

**浙江英特科技股份有限公司**

**2019-2021 年审计报告**

# 目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并及母公司资产负债表	第 7—8 页
(二) 合并及母公司利润表	第 9 页
(三) 合并及母公司现金流量表	第 10 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表	第 11—14 页
三、财务报表附注	第 15—105 页

# 审计报告

天健审〔2022〕658号

浙江英特科技股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了浙江英特科技股份有限公司（以下简称英特科技公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2020 年度、2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了英特科技公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2019 年度、2020 年度、2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2019 年度、2020 年度、2021 年

度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

## （一）收入确认

### 1. 事项描述

相关会计期间： 2019 年度、2020 年度、2021 年度

相关信息披露详见财务报表附注三(十九)、五(二)1 及十三(一)。

英特科技公司的营业收入均来自于换热器产品及相关配件的销售。2019 年度、2020 年度、2021 年度，英特科技公司营业收入金额分别为人民币 299,914,035.21 元、327,986,819.30 元、490,875,493.99，其中换热器产品收入分别为 271,343,784.62 元、286,487,995.22 元、428,162,365.65 元，占营业收入的比例分别为 90.47%、87.35%、87.22%。

公司主要销售换热器等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

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

### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销

售合同、销售发票、出库单、发货单及经客户确认的签收单、对账单等；对于外销收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证其销售金额，并将函证结果与英特科技公司记录的金额进行核对；

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

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

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 应收账款减值

### 1. 事项描述

相关会计期间： 2019 年度、2020 年度、2021 年度

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及五(一)3。

截至 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日，英特科技公司应收账款账面余额分别为人民币 70,776,584.75 元、72,517,638.78 元、110,943,832.66 元，坏账准备分别为人民币 3,894,447.26 元、4,221,200.59 元、6,274,557.00 元，账面价值分别为人民币 66,882,137.49 元、68,296,438.19 元、104,669,275.66 元。

2019 年度、2020 年度以及 2021 年度，管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将

应收账款减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 选取样本对应收账款余额实施函证程序，并将函证结果与英特科技公司记录的金额进行核对；

(8) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估英特科技公司的持续经营能力，披露与

持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

英特科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督英特科技公司的财务报告过程。

## **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：[Signature]  
(项目合伙人)



中国注册会计师：[Signature]



二〇二二年二月二十一日

# 资产负债表（负债和所有者权益）

编制单位：浙江英特科技股份有限公司

会企01表  
单位：人民币元

负债和所有者权益	注释号	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：							
短期借款	16	3,835,334.70	3,835,334.70	28,688,146.98	28,688,146.98	37,622,273.72	37,622,273.72
交易性金融负债							
衍生金融负债							
应付票据	17	13,364,946.02	13,364,946.02	10,234,574.26	10,234,574.26		
应付账款	18	47,415,622.93	76,603,567.67	30,185,215.32	41,076,846.78	35,790,566.79	48,733,187.43
预收款项	19	20,609.13	20,570.04	22,313.79	22,300.39	94,744.24	72,682.24
合同负债	20	199,653.43	199,653.43	51,356.36	23,012.98		
应付职工薪酬	21	9,164,217.01	7,493,762.99	7,404,516.84	5,944,329.47	6,444,511.89	5,220,753.53
应交税费	22	17,427,389.91	14,560,321.10	11,362,856.93	9,628,574.73	4,104,168.47	3,713,850.51
其他应付款	23	3,435,739.45	3,435,739.45	2,403,177.22	2,403,177.22	3,257,821.62	3,257,821.62
持有待售负债							
一年内到期的非流动负债	24	440,420.85	440,420.85				
其他流动负债	25	764.16	764.16	6,676.33	2,991.69		
流动负债合计		95,304,697.59	119,955,080.41	90,358,834.03	98,023,954.50	87,314,086.73	98,620,569.05
非流动负债：							
长期借款							
应付债券							
其中：优先股							
永续债							
租赁负债							
长期应付款							
长期应付职工薪酬							
预计负债							
递延收益	26	3,294,783.41	3,106,664.24	2,677,923.37	2,677,923.37	2,720,743.33	2,720,743.33
递延所得税负债	14	616,195.63		557,872.25		349,680.85	
其他非流动负债							
非流动负债合计		3,910,979.04	3,106,664.24	3,235,795.62	2,677,923.37	3,070,424.18	2,720,743.33
负债合计		99,215,676.63	123,061,744.65	93,594,629.65	100,701,877.87	90,384,510.91	101,341,312.38
所有者权益（或股东权益）：							
实收资本（或股本）	27	66,000,000.00	66,000,000.00	66,000,000.00	66,000,000.00	64,219,954.94	64,219,954.94
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积	28	81,895,092.67	81,895,092.67	81,895,092.67	81,895,092.67	45,215,594.30	45,215,594.30
减：库存股							
其他综合收益							
专项储备	29	6,276,755.88	4,674,783.06	5,884,839.22	4,282,866.40	4,664,491.50	3,670,913.41
盈余公积	30	9,452,447.82	9,452,447.82	3,368,685.22	3,368,685.22	2,402,850.11	2,402,850.11
一般风险准备							
未分配利润	31	113,426,974.22	71,469,361.81	33,691,718.69	16,867,183.67	21,417,334.17	1,625,651.03
归属于母公司所有者权益合计		277,051,270.59	233,491,685.36	190,840,335.80	172,413,827.96	137,920,225.02	117,134,963.79
少数股东权益							
所有者权益合计		277,051,270.59	233,491,685.36	190,840,335.80	172,413,827.96	137,920,225.02	117,134,963.79
负债和所有者权益总计		376,266,947.22	356,553,430.01	284,434,965.45	273,115,705.83	228,304,735.93	218,476,276.17

