司主要原材料包括电机、涡旋铸件毛坯、润滑油、壳体、曲轴等五大类，其中铸件的价格受铁的波动影响，电机的价格受铜价、钢材、铝的波动影响较大，曲轴的价格受钢材的波动影响。如果未来原材料价格大幅波动，在原材料价格上涨时，公司不能有效将原材料价格上涨的风险向下游转移或不能通过技术工艺创新抵消原材料成本上升的压力；或在原材料价格下降，下游客户要求调整产品销售价格而公司未能有效管理原材料采购价格时，都将会对公司的经营业绩带来不利影响。

应对措施：公司将密切关注原材料市场变化，提高原材料采购管理水平，合理控制存货储备，同时加强供应链管理，以降低成本，将原材料价格波动的影响降低到最小。

### （四）新产品研发风险

为适应市场新的应用和快速发展，公司需要根据技术发展的趋势和下游客户的需求，不断升级更新现有产品，并研发新技术和新产品，从而保持技术的先进性和产品的竞争力。如果产品研发进度未达预期或无法在市场竞争中占据优势，公司将面临新产品研发失败的风险，前期的研发投入也将无法收回。

应对措施：公司将持续提高研发投入，深入分析行业发展，做好产品规划，加强现有核心技术人员培养，引入高层次技术人才，创造更新的技术成果，保持行业内技术领先地位。

#### （五）核心技术泄露的风险

若公司出现技术人员大量流失的状况，可能会导致技术泄露、或知识产权被侵权的风险。同时当前我国知识产权的监管体系和法律制度尚未完全成熟，公司可能无法及时察觉知识产权被侵权的行为并采取有效措施，从而对公司的经营发展造成不利影响。

应对措施：公司通过优化薪酬体系、加强校企合作等方式吸引和挖掘更多人才，同时公司将通过股权激励、晋升跑道、培养机制等多元化的人力管理方法吸引和留住核心技术人员，力争把人才流失的风险降到最低。

#### （六）税收优惠政策变动的风险

公司于 2021 年 11 月 30 日通过了高新复审，取得证书编号为 GR202132005533 的《高新技术企业证书》，有效期为 3 年，公司 2021 年至 2023 年继续按 15% 的税率缴纳企业所得税。如果公司在其后的经营中不能满足高新技术企业的条件或未能通过高新技术企业复审，或者高新技术企业的税收优惠政策未来出现重大调整，将对公司的业绩产生一定影响。

应对措施：公司将密切关注税收政策的变化方向，确保获取税收优惠。同时公司将通过努力研发新品，积极开拓市场，提升收入规模等方式，减小公司经营对税收优惠的依赖。

#### （七）汇率波动风险

报告期内，公司外销业务主要以美元报价及结算，汇率的波动对公司的生产经营和利润水平都会带来一定的影响。如未来美元兑人民币汇率处于持续下降的趋势，公司以人民币计量的产品售价及毛利率下降以及汇兑损失等将会对公司的经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司将密切外汇率变动情况，做好风险评估工作，采取适当合理的结算方式，积极运用外汇套期保值等工具，尽可能降低汇兑损益带来的不利影响。

#### （八）募集资金投资项目产能扩张风险

本次募集资金投资项目达产后，公司每年将新增 500,000 台涡旋压缩机及 200,000 台新能源车用涡旋压缩机的生产能力，将大幅增强公司竞争力，提升抵御市场风险能力。虽然公司对本次募集资金投资项目作了十分谨慎的可行性研究分析，并已制定较为完善的新增产能消化计划，但由于未来的市场情况处于不断发展变化中，如果未来出现募集资金不能及时到位、项目延期实施、市场环境突变等情况，则可能会给投资项目的预期效果带来一定影响。

应对措施：公司将加强对募投项目的管理和监督，根据市场变化情况及时调整公司募投项目，从技术、市场和管理等各个环节保障募投项目的顺利实施。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

| 会议届次            | 会议类型   | 投资者参与比例 | 召开日期             | 披露日期 | 会议决议  |
|-----------------|--------|---------|------------------|------|---|
| 2023 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 100.00% | 2023 年 03 月 27 日 |      | 审议通过《关于确认 2022 年度财务报告的议案》《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》  |
| 2022 年年度股东大会    | 年度股东大会 | 100.00% | 2023 年 04 月 20 日 |      | 审议通过《2022 年度董事会工作报告》《2022 年度监事会工作报告》《关于公司 2022 年度经营工作报告和 2023 年度工作计划的议案》《关于公司 2022 年度财务决算及 2023 年度财务预算报告的议案》《关于公司董事、高级管理人员 2022 年度薪酬（津贴）执行情况的议案》《关于公司董事、高级管理人员 2023 年度薪酬（津贴）方案的议案》《关于公司监事 2022 年度薪酬执行情况的议案》《关于公司监事 2023 年度薪酬方案的议案》《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》《关于选举第二届董事会非独立董事的议案》《关于选举第二届董事会独立董事的议案》《关于选举第二届监事会股东代表监事的议案》 |
| 2023 年第二次临时股东大会 | 临时股东大会 | 100.00% | 2023 年 05 月 26 日 |      | 《关于延长公司申请首次公开发  |

|  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  | 行人民币普通股（A 股）股票并在创业板上市有效期的议案》<br>《关于延长授权公司董事会办理公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在创业板上市相关事宜期限的议案》 |
|--|--|--|--|--|--|

**2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会**

适用 不适用

**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见招股说明书。

**三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况**

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

**四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况**

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。



## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

| 公司或子公司名称 | 处罚原因 | 违规情形 | 处罚结果 | 对上市公司生产经营的影响 | 公司的整改措施 |
|----------|------|------|------|--------------|---------|
| 不适用      | 不适用  | 不适用  | 不适用  | 不适用          | 不适用     |

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于重点排污单位。公司及子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

### 二、社会责任情况

作为上市公司，公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业的经济效益与社会效益的同步发展。报告期内，公司积极履行企业应尽的义务，主动承担企业社会责任，公司合法合规经营、依法纳税、增加就业、重视环保，切实尊重和维护利益相关方的合法权益；公司支持地方经济发展，持续增加投入，推动技术和管理创新，弘扬优秀文化，促进公司与社会的协调、和谐发展。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况         | 涉案金额(万元) | 是否形成预计负债 | 诉讼(仲裁)进展 | 诉讼(仲裁)审理结果及影响  | 诉讼(仲裁)判决执行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|--------------------|----------|----------|----------|----------------|--------------|------|------|
| 未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总 | 1,384.92 | 否        | 尚在审理中    | 尚在审理中,对公司无重大影响 | 尚未取得判决       |      | 不适用  |

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

| 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） |              |        |             |                       |        |         |           |              |        |          |
|---------------------------|--------------|--------|-------------|-----------------------|--------|---------|-----------|--------------|--------|----------|
| 担保对象名称                    | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度   | 实际发生日期      | 实际担保金额                | 担保类型   | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期          | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 公司对子公司的担保情况               |              |        |             |                       |        |         |           |              |        |          |
| 担保对象名称                    | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度   | 实际发生日期      | 实际担保金额                | 担保类型   | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期          | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 常熟英华特环境科技有限公司             |              | 10,000 | 2021年04月16日 | 2,579.28              | 连带责任担保 |         |           | 主合同债务履行期满后三年 | 否      | 否        |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）      |              |        | 0           | 报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2） |        |         |           |              |        | 0        |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）    |              |        | 10,000      | 报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）  |        |         |           |              |        | 2,579.28 |

| 子公司对子公司的担保情况                                  |              |        |        |                         |      |          |           |     |        |          |
|---|--------------|--------|--------|-------------------------|------|----------|-----------|-----|--------|----------|
| 担保对象名称  | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度   | 实际发生日期 | 实际担保金额                  | 担保类型 | 担保物(如有)  | 反担保情况(如有) | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 公司担保总额(即前三大项的合计)                              |              |        |        |                         |      |          |           |     |        |          |
| 报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)                        |              | 0      |        | 报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2) |      | 0        |           |     |        |          |
| 报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)                      |              | 10,000 |        | 报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)  |      | 2,579.28 |           |     |        |          |
| 实际担保总额(即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例                  |              |        |        | 8.80%                   |      |          |           |     |        |          |
| 其中:   |              |        |        |                         |      |          |           |     |        |          |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D)                      |              |        |        | 0                       |      |          |           |     |        |          |
| 直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保余额(E)            |              |        |        | 0                       |      |          |           |     |        |          |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额(F)                          |              |        |        | 0                       |      |          |           |     |        |          |
| 上述三项担保金额合计(D+E+F)                             |              |        |        | 0                       |      |          |           |     |        |          |
| 对未到期担保合同,报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明(如有) |              |        |        | 不适用                     |      |          |           |     |        |          |
| 违反规定程序对外提供担保的说明(如有)                           |              |        |        | 不适用                     |      |          |           |     |        |          |

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、日常经营重大合同

单位:元

| 合同订立公司名称 | 合同订立对方名称 | 合同总金额 | 合同履行的进度 | 本期确认的销售收入金额 | 累计确认的销售收入金额 | 应收账款回款情况 | 影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化 | 是否存在合同无法履行的重大风险 |
|----------|----------|-------|---------|-------------|-------------|----------|-----------------------|-----------------|
| 不适用      |          |       |         |             |             |          |                       |                 |

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意苏州英华特涡旋技术股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2023]1049 号）同意注册，并经深圳证券交易所同意，公司首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 1,463 万股，每股面值 1.00 元。公司股票已于 2023 年 7 月 13 日在深圳证券交易所创业板正式上市。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

|            | 本次变动前         |         | 本次变动增减（+，-） |    |       |    |    | 本次变动后         |         |
|------------|---------------|---------|-------------|----|-------|----|----|---------------|---------|
|            | 数量            | 比例      | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量            | 比例      |
| 一、有限售条件股份  | 43,885,700.00 | 100.00% |             |    |       |    |    | 43,885,700.00 | 100.00% |
| 1、国家持股     |               |         |             |    |       |    |    |               |         |
| 2、国有法人持股   | 7,600,000.00  | 17.32%  |             |    |       |    |    | 7,600,000.00  | 17.32%  |
| 3、其他内资持股   | 32,282,000    | 73.56%  |             |    |       |    |    | 32,282,000    | 73.56%  |
| 其中：境内法人持股  | 7,451,200     | 16.98%  |             |    |       |    |    | 7,451,200     | 16.98%  |
| 境内自然人持股    | 24,830,800.00 | 56.58%  |             |    |       |    |    | 24,830,800.00 | 56.58%  |
| 4、外资持股     | 4,003,700.00  | 9.12%   |             |    |       |    |    | 4,003,700.00  | 9.12%   |
| 其中：境外法人持股  |               |         |             |    |       |    |    |               |         |
| 境外自然人持股    | 4,003,700.00  | 9.12%   |             |    |       |    |    | 4,003,700.00  | 9.12%   |
| 二、无限售条件股份  |               |         |             |    |       |    |    |               |         |
| 1、人民币普通股   |               |         |             |    |       |    |    |               |         |
| 2、境内上市的外资股 |               |         |             |    |       |    |    |               |         |
| 3、境外上市的外资股 |               |         |             |    |       |    |    |               |         |
| 4、其        |               |         |             |    |       |    |    |               |         |

|        |               |         |  |  |  |  |  |               |         |
|--------|---------------|---------|--|--|--|--|--|---------------|---------|
| 他      |               |         |  |  |  |  |  |               |         |
| 三、股份总数 | 43,885,700.00 | 100.00% |  |  |  |  |  | 43,885,700.00 | 100.00% |