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 资产负债表（负债和所有者权益）

编制单位：浙江英特科技股份有限公司

会企01表  
单位：人民币元

负债和所有者权益	注释号	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：							
短期借款	16	3,835,334.70	3,835,334.70	28,688,146.98	28,688,146.98	37,622,273.72	37,622,273.72
交易性金融负债							
衍生金融负债							
应付票据	17	13,364,946.02	13,364,946.02	10,234,574.26	10,234,574.26		
应付账款	18	47,415,622.93	76,603,567.67	30,185,215.32	41,076,846.78	35,790,566.79	48,733,187.43
预收款项	19	20,609.13	20,570.04	22,313.79	22,300.39	94,744.24	72,682.24
合同负债	20	199,653.43	199,653.43	51,356.36	23,012.98		
应付职工薪酬	21	9,164,217.01	7,493,762.99	7,404,516.84	5,944,329.47	6,444,511.89	5,220,753.53
应交税费	22	17,427,389.91	14,560,321.10	11,362,856.93	9,628,574.73	4,104,168.47	3,713,850.51
其他应付款	23	3,435,739.45	3,435,739.45	2,403,177.22	2,403,177.22	3,257,821.62	3,257,821.62
持有待售负债							
一年内到期的非流动负债	24	440,420.85	440,420.85				
其他流动负债	25	764.16	764.16	6,676.33	2,991.69		
流动负债合计		95,304,697.59	119,955,080.41	90,358,834.03	98,023,954.50	87,314,086.73	98,620,569.05
非流动负债：							
长期借款							
应付债券							
其中：优先股							
永续债							
租赁负债							
长期应付款							
长期应付职工薪酬							
预计负债							
递延收益	26	3,294,783.41	3,106,664.24	2,677,923.37	2,677,923.37	2,720,743.33	2,720,743.33
递延所得税负债	14	616,195.63		557,872.25		349,680.85	
其他非流动负债							
非流动负债合计		3,910,979.04	3,106,664.24	3,235,795.62	2,677,923.37	3,070,424.18	2,720,743.33
负债合计		99,215,676.63	123,061,744.65	93,594,629.65	100,701,877.87	90,384,510.91	101,341,312.38
所有者权益（或股东权益）：							
实收资本（或股本）	27	66,000,000.00	66,000,000.00	66,000,000.00	66,000,000.00	64,219,954.94	64,219,954.94
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积	28	81,895,092.67	81,895,092.67	81,895,092.67	81,895,092.67	45,215,594.30	45,215,594.30
减：库存股							
其他综合收益							
专项储备	29	6,276,755.88	4,674,783.06	5,884,839.22	4,282,866.40	4,664,491.50	3,670,913.41
盈余公积	30	9,452,447.82	9,452,447.82	3,368,685.22	3,368,685.22	2,402,850.11	2,402,850.11
一般风险准备							
未分配利润	31	113,426,974.22	71,469,361.81	33,691,718.69	16,867,183.67	21,417,334.17	1,625,651.03
归属于母公司所有者权益合计		277,051,270.59	233,491,685.36	190,840,335.80	172,413,827.96	137,920,225.02	117,134,963.79
少数股东权益							
所有者权益合计		277,051,270.59	233,491,685.36	190,840,335.80	172,413,827.96	137,920,225.02	117,134,963.79
负债和所有者权益总计		376,266,947.22	356,553,430.01	284,434,965.45	273,115,705.83	228,304,735.93	218,476,276.17

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 利润表

会企02表  
单位:人民币元

编制单位:浙江蓝特科技股份有限公司

项目	注释号	2021年度		2020年度		2019年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	490,875,493.99	467,909,078.14	327,986,819.30	311,267,260.01	299,914,035.21	284,253,047.73
减:营业成本	1	345,571,232.48	359,136,320.36	225,032,111.70	233,107,515.36	199,668,177.71	202,697,404.65
税金及附加	2	2,362,301.21	1,828,948.65	1,909,673.27	1,504,081.21	2,127,038.94	1,768,447.28
销售费用	3	4,854,609.02	4,335,182.05	4,072,197.82	3,608,034.62	11,523,449.93	10,713,264.23
管理费用	4	19,075,516.83	16,764,927.99	15,971,474.88	13,783,782.16	20,082,720.94	18,111,515.81
研发费用	5	20,694,314.42	16,297,663.26	14,474,704.82	11,663,651.62	13,484,061.20	11,205,639.51
财务费用	6	141,291.83	124,505.44	56,579.37	55,850.63	1,642,360.69	1,526,977.79
其中:利息费用		32,981.34	20,026.55	42,736.64	42,736.64	1,596,613.39	1,479,557.83
利息收入		21,490.50	18,767.14	16,962.04	13,047.71	37,397.96	31,163.65
加:其他收益	7	1,425,748.70	1,264,405.14	2,577,252.75	1,650,879.23	3,542,460.32	3,252,253.75
投资收益(损失以“-”号填列)	8	6,947.58	6,947.58	-507,386.99	19,492,613.01	-2,186,334.34	-2,165,214.34
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						-146,233.37	-146,233.37
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)							
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)							
信用减值损失(损失以“-”号填列)	9	-790,584.76	-737,740.56	2,905,638.80	2,891,131.75	-1,556,160.14	-1,477,169.15
资产减值损失(损失以“-”号填列)	10	-971,402.78	-971,402.78	-611,768.96	-611,768.96	-987,902.17	-987,902.17
资产处置收益(损失以“-”号填列)	11	-6,472.02					
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		97,840,464.92	68,983,739.77	70,833,813.04	70,967,199.44	50,198,289.47	36,851,766.55
加:营业外收入	12	30,007.82	30,007.82			65,938.27	
减:营业外支出	13	49,647.38	48,070.66	85,779.97	75,641.92	42,665.96	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		97,820,825.36	68,965,676.93	70,748,033.07	70,891,557.52	50,221,561.78	36,851,766.55
减:所得税费用	14	11,801,021.68	8,128,050.95	9,148,270.01	6,324,646.34	6,538,318.75	4,565,181.49
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		86,019,803.68	60,837,625.98	61,599,763.06	64,566,911.18	43,683,243.03	32,286,585.06
(一)按经营持续性分类:							
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		86,019,803.68	60,837,625.98	61,599,763.06	64,566,911.18	43,683,243.03	32,286,585.06
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)							
(二)按所有权归属分类:							
1.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		86,019,803.68		61,599,763.06		43,683,243.03	
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)							
五、其他综合收益的税后净额							
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额							
(一)不能重分类进损益的其他综合收益							
1.重新计量设定受益计划变动额							
2.权益法下不能转损益的其他综合收益							
3.其他权益工具投资公允价值变动							
4.企业自身信用风险公允价值变动							
5.其他							
(二)将重分类进损益的其他综合收益							
1.权益法下可转损益的其他综合收益							
2.其他债权投资公允价值变动							
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
4.其他债权投资信用减值准备							
5.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)							
6.外币财务报表折算差额							
7.其他							
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额							
六、综合收益总额		86,019,803.68	60,837,625.98	61,599,763.06	64,566,911.18	43,683,243.03	32,286,585.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		86,019,803.68		61,599,763.06		43,683,243.03	
归属于少数股东的综合收益总额							
七、每股收益:							
(一)基本每股收益		1.30	0.92	0.93	0.98		
(二)稀释每股收益		1.30	0.92	0.93	0.98		