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数                |       | 12     | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8） |            | 0            | 持有特别表决权股份的股东总数（如有） |            | 0  |
|----------------------------|-------|--------|-----------------------------|------------|--------------|--------------------|------------|----|
| 持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况 |       |        |                             |            |              |                    |            |    |
| 股东名称                       | 股东性质  | 持股比例   | 报告期末持股数量                    | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量       | 质押、标记或冻结情况 |    |
|                            |       |        |                             |            |              |                    | 股份状态       | 数量 |
| 陈毅敏                        | 境内自然人 | 23.37% | 10,255,100                  |            | 10,255,100   |                    |            |    |
| 朱际翔                        | 境内自然人 | 13.68% | 6,004,000                   |            | 6,004,000    |                    |            |    |
| 苏州协立创业投资有                  | 国有法人  | 11.55% | 5,069,200                   |            | 5,069,200    |                    |            |    |



| 限公司                                     |   |        |           |  |           |  |  |  |
|---|---|--------|-----------|--|-----------|--|--|--|
| 郭华明                                     | 境内自然人   | 10.73% | 4,709,300 |  | 4,709,300 |  |  |  |
| SUN HUI                                 | 境外自然人   | 9.12%  | 4,003,700 |  | 4,003,700 |  |  |  |
| 苏州英华特企业管理合伙企业(有限合伙)                     | 境内非国有法人   | 8.12%  | 3,565,500 |  | 3,565,500 |  |  |  |
| 文茂华                                     | 境内自然人   | 7.37%  | 3,236,500 |  | 3,236,500 |  |  |  |
| 苏州君实协立创业投资有限公司                          | 国有法人  | 5.77%  | 2,530,800 |  | 2,530,800 |  |  |  |
| 广东美的智能科技产业投资基金管理中心(有限合伙)                | 境内非国有法人   | 3.65%  | 1,600,000 |  | 1,600,000 |  |  |  |
| 珠海芷恒股权投资合伙企业(有限合伙)                      | 境内非国有法人   | 3.65%  | 1,600,000 |  | 1,600,000 |  |  |  |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3) | 不适用   |        |           |  |           |  |  |  |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                        | 陈毅敏与郭华明、文茂华及蒋华构成一致行动关系。陈毅敏担任苏州英华特企业管理合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人。苏州协立创业投资有限公司和苏州君实协立创业投资有限公司为同一控制下的企业,控股股东皆为南京协立创业投资有限公司。除此之外,公司未知其他股东之间是否存在关联关系或为一致行动人。 |        |           |  |           |  |  |  |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明               | 不适用   |        |           |  |           |  |  |  |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明(参见注 11)            | 不适用   |        |           |  |           |  |  |  |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况                       |   |        |           |  |           |  |  |  |
| 股东名称                                    | 报告期末持有无限售条件股份数量   | 股份种类   |           |  |           |  |  |  |
|   |   | 股份种类   | 数量        |  |           |  |  |  |
| 不适用                                     |   |        |           |  |           |  |  |  |
| 前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通          | 不适用   |        |           |  |           |  |  |  |

|  |     |
|--|-----|
| 股股东和前 10 名股<br>东之间关联关系或<br>一致行动的说明               |     |
| 前 10 名普通股股东<br>参与融资融券业务<br>股东情况说明（如<br>有）（参见注 4） | 不适用 |

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见招股说明书。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：苏州英华特涡旋技术股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目          | 2023 年 6 月 30 日 | 2023 年 1 月 1 日 |
|-------------|-----------------|----------------|
| 流动资产：       |                 |                |
| 货币资金        | 85,549,004.44   | 87,151,199.01  |
| 结算备付金       |                 |                |
| 拆出资金        |                 |                |
| 交易性金融资产     | 60,000,000.00   | 80,000,000.00  |
| 衍生金融资产      |                 |                |
| 应收票据        |                 |                |
| 应收账款        | 57,212,140.50   | 59,565,486.74  |
| 应收款项融资      | 38,600,963.55   | 4,842,548.79   |
| 预付款项        | 3,096,480.51    | 1,575,831.98   |
| 应收保费        |                 |                |
| 应收分保账款      |                 |                |
| 应收分保合同准备金   |                 |                |
| 其他应收款       | 1,696,086.06    | 616,264.05     |
| 其中：应收利息     |                 |                |
| 应收股利        |                 |                |
| 买入返售金融资产    |                 |                |
| 存货          | 81,130,932.52   | 84,348,475.61  |
| 合同资产        |                 |                |
| 持有待售资产      |                 |                |
| 一年内到期的非流动资产 |                 |                |
| 其他流动资产      | 8,025,295.97    | 6,033,483.90   |
| 流动资产合计      | 335,310,903.55  | 324,133,290.08 |
| 非流动资产：      |                 |                |
| 发放贷款和垫款     |                 |                |

|           |                |                |
|-----------|----------------|----------------|
| 债权投资      |                |                |
| 其他债权投资    | 10,081,369.86  |                |
| 长期应收款     |                |                |
| 长期股权投资    |                |                |
| 其他权益工具投资  |                |                |
| 其他非流动金融资产 |                |                |
| 投资性房地产    |                |                |
| 固定资产      | 143,805,330.02 | 82,810,673.43  |
| 在建工程      | 20,185,888.52  | 65,932,074.15  |
| 生产性生物资产   |                |                |
| 油气资产      |                |                |
| 使用权资产     | 657,789.63     | 27,614.82      |
| 无形资产      | 13,572,092.29  | 10,423,891.85  |
| 开发支出      |                |                |
| 商誉        |                |                |
| 长期待摊费用    | 781,333.38     | 469,048.85     |
| 递延所得税资产   | 2,574,919.04   | 2,219,828.47   |
| 其他非流动资产   | 4,017,203.61   | 4,013,628.66   |
| 非流动资产合计   | 195,675,926.35 | 165,896,760.23 |
| 资产总计      | 530,986,829.90 | 490,030,050.31 |
| 流动负债：     |                |                |
| 短期借款      |                |                |
| 向中央银行借款   |                |                |
| 拆入资金      |                |                |
| 交易性金融负债   | 32,013.00      |                |
| 衍生金融负债    |                |                |
| 应付票据      | 11,958,372.55  | 8,650,000.00   |
| 应付账款      | 144,394,370.96 | 110,613,700.32 |
| 预收款项      |                |                |
| 合同负债      | 16,890,988.04  | 14,742,645.25  |
| 卖出回购金融资产款 |                |                |
| 吸收存款及同业存放 |                |                |
| 代理买卖证券款   |                |                |
| 代理承销证券款   |                |                |
| 应付职工薪酬    | 5,977,685.06   | 8,002,658.80   |
| 应交税费      | 4,950,984.92   | 13,284,910.61  |
| 其他应付款     |                |                |
| 其中：应付利息   |                |                |
| 应付股利      |                |                |
| 应付手续费及佣金  |                |                |
| 应付分保账款    |                |                |
| 持有待售负债    |                |                |

|               |                |                |
|---------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的非流动负债   | 1,485,536.90   | 2,201,942.04   |
| 其他流动负债        | 3,515,908.39   | 179,541.37     |
| 流动负债合计        | 189,205,859.82 | 157,675,398.39 |
| 非流动负债：        |                |                |
| 保险合同准备金       |                |                |
| 长期借款          | 24,460,077.48  | 24,332,846.34  |
| 应付债券          |                |                |
| 其中：优先股        |                |                |
| 永续债           |                |                |
| 租赁负债          | 560,142.49     |                |
| 长期应付款         |                |                |
| 长期应付职工薪酬      |                |                |
| 预计负债          | 5,161,049.22   | 4,476,434.36   |
| 递延收益          | 17,307,282.93  | 17,882,493.01  |
| 递延所得税负债       | 1,197,126.99   | 1,186,126.90   |
| 其他非流动负债       |                |                |
| 非流动负债合计       | 48,685,679.11  | 47,877,900.61  |
| 负债合计          | 237,891,538.93 | 205,553,299.00 |
| 所有者权益：        |                |                |
| 股本            | 43,885,700.00  | 43,885,700.00  |
| 其他权益工具        |                |                |
| 其中：优先股        |                |                |
| 永续债           |                |                |
| 资本公积          | 102,753,648.14 | 102,017,103.72 |
| 减：库存股         |                |                |
| 其他综合收益        |                |                |
| 专项储备          |                |                |
| 盈余公积          | 17,910,468.34  | 17,910,468.34  |
| 一般风险准备        |                |                |
| 未分配利润         | 128,545,474.49 | 120,663,479.25 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 293,095,290.97 | 284,476,751.31 |
| 少数股东权益        |                |                |
| 所有者权益合计       | 293,095,290.97 | 284,476,751.31 |
| 负债和所有者权益总计    | 530,986,829.90 | 490,030,050.31 |

法定代表人：陈毅敏    主管会计工作负责人：黄勇    会计机构负责人：黄勇

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目      | 2023年6月30日    | 2023年1月1日     |
|---------|---------------|---------------|
| 流动资产：   |               |               |
| 货币资金    | 82,067,252.88 | 83,197,201.71 |
| 交易性金融资产 | 60,000,000.00 | 80,000,000.00 |
| 衍生金融资产  |               |               |
| 应收票据    |               |               |
| 应收账款    | 57,212,140.50 | 59,303,609.74 |

|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 应收款项融资      | 38,600,963.55  | 4,437,055.90   |
| 预付款项        | 3,092,795.51   | 1,574,326.98   |
| 其他应收款       | 431,705.98     | 16,491,713.92  |
| 其中：应收利息     |                |                |
| 应收股利        |                |                |
| 存货          | 77,084,881.49  | 84,176,435.41  |
| 合同资产        |                |                |
| 持有待售资产      |                |                |
| 一年内到期的非流动资产 |                |                |
| 其他流动资产      | 4,612,518.88   | 4,989,449.26   |
| 流动资产合计      | 323,102,258.79 | 334,169,792.92 |
| 非流动资产：      |                |                |
| 债权投资        |                |                |
| 其他债权投资      | 10,081,369.86  |                |
| 长期应收款       |                |                |
| 长期股权投资      | 108,500,000.00 | 54,000,000.00  |
| 其他权益工具投资    |                |                |
| 其他非流动金融资产   |                |                |
| 投资性房地产      |                |                |
| 固定资产        | 28,360,170.01  | 27,331,722.71  |
| 在建工程        | 3,373,310.29   | 946,297.43     |
| 生产性生物资产     |                |                |
| 油气资产        |                |                |
| 使用权资产       | 657,789.63     | 27,614.82      |
| 无形资产        | 141,413.86     | 189,174.64     |
| 开发支出        |                |                |
| 商誉          |                |                |
| 长期待摊费用      | 781,333.38     | 469,048.85     |
| 递延所得税资产     | 2,574,919.04   | 2,219,828.47   |
| 其他非流动资产     | 409,063.61     | 635,753.66     |
| 非流动资产合计     | 154,879,369.68 | 85,819,440.58  |
| 资产总计        | 477,981,628.47 | 419,989,233.50 |
| 流动负债：       |                |                |
| 短期借款        |                |                |
| 交易性金融负债     | 32,013.00      |                |
| 衍生金融负债      |                |                |
| 应付票据        | 11,958,372.55  | 8,650,000.00   |
| 应付账款        | 132,796,842.99 | 79,080,021.37  |
| 预收款项        |                |                |
| 合同负债        | 16,890,988.04  | 14,742,645.25  |
| 应付职工薪酬      | 5,886,117.99   | 7,886,930.86   |
| 应交税费        | 4,846,456.68   | 13,143,280.52  |



|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 其他应付款       |                |                |
| 其中：应付利息     |                |                |
| 应付股利        |                |                |
| 持有待售负债      |                |                |
| 一年内到期的非流动负债 | 123,370.53     | 28,942.84      |
| 其他流动负债      | 3,515,908.39   | 179,541.37     |
| 流动负债合计      | 176,050,070.17 | 123,711,362.21 |
| 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        | 560,142.49     |                |
| 长期应付款       |                |                |
| 长期应付职工薪酬    |                |                |
| 预计负债        | 5,149,855.77   | 4,467,683.39   |
| 递延收益        | 4,007,282.93   | 4,232,493.01   |
| 递延所得税负债     | 1,197,126.99   | 1,186,126.90   |
| 其他非流动负债     |                |                |
| 非流动负债合计     | 10,914,408.18  | 9,886,303.30   |
| 负债合计        | 186,964,478.35 | 133,597,665.51 |
| 所有者权益：      |                |                |
| 股本          | 43,885,700.00  | 43,885,700.00  |
| 其他权益工具      |                |                |
| 其中：优先股      |                |                |
| 永续债         |                |                |
| 资本公积        | 102,753,648.14 | 102,017,103.72 |
| 减：库存股       |                |                |
| 其他综合收益      |                |                |
| 专项储备        |                |                |
| 盈余公积        | 17,910,468.34  | 17,910,468.34  |
| 未分配利润       | 126,467,333.64 | 122,578,295.93 |
| 所有者权益合计     | 291,017,150.12 | 286,391,567.99 |
| 负债和所有者权益总计  | 477,981,628.47 | 419,989,233.50 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目       | 2023 年半年度      | 2022 年半年度      |
|----------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入  | 253,791,100.92 | 188,495,800.36 |
| 其中：营业收入  | 253,791,100.92 | 188,495,800.36 |
| 利息收入     |                |                |
| 已赚保费     |                |                |
| 手续费及佣金收入 |                |                |
| 二、营业总成本  | 212,288,247.38 | 163,953,269.65 |
| 其中：营业成本  | 180,750,477.82 | 148,637,191.89 |

|                       |               |               |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 利息支出                  |               |               |
| 手续费及佣金支出              |               |               |
| 退保金                   |               |               |
| 赔付支出净额                |               |               |
| 提取保险责任准备金净额           |               |               |
| 保单红利支出                |               |               |
| 分保费用                  |               |               |
| 税金及附加                 | 1,546,049.63  | 616,252.51    |
| 销售费用                  | 8,149,818.88  | 4,751,840.70  |
| 管理费用                  | 10,653,862.70 | 4,849,292.64  |
| 研发费用                  | 11,636,707.05 | 7,172,793.55  |
| 财务费用                  | -448,668.70   | -2,074,101.64 |
| 其中：利息费用               | 335,664.35    | 18,241.32     |
| 利息收入                  | 456,204.93    | 210,031.14    |
| 加：其他收益                | 657,459.33    | 1,005,511.08  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）       | 783,722.99    | 288,350.17    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益    |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）       |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）    |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）   | -32,013.00    |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）     | 66,335.14     | -468,550.31   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）     | -625,899.15   | -121,955.13   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）     |               |               |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）     | 42,352,458.85 | 25,245,886.52 |
| 加：营业外收入               | 676.14        | 0.01          |
| 减：营业外支出               | 407,279.32    | 56,819.62     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   | 41,945,855.67 | 25,189,066.91 |
| 减：所得税费用               | 4,063,860.43  | 2,938,978.39  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）     | 37,881,995.24 | 22,250,088.52 |
| （一）按经营持续性分类           |               |               |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 37,881,995.24 | 22,250,088.52 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） |               |               |

|                                 |               |               |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| (二) 按所有权归属分类                    |               |               |
| 1. 归属于母公司股东的净利润<br>(净亏损以“-”号填列) | 37,881,995.24 | 22,250,088.52 |
| 2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)           |               |               |
| 六、其他综合收益的税后净额                   |               |               |
| 归属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                     |               |               |
| 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             |               |               |
| 七、综合收益总额                        | 37,881,995.24 | 22,250,088.52 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                | 37,881,995.24 | 22,250,088.52 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                  |               |               |
| 八、每股收益：                         |               |               |
| (一) 基本每股收益                      | 0.86          | 0.51          |
| (二) 稀释每股收益                      | 0.86          | 0.51          |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：陈毅敏 主管会计工作负责人：黄勇 会计机构负责人：黄勇

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目     | 2023 年半年度      | 2022 年半年度      |
|--------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 267,101,352.35 | 188,495,800.36 |
| 减：营业成本 | 200,819,070.42 | 148,637,191.89 |
| 税金及附加  | 1,348,004.47   | 591,612.93     |
| 销售费用   | 8,179,185.60   | 4,751,840.70   |
| 管理费用   | 10,194,126.23  | 4,714,256.40   |
| 研发费用   | 10,364,362.32  | 7,052,328.13   |
| 财务费用   | -771,890.25    | -2,063,553.83  |

|                        |               |               |
|------------------------|---------------|---------------|
| 其中：利息费用                | 9,958.70      | 18,241.32     |
| 利息收入                   | 451,257.68    | 198,283.13    |
| 加：其他收益                 | 306,664.38    | 1,005,511.08  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）        | 783,722.99    | 288,350.17    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益     |               |               |
| 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）    | -32,013.00    |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）      | 954,648.45    | -610,681.44   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）      | -625,899.15   | -121,955.13   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      |               |               |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）      | 38,355,617.23 | 25,373,348.82 |
| 加：营业外收入                | 676.14        | 0.01          |
| 减：营业外支出                | 403,395.23    | 56,819.62     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    | 37,952,898.14 | 25,316,529.21 |
| 减：所得税费用                | 4,063,860.43  | 2,938,978.39  |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      | 33,889,037.71 | 22,377,550.82 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 33,889,037.71 | 22,377,550.82 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） |               |               |
| 五、其他综合收益的税后净额          |               |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益     |               |               |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额       |               |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益    |               |               |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动      |               |               |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动      |               |               |
| 5. 其他                  |               |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益      |               |               |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益     |               |               |
| 2. 其他债权投资公允价值变动        |               |               |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额  |               |               |
| 4. 其他债权投资信用减值准备        |               |               |

|               |               |               |
|---------------|---------------|---------------|
| 5. 现金流量套期储备   |               |               |
| 6. 外币财务报表折算差额 |               |               |
| 7. 其他         |               |               |
| 六、综合收益总额      | 33,889,037.71 | 22,377,550.82 |
| 七、每股收益：       |               |               |
| （一）基本每股收益     |               |               |
| （二）稀释每股收益     |               |               |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2023 年半年度      | 2022 年半年度      |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 196,595,596.72 | 132,532,759.55 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |                |                |
| 向中央银行借款净增加额               |                |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |                |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |                |                |
| 收到再保业务现金净额                |                |                |
| 保户储金及投资款净增加额              |                |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |                |                |
| 拆入资金净增加额                  |                |                |
| 回购业务资金净增加额                |                |                |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |                |                |
| 收到的税费返还                   | 5,157,783.46   | 1,249,975.25   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 744,470.29     | 1,010,332.15   |
| 经营活动现金流入小计                | 202,497,850.47 | 134,793,066.95 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 99,727,408.00  | 100,460,467.29 |
| 客户贷款及垫款净增加额               |                |                |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |                |                |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |                |                |
| 拆出资金净增加额                  |                |                |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |                |                |
| 支付保单红利的现金                 |                |                |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 30,619,959.86  | 22,861,543.15  |
| 支付的各项税费                   | 14,960,901.62  | 4,498,996.70   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 11,049,645.49  | 6,176,353.58   |
| 经营活动现金流出小计                | 156,357,914.97 | 133,997,360.72 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 46,139,935.50  | 795,706.23     |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 收回投资收到的现金                 | 120,000,000.00 | 252,892,816.66 |
| 取得投资收益收到的现金               | 783,722.99     | 615,150.17     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                |                |
| 投资活动现金流入小计                | 120,783,722.99 | 253,507,966.83 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 34,363,543.95  | 26,969,158.57  |
| 投资支付的现金                   | 110,081,369.86 | 239,445,146.66 |
| 质押贷款净增加额                  |                |                |

|                     |                |                |
|---------------------|----------------|----------------|
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金      |                |                |
| 投资活动现金流出小计          | 144,444,913.81 | 266,414,305.23 |
| 投资活动产生的现金流量净额       | -23,661,190.82 | -12,906,338.40 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：      |                |                |
| 吸收投资收到的现金           |                |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 |                |                |
| 取得借款收到的现金           |                | 15,231,900.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      |                |                |
| 筹资活动现金流入小计          |                | 15,231,900.00  |
| 偿还债务支付的现金           | 680,306.25     |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 30,525,391.07  | 20,259,689.33  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 |                |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      | 94,997.56      | 1,121,830.63   |
| 筹资活动现金流出小计          | 31,300,694.88  | 21,381,519.96  |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | -31,300,694.88 | -6,149,619.96  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | 142,623.09     | 931,033.42     |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | -8,679,327.11  | -17,329,218.71 |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 85,881,553.01  | 99,197,030.90  |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 77,202,225.90  | 81,867,812.19  |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2023 年半年度      | 2022 年半年度      |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 196,568,841.90 | 132,530,817.36 |
| 收到的税费返还                   | 2,208,653.01   | 1,249,975.25   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 736,428.09     | 978,584.14     |
| 经营活动现金流入小计                | 199,513,923.00 | 134,759,376.75 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 95,062,364.14  | 97,635,579.23  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 30,125,124.34  | 22,509,371.26  |
| 支付的各项税费                   | 14,729,200.11  | 4,426,327.54   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 9,338,352.54   | 6,030,919.18   |
| 经营活动现金流出小计                | 149,255,041.13 | 130,602,197.21 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 50,258,881.87  | 4,157,179.54   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 收回投资收到的现金                 | 120,000,000.00 | 252,892,816.66 |
| 取得投资收益收到的现金               | 783,722.99     | 615,150.17     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 19,800,099.86  |                |
| 投资活动现金流入小计                | 140,583,822.85 | 253,507,966.83 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 2,010,541.76   | 2,442,682.39   |
| 投资支付的现金                   | 164,581,369.86 | 249,445,146.66 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                |                |

|                    |                |                |
|--------------------|----------------|----------------|
| 支付其他与投资活动有关的现金     | 2,505,500.00   | 2,822,622.50   |
| 投资活动现金流出小计         | 169,097,411.62 | 254,710,451.55 |
| 投资活动产生的现金流量净额      | -28,513,588.77 | -1,202,484.72  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：     |                |                |
| 吸收投资收到的现金          |                |                |
| 取得借款收到的现金          |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金     |                |                |
| 筹资活动现金流入小计         |                |                |
| 偿还债务支付的现金          |                |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金  | 30,000,000.00  | 20,000,000.00  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金     | 94,997.56      | 1,121,830.63   |
| 筹资活动现金流出小计         | 30,094,997.56  | 21,121,830.63  |
| 筹资活动产生的现金流量净额      | -30,094,997.56 | -21,121,830.63 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 142,623.09     | 931,033.42     |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | -8,207,081.37  | -17,236,102.39 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 81,927,555.71  | 97,845,077.94  |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 73,720,474.34  | 80,608,975.55  |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目         | 2023 年半年度     |        |    |  |                |       |        |      |      |               |       |                |      | 少数股东权益         | 所有者权益合计        |
|------------|---------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|------|---------------|-------|----------------|------|----------------|----------------|
|            | 归属于母公司所有者权益   |        |    |  |                |       |        |      |      |               |       |                |      |                |                |
|            | 股本            | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备        | 未分配利润 | 其他             | 小计   |                |                |
|            | 优先股           | 永续债    | 其他 |  |                |       |        |      |      |               |       |                |      |                |                |
| 一、上年年末余额   | 43,885,700.00 |        |    |  | 102,017,103.72 |       |        |      |      | 17,910,468.34 |       | 120,663,479.25 | 0.00 | 284,476,751.31 | 284,476,751.31 |
| 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   | 43,885,700.00 |        |    |  | 102,017,103.72 |       |        |      |      | 17,910,468.34 |       | 120,663,479.25 | 0.00 | 284,476,751.31 | 284,476,751.31 |
| 三、本期增减变动金额 |               |        |    |  | 736,54         |       |        |      |      |               |       | 7,881,         |      | 8,618,         | 8,618,         |

|                   |  |  |  |  |                        |  |  |  |  |  |                                    |  |                                    |  |                                    |
|-------------------|--|--|--|--|------------------------|--|--|--|--|--|------------------------------------|--|------------------------------------|--|------------------------------------|
| (减少以“－”号填列)       |  |  |  |  | 4.4<br>2               |  |  |  |  |  | 995<br>.24                         |  | 539<br>.66                         |  | 539<br>.66                         |
| (一) 综合收益总额        |  |  |  |  |                        |  |  |  |  |  | 37,<br>881<br>,99<br>5.2<br>4      |  | 37,<br>881<br>,99<br>5.2<br>4      |  | 37,<br>881<br>,99<br>5.2<br>4      |
| (二) 所有者投入和减少资本    |  |  |  |  | 736<br>,54<br>4.4<br>2 |  |  |  |  |  |                                    |  | 736<br>,54<br>4.4<br>2             |  | 736<br>,54<br>4.4<br>2             |
| 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 |  |  |  |  | 736<br>,54<br>4.4<br>2 |  |  |  |  |  |                                    |  | 736<br>,54<br>4.4<br>2             |  | 736<br>,54<br>4.4<br>2             |
| 4. 其他             |  |  |  |  |                        |  |  |  |  |  |                                    |  |                                    |  |                                    |
| (三) 利润分配          |  |  |  |  |                        |  |  |  |  |  | -<br>30,<br>000<br>,00<br>0.0<br>0 |  | -<br>30,<br>000<br>,00<br>0.0<br>0 |  | -<br>30,<br>000<br>,00<br>0.0<br>0 |
| 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   |  |  |  |  |                        |  |  |  |  |  | -<br>30,<br>000<br>,00<br>0.0<br>0 |  | -<br>30,<br>000<br>,00<br>0.0<br>0 |  | -<br>30,<br>000<br>,00<br>0.0<br>0 |
| 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         | 43,885,700.00 |  |  |  | 102,753,648.14 |  |  |  | 17,910,468.34 |  |  | 128,545,474.49 |  | 293,095,290.97 | 293,095,290.97 |