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

# 现金流量表

会企03表

单位:人民币元

浙江英特科技股份有限公司

项 目	注 释 号	2021年度		2020年度		2019年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>							
销售商品、提供劳务收到的现金		258,560,623.70	224,883,607.06	212,133,104.08	197,642,020.12	310,692,428.68	282,302,782.34
收到的税费返还							
收到其他与经营活动有关的现金	1	3,013,613.80	2,678,926.86	2,763,502.34	1,859,708.49	8,768,110.71	8,465,552.74
经营活动现金流入小计		261,574,237.50	227,562,533.92	214,896,606.42	199,501,728.61	319,460,539.39	290,768,335.08
购买商品、接受劳务支付的现金		121,344,951.32	110,775,451.12	91,019,524.58	111,121,636.27	160,715,364.76	147,353,802.52
支付给职工以及为职工支付的现金		72,871,244.46	61,652,010.87	50,337,416.82	41,923,832.19	49,171,721.52	41,285,183.15
支付的各项税费		26,840,518.32	18,601,973.13	20,688,380.83	15,463,582.85	27,832,952.56	21,046,999.88
支付其他与经营活动有关的现金	2	9,682,189.73	9,083,730.69	6,086,134.19	5,573,530.20	16,944,377.12	15,460,234.35
经营活动现金流出小计		230,738,903.83	200,113,165.81	168,131,456.42	174,082,581.51	254,664,415.96	225,146,219.90
经营活动产生的现金流量净额		30,835,333.67	27,449,368.11	46,765,150.00	25,419,147.10	64,796,123.43	65,622,115.18
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>							
收回投资收到的现金		49,000,000.00	49,000,000.00	23,500,000.00	23,500,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金		140,666.49	140,666.49	27,699.85	20,027,699.85		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,522.40					
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	3	1,000,000.00	1,000,000.00				
投资活动现金流入小计		50,143,188.89	50,140,666.49	23,527,699.85	43,527,699.85	1,000,000.00	1,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,993,745.47	32,831,742.15	6,221,318.98	4,472,330.21	6,436,894.01	4,734,099.28
投资支付的现金		49,000,000.00	49,000,000.00	23,500,000.00	23,500,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							
支付其他与投资活动有关的现金	4			1,000,000.00	1,000,000.00		
投资活动现金流出小计		82,993,745.47	81,831,742.15	30,721,318.98	28,972,330.21	6,436,894.01	4,734,099.28
投资活动产生的现金流量净额		-32,850,556.58	-31,691,075.66	-7,193,619.13	14,555,369.64	-5,436,894.01	-3,734,099.28
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>							
吸收投资收到的现金						65,000,000.00	65,000,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金							
取得借款收到的现金						10,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	5					75,000,000.00	65,000,000.00
筹资活动现金流入小计						140,000,000.00	130,000,000.00
偿还债务支付的现金				5,000,000.00	5,000,000.00	92,700,000.00	85,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,641,362.04	1,641,362.04	8,308,020.43	8,308,020.43	21,627,244.00	21,510,188.44
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	6					16,160,000.00	16,160,000.00
筹资活动现金流出小计		1,641,362.04	1,641,362.04	13,308,020.43	13,308,020.43	130,487,244.00	122,670,188.44
筹资活动产生的现金流量净额		-1,641,362.04	-1,641,362.04	-13,308,020.43	-13,308,020.43	-55,487,244.00	-57,670,188.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,215.38	-1,215.38	1,354.69	1,354.69	5,336.06	5,336.06
五、现金及现金等价物净增加额		-3,657,800.33	-5,884,284.97	26,264,865.13	26,667,851.00	3,877,321.48	4,223,163.52
加:期初现金及现金等价物余额		45,700,480.35	45,335,313.67	19,435,615.22	18,667,462.67	15,558,293.74	14,444,299.15
六、期末现金及现金等价物余额		42,042,680.02	39,451,028.70	45,700,480.35	45,335,313.67	19,435,615.22	18,667,462.67

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

# 合并所有者权益变动表

编制单位：浙江华策影视股份有限公司

会合04表  
单位：人民币元

项	2021年度											2020年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计		实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计		
	优先股	永续债																					
一、上年期末余额	66,000,000.00		81,895,092.67		5,884,839.22	3,368,685.22	33,691,718.69		190,840,335.80		64,219,954.94		45,215,594.30		4,664,491.50	2,402,850.11		21,417,334.17		137,920,225.02			
加：会计政策变更								-200,785.55		-200,785.55													
前期差错更正																							
同一控制下企业合并																							
其他																							
二、本年期初余额	66,000,000.00		81,895,092.67		5,884,839.22	3,368,685.22	33,490,933.14		190,639,550.25		64,219,954.94		45,215,594.30		4,664,491.50	2,402,850.11		21,417,334.17		137,920,225.02			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					391,916.66	6,083,762.60	79,936,041.08		86,411,720.34		1,780,045.06		36,679,498.37		1,220,347.72	965,835.11		12,274,384.52		82,920,110.78			
（一）综合收益总额							86,019,803.68		86,019,803.68									61,599,763.00		61,599,763.00			
（二）所有者投入和减少资本																							
1. 所有者投入的普通股																							
2. 其他权益工具持有者投入资本																							
3. 股份支付计入所有者权益的金额																							
4. 其他																							
（三）利润分配						6,083,762.60	-6,083,762.60									3,368,685.22		-13,268,685.22		-9,900,000.00			
1. 提取盈余公积						6,083,762.60	-6,083,762.60									3,368,685.22		-3,368,685.22					
2. 提取一般风险准备																							
3. 对所有者（或股东）的分配																			-9,900,000.00	-9,900,000.00			
4. 其他																							
（四）所有者权益内部结转											1,780,045.06		36,679,498.37			-2,402,850.11		-36,056,693.32					
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											1,780,045.06		36,679,498.37			-2,402,850.11		-36,056,693.32					
（五）专项储备					391,916.66				391,916.66						1,220,347.72					1,220,347.72			
1. 本期提取					761,228.88				761,228.88						2,072,965.05					2,072,965.05			
2. 本期使用					-369,312.22				-369,312.22						-852,617.33					-852,617.33			
（六）其他																							
四、本期期末余额	66,000,000.00		81,895,092.67		6,276,755.88	9,452,447.82	113,426,974.22		277,051,270.59		66,000,000.00		81,895,092.67		5,884,839.22	3,368,685.22		33,691,718.69		190,840,335.80			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

编制单位：浙江东方集团股份有限公司


会合04表  
单位：人民币元

项目	2019年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	64,219,954.94				45,215,594.30			2,957,719.45			136,941.25		112,530,209.94
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	64,219,954.94				45,215,594.30			2,957,719.45			136,941.25		112,530,209.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,706,772.05	2,402,850.11		21,280,392.92		25,390,015.08
（一）综合收益总额											43,683,243.03		43,683,243.03
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配									2,402,850.11		-22,402,850.11		-20,000,000.00
1.提取盈余公积									2,402,850.11		-2,402,850.11		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-20,000,000.00		-20,000,000.00
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								1,706,772.05					1,706,772.05
1.本期提取								1,938,116.81					1,938,116.81
2.本期使用								-231,344.76					-231,344.76
（六）其他													
四、本期期末余额	64,219,954.94				45,215,594.30			4,664,491.50	2,402,850.11		21,417,334.17		137,920,225.02

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



## 母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江英特特科技股份有限公司

单位：人民币元

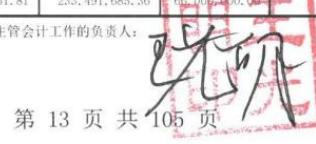
	2021年度										2020年度											
	实收资本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
													优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	66,000,000.00				81,895,092.67		4,282,866.40	3,368,685.22	16,867,183.67	172,413,827.96	64,219,954.94				45,215,594.30			3,670,913.41	2,402,850.11	1,625,651.03	117,134,963.79	
加：会计政策变更									-151,685.24	-151,685.24												
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	66,000,000.00				81,895,092.67		4,282,866.40	3,368,685.22	16,715,498.43	172,262,142.72	64,219,954.94				45,215,594.30			3,670,913.41	2,402,850.11	1,625,651.03	117,134,963.79	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							391,916.66	6,083,762.60	54,753,863.38	61,229,542.64	1,780,045.06				36,679,498.37			611,952.99	965,835.11	15,241,532.64	55,278,864.17	
（一）综合收益总额									60,837,625.98	60,837,625.98											64,566,911.18	64,566,911.18
（二）所有者投入和减少资本																						
1. 所有者投入的普通股																						
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他																						
（三）利润分配								6,083,762.60	-6,083,762.60										3,368,685.22	-13,268,685.22	-9,900,000.00	
1. 提取盈余公积								6,083,762.60	-6,083,762.60										3,368,685.22	-3,368,685.22		
2. 对所有者（或股东）的分配																					-9,900,000.00	-9,900,000.00
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转											1,780,045.06				36,679,498.37					-2,402,850.11	-36,056,693.32	
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											1,780,045.06				36,679,498.37					-2,402,850.11	-36,056,693.32	
（五）专项储备							391,916.66			391,916.66								611,952.99			611,952.99	
1. 本期提取							761,228.88			761,228.88								1,464,570.32			1,464,570.32	
2. 本期使用							-369,312.22			-369,312.22								-852,617.33			-852,617.33	
（六）其他																						
四、本期期末余额	66,000,000.00				81,895,092.67		4,674,783.06	9,452,447.82	71,469,361.81	233,491,685.36	66,000,000.00				81,895,092.67			4,282,866.40	3,368,685.22	16,867,183.67	172,413,827.96	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：