上年金额

单位：元

| 项目                  | 2022 年半年度     |        |    |  |                |       |        |      |               |        |       |               |    | 少数股东权益         | 所有者权益合计        |
|---------------------|---------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|-------|---------------|----|----------------|----------------|
|                     | 归属于母公司所有者权益   |        |    |  |                |       |        |      |               |        |       |               |    |                |                |
|                     | 股本            | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他            | 小计 |                |                |
| 优先股                 |               | 永续债    | 其他 |  |                |       |        |      |               |        |       |               |    |                |                |
| 一、上年年末余额            | 43,885,700.00 |        |    |  | 100,182,191.87 |       |        |      | 10,727,238.95 |        |       | 77,481,093.80 |    | 232,276,224.62 | 232,276,224.62 |
| 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            | 43,885,700.00 |        |    |  | 100,182,191.87 |       |        |      | 10,727,238.95 |        |       | 77,481,093.80 |    | 232,276,224.62 | 232,276,224.62 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填 |               |        |    |  | 917,455.92     |       |        |      |               |        |       | 2,250,088.52  |    | 3,167,544.44   | 3,167,544.44   |

|                    |  |  |  |  |            |  |  |  |  |               |  |               |  |               |
|--------------------|--|--|--|--|------------|--|--|--|--|---------------|--|---------------|--|---------------|
| 列)                 |  |  |  |  |            |  |  |  |  |               |  |               |  |               |
| (一) 综合收益总额         |  |  |  |  |            |  |  |  |  | 22,250,088.52 |  | 22,250,088.52 |  | 22,250,088.52 |
| (二) 所有者投入和减少资本     |  |  |  |  | 917,455.92 |  |  |  |  |               |  | 917,455.92    |  | 917,455.92    |
| 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  |  |  |  |  | 917,455.92 |  |  |  |  |               |  | 917,455.92    |  | 917,455.92    |
| 4. 其他              |  |  |  |  |            |  |  |  |  |               |  |               |  |               |
| (三) 利润分配           |  |  |  |  |            |  |  |  |  | -20,000.00    |  | -20,000.00    |  | -20,000.00    |
| 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    |  |  |  |  |            |  |  |  |  | -20,000.00    |  | -20,000.00    |  | -20,000.00    |
| 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        | 43,885,700.00 |  |  |  | 101,099,647.79 |  |  |  | 10,727,238.95 |  | 79,731,182.32 |  | 235,443,769.06 | 235,443,769.06 |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2023 年半年度     |        |     |    |                |       |        |      |               |                |    |                |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----|----------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 其他 | 所有者权益合计        |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |                |    |                |
| 一、上年年末余额              | 43,885,700.00 |        |     |    | 102,017,103.72 |       |        |      | 17,910,468.34 | 122,578,295.93 |    | 286,391,567.99 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |                |       |        |      |               |                |    |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |                |       |        |      |               |                |    |                |
| 其他                    |               |        |     |    |                |       |        |      |               |                |    |                |
| 二、本年期初余额              | 43,885,700.00 |        |     |    | 102,017,103.72 |       |        |      | 17,910,468.34 | 122,578,295.93 |    | 286,391,567.99 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |        |     |    | 736,544.42     |       |        |      |               | 3,889,037.71   |    | 4,625,582.13   |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |                |       |        |      |               | 33,889,037.71  |    | 33,889,037.71  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |     |    | 736,544.42     |       |        |      |               |                |    | 736,544.42     |
| 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  |               |  |  |  | 736,544.42     |  |  |  |               |                |  | 736,544.42     |
| 4. 其他              |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                |
| (三) 利润分配           |               |  |  |  |                |  |  |  |               | -30,000.00     |  | -30,000.00     |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                |
| 2. 对所有者(或股东)的分配    |               |  |  |  |                |  |  |  |               | -30,000.00     |  | -30,000.00     |
| 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           | 43,885,700.00 |  |  |  | 102,753,648.14 |  |  |  | 17,910,468.34 | 126,467,333.64 |  | 291,017,150.12 |

上期金额

单位：元

| 项目                    | 2022 年半年度     |        |     |    |                |       |        |      |               |               |    |                |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|---------------|----|----------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润         | 其他 | 所有者权益合计        |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |               |    |                |
| 一、上年年末余额              | 43,885,700.00 |        |     |    | 100,182,191.87 |       |        |      | 10,727,238.95 | 77,929,231.41 |    | 232,724,362.23 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |                |       |        |      |               |               |    |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |                |       |        |      |               |               |    |                |
| 其他                    |               |        |     |    |                |       |        |      |               |               |    |                |
| 二、本年期初余额              | 43,885,700.00 |        |     |    | 100,182,191.87 |       |        |      | 10,727,238.95 | 77,929,231.41 |    | 232,724,362.23 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |        |     |    | 917,455.92     |       |        |      |               | 2,377,550.82  |    | 3,295,006.74   |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |                |       |        |      |               | 22,377,550.82 |    | 22,377,550.82  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |     |    | 917,455.92     |       |        |      |               |               |    | 917,455.92     |
| 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     |               |        |     |    | 917,455.92     |       |        |      |               |               |    | 917,455.92     |
| 4. 其他                 |               |        |     |    |                |       |        |      |               |               |    |                |
| （三）利润分配               |               |        |     |    |                |       |        |      |               | -20,000.00    |    | -20,000.00     |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |     |    |                |       |        |      |               |               |    |                |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |               |        |     |    |                |       |        |      |               | -20,000.00    |    | -20,000.00     |
| 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、本期末余额            | 43,885,700.00 |  |  |  | 101,099,647.79 |  |  |  | 10,727,238.95 | 80,306,782.23 |  | 236,019,368.97 |

### 三、公司基本情况

苏州英华特涡旋技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系原苏州英华特涡旋技术有限公司（以下简称“英华特有限公司”），英华特有限公司系由郭华明、文茂华共同出资组建，于 2011 年 11 月 29 日在苏州市常熟工商行政管理局登记注册，取得注册号为 320581000278224 的企业法人营业执照。英华特有限公司成立时注册资本 150 万元。英华特有限公司以 2019 年 10 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2020 年 5 月 11 日在苏州市行政审批局登记注册，总部位于江苏省苏州市。公司现持有统一社会信用代码为 913205815866535425 的营业执照，注册资本 4,388.57 万元，股份总数 4,388.57 万股（每股面值 1 元）。

本公司属通用设备制造业之“气体压缩机械制造”。主要经营活动为研发、制造、销售制冷、冷冻和制热应用的涡旋式压缩机、冷凝机组、热泵机组、热泵热水器、流体控制元器件设备、空调和冷冻机零部件，提供技术和售后服务。

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 24 日二届四次董事会批准对外报出。

本公司将子公司常熟英华特环境科技有限公司（以下简称“英华特环境”）纳入报告期合并财务报表范围。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2、持续经营

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。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1、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。

### 2、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 2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日止。

### 3、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。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下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。

## 6、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。

## 7、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。

## 8、外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，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。

## 9、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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分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——应收政府款项组合    | 款项性质    | 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——合并内关联方往来款组合 |         |  |
| 其他应收款——应收押金保证金组合   |         |  |
| 其他应收款——其他零星组合      |         |  |

### (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，测算整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失           |
| 应收商业承兑汇票   |         |   |
| 应收账款——账龄组合 | 账龄组合    | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项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——合并内关联方组合 | 款项性质 | 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，测算整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
|----------------|------|---|

## 2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

| 账 龄        | 应收账款预期信用损失率(%) |
|------------|----------------|
| 1年以内(含,下同) | 5              |
| 1-2年       | 20             |
| 2-3年       | 50             |
| 3年以上       | 100            |

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

## 10、应收票据

详见本节五、重要会计政策及会计估计“9、金融工具”各项描述。

## 11、应收账款

详见本节五、重要会计政策及会计估计“9、金融工具”各项描述。

## 12、应收款项融资

详见本节五、重要会计政策及会计估计“9、金融工具”各项描述。

## 13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本节五、重要会计政策及会计估计“9、金融工具”各项描述。

## 14、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。

## 15、合同资产

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。

## 16、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。

## 17、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。

## 18、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限   | 残值率 | 年折旧率          |
|--------|-------|--------|-----|---------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 年   | 5%  | 4.75%         |
| 通用设备   | 年限平均法 | 3-5 年  | 5%  | 19.00%-31.67% |
| 专用设备   | 年限平均法 | 3-10 年 | 5%  | 9.50%-31.67%  |
| 运输工具   | 年限平均法 | 5 年    | 5%  | 19.00%        |

## 19、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。

## 20、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。

## 21、使用权资产

详见本节五、重要会计政策及会计估计“33、租赁”各项描述。

## 22、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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、30   |
| 软件    | 3       |

### (2) 内部研究开发支出会计政策

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。

## 23、部分长期资产减值

对长期股权投资、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。

## 24、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 25、合同负债

详见本节五、重要会计政策及会计估计“15、合同资产”各项描述。

## 26、职工薪酬

### (1) 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。

### (2) 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。

### (3) 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。

### (4) 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。

## 27、租赁负债

详见本节五、重要会计政策及会计估计“33、租赁”各项描述。

## 28、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。

## 29、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。

## 30、收入

### 收入确认和计量所采用的会计政策

#### 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額。

(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

公司销售涡旋压缩机等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

## 31、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，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、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。

## 32、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。

### 33、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

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。

### 34、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

| 会计政策变更的内容和原因   | 审批程序  | 备注 |
|--|-------|----|
| 自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用该规定的单项交易进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》 | 非自主变更 | 无  |

|   |  |  |
|---|--|--|
| 的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。 |  |  |
|---|--|--|

具体调整情况如下：

| 受重要影响的报表项目              | 审批程序 | 金额（元）    |
|-------------------------|------|----------|
| 2022 年 12 月 31 日资产负债表项目 | 不适用  |          |
| 递延所得税资产                 |      | 4,142.22 |
| 递延所得税负债                 |      | 4,142.22 |

## （2）重要会计估计变更

适用 不适用

## （3）2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

## 六、税项

### 1、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 | 13%、9%、6% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额  | 7%        |
| 企业所得税   | 应纳税所得额  | 15%、25%   |
| 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%        |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称  | 所得税税率 |
|---------|-------|
| 本公司     | 15%   |
| 英华特环境公司 | 25%   |

### 2、税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示江苏省 2021 年第二批认定报备高新技术企业名单的通知》，公司通过高新技术企业复审认定，并取得编号为 GR202132005533 的《高新技术企业证书》，有效期为 2021 年度-2023 年度，2023 年 1-6 月依据税法规定享受高新技术企业税收优惠政策，按 15% 的税率计缴企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行存款   | 77,202,225.90 | 80,275,096.22 |
| 其他货币资金 | 8,346,778.54  | 6,876,102.79  |
| 合计     | 85,549,004.44 | 87,151,199.01 |

其他说明

2023年6月30日其他货币资金余额中8,274,520.54元系银行承兑汇票承兑保证金，72,258.00元系保函保证金。

## 2、交易性金融资产

单位：元

| 项目                     | 期末余额          | 期初余额          |
|------------------------|---------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 60,000,000.00 | 80,000,000.00 |
| 其中：                    |               |               |
| 理财产品                   | 60,000,000.00 | 80,000,000.00 |
| 其中：                    |               |               |
| 合计                     | 60,000,000.00 | 80,000,000.00 |

其他说明：

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额          |         |              |       |               | 期初余额          |         |              |       |               |
|----------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|
|                | 账面余额          |         | 坏账准备         |       | 账面价值          | 账面余额          |         | 坏账准备         |       | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例      | 金额           | 计提比例  |               | 金额            | 比例      | 金额           | 计提比例  |               |
| 其中：            |               |         |              |       |               |               |         |              |       |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 60,226,676.17 | 100.00% | 3,014,535.67 | 5.00% | 57,212,140.50 | 62,703,190.29 | 100.00% | 3,137,703.55 | 5.00% | 59,565,486.74 |
| 其中：            |               |         |              |       |               |               |         |              |       |               |
| 合计             | 60,226,676.17 | 100.00% | 3,014,535.67 | 5.00% | 57,212,140.50 | 62,703,190.29 | 100.00% | 3,137,703.55 | 5.00% | 59,565,486.74 |

按组合计提坏账准备：3,014,535.67元

单位：元

| 名称   | 期末余额          |              |        |
|------|---------------|--------------|--------|
|      | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例   |
| 1年以内 | 60,219,494.25 | 3,010,974.71 | 5.00%  |
| 1至2年 | 100.00        | 20.00        | 20.00% |
| 2至3年 | 7,081.92      | 3,540.96     | 50.00% |

|    |               |              |  |
|----|---------------|--------------|--|
| 合计 | 60,226,676.17 | 3,014,535.67 |  |
|----|---------------|--------------|--|

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末余额          |
|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 60,219,494.25 |
| 1 至 2 年      | 100.00        |
| 2 至 3 年      | 7,081.92      |
| 合计           | 60,226,676.17 |

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额         | 本期变动金额      |       |    |    | 期末余额         |
|-----------|--------------|-------------|-------|----|----|--------------|
|           |              | 计提          | 收回或转回 | 核销 | 其他 |              |
| 按组合计提坏账准备 | 3,137,703.55 | -123,167.88 |       |    |    | 3,014,535.67 |
| 合计        | 3,137,703.55 | -123,167.88 |       |    |    | 3,014,535.67 |

## （3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额      | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额   |
|------|---------------|-----------------|------------|
| 第一名  | 6,602,189.00  | 10.96%          | 330,109.45 |
| 第二名  | 4,649,432.01  | 7.72%           | 232,471.60 |
| 第三名  | 3,990,934.60  | 6.63%           | 199,546.73 |
| 第四名  | 3,764,188.43  | 6.25%           | 188,209.42 |
| 第五名  | 3,207,326.68  | 5.33%           | 160,366.33 |
| 合计   | 22,214,070.72 | 36.89%          |            |

## 4、应收款项融资

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额         |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 38,600,963.55 | 4,842,548.79 |
| 合计     | 38,600,963.55 | 4,842,548.79 |

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

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    | 本期终止确认金额（元）   |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 49,103,156.49 |
| 小计     | 49,103,156.49 |

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，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。