# 母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江华测科技股份有限公司

会企04表  
单位：人民币元

项目	2019年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	64,219,954.94				45,215,594.30			2,555,708.95		-8,258,083.92	103,733,174.27
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	64,219,954.94				45,215,594.30			2,555,708.95		-8,258,083.92	103,733,174.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,115,204.46	2,402,850.11	9,883,734.95	13,401,789.52
（一）综合收益总额										32,286,585.06	32,286,585.06
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									2,402,850.11	-22,402,850.11	-20,000,000.00
1. 提取盈余公积									2,402,850.11	-2,402,850.11	
2. 对所有者（或股东）的分配										-20,000,000.00	-20,000,000.00
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								1,115,204.46			1,115,204.46
1. 本期提取								1,346,549.22			1,346,549.22
2. 本期使用								-231,344.76			-231,344.76
（六）其他											
四、本期期末余额	64,219,954.94				45,215,594.30			3,670,913.41	2,402,850.11	1,625,651.02	117,134,963.79

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 浙江英特科技股份有限公司

## 财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

浙江英特科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系英特换热设备（浙江）有限公司（以下简称英特有限公司），系由英特工业公司（Extek Industries Ltd.）（注册于英属维尔京群岛）独家出资组建，于2004年11月24日在湖州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为企独浙湖总字第001660号的企业法人营业执照，成立时注册资本为65万美元。

2017年8月31日，经英特工业公司董事会审议同意，英特工业公司将其持有的英特有限公司全部股权分别转让给方真健、王光明、冯家户、范虎臣、周英章，本次股权转让后，公司性质由外商独资企业变更为内资企业。

英特有限公司以2020年7月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2020年9月8日在湖州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省湖州市。公司现持有统一社会信用代码为913305007686509836的营业执照，注册资本6,600万元，股份总数6,600万股（每股面值1元）。

本公司属制冷、空调设备制造行业。主要经营活动为热能及热交换器设备，制冷设备、净化设备和节能设备的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司2022年2月21日第一届第六次董事会批准对外报出。

本公司将子公司新昌县晶鑫精密机械配件有限公司（以下简称新昌晶鑫公司）纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

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

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止。

#### (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (六) 合并财务报表的编制方法

1. 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。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处

理方法

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (八) 外币业务折算

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

#### (九) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

###### (2) 金融资产的后续计量方法

###### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

用：

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

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

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

## 5. 金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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和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——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

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）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00

账龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
3-4年	60.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

### 3) 应收票据与整个存续期预期信用损失率对照表

票据类型	预期信用损失率
银行承兑汇票	不计提
商业承兑汇票	参照应收账款-账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

#### (十) 存货

##### 1. 存货的分类

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

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

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

对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### (十一) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重大影响的判断

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

#### 2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

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

#### (2) 合并财务报表

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

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当

期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

## (十二) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-50[注]	5-10	4.75-1.80
机器设备	年限平均法	5-10	3-10	19.40-9.00
运输工具	年限平均法	5	5-10	19.00-18.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

[注]商品房按 50 年计提折旧，其他房屋及建筑物均按 20 年计提折旧

## (十三) 在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## (十四) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

### (十五) 无形资产

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
专利权	8-10
软件	3

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

#### (十七) 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。

#### (十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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

#### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

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

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (十九) 收入

#### 1. 2020-2021 年度

##### (1) 收入确认原则

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

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

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

该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## (2) 收入计量原则

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

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

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

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

## (3) 收入确认的具体方法

公司主要销售换热器等产品，属于在某一时刻履行履约义务。

### 1) 内销收入

#### ①客户签收确认收入

公司按合同约定将产品交付至客户指定地点，并由客户确认签收后，依据销售合同或订单和客户的签收单，确认销售收入。

#### ②客户领用确认收入

公司按合同约定将产品送至客户指定地点，并经客户提货后，与客户核对、确认提货数量，依据销售合同或订单和经双方确认的对账单，确认销售收入。

### 2) 外销收入

按与客户协商的贸易方式，将产品送至指定港口并报关出口后，依据报关单、提单确认销售收入。

## 2. 2019 年度

### (1) 收入确认原则

### 1) 销售商品

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

### 2) 提供劳务

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

### 3) 让渡资产使用权

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

#### (2) 收入确认的具体方法

##### 1) 内销收入

###### ①客户签收确认收入

公司按合同约定将产品交付至客户指定地点，并由客户确认签收后，依据销售合同或订单和客户的签收单，确认销售收入。

###### ②客户领用确认收入

公司按合同约定将产品送至客户指定地点，并经客户提货后，与客户核对、确认提货数量，依据销售合同或订单和经双方确认的对账单，确认销售收入。

##### 2) 外销收入

按与客户协商的贸易方式，将产品送至指定港口并报关出口后，依据报关单、提单确认销售收入。

#### (二十) 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。

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十一) 合同资产、合同负债

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

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

因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## (二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

## (二十三) 租赁

### 1. 2021 年度

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

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

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

## 2. 2019-2020 年度

### 经营租赁的会计处理方法

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

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

## (二十四) 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## (二十五) 分部报告

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

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

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

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

[注]根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自 2019 年 4 月 1 日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%

##### (二) 税收优惠

1. 2017 年 11 月 13 日，公司取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局联合颁发的编号为 GR201733000573 的《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业。公司于 2020 年通过高新技术企业复审，现持有编号为 GR202033004545 的《高新技术企业证书》，有效期为 3 年（2020 年度-2022 年度），故公司 2019 年度、2020 年度以及 2021 年度企业所得税减按 15%的税率计缴。

2. 子公司新昌晶鑫公司于 2019 年 12 月 4 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、和浙江省国家税务局联合颁发的编号为 GR201933003098 的《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业。有效期为三年（2019 年度-2021 年度），故新昌晶鑫公司 2019 年度、2020 年度以及 2021 年度企业所得税减按 15%的税率计缴。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	113.48	121.97	1,069.48
银行存款	42,042,566.54	45,700,358.38	19,434,545.74
合 计	42,042,680.02	45,700,480.35	19,435,615.22

#### 2. 应收票据

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种类	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	25,693,866.21	100.00	1,284,693.31	5.00	24,409,172.90
其中：商业承兑汇票	25,693,866.21	100.00	1,284,693.31	5.00	24,409,172.90
合计	25,693,866.21	100.00	1,284,693.31	5.00	24,409,172.90

(续上表)

种类	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	31,675,393.39	100.00	1,583,769.67	5.00	30,091,623.72
其中：商业承兑汇票	31,675,393.39	100.00	1,583,769.67	5.00	30,091,623.72
合计	31,675,393.39	100.00	1,583,769.67	5.00	30,091,623.72

##### 2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票组合	25,693,866.21	1,284,693.31	5.00	31,675,393.39	1,583,769.67	5.00
小计	25,693,866.21	1,284,693.31	5.00	31,675,393.39	1,583,769.67	5.00

##### (2) 坏账准备变动情况

##### 1) 明细情况

① 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	1,284,693.31	-1,284,693.31						
小 计	1,284,693.31	-1,284,693.31						

② 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	1,583,769.67	-299,076.36						1,284,693.31
小 计	1,583,769.67	-299,076.36						1,284,693.31

③ 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	1,330,523.84	253,245.83						1,583,769.67
小 计	1,330,523.84	253,245.83						1,583,769.67

2) 报告期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(3) 报告期无实际核销的应收票据。

(4) 公司无质押的应收票据。

(5) 公司无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。

(6) 公司因未提交托收导致票据逾期而将应收票据转应收账款的情况

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
商业承兑汇票[注]	2,505,826.50		
小 计	2,505,826.50		

注：逾期票据系应收青岛海信日立空调营销股份有限公司商业承兑汇票，已于 2022 年 1 月 5 日托收收回

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项计提坏账准备	325,250.59	0.29	325,250.59	100.00	
按组合计提坏账准备	110,618,582.07	99.71	5,949,306.41	5.38	104,669,275.66
合计	110,943,832.66	100.00	6,274,557.00	5.66	104,669,275.66

(续上表)

种类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	325,250.59	0.45	325,250.59	100.00	
按组合计提坏账准备	72,192,388.19	99.55	3,895,950.00	5.40	68,296,438.19
合计	72,517,638.78	100.00	4,221,200.59	5.82	68,296,438.19

(续上表)

种类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	70,776,584.75	100.00	3,894,447.26	5.50	66,882,137.49
合计	70,776,584.75	100.00	3,894,447.26	5.50	66,882,137.49

## 2) 单项计提坏账准备的应收账款

2021年12月31日及2020年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市立冰节能科技有限公司	216,025.64	216,025.64	100.00	因客户资金周转困难导致款项未来现金流量现值低于其账面价值
南京枫叶能源设备有限公司	80,020.00	80,020.00	100.00	
山东创尔沃热泵技术股份有限公司	29,204.95	29,204.95	100.00	
小计	325,250.59	325,250.59	100.00	

## 3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2021年12月31日及2020年12月31日

### A. 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	109,165,047.51	5,458,252.37	5.00	71,210,163.65	3,560,508.17	5.00
1-2年	822,114.67	82,211.47	10.00	269,393.12	26,939.31	10.00

2-3年	117,555.86	35,266.76	30.00	418,874.46	125,662.34	30.00
3-4年	219,907.07	131,944.24	60.00	261,626.96	156,976.18	60.00
4-5年	261,626.96	209,301.57	80.00	32,330.00	25,864.00	80.00
5年以上	32,330.00	32,330.00	100.00			
小计	110,618,582.07	5,949,306.41	5.38	72,192,388.19	3,895,950.00	5.40

②2019年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	69,496,361.55	3,474,818.07	5.00
1-2年	572,041.29	57,204.13	10.00
2-3年	261,626.96	78,488.09	30.00
3-4年	366,534.95	219,920.97	60.00
4-5年	80,020.00	64,016.00	80.00
小计	70,776,584.75	3,894,447.26	5.50

(2) 账龄情况

账龄	账面余额	
	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	109,165,047.51	71,210,163.65
1-2年	822,114.67	269,393.12
2-3年	117,555.86	418,874.46
3-4年	219,907.07	261,626.96
4-5年	261,626.96	277,560.59
5年以上	357,580.59	80,020.00
合计	110,943,832.66	72,517,638.78

(3) 坏账准备变动情况

1) 2021年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	325,250.59							325,250.59
按组合计提坏账准备	3,895,950.00	2,053,356.41						5,949,306.41
小计	4,221,200.59	2,053,356.41						6,274,557.00

2) 2020 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		325,250.59						325,250.59
按组合计提坏账准备	3,894,447.26	1,502.74						3,895,950.00
小计	3,894,447.26	326,753.33						4,221,200.59

3) 2019 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,007,280.33	1,138,459.25				251,292.32		3,894,447.26
小计	3,007,280.33	1,138,459.25				251,292.32		3,894,447.26

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款金额			251,292.32

2) 报告期重要的应收账款核销情况

2019 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
上海源知机电科技有限公司	货款	87,081.00	款项无法收回	经相应层级审批	否
劳特斯空调（江苏）有限公司	货款	76,363.21	款项无法收回	经相应层级审批	否
其他单位	货款	87,848.11	款项无法收回	经相应层级审批	否
小计		251,292.32			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

① 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
美的集团股份有限公司[注 1]	19,481,874.86	17.56	992,169.70
海尔集团公司[注 2]	12,897,552.12	11.63	644,877.61
大金工业株式会社[注 3]	10,664,576.09	9.61	533,228.80
南京天加环境科技有限公司[注 4]	9,895,911.10	8.92	494,795.56
约克广州空调冷冻设备有限公司	9,420,666.68	8.49	471,033.33

小 计	62,360,580.85	56.21	3,136,105.00
-----	---------------	-------	--------------

[注 1]美的集团股份有限公司系广东美的暖通设备有限公司、合肥美的暖通设备有限公司、重庆美的通用制冷设备有限公司之实际控制人，故本公司与上述单位的交易及交易产生的款项均合并于美的集团股份有限公司名下披露。下同

[注 2]海尔集团公司系青岛海达源采购服务有限公司、海尔数字科技（上海）有限公司、海尔数字科技（青岛）有限公司、青岛海尔零部件采购有限公司之实际控制人，故本公司与上述单位交易产生的应收账款均合并于海尔集团公司名下披露。下同

[注 3]大金工业株式会社系大金空调（上海）有限公司、深圳麦克维尔空调有限公司、麦克维尔空调制冷（苏州）有限公司、麦克维尔空调制冷（武汉）有限公司之实际控制人，故本公司与上述单位的交易及交易产生的款项均合并于大金工业株式会社名下披露。下同

[注 4]南京天加环境科技有限公司系广州天加环境控制设备有限公司之母公司，故本公司与上述单位的交易及交易产生的款项均合并于南京天加环境科技有限公司名下披露。下同

② 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
海尔集团公司	16,452,444.44	22.69	822,622.22
南京天加环境科技有限公司	10,154,741.66	14.00	507,737.08
大金工业株式会社	7,736,191.74	10.67	386,809.59
美的集团股份有限公司	5,277,218.53	7.28	317,587.57
珠海格力电器股份有限公司[注 5]	4,285,344.15	5.91	214,267.21
小 计	43,905,940.52	60.55	2,249,023.67

[注 5]珠海格力电器股份有限公司系格力电器（芜湖）有限公司之母公司，故本公司与上述单位的交易及交易产生的款项均合并于珠海格力电器股份有限公司名下披露。下同

③ 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
南京天加环境科技有限公司	9,205,154.71	13.01	460,257.74
珠海格力电器股份有限公司	8,263,990.40	11.68	413,199.52
际华三五二二装具饰品有限公司	7,954,690.00	11.24	397,734.50
大金工业株式会社	7,580,569.70	10.71	379,028.49
广东纽恩泰新能源科技发展有限	6,727,263.42	9.50	336,363.17