## 5、预付款项

### （1）预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄      | 期末余额         |        | 期初余额         |        |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
|         | 金额           | 比例     | 金额           | 比例     |
| 1 年以内   | 3,008,186.51 | 97.15% | 1,562,451.98 | 99.15% |
| 1 至 2 年 | 88,294.00    | 2.85%  | 13,380.00    | 0.85%  |
| 合计      | 3,096,480.51 |        | 1,575,831.98 |        |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### （2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 账面余额（元）      | 占预付款项余额的比例（%） |
|------|--------------|---------------|
| 第一名  | 862,671.23   | 27.86         |
| 第二名  | 487,160.00   | 15.73         |
| 第三名  | 374,399.44   | 12.09         |
| 第四名  | 294,000.93   | 9.50          |
| 第五名  | 150,000.00   | 4.84          |
| 合计   | 2,168,231.60 | 70.02         |

其他说明：

## 6、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额       |
|-------|--------------|------------|
| 其他应收款 | 1,696,086.06 | 616,264.05 |
| 合计    | 1,696,086.06 | 616,264.05 |

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质      | 期末账面余额       | 期初账面余额     |
|-----------|--------------|------------|
| 应收押金保证金组合 | 1,773,353.75 | 648,699.00 |
| 其他零星组合    | 12,000.00    |            |
| 合计        | 1,785,353.75 | 648,699.00 |

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计        |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |           |
| 2023 年 1 月 1 日余额    | 32,434.95      |                      |                      | 32,434.95 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |           |
| 本期计提                | 56,832.74      |                      |                      | 56,832.74 |
| 2023 年 6 月 30 日余额   | 89,267.69      |                      |                      | 89,267.69 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末余额         |
|--------------|--------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 1,391,946.95 |
| 3 年以上        | 393,406.80   |
| 3 至 4 年      | 50,400.00    |
| 5 年以上        | 343,006.80   |
| 合计           | 1,785,353.75 |

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额      | 本期变动金额    |       |    |    | 期末余额      |
|-----------|-----------|-----------|-------|----|----|-----------|
|           |           | 计提        | 收回或转回 | 核销 | 其他 |           |
| 按组合计提坏账准备 | 32,434.95 | 56,832.74 |       |    |    | 89,267.69 |
| 合计        | 32,434.95 | 56,832.74 |       |    |    | 89,267.69 |



## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额         | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额  |
|------|-------|--------------|------|------------------|-----------|
| 第一名  | 押金保证金 | 1,274,926.40 | 1年以内 | 71.41%           | 63,746.32 |
| 第二名  | 押金保证金 | 155,000.00   | 3年以上 | 8.68%            | 7,750.00  |
| 第三名  | 押金保证金 | 119,960.00   | 3年以上 | 6.72%            | 5,998.00  |
| 第四名  | 押金保证金 | 60,000.00    | 3年以上 | 3.36%            | 3,000.00  |
| 第五名  | 押金保证金 | 56,000.00    | 1年以内 | 3.14%            | 2,800.00  |
| 合计   |       | 1,665,886.40 |      | 93.31%           | 83,294.32 |

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

| 项目     | 期末余额          |                   |               | 期初余额          |                   |               |
|--------|---------------|-------------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|
|        | 账面余额          | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值          |
| 原材料    | 32,223,799.99 | 110,980.64        | 32,112,819.35 | 39,853,382.39 | 530,032.55        | 39,323,349.84 |
| 在产品    | 2,627,413.98  |                   | 2,627,413.98  | 1,033,090.38  |                   | 1,033,090.38  |
| 库存商品   | 29,844,284.78 | 626,233.13        | 29,218,051.65 | 28,107,749.24 | 354,517.21        | 27,753,232.03 |
| 发出商品   | 8,080,235.68  |                   | 8,080,235.68  | 4,381,264.09  |                   | 4,381,264.09  |
| 委托加工物资 | 9,092,411.86  |                   | 9,092,411.86  | 11,857,539.27 |                   | 11,857,539.27 |
| 合计     | 81,868,146.29 | 737,213.77        | 81,130,932.52 | 85,233,025.37 | 884,549.76        | 84,348,475.61 |

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目   | 期初余额       | 本期增加金额     |    | 本期减少金额     |    | 期末余额       |
|------|------------|------------|----|------------|----|------------|
|      |            | 计提         | 其他 | 转回或转销      | 其他 |            |
| 原材料  | 530,032.55 | 2,379.09   |    | 421,431.00 |    | 110,980.64 |
| 库存商品 | 354,517.21 | 623,520.06 |    | 351,804.14 |    | 626,233.13 |
| 合计   | 884,549.76 | 625,899.15 |    | 773,235.14 |    | 737,213.77 |

| 项目  | 确定可变现净值的具体依据   | 转销存货跌价准备的原因           |
|-----|--|-----------------------|
| 原材料 | 根据历史售价、相同或类似产品的市场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 | 本期将已计提存货跌价准备的原材料耗用/售出 |

|      |  |                   |
|------|--|-------------------|
| 库存商品 | 根据历史售价、相同或类似产品的市场售价等确定估计售价，并按照估计售价减去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 | 本期将已计提存货跌价准备的存货售出 |
|------|--|-------------------|

## 8、其他流动资产

单位：元

| 项目        | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------|--------------|--------------|
| IPO 发行费用  | 4,453,773.59 | 4,453,773.59 |
| 待抵扣增值税进项税 | 3,412,777.09 | 1,044,034.64 |
| 待摊费用      | 158,745.29   | 535,675.67   |
| 合计        | 8,025,295.97 | 6,033,483.90 |

其他说明：

## 9、其他债权投资

单位：元

| 项目   | 期初余额 | 应计利息      | 本期公允价值变动 | 期末余额          | 成本            | 累计公允价值变动 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 | 备注 |
|------|------|-----------|----------|---------------|---------------|----------|-------------------|----|
| 大额存单 |      | 81,369.86 |          | 10,081,369.86 | 10,000,000.00 |          |                   |    |
| 合计   |      | 81,369.86 |          | 10,081,369.86 | 10,000,000.00 |          |                   |    |

其他说明：

## 10、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额          |
|------|----------------|---------------|
| 固定资产 | 143,805,330.02 | 82,810,673.43 |
| 合计   | 143,805,330.02 | 82,810,673.43 |

### (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目         | 房屋及建筑物        | 通用设备         | 专用设备          | 运输工具       | 合计             |
|------------|---------------|--------------|---------------|------------|----------------|
| 一、账面原值：    |               |              |               |            |                |
| 1. 期初余额    | 48,336,497.39 | 1,690,550.83 | 67,045,569.40 | 419,832.41 | 117,492,450.03 |
| 2. 本期增加金额  | 9,885,375.62  | 704,902.98   | 56,610,975.56 |            | 67,201,254.16  |
| (1) 购置     |               | 704,902.98   | 193,767.67    |            | 898,670.65     |
| (2) 在建工程转入 | 4,853,731.72  |              | 61,448,851.79 |            | 66,302,583.51  |
| (3) 企业合并增加 |               |              |               |            |                |

|           |               |              |                |            |                |
|-----------|---------------|--------------|----------------|------------|----------------|
| 3. 本期减少金额 |               | 1,280.00     | 753,194.83     |            | 754,474.83     |
| (1) 处置或报废 |               | 1,280.00     | 753,194.83     |            | 754,474.83     |
| 4. 期末余额   | 58,221,873.01 | 2,394,173.81 | 122,903,350.13 | 419,832.41 | 183,939,229.36 |
| 二、累计折旧    |               |              |                |            |                |
| 1. 期初余额   | 1,165,928.86  | 1,324,893.67 | 31,829,415.92  | 361,538.15 | 34,681,776.60  |
| 2. 本期增加金额 | 1,547,131.19  | 120,790.94   | 4,148,487.52   | 17,199.90  | 5,833,609.55   |
| (1) 计提    | 1,547,131.19  | 120,790.94   | 4,148,487.52   | 17,199.90  | 5,833,609.55   |
| 3. 本期减少金额 |               | 1,216.08     | 380,270.73     |            | 381,486.81     |
| (1) 处置或报废 |               | 1,216.08     | 380,270.73     |            | 381,486.81     |
| 4. 期末余额   | 2,713,060.05  | 1,444,468.53 | 35,597,632.71  | 378,738.05 | 40,133,899.34  |
| 三、减值准备    |               |              |                |            |                |
| 1. 期初余额   |               |              |                |            |                |
| 2. 本期增加金额 |               |              |                |            |                |
| (1) 计提    |               |              |                |            |                |
| 3. 本期减少金额 |               |              |                |            |                |
| (1) 处置或报废 |               |              |                |            |                |
| 4. 期末余额   |               |              |                |            |                |
| 四、账面价值    |               |              |                |            |                |
| 1. 期末账面价值 | 55,508,812.96 | 949,705.28   | 87,305,717.42  | 41,094.36  | 143,805,330.02 |
| 2. 期初账面价值 | 47,170,568.53 | 365,657.16   | 35,216,153.48  | 58,294.26  | 82,810,673.43  |

## 11、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 20,185,888.52 | 65,932,074.15 |
| 合计   | 20,185,888.52 | 65,932,074.15 |

## (1) 在建工程情况

单位：元

| 项目                | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|-------------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|                   | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 新建年产 50 万台涡旋压缩机项目 | 15,697,104.18 |      | 15,697,104.18 | 64,985,776.72 |      | 64,985,776.72 |
| 待验收设备             | 4,488,784.34  |      | 4,488,784.34  | 946,297.43    |      | 946,297.43    |
| 合计                | 20,185,888.52 |      | 20,185,888.52 | 65,932,074.15 |      | 65,932,074.15 |

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称              | 预算数            | 期初余额          | 本期增加金额        | 本期转入固定资产金额    | 本期其他减少金额 | 期末余额          | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度  | 利息资本化累计金额    | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|-------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------|---------------|-------------|-------|--------------|--------------|----------|------|
| 新建年产 50 万台涡旋压缩机项目 | 189,500,000.00 | 64,985,776.72 | 16,969,663.17 | 66,258,335.71 |          | 15,697,104.18 | 73.16%      | 83.5% | 1,080,902.14 | 196,159.03   | 4.11%    | 其他   |
| 合计                | 189,500,000.00 | 64,985,776.72 | 16,969,663.17 | 66,258,335.71 |          | 15,697,104.18 |             |       | 1,080,902.14 | 196,159.03   | 4.11%    |      |

## 12、使用权资产

单位：元

| 项目        | 房屋及建筑物       | 合计           |
|-----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值    |              |              |
| 1. 期初余额   | 4,677,702.36 | 4,677,702.36 |
| 2. 本期增加金额 | 717,588.68   | 717,588.68   |
| 3. 本期减少金额 | 4,677,702.36 | 4,677,702.36 |
| 4. 期末余额   | 717,588.68   | 717,588.68   |
| 二、累计折旧    |              |              |
| 1. 期初余额   | 4,650,087.54 | 4,650,087.54 |
| 2. 本期增加金额 | 87,413.87    | 87,413.87    |
| (1) 计提    | 87,413.87    | 87,413.87    |
| 3. 本期减少金额 | 4,677,702.36 | 4,677,702.36 |

|           |              |              |
|-----------|--------------|--------------|
| (1) 处置    | 4,677,702.36 | 4,677,702.36 |
| 4. 期末余额   | 59,799.05    | 59,799.05    |
| 三、减值准备    |              |              |
| 1. 期初余额   |              |              |
| 2. 本期增加金额 |              |              |
| (1) 计提    |              |              |
| 3. 本期减少金额 |              |              |
| (1) 处置    |              |              |
| 4. 期末余额   |              |              |
| 四、账面价值    |              |              |
| 1. 期末账面价值 | 657,789.63   | 657,789.63   |
| 2. 期初账面价值 | 27,614.82    | 27,614.82    |

其他说明：

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目         | 土地使用权         | 专利权 | 非专利技术 | 软件           | 合计            |
|------------|---------------|-----|-------|--------------|---------------|
| 一、账面原值     |               |     |       |              |               |
| 1. 期初余额    | 10,849,523.57 |     |       | 1,103,923.24 | 11,953,446.81 |
| 2. 本期增加金额  | 3,350,998.11  |     |       |              | 3,350,998.11  |
| (1) 购置     | 3,350,998.11  |     |       |              | 3,350,998.11  |
| (2) 内部研发   |               |     |       |              |               |
| (3) 企业合并增加 |               |     |       |              |               |
| 3. 本期减少金额  |               |     |       |              |               |
| (1) 处置     |               |     |       |              |               |
| 4. 期末余额    | 14,200,521.68 |     |       | 1,103,923.24 | 15,304,444.92 |
| 二、累计摊销     |               |     |       |              |               |
| 1. 期初余额    | 614,806.36    |     |       | 914,748.60   | 1,529,554.96  |
| 2. 本期增加金额  | 155,036.89    |     |       | 47,760.78    | 202,797.67    |
| (1) 计提     | 155,036.89    |     |       | 47,760.78    | 202,797.67    |

|           |               |  |  |            |               |
|-----------|---------------|--|--|------------|---------------|
| 3. 本期减少金额 |               |  |  |            |               |
| (1) 处置    |               |  |  |            |               |
| 4. 期末余额   | 769,843.25    |  |  | 962,509.38 | 1,732,352.63  |
| 三、减值准备    |               |  |  |            |               |
| 1. 期初余额   |               |  |  |            |               |
| 2. 本期增加金额 |               |  |  |            |               |
| (1) 计提    |               |  |  |            |               |
| 3. 本期减少金额 |               |  |  |            |               |
| (1) 处置    |               |  |  |            |               |
| 4. 期末余额   |               |  |  |            |               |
| 四、账面价值    |               |  |  |            |               |
| 1. 期末账面价值 | 13,430,678.43 |  |  | 141,413.86 | 13,572,092.29 |
| 2. 期初账面价值 | 10,234,717.21 |  |  | 189,174.64 | 10,423,891.85 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