公司[注 6]			
小 计	39,731,668.23	56.14	1,986,583.42

[注 6]广东纽恩泰新能源科技发展有限公司系龙川纽恩泰新能源科技发展有限公司之母公司，故本公司与上述单位的交易及交易产生的款项均合并于广东纽恩泰新能源科技发展有限公司名下披露。下同

#### 4. 应收款项融资

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细

项 目	2021. 12. 31					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	52,882,007.23				52,882,007.23	
合 计	52,882,007.23				52,882,007.23	

(续上表)

项 目	2020. 12. 31					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	31,329,197.78				31,329,197.78	
合 计	31,329,197.78				31,329,197.78	

(续上表)

项目	2019. 12. 31					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	45,500.00				45,500.00	
合计	45,500.00				45,500.00	

##### 2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	52,882,007.23			31,329,197.78		
小 计	52,882,007.23			31,329,197.78		

(续上表)

项目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)

银行承兑汇票组合	45,500.00		
小计	45,500.00		

(2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	终止确认金额		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	143,307,577.07	84,450,284.73	58,334,264.18
小 计	143,307,577.07	84,450,284.73	58,334,264.18

银行承兑汇票的承兑人是商业银行以及信用等级为 A 的财务公司，由于具有较高的信用，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。

(3) 公司因未提交托收导致票据逾期而将应收票据转应收账款的情况

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	301,866.20		
小 计	301,866.20		

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	2021.12.31				2020.12.31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	4,347,072.62	97.91		4,347,072.62	2,879,326.26	100.00		2,879,326.26
1-2 年	92,900.00	2.09		92,900.00				
合 计	4,439,972.62	100.00		4,439,972.62	2,879,326.26	100.00		2,879,326.26

(续上表)

账 龄	2019.12.31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,124,769.27	100.00		1,124,769.27
1-2 年				
合 计	1,124,769.27	100.00		1,124,769.27

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2021年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
立业宏基(天津)钢铁贸易有限公司	1,605,024.34	36.15%
宁波新苗金属制品有限公司	1,200,000.00	27.03%
亚太轻合金(南通)科技有限公司	291,314.67	6.56%
宁波金田铜管有限公司	272,349.40	6.13%
浙江君华镭弘新材料有限公司	207,500.00	4.67%
小计	3,576,188.41	80.54%

2) 2020年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
宁波新苗金属制品有限公司	1,000,000.00	34.73%
深圳市浩泽机电设备安装工程有限公司	396,400.00	13.77%
立业宏基(天津)钢铁贸易有限公司	338,950.88	11.77%
浙江大明阪和金属科技有限公司	245,476.25	8.53%
广州林科环保科技有限公司	201,250.00	6.99%
小计	2,182,077.13	75.79%

3) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
立业宏基(天津)钢铁贸易有限公司	829,670.70	73.76%
绍兴康可胶囊有限公司	171,367.62	15.24%
宁波三进机电科技有限公司	9,175.00	0.82%
浙江德圣钢业有限公司	8,433.35	0.75%
河北洪鹏防腐保温管道有限公司	5,800.00	0.52%
小计	1,024,446.67	91.09%

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	643,945.98	100.00	208,060.85	32.31	435,885.13
合 计	643,945.98	100.00	208,060.85	32.31	435,885.13

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,530,890.49	100.00	186,139.19	12.16	1,344,751.30
合 计	1,530,890.49	100.00	186,139.19	12.16	1,344,751.30

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	742,998.00	100.00	176,015.66	23.69	566,982.34
合 计	742,998.00	100.00	176,015.66	23.69	566,982.34

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合						
其中：1年以内	244,150.98	12,207.55	5.00%	1,131,095.49	56,554.77	5.00
1-2年	107,770.40	10,777.04	10.00%	97,770.40	9,777.04	10.00
2-3年	29,795.00	8,938.50	30.00%	218,024.60	65,407.38	30.00
3-4年	178,229.60	106,937.76	60.00%	74,000.00	44,400.00	60.00
4-5年	74,000.00	59,200.00	80.00%			
5年以上	10,000.00	10,000.00	100.00%	10,000.00	10,000.00	100.00
小 计	643,945.98	208,060.85	32.31%	1,530,890.49	186,139.19	12.16

(续上表)

组合名称	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1年以内	122,682.81	6,134.14	5.00
1-2年	303,415.19	30,341.52	10.00
2-3年	224,000.00	67,200.00	30.00
3-4年	9,900.00	5,940.00	60.00
4-5年	83,000.00	66,400.00	80.00
小计	742,998.00	176,015.66	23.69

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期初数	55,854.77	10,477.04	119,807.38	186,139.19
期初数在本期				
--转入第二阶段	-5,388.52	5,388.52		
--转入第三阶段		-2,979.50	2,979.50	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-38,258.70	-2,109.02	62,289.38	21,921.66
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	12,207.55	10,777.04	185,076.26	208,060.85

② 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期初数	6,134.14	30,341.52	139,540.00	176,015.66
期初数在本期				
--转入第二阶段	-5,588.52	5,588.52		
--转入第三阶段		-21,802.46	21,802.46	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	55,309.15	-3,650.54	2,901,904.22	2,953,562.83
本期收回			2,943,439.30	2,943,439.30
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	55,854.77	10,477.04	119,807.38	186,139.19

③ 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期初数	15,778.75	22,400.00	55,830.00	94,008.75
期初数在本期	----	----	----	
--转入第二阶段	-15,170.76	15,170.76		
--转入第三阶段		-22,400.00	22,400.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,526.15	15,170.76	61,310.00	82,006.91
本期收回				
本期转回				
本期核销				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
其他变动				
期末数	6,134.14	30,341.52	139,540.00	176,015.66

## 2) 报告期重要的坏账准备收回或转回情况

浙江振州建设有限公司 2013 年 7 月向安吉交银村镇银行股份有限公司借款 7,000,000.00 元，2014 年 4 月到期后归还本金 200,000.00 元，剩余部分未能偿还。经浙江省安吉县人民法院裁定，浙江振州建设有限公司应偿还安吉交银村镇银行股份有限公司剩余借款 6,800,000.00 元，由于浙江振州建设有限公司暂无可执行财产，公司作为上述借款的担保方，于 2014 年 5 月代为归还其为浙江振州建设有限公司担保的借款 6,800,000.00 元，在代为偿还债务之后，公司一直未发现浙江振州建设有限公司有可执行财产，预计债权收回无望，于 2017 年核销该债务代偿形成的其他应收款。公司于 2019 年发现上述借款反担保人王伟慧（浙江振州建设有限公司法定代表人之女儿）尚有可供执行的资产，后经浙江省安吉县人民法院裁定反担保人王伟慧代浙江振州建设有限公司偿还公司的代偿款 6,800,000.00 元及代偿时点后产生的利息，2020 年收回可供执行资产共计 2,943,439.30 元，其中银行存款 1,231,039.30 元，房产作价 1,712,400.00 元。

## (3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	597,330.91	1,504,396.49	742,998.00
应收暂付款	46,615.07	26,494.00	
合 计	643,945.98	1,530,890.49	742,998.00

## (4) 其他应收款金额前 5 名情况

### 1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
海尔集团公司	押金保证金	300,000.00	[注 1]	46.59	135,914.80
安吉县孝丰大地 气体有限公司	押金保证金	114,000.00	1 年以内	17.70	5,700.00
国网浙江安吉县 供电公司	押金保证金	69,220.42	1 年以内	10.75	3,461.02

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
安吉县燃气有限公司	押金保证金	50,000.00	4-5年	7.76	40,000.00
代付公积金	应收暂付款	30,370.00	1年以内	4.72	1,518.50
小计		563,590.42		87.52	186,594.32

[注1]2-3年为97,770.40元, 3-4年为178,229.60元, 4-5年为24,000.00元

2) 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
浙江省安吉经济发展总公司	押金保证金	1,000,000.00	1年以内	65.32	50,000.00
海尔集团公司	押金保证金	300,000.00	[注1]	19.60	77,645.92
国网浙江安吉县供电公司	押金保证金	94,601.49	1年以内	6.18	4,730.07
安吉县燃气有限公司	押金保证金	50,000.00	3-4年	3.27	30,000.00
安吉鑫诚物流有限公司	押金保证金	34,795.00	2-3年	2.27	10,438.50
小计		1,479,396.49		96.64	172,814.49

[注1]1-2年为97,770.40元, 2-3年为178,229.60元, 3-4年为24,000.00元

3) 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
海尔集团公司	押金保证金	300,000.00	[注1]	40.38	29,911.48
安吉县燃气有限公司	押金保证金	150,000.00	2-3年	20.19	45,000.00
安吉县孝丰大地气体有限公司	押金保证金	114,000.00	[注2]	15.34	66,200.00
国网浙江安吉县供电公司	押金保证金	86,303.00	[注3]	11.62	8,584.68
安吉鑫诚物流有限公司	押金保证金	34,795.00	1-2年	4.68	3,479.50
小计		685,098.00		92.21	153,175.66

[注1]1年以内97,770.40元, 1-2年为178,229.60元, 2-3年为24,000.00元

[注2]2-3年为50,000.00元, 4-5年为64,000.00元

[注 3]1 年以内 912.41 元，1-2 年为 85,390.59 元

## 7. 存货

### (1) 明细情况

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,336,980.08	664,926.96	20,672,053.12	10,835,284.46	380,924.80	10,454,359.66
在产品	11,974,906.35		11,974,906.35	5,797,085.04		5,797,085.04
库存商品	28,626,990.24	840,417.59	27,786,572.65	16,259,681.33	610,453.72	15,649,227.61
发出商品	5,504,892.14		5,504,892.14	2,056,652.60		2,056,652.60
委托加工物资	1,828,587.80		1,828,587.80	1,168,931.17		1,168,931.17
合 计	69,272,356.61	1,505,344.55	67,767,012.06	36,117,634.60	991,378.52	35,126,256.08

(续上表)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,048,367.22	383,455.62	8,664,911.60
在产品	3,079,213.57		3,079,213.57
库存商品	21,446,595.70	2,128,546.52	19,318,049.18
发出商品	4,865,915.11		4,865,915.11
委托加工物资	2,197,217.29		2,197,217.29
合 计	40,637,308.89	2,512,002.14	38,125,306.75

### (2) 存货跌价准备

#### 1) 明细情况

##### ① 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	380,924.80	604,457.77		320,455.61		664,926.96
库存商品	610,453.72	699,381.99		469,418.12		840,417.59
合 计	991,378.52	1,303,839.76		789,873.73		1,505,344.55

##### ② 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	383,455.62	286,794.36		289,325.18		380,924.80
库存商品	2,128,546.52	289,075.38		1,807,168.18		610,453.72
合计	2,512,002.14	575,869.74		2,096,493.36		991,378.52

③ 2019 年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	128,626.88	275,280.95		20,452.21		383,455.62
库存商品	2,020,295.63	713,368.59		605,117.70		2,128,546.52
合计	2,148,922.51	988,649.54		625,569.91		2,512,002.14

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	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	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品	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		

8. 其他流动资产

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
上市发行费用	490,566.04		490,566.04			
合计	490,566.04		490,566.04			

(续上表)

项目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预缴企业所得税	49,120.66		49,120.66
合计	49,120.66		49,120.66

9. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2021 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
账面原值					
期初数	46,554,511.18	49,389,780.80	1,443,939.15	2,788,611.65	100,176,842.78
本期增加金额		5,571,325.58		33,230.22	5,604,555.80
1) 购置		4,782,830.00		33,230.22	4,816,060.22
2) 在建工程转入		788,495.58			788,495.58
本期减少金额		280,368.38		3,811.96	284,180.34
1) 处置或报废		280,368.38		3,811.96	284,180.34
期末数	46,554,511.18	54,680,738.00	1,443,939.15	2,818,029.91	105,497,218.24
累计折旧					
期初数	14,947,968.17	15,079,114.63	1,338,010.06	1,401,899.15	32,766,992.01
本期增加金额	2,055,310.08	4,570,435.83	44,956.18	569,499.25	7,240,201.34
1) 计提	2,055,310.08	4,570,435.83	44,956.18	569,499.25	7,240,201.34
本期减少金额		242,815.26		2,723.28	245,538.54
1) 处置或报废		242,815.26		2,723.28	245,538.54
期末数	17,003,278.25	19,406,735.20	1,382,966.24	1,968,675.12	39,761,654.81
减值准备					
期初数		104,920.29			104,920.29
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数		104,920.29			104,920.29
账面价值					
期末账面价值	29,551,232.93	35,169,082.51	60,972.91	849,354.79	65,630,643.14
期初账面价值	31,606,543.01	34,205,745.88	105,929.09	1,386,712.50	67,304,930.48

2) 2020 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
----	--------	------	------	---------	----

账面原值					
期初数	44,702,111.18	40,627,298.16	1,443,939.15	2,732,459.43	89,505,807.92
本期增加金额	1,852,400.00	8,762,482.64		56,152.22	10,671,034.86
1)购置		8,762,482.64		56,152.22	8,818,634.86
2)在建工程转入	140,000.00				140,000.00
3)债务抵偿转入 [注]	1,712,400.00				1,712,400.00
本期减少金额					
1)处置或报废					
期末数	46,554,511.18	49,389,780.80	1,443,939.15	2,788,611.65	100,176,842.78
累计折旧					
期初数	12,908,925.83	11,153,340.53	1,270,805.74	779,521.20	26,112,593.30
本期增加金额	2,039,042.34	3,925,774.10	67,204.32	622,377.95	6,654,398.71
1)计提	2,039,042.34	3,925,774.10	67,204.32	622,377.95	6,654,398.71
本期减少金额					
1)处置或报废					
期末数	14,947,968.17	15,079,114.63	1,338,010.06	1,401,899.15	32,766,992.01
减值准备					
期初数					
本期增加金额		104,920.29			104,920.29
1)计提		104,920.29			104,920.29
本期减少金额					
1)处置或报废					
期末数		104,920.29			104,920.29
账面价值					
期末账面价值	31,606,543.01	34,205,745.88	105,929.09	1,386,712.50	67,304,930.48
期初账面价值	31,793,185.35	29,473,957.63	173,133.41	1,952,938.23	63,393,214.62

[注]债务抵偿转入情况详见附注五（一）6之说明

### 3)2019 年度

项目	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
账面原值					
期初数	44,702,111.18	35,515,319.69	1,443,939.15	2,187,469.11	83,848,839.13
本期增加金额		5,211,711.59		555,290.32	5,767,001.91