#### 14、长期待摊费用

单位：元

| 项目  | 期初余额       | 本期增加金额     | 本期摊销金额    | 其他减少金额 | 期末余额       |
|-----|------------|------------|-----------|--------|------------|
| 装修费 | 469,048.85 | 386,415.84 | 74,131.31 |        | 781,333.38 |
| 合计  | 469,048.85 | 386,415.84 | 74,131.31 |        | 781,333.38 |

其他说明：

#### 15、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

单位：元

| 项目     | 期末余额         |            | 期初余额         |            |
|--------|--------------|------------|--------------|------------|
|        | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    |
| 资产减值准备 | 3,751,749.44 | 562,762.41 | 4,008,470.31 | 601,270.55 |
| 递延收益   | 4,007,282.93 | 601,092.44 | 4,232,493.01 | 634,873.95 |
| 产品质量保证 | 5,149,855.77 | 772,478.37 | 4,467,683.39 | 670,152.50 |
| 销售返利   | 3,541,712.79 | 531,256.92 | 2,088,881.76 | 313,332.26 |
| 租赁税会差异 |              |            | 1,328.06     | 199.21     |
| 租赁负债   | 683,513.02   | 102,526.95 |              |            |
| 公允价值变动 | 32,013.00    | 4,801.95   |              |            |

|    |               |              |               |              |
|----|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 合计 | 17,166,126.95 | 2,574,919.04 | 14,798,856.53 | 2,219,828.47 |
|----|---------------|--------------|---------------|--------------|

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目       | 期末余额         |              | 期初余额         |              |
|----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|          | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债      |
| 固定资产加速折旧 | 7,323,056.94 | 1,098,458.55 | 7,907,512.65 | 1,186,126.90 |
| 使用权资产    | 657,789.63   | 98,668.44    |              |              |
| 合计       | 7,980,846.57 | 1,197,126.99 | 7,907,512.65 | 1,186,126.90 |

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目      | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 |                  | 2,574,919.04      |                  | 2,219,828.47      |
| 递延所得税负债 |                  | 1,197,126.99      |                  | 1,186,126.90      |

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目       | 期末余额         | 期初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 100,461.14   | 57,986.16    |
| 可抵扣亏损    | 2,221,726.28 | 3,029,354.25 |
| 合计       | 2,322,187.42 | 3,087,340.41 |

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份    | 期末金额         | 期初金额         | 备注 |
|-------|--------------|--------------|----|
| 2026年 | 241,714.79   | 1,049,342.76 |    |
| 2027年 | 1,980,011.49 | 1,980,011.49 |    |
| 合计    | 2,221,726.28 | 3,029,354.25 |    |

其他说明：

## 16、其他非流动资产

单位：元

| 项目         | 期末余额         |      |              | 期初余额         |      |              |
|------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|            | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 预付长期资产购置款项 | 4,017,203.61 |      | 4,017,203.61 | 4,013,628.66 |      | 4,013,628.66 |
| 合计         | 4,017,203.61 |      | 4,017,203.61 | 4,013,628.66 |      | 4,013,628.66 |

其他说明：

## 17、交易性金融负债

单位：元

| 项目      | 期末余额      | 期初余额 |
|---------|-----------|------|
| 交易性金融负债 | 32,013.00 |      |
| 其中：     |           |      |
| 衍生金融负债  | 32,013.00 |      |
| 其中：     |           |      |
| 合计      | 32,013.00 |      |

其他说明：

## 18、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末余额          | 期初余额         |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 11,958,372.55 | 8,650,000.00 |
| 合计     | 11,958,372.55 | 8,650,000.00 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 11,958,372.55 元。

## 19、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 货款    | 112,520,769.19 | 76,440,628.83  |
| 设备工程款 | 25,701,982.25  | 30,565,043.13  |
| 费用款   | 6,171,619.52   | 3,608,028.36   |
| 合计    | 144,394,370.96 | 110,613,700.32 |

## 20、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额          | 期初余额          |
|----|---------------|---------------|
| 货款 | 16,890,988.04 | 14,742,645.25 |
| 合计 | 16,890,988.04 | 14,742,645.25 |

## 21、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 8,002,658.80 | 26,584,339.79 | 28,609,313.53 | 5,977,685.06 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |              | 2,038,178.31  | 2,038,178.31  |              |



|    |              |               |               |              |
|----|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 合计 | 8,002,658.80 | 28,622,518.10 | 30,647,491.84 | 5,977,685.06 |
|----|--------------|---------------|---------------|--------------|

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

| 项目            | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 8,002,658.80 | 22,763,141.32 | 24,788,115.06 | 5,977,685.06 |
| 2、职工福利费       |              | 1,595,820.93  | 1,595,820.93  |              |
| 3、社会保险费       |              | 883,653.12    | 883,653.12    |              |
| 其中：医疗保险费      |              | 693,460.97    | 693,460.97    |              |
| 工伤保险费         |              | 94,219.69     | 94,219.69     |              |
| 生育保险费         |              | 95,972.46     | 95,972.46     |              |
| 4、住房公积金       |              | 1,264,932.18  | 1,264,932.18  |              |
| 5、工会经费和职工教育经费 |              | 76,792.24     | 76,792.24     |              |
| 合计            | 8,002,658.80 | 26,584,339.79 | 28,609,313.53 | 5,977,685.06 |

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

| 项目       | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 1,974,976.34 | 1,974,976.34 |      |
| 2、失业保险费  |      | 63,201.97    | 63,201.97    |      |
| 合计       |      | 2,038,178.31 | 2,038,178.31 |      |

其他说明：

**22、应交税费**

单位：元

| 项目      | 期末余额         | 期初余额          |
|---------|--------------|---------------|
| 增值税     | 975,363.08   | 3,725,286.70  |
| 企业所得税   | 3,191,950.84 | 8,337,110.04  |
| 个人所得税   | 106,098.69   | 177,922.38    |
| 城市维护建设税 | 276,614.89   | 491,051.55    |
| 房产税     | 77,935.32    | 124,290.64    |
| 土地使用税   | 14,076.75    | 11,756.25     |
| 教育费附加   | 118,549.24   | 210,450.66    |
| 地方教育附加  | 79,032.83    | 140,300.44    |
| 印花税     | 111,263.62   | 66,692.12     |
| 环保税     | 99.66        | 49.83         |
| 合计      | 4,950,984.92 | 13,284,910.61 |

其他说明：

## 23、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目         | 期末余额         | 期初余额         |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的长期借款 | 1,362,166.37 | 2,172,999.20 |
| 一年内到期的租赁负债 | 123,370.53   | 28,942.84    |
| 合计         | 1,485,536.90 | 2,201,942.04 |

其他说明：

## 24、其他流动负债

单位：元

| 项目     | 期末余额         | 期初余额       |
|--------|--------------|------------|
| 待转销项税额 | 249,372.61   | 179,541.37 |
| 销售返利   | 3,266,535.78 |            |
| 合计     | 3,515,908.39 | 179,541.37 |

其他说明：

## 25、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 抵押兼保证借款 | 24,460,077.48 | 24,332,846.34 |
| 合计      | 24,460,077.48 | 24,332,846.34 |

长期借款分类的说明：

## 26、租赁负债

单位：元

| 项目         | 期末余额       | 期初余额 |
|------------|------------|------|
| 尚未支付的租赁付款额 | 604,178.75 |      |
| 减：未确认融资费用  | -44,036.26 |      |
| 合计         | 560,142.49 |      |

其他说明：

## 27、预计负债

单位：元

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         | 形成原因 |
|--------|--------------|--------------|------|
| 产品质量保证 | 5,161,049.22 | 4,476,434.36 |      |
| 合计     | 5,161,049.22 | 4,476,434.36 |      |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 28、递延收益

单位：元

| 项目   | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少       | 期末余额          | 形成原因   |
|------|---------------|------|------------|---------------|--------|
| 政府补助 | 17,882,493.01 |      | 575,210.08 | 17,307,282.93 | 专项政府补助 |
| 合计   | 17,882,493.01 |      | 575,210.08 | 17,307,282.93 |        |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目             | 期初余额          | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额          | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------|---------------|----------|-------------|------------|------------|------|---------------|-------------|
| 省科技成果转化专项资金项目    | 2,033,333.33  |          |             | 200,000.00 |            |      | 1,833,333.33  | 与资产相关       |
| 涡旋式压缩机项目         | 13,650,000.00 |          |             | 350,000.00 |            |      | 13,300,000.00 | 与资产相关       |
| 科技发展计划项目         | 399,159.68    |          |             | 25,210.08  |            |      | 373,949.60    | 与资产相关       |
| 2022 年省级科技计划专项资金 | 1,800,000.00  |          |             |            |            |      | 1,800,000.00  | 与资产相关       |

其他说明：

## 29、股本

单位：元

|      | 期初余额          | 本次变动增减(+、-) |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 43,885,700.00 |             |    |       |    |    | 43,885,700.00 |

其他说明：

1) 2020 年 3 月 28 日，公司股东会决议以截至 2019 年 10 月 31 日净资产 74,920,163.91 元（其中：实收资本 10,526,300.00 元，资本公积 38,470,542.24 元，盈余公积 1,820,453.43 元，未分配利润 24,102,868.24 元）整体变更设立股份有限公司，上述净资产折合股本 40,000,000.00 元，剩余 34,920,163.91 元计入资本公积-股本溢价。上述股份制改制业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2020 年 3 月 26 日出具《验资报告》（天健验（2020）60 号）。

2) 公司于 2020 年 10 月 20 日召开 2020 年第二次临时股东大会，审议并通过，公司新发行股份 3,885,700 股，每股面值 1 元，由广东美的智能科技产业投资基金管理中心（有限合伙）、珠海芷恒股权投资合伙企业（有限合伙）、杭州萧山浩瀚股权投资基金合伙企业（有限合伙）以货币方式认购，新增股份认购价格为 17.5 元/股。公司已收到广东美的智能科技产业投资基金管理中心（有限合伙）、珠海芷恒股权投资合伙企业（有限合伙）、杭州萧山浩瀚股权投资基金合伙企业（有限合伙）三家机构缴纳认购款合计 68,000,000.00 元，其中 3,885,700.00 元计入股本，64,114,300.00 元计入资本公积（股本溢价）。上述增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2020 年 12 月 11 日出具《验资报告》（天健验（2020）647 号）。

### 30、资本公积

单位：元

| 项目         | 期初余额           | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额           |
|------------|----------------|------------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 102,017,103.72 | 736,544.42 |      | 102,753,648.14 |
| 合计         | 102,017,103.72 | 736,544.42 |      | 102,753,648.14 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2023 年 1-6 月股本溢价增加 736,544.42 元系股份支付确认的资本公积。

### 31、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 17,910,468.34 |      |      | 17,910,468.34 |
| 合计     | 17,910,468.34 |      |      | 17,910,468.34 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 32、未分配利润

单位：元

| 项目                | 本期             | 上期             |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期未分配利润        | 120,663,479.25 | 77,481,093.80  |
| 调整后期初未分配利润        | 120,663,479.25 | 77,481,093.80  |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 37,881,995.24  | 70,365,614.84  |
| 减：提取法定盈余公积        |                | 7,183,229.39   |
| 应付普通股股利           | 30,000,000.00  | 20,000,000.00  |
| 期末未分配利润           | 128,545,474.49 | 120,663,479.25 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 33、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 253,618,117.97 | 180,612,594.18 | 188,251,100.36 | 148,423,990.21 |
| 其他业务 | 172,982.95     | 137,883.64     | 244,700.00     | 213,201.68     |

|    |                |                |                |                |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 合计 | 253,791,100.92 | 180,750,477.82 | 188,495,800.36 | 148,637,191.89 |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类       | 分部 1           | 分部 2 |  | 合计             |
|------------|----------------|------|--|----------------|
| 商品类型       |                |      |  |                |
| 其中：        |                |      |  |                |
| 热泵应用       | 87,349,056.92  |      |  | 87,349,056.92  |
| 商用空调应用     | 95,118,306.97  |      |  | 95,118,306.97  |
| 冷冻冷藏应用     | 65,141,740.78  |      |  | 65,141,740.78  |
| 电驱动车用涡旋    | 6,009,013.30   |      |  | 6,009,013.30   |
| 其他         | 172,982.95     |      |  | 172,982.95     |
| 按经营地区分类    |                |      |  |                |
| 其中：        |                |      |  |                |
| 境内         | 161,876,284.42 |      |  | 161,876,284.42 |
| 境外         | 91,914,816.50  |      |  | 91,914,816.50  |
| 市场或客户类型    |                |      |  |                |
| 其中：        |                |      |  |                |
|            | 0.00           |      |  | 0.00           |
| 合同类型       |                |      |  |                |
| 其中：        |                |      |  |                |
|            | 0.00           |      |  | 0.00           |
| 按商品转让的时间分类 |                |      |  |                |
| 其中：        |                |      |  |                |
|            | 0.00           |      |  | 0.00           |
| 按合同期限分类    |                |      |  |                |
| 其中：        |                |      |  |                |
|            | 0.00           |      |  | 0.00           |
| 按销售渠道分类    |                |      |  |                |
| 其中：        |                |      |  |                |
| 经销         | 160,655,509.30 |      |  | 160,655,509.30 |
| 直销         | 93,135,591.62  |      |  | 93,135,591.62  |
| 合计         | 253,791,100.92 |      |  | 253,791,100.92 |

与履约义务相关的信息：

详见本节五、重要会计政策及会计估计“30、收入”各项描述。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明

### 34、税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 704,529.14 | 310,427.67 |

|        |              |            |
|--------|--------------|------------|
| 教育费附加  | 301,941.07   | 133,040.43 |
| 房产税    | 153,823.55   |            |
| 土地使用税  | 26,606.50    | 23,512.50  |
| 车船使用税  | 1,620.90     | 960.90     |
| 印花税    | 155,899.26   | 59,489.68  |
| 地方教育附加 | 201,294.05   | 88,693.62  |
| 环保税    | 335.16       | 127.71     |
| 合计     | 1,546,049.63 | 616,252.51 |

其他说明：

### 35、销售费用

单位：元

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬        | 3,496,677.81 | 2,648,613.11 |
| 产品质量保证费     | 1,421,168.24 | 1,077,512.05 |
| 广告宣传及展览、会议费 | 1,473,162.45 | 228,982.97   |
| 办公费及差旅费     | 873,247.67   | 94,993.33    |
| 销售佣金        | 224,593.25   | 220,761.03   |
| 股份支付        | 180,260.91   | 278,939.91   |
| 折旧、摊销及租赁费   | 142,638.69   | 85,261.14    |
| 业务招待费       | 91,563.55    | 11,465.98    |
| 赠品费         | 71,339.03    | 83,557.66    |
| 其他          | 175,167.28   | 21,753.52    |
| 合计          | 8,149,818.88 | 4,751,840.70 |

其他说明：

### 36、管理费用

单位：元

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额        |
|-----------|---------------|--------------|
| 职工薪酬      | 3,796,147.00  | 2,561,055.74 |
| 咨询及服务费    | 2,422,574.61  | 971,688.48   |
| 办公费及差旅费   | 1,868,796.12  | 527,500.76   |
| 保险、修理及装修费 | 1,301,724.28  | 351,278.65   |
| 折旧、摊销及租赁费 | 740,273.17    | 175,294.74   |
| 业务招待费     | 341,086.63    | 61,156.84    |
| 股份支付      | 114,474.91    | 147,367.91   |
| 其他        | 68,785.98     | 53,949.52    |
| 合计        | 10,653,862.70 | 4,849,292.64 |

其他说明：

### 37、研发费用

单位：元

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 5,135,921.34 | 4,041,616.80 |
| 材料消耗 | 3,156,488.45 | 1,093,865.01 |
| 水电费  | 1,579,845.85 | 973,954.05   |

|           |               |              |
|-----------|---------------|--------------|
| 折旧、摊销及租赁费 | 954,887.26    | 501,637.23   |
| 办公费及差旅费   | 251,929.68    | 77,200.38    |
| 咨询及服务费    | 238,721.43    | 144,754.15   |
| 股份支付      | 189,833.67    | 189,833.67   |
| 其他        | 129,079.37    | 149,932.26   |
| 合计        | 11,636,707.05 | 7,172,793.55 |

其他说明：

### 38、财务费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额       | 上期发生额         |
|-------|-------------|---------------|
| 利息收入  | -456,204.93 | -210,031.14   |
| 银行手续费 | 52,163.60   | 46,209.95     |
| 汇兑损益  | -380,291.72 | -1,928,521.77 |
| 利息支出  | 335,664.35  | 18,241.32     |
| 合计    | -448,668.70 | -2,074,101.64 |

其他说明：

### 39、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源    | 本期发生额      | 上期发生额        |
|--------------|------------|--------------|
| 与资产相关的政府补助   | 575,210.08 | 225,210.08   |
| 与收益相关的政府补助   | 3,800.00   | 780,301.00   |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 78,449.25  |              |
| 合计           | 657,459.33 | 1,005,511.08 |

### 40、投资收益

单位：元

| 项目               | 本期发生额      | 上期发生额        |
|------------------|------------|--------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 |            | -781,900.00  |
| 理财收益             | 783,722.99 | 1,070,250.17 |
| 合计               | 783,722.99 | 288,350.17   |

其他说明：

### 41、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源        | 本期发生额      | 上期发生额 |
|----------------------|------------|-------|
| 交易性金融资产              | -32,013.00 |       |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | -32,013.00 |       |
| 合计                   | -32,013.00 |       |

其他说明：

## 42、信用减值损失

单位：元

| 项目   | 本期发生额     | 上期发生额       |
|------|-----------|-------------|
| 坏账损失 | 66,335.14 | -468,550.31 |
| 合计   | 66,335.14 | -468,550.31 |

其他说明：

## 43、资产减值损失

单位：元

| 项目                  | 本期发生额       | 上期发生额       |
|---------------------|-------------|-------------|
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -625,899.15 | -121,955.13 |
| 合计                  | -625,899.15 | -121,955.13 |

其他说明：

## 44、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额  | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|--------|-------|---------------|
| 其他 | 676.14 | 0.01  |               |
| 合计 | 676.14 | 0.01  |               |

其他说明：

## 45、营业外支出

单位：元

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|-----------|---------------|
| 对外捐赠        |            | 50,000.00 |               |
| 非流动资产毁损报废损失 | 372,988.02 | 2,238.74  |               |
| 滞纳金         | 3,891.30   | 3,580.88  |               |
| 其他          | 30,400.00  | 1,000.00  |               |
| 合计          | 407,279.32 | 56,819.62 |               |

其他说明：

## 46、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 4,407,950.91 | 3,395,822.85 |
| 递延所得税费用 | -344,090.48  | -456,844.46  |
| 合计      | 4,063,860.43 | 2,938,978.39 |



## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目                             | 本期发生额         |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | 41,945,855.67 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 6,291,878.35  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | -2,113,244.97 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -121,144.20   |
| 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 | 6,371.25      |
| 所得税费用                          | 4,063,860.43  |

其他说明：

## 47、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目    | 本期发生额      | 上期发生额        |
|-------|------------|--------------|
| 政府补助  | 82,249.25  | 780,301.00   |
| 利息收入  | 456,199.47 | 210,031.14   |
| 押金保证金 | 196,992.20 |              |
| 其他    | 9,029.37   | 20,000.01    |
| 合计    | 744,470.29 | 1,010,332.15 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额        |
|----------|---------------|--------------|
| 销售费用付现支出 | 2,927,779.13  | 2,621,438.68 |
| 管理费用付现支出 | 5,486,091.02  | 1,692,151.43 |
| 研发费用付现支出 | 1,273,997.85  | 1,370,997.16 |
| 租赁及物业费   |               | 302,341.48   |
| 押金保证金    | 1,323,946.95  |              |
| 其他       | 37,830.54     | 189,424.83   |
| 合计       | 11,049,645.49 | 6,176,353.58 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目       | 本期发生额     | 上期发生额        |
|----------|-----------|--------------|
| IPO 发行费用 |           | 450,000.00   |
| 支付租赁费    | 94,997.56 | 671,830.63   |
| 合计       | 94,997.56 | 1,121,830.63 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 48、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：              |                |                |
| 净利润                              | 37,881,995.24  | 22,250,088.52  |
| 加：资产减值准备                         | 559,564.01     | 590,505.44     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 5,894,624.94   | 3,137,517.68   |
| 使用权资产折旧                          | 87,413.87      | 1,159,510.86   |
| 无形资产摊销                           | 156,256.02     | 26,218.42      |
| 长期待摊费用摊销                         | 74,131.31      | 285,477.87     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） |                |                |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              | 372,988.02     | 2,238.74       |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              | 32,013.00      |                |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | -44,627.37     | -1,910,280.45  |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -783,722.99    | -288,350.17    |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | -355,090.57    | -320,156.67    |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | 11,000.09      | -136,687.79    |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | 2,591,643.94   | -18,287,841.53 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | -43,820,098.87 | -14,871,322.35 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | 42,745,300.44  | 8,241,331.74   |
| 其他                               | 736,544.42     | 917,455.92     |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 46,139,935.50  | 795,706.23     |
| 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                          | 77,202,225.90  | 81,867,812.19  |
| 减：现金的期初余额                        | 85,881,553.01  | 99,197,030.90  |
| 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 | -8,679,327.11 | -17,329,218.71 |

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目             | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金           | 77,202,225.90 | 85,881,553.01 |
| 可随时用于支付的银行存款   | 77,202,225.90 | 80,275,096.22 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |               | 5,606,456.79  |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 77,202,225.90 | 85,881,553.01 |

其他说明：

## 49、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目   | 期末账面价值        | 受限原因           |
|------|---------------|----------------|
| 货币资金 | 8,346,778.54  | 为票据和保函提供保证的保证金 |
| 固定资产 | 47,481,347.21 | 用于银行借款抵押       |
| 无形资产 | 10,126,221.97 | 用于银行借款抵押       |
| 合计   | 65,954,347.72 |                |

其他说明：

## 50、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目    | 期末外币余额       | 折算汇率   | 期末折算人民币余额     |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金  |              |        |               |
| 其中：美元 | 1,516,065.33 | 7.2258 | 10,954,784.86 |
| 欧元    | 51,372.34    | 7.8771 | 404,665.06    |
| 港币    |              |        |               |
| 应收账款  |              |        |               |
| 其中：美元 | 1,550,531.12 | 7.2258 | 11,203,827.73 |
| 欧元    |              |        |               |
| 港币    |              |        |               |
| 长期借款  |              |        |               |
| 其中：美元 |              |        |               |
| 欧元    |              |        |               |
| 港币    |              |        |               |

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 51、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

| 种类                                | 金额            | 列报项目 | 计入当期损益的金额  |
|-----------------------------------|---------------|------|------------|
| 1、与资产相关的政府补助                      |               |      |            |
| 省科技成果转化专项资金项目                     | 2,033,333.33  | 其他收益 | 200,000.00 |
| 涡旋式压缩机项目                          | 13,650,000.00 | 其他收益 | 350,000.00 |
| 科技发展计划项目                          | 399,159.68    | 其他收益 | 25,210.08  |
| 2022 年省级科技计划专项资金                  | 1,800,000.00  |      |            |
| 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 |               |      |            |
| 2021 年度知识产权高质量发展贡献奖               | 800.00        | 其他收益 | 800.00     |
| 稳岗惠企政策补贴资金                        | 1,500.00      | 其他收益 | 1,500.00   |
| 稳岗惠企政策补贴资金                        | 1,500.00      | 其他收益 | 1,500.00   |

### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

## 八、合并范围的变更

### 1、其他

| 公司名称    | 股权取得方式 | 股权取得时点    | 出资额             | 出资比例    |
|---------|--------|-----------|-----------------|---------|
| 2019 年度 |        |           |                 |         |
| 英华特环境公司 | 新设     | 2019-9-29 | 10,850.00 万元[注] | 100.00% |

[注] 2020 年出资 1,500.00 万元, 2021 年出资 900.00 万元, 2022 年月出资 3,000.00 万元, 2023 年 1-6 月出资 5,450.00 万元。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

| 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 |      |
| 常熟英华特环境科技有限公司 | 江苏常熟  | 江苏常熟 | 制造业  | 100.00% |    | 设立   |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## 十、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. 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

本公司定期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。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2023年6月30日,本公司存在一定的信用集中风险,本公司应收账款的36.89%源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

#### (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               | 2023. 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(含一年内到期的长期借款) | 25,822,243.85  | 25,792,787.50  | 1,360,612.50   | 7,134,628.14 | 17,297,546.86 |
| 应付票据              | 11,958,372.55  | 11,958,372.55  | 11,958,372.55  |              |               |
| 应付账款              | 144,394,370.96 | 144,394,370.96 | 144,394,370.96 |              |               |
| 租赁负债(含一年内到期的租赁负债) | 683,513.02     | 748,933.37     | 149,640.96     | 495,343.21   | 103,949.20    |
| 小计                | 182,858,500.38 | 182,894,464.38 | 157,862,996.97 | 7,629,971.35 | 17,401,496.06 |

#### (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2023年6月30日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币24,460,077.48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。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本节五、重要会计政策及会计估计“8、外币业务及外币报表折算具”各项描述。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目                        | 期末公允价值     |            |               |               |
|---------------------------|------------|------------|---------------|---------------|
|                           | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量    | 合计            |
| 一、持续的公允价值计量               | ---        | ---        | ---           | ---           |
| （一）交易性金融资产                |            |            | 60,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |            |            | 60,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| （1）债务工具投资                 |            |            | 60,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| （二）其他债权投资                 |            |            | 10,081,369.86 | 10,081,369.86 |
| （六）交易性金融负债                |            |            | 32,013.00     | 32,013.00     |
| 衍生金融负债                    |            |            | 32,013.00     | 32,013.00     |
| （八）应收款项融资                 |            |            | 38,600,963.55 | 38,600,963.55 |
| 二、非持续的公允价值计量              | ---        | ---        | ---           | ---           |

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

由于用以确认公允价值的信息不足，成本为公允价值的最佳估计。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九“在其他主体中的权益”之 1、“在子公司中的权益”。

### 2、其他关联方情况

| 其他关联方名称                  | 其他关联方与本企业关系                              |
|--------------------------|--|
| 陈毅敏                      | 本公司的实际控制人                                |
| 朱际翔                      | 公司董事                                     |
| 常熟星科传动科技有限公司（以下简称“星科传动”） | 董事朱际翔持股 8.5654%并担任董事的苏州星诺奇科技股份有限公司的全资子公司 |

其他说明

### 3、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方  | 关联交易内容   | 本期发生额      | 获批的交易额度      | 是否超过交易额度 | 上期发生额      |
|------|----------|------------|--------------|----------|------------|
| 星科传动 | 翻板阀及铜管导套 | 260,758.00 | 1,327,433.36 | 否        | 165,520.00 |

#### (2) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 2,729,945.07 | 2,540,130.00 |

### 4、关联方应收应付款项

#### (1) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方  | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|------|------|------------|------------|
| 应付账款 | 星科传动 | 282,024.64 | 166,073.84 |

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

|                               |  |
|-------------------------------|--|
| 公司本期授予的各项权益工具总额               | 0.00   |
| 公司本期行权的各项权益工具总额               | 0.00   |
| 公司本期失效的各项权益工具总额               | 0.00   |
| 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   | 不适用  |
| 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 | 7.50 元/股，合同剩余期限为 5 个月<br>10.00 元/股，合同剩余期限为 18 个月 |

其他说明

2014 年 2 月，本公司成立持股平台英华特管理，并于 2018 年 4 月、12 月及 2019 年 12 月分批授予本公司员工英华特管理的股权。本公司根据约定服务期，在服务期内分期确认股份支付。

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用



单位：元

|                       |   |
|-----------------------|---|
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权员工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 无   |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 8,106,313.07  |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 736,544.42  |

其他说明

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

截至报告日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本节七、合并财务报表项目注释“33、营业收入和营业成本”之说明。

## 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于同意苏州英华特涡旋技术股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2023]1049号）同意注册，并经深圳证券交易所同意，公司首次向社会公开发行人民币普通股（A股）股票1,463万股，每股面值1.00元，公司股票已于2023年7月13日在深圳证券交易所创业板正式上市。

本次发行募集资金总额为人民币751,835,700.00元，扣除全部发行费用（不含税）人民币95,388,430.36元后，实际募集资金净额为人民币656,447,269.64元。募集资金已于2023年7月10日划至公司指定账户。天健会计师事务所（特殊普通合伙）对上述募集资金的到位情况进行了审验，并于2023年7月10日出具《验资报告》（天健验〔2023〕356号）。

本次募集资金全部用于以下项目：1、新建年产50万台涡旋压缩机项目；2、新建涡旋压缩机及配套零部件的研发、信息化及产业化项目；3、补充流动资金。

## 3、其他

### 租赁

1. 使用权资产相关信息详见本节七、合并财务报表项目注释“12、使用权资产”各项描述。
2. 与租赁相关的当期损益及现金流

单位：元

| 项 目         | 2023年1-6月 |
|-------------|-----------|
| 租赁负债的利息费用   | 9,958.70  |
| 与租赁相关的总现金流出 | 94,997.56 |

3. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本节“十、与金融工具相关的风险”。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额          |         |              |       |               | 期初余额          |         |              |       |               |
|----------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|
|                | 账面余额          |         | 坏账准备         |       | 账面价值          | 账面余额          |         | 坏账准备         |       | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例      | 金额           | 计提比例  |               | 金额            | 比例      | 金额           | 计提比例  |               |
| 其中：            |               |         |              |       |               |               |         |              |       |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 60,226,676.17 | 100.00% | 3,014,535.67 | 5.00% | 57,212,140.50 | 62,427,530.29 | 100.00% | 3,123,920.55 | 5.00% | 59,303,609.74 |
| 其中：            |               |         |              |       |               |               |         |              |       |               |
| 合计             | 60,226,676.17 | 100.00% | 3,014,535.67 | 5.00% | 57,212,140.50 | 62,427,530.29 | 100.00% | 3,123,920.55 | 5.00% | 59,303,609.74 |

按组合计提坏账准备：3,014,535.67 元

单位：元

| 名称      | 期末余额          |              |        |
|---------|---------------|--------------|--------|
|         | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例   |
| 1 年以内   | 60,219,494.25 | 3,010,974.71 | 5.00%  |
| 1 至 2 年 | 100.00        | 20.00        | 20.00% |
| 2 至 3 年 | 7,081.92      | 3,540.96     | 50.00% |
| 合计      | 60,226,676.17 | 3,014,535.67 |        |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末余额          |
|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 60,219,494.25 |
| 1 至 2 年      | 100.00        |
| 2 至 3 年      | 7,081.92      |
| 合计           | 60,226,676.17 |

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额         | 本期变动金额      |       |    |    | 期末余额         |
|-----------|--------------|-------------|-------|----|----|--------------|
|           |              | 计提          | 收回或转回 | 核销 | 其他 |              |
| 按组合计提坏账准备 | 3,123,920.55 | -109,384.88 |       |    |    | 3,014,535.67 |
| 合计        | 3,123,920.55 | -109,384.88 |       |    |    | 3,014,535.67 |

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额      | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额   |
|------|---------------|-----------------|------------|
| 第一名  | 6,602,189.00  | 10.96%          | 330,109.45 |
| 第二名  | 4,649,432.01  | 7.72%           | 232,471.60 |
| 第三名  | 3,990,934.60  | 6.63%           | 199,546.73 |
| 第四名  | 3,764,188.43  | 6.25%           | 188,209.42 |
| 第五名  | 3,207,326.68  | 5.33%           | 160,366.33 |
| 合计   | 22,214,070.72 | 36.89%          |            |

**2、其他应收款**

单位：元

| 项目    | 期末余额       | 期初余额          |
|-------|------------|---------------|
| 其他应收款 | 431,705.98 | 16,491,713.92 |

|    |            |               |
|----|------------|---------------|
| 合计 | 431,705.98 | 16,491,713.92 |
|----|------------|---------------|

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质        | 期末账面余额     | 期初账面余额        |
|-------------|------------|---------------|
| 应收押金保证金组合   | 442,427.35 | 590,399.00    |
| 其他零星组合      | 12,000.00  |               |
| 合并内关联方往来款组合 |            | 16,769,299.86 |
| 合计          | 454,427.35 | 17,359,698.86 |

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计          |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|-------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |             |
| 2023 年 1 月 1 日余额    | 867,984.94     |                      |                      | 867,984.94  |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |             |
| 本期计提                | -845,263.57    |                      |                      | -845,263.57 |
| 2023 年 6 月 30 日余额   | 22,721.37      |                      |                      | 22,721.37   |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末余额       |
|--------------|------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 61,020.55  |
| 3 年以上        | 393,406.80 |
| 3 至 4 年      | 50,400.00  |
| 5 年以上        | 343,006.80 |
| 合计           | 454,427.35 |

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额       | 本期变动金额      |       |    |    | 期末余额      |
|-----------|------------|-------------|-------|----|----|-----------|
|           |            | 计提          | 收回或转回 | 核销 | 其他 |           |
| 按组合计提坏账准备 | 867,984.94 | -845,263.57 |       |    |    | 22,721.37 |
| 合计        | 867,984.94 | -845,263.57 |       |    |    | 22,721.37 |

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额       | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额  |
|------|-------|------------|------|------------------|-----------|
| 第一名  | 押金保证金 | 155,000.00 | 3年以上 | 34.11%           | 7,750.00  |
| 第二名  | 押金保证金 | 119,960.00 | 3年以上 | 26.40%           | 5,998.00  |
| 第三名  | 押金保证金 | 60,000.00  | 3年以上 | 13.20%           | 3,000.00  |
| 第四名  | 押金保证金 | 39,466.70  | 1年以内 | 8.68%            | 1,973.34  |
| 第五名  | 押金保证金 | 32,446.80  | 3年以上 | 7.14%            | 1,622.34  |
| 合计   |       | 406,873.50 |      | 89.53%           | 20,343.68 |

## 3、长期股权投资

单位：元

| 项目     | 期末余额           |      |                | 期初余额          |      |               |
|--------|----------------|------|----------------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资 | 108,500,000.00 |      | 108,500,000.00 | 54,000,000.00 |      | 54,000,000.00 |
| 合计     | 108,500,000.00 |      | 108,500,000.00 | 54,000,000.00 |      | 54,000,000.00 |

## (1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位         | 期初余额<br>(账面价值) | 本期增减变动        |      |        |    | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备期末余额 |
|---------------|----------------|---------------|------|--------|----|----------------|----------|
|               |                | 追加投资          | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |                |          |
| 常熟英华特环境科技有限公司 | 54,000,000.00  | 54,500,000.00 |      |        |    | 108,500,000.00 |          |
| 合计            | 54,000,000.00  | 54,500,000.00 |      |        |    | 108,500,000.00 |          |

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 253,373,870.18 | 187,126,687.56 | 188,251,100.36 | 148,423,990.21 |
| 其他业务 | 13,727,482.17  | 13,692,382.86  | 244,700.00     | 213,201.68     |
| 合计   | 267,101,352.35 | 200,819,070.42 | 188,495,800.36 | 148,637,191.89 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 |  | 合计 |
|------|------|------|--|----|
| 商品类型 |      |      |  |    |
| 其中：  |      |      |  |    |

|            |                |  |  |                |
|------------|----------------|--|--|----------------|
| 热泵应用       | 87,349,056.92  |  |  | 87,349,056.92  |
| 商用空调应用     | 94,874,059.18  |  |  | 94,874,059.18  |
| 冷冻冷藏应用     | 65,141,740.78  |  |  | 65,141,740.78  |
| 电驱动车用涡旋    | 6,009,013.30   |  |  | 6,009,013.30   |
| 其他         | 13,727,482.17  |  |  | 13,727,482.17  |
| 按经营地区分类    |                |  |  |                |
| 其中：        |                |  |  |                |
| 境内         | 175,186,535.85 |  |  | 175,186,535.85 |
| 境外         | 91,914,816.50  |  |  | 91,914,816.50  |
| 市场或客户类型    |                |  |  |                |
| 其中：        |                |  |  |                |
|            |                |  |  |                |
| 合同类型       |                |  |  |                |
| 其中：        |                |  |  |                |
|            |                |  |  |                |
| 按商品转让的时间分类 |                |  |  |                |
| 其中：        |                |  |  |                |
|            |                |  |  |                |
| 按合同期限分类    |                |  |  |                |
| 其中：        |                |  |  |                |
|            |                |  |  |                |
| 按销售渠道分类    |                |  |  |                |
| 其中：        |                |  |  |                |
| 经销         | 160,411,261.51 |  |  | 160,411,261.51 |
| 直销         | 106,690,090.84 |  |  | 106,690,090.84 |
| 合计         | 267,101,352.35 |  |  | 267,101,352.35 |

与履约义务相关的信息：

详见本节五、重要会计政策及会计估计“30、收入”各项描述。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

| 项目               | 本期发生额      | 上期发生额        |
|------------------|------------|--------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 |            | -781,900.00  |
| 理财收益             | 783,722.99 | 1,070,250.17 |
| 合计               | 783,722.99 | 288,350.17   |

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目   | 金额          | 说明 |
|--|-------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）                                | -372,988.02 |    |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 579,805.03  |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益   | 751,709.99  |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 44,039.14   |    |
| 减：所得税影响额   | 98,348.29   |    |
| 合计   | 904,217.85  |    |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益        |             |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
|                         |            | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 12.89%     | 0.86        | 0.86        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 12.59%     | 0.84        | 0.84        |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 4、其他

无