1)购置		5,211,711.59		555,290.32	5,767,001.91
本期减少金额		99,733.12		10,300.00	110,033.12
1)处置或报废		99,733.12		10,300.00	110,033.12
期末数	44,702,111.18	40,627,298.16	1,443,939.15	2,732,459.43	89,505,807.92
累计折旧					
期初数	10,886,151.23	7,856,034.10	1,174,459.55	280,770.03	20,197,414.91
本期增加金额	2,022,774.60	3,354,373.59	96,346.19	509,051.17	5,982,545.55
1)计提	2,022,774.60	3,354,373.59	96,346.19	509,051.17	5,982,545.55
本期减少金额		57,067.16		10,300.00	67,367.16
1)处置或报废		57,067.16		10,300.00	67,367.16
期末数	12,908,925.83	11,153,340.53	1,270,805.74	779,521.20	26,112,593.30
账面价值					
期末账面价值	31,793,185.35	29,473,957.63	173,133.41	1,952,938.23	63,393,214.62
期初账面价值	33,815,959.95	27,659,285.59	269,479.60	1,906,699.08	63,651,424.22

(2) 其他说明

抵押担保情况详见附注五（四）1之说明。

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备	95,895.58		95,895.58			
研发室地暖工程	14,000.00		14,000.00			
合 计	109,895.58		109,895.58			

(续上表)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备	75,641.03		75,641.03
配电房变压器增容工程	70,000.00		70,000.00
合 计	145,641.03		145,641.03

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

## 1) 2021 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
机器设备	972,886.74		884,391.16	788,495.58		95,895.58
小 计	972,886.74		884,391.16	788,495.58		95,895.58

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
机器设备	90.90%	90.90%				自有资金
小 计						

## 2) 2020 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
机器设备	238,461.54	75,641.03			75,641.03	
污水零直排工程	140,000.00	70,000.00	70,000.00	140,000.00		
小 计	378,461.54	145,641.03	70,000.00	140,000.00	75,641.03	

[注]其他减少系未完工设备报废计入营业外支出

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
机器设备	31.72	31.72				自有资金
污水零直排工程	100	100				自有资金
小 计						

## 3) 2019 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
机器设备	238,461.54	75,641.03				75,641.03
污水零直排工程	140,000.00		70,000.00			70,000.00
小 计	378,461.54	75,641.03	70,000.00			145,641.03

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
机器设备	31.72	31.00				自有资金
污水零直排工程	50.00	50.00				自有资金

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
小 计						

## 11. 使用权资产

2021 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	5,262,465.03	5,262,465.03
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	5,262,465.03	5,262,465.03
累计折旧		
期初数	2,956,237.73	2,956,237.73
本期增加金额	1,754,155.00	1,754,155.00
1) 计提	1,754,155.00	1,754,155.00
本期减少金额		
期末数	4,710,392.73	4,710,392.73
账面价值		
期末账面价值	552,072.30	552,072.30
期初账面价值	2,306,227.30	2,306,227.30

## 12. 无形资产

(1) 明细情况

1) 2021 年度

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
账面原值				
期初数	6,476,979.56	165,000.00		6,641,979.56
本期增加金额	28,243,833.00		108,000.00	28,351,833.00

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
1) 购置	28,243,833.00		108,000.00	28,351,833.00
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	34,720,812.56	165,000.00	108,000.00	34,993,812.56
累计摊销				
期初数	1,435,730.04	49,182.74		1,484,912.78
本期增加金额	223,685.63	19,038.48	36,000.00	278,724.11
1) 计提	223,685.63	19,038.48	36,000.00	278,724.11
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	1,659,415.67	68,221.22	36,000.00	1,763,636.89
账面价值				
期末账面价值	33,061,396.89	96,778.78	72,000.00	33,230,175.67
期初账面价值	5,041,249.52	115,817.26		5,157,066.78
2) 2020 年度				
项 目	土地使用权	专利权	合 计	
账面原值				
期初数	6,476,979.56	165,000.00		6,641,979.56
本期增加金额				
1) 购置				
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	6,476,979.56	165,000.00		6,641,979.56
累计摊销				
期初数	1,306,190.52	30,144.26		1,336,334.78
本期增加金额	129,539.52	19,038.48		148,578.00
1) 计提	129,539.52	19,038.48		148,578.00
本期减少金额				
1) 处置				

项 目	土地使用权	专利权	合 计
期末数	1,435,730.04	49,182.74	1,484,912.78
账面价值			
期末账面价值	5,041,249.52	115,817.26	5,157,066.78
期初账面价值	5,170,789.04	134,855.74	5,305,644.78

3) 2019 年度

项 目	土地使用权	专利权	合 计
账面原值			
期初数	6,476,979.56	165,000.00	6,641,979.56
本期增加金额			
1) 购置			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	6,476,979.56	165,000.00	6,641,979.56
累计摊销			
期初数	1,176,651.00	11,105.78	1,187,756.78
本期增加金额	129,539.52	19,038.48	148,578.00
1) 计提	129,539.52	19,038.48	148,578.00
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	1,306,190.52	30,144.26	1,336,334.78
账面价值			
期末账面价值	5,170,789.04	134,855.74	5,305,644.78
期初账面价值	5,300,328.56	153,894.22	5,454,222.78

(2) 其他说明

抵押担保情况详见附注五（四）1 之说明。

13. 长期待摊费用

(1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修款	349,163.53	32,503.34	323,062.17		58,604.70
合 计	349,163.53	32,503.34	323,062.17		58,604.70

(2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修款	628,888.52	38,869.98	318,594.97		349,163.53
合 计	628,888.52	38,869.98	318,594.97		349,163.53

(3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修款		743,515.05	114,626.53		628,888.52
合 计		743,515.05	114,626.53		628,888.52

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2021.12.31		2020.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,884,821.84	1,182,723.27	6,602,192.71	990,328.90
内部交易未实现利润	2,517,726.13	377,658.92	1,565,732.36	234,859.85
政府补助	3,294,783.41	494,217.51	2,677,923.37	401,688.51
合 计	13,697,331.38	2,054,599.70	10,845,848.44	1,626,877.26

(续上表)

项 目	2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,990,219.07	1,198,532.86
内部交易未实现利润	1,985,958.59	297,893.79
政府补助	2,720,743.33	408,111.50
合 计	12,696,920.99	1,904,538.15

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2021.12.31		2020.12.31	
	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

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	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
固定资产一次性抵减应纳税所得额	4, 505, 071. 67	675, 760. 75	3, 876, 160. 72	581, 424. 11
合 计	4, 505, 071. 67	675, 760. 75	3, 876, 160. 72	581, 424. 11

(续上表)

项 目	2019. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性抵减应纳税所得额	2, 504, 049. 80	375, 607. 47
合 计	2, 504, 049. 80	375, 607. 47

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	59, 565. 12	1, 995, 034. 58	23, 551. 86	1, 603, 325. 40
递延所得税负债	59, 565. 12	616, 195. 63	23, 551. 86	557, 872. 25

(续上表)

项 目	2019. 12. 31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	25, 926. 62	1, 878, 611. 53
递延所得税负债	25, 926. 62	349, 680. 85

#### 15. 其他非流动资产

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	1, 963, 122. 49		1, 963, 122. 49	934, 856. 40		934, 856. 40
合 计	1, 963, 122. 49		1, 963, 122. 49	934, 856. 40		934, 856. 40

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	631, 680. 00		631, 680. 00

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	631,680.00		631,680.00

#### 16. 短期借款

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
抵押借款			5,006,645.83
未终止确认商业承兑汇票贴现		25,693,866.21	28,535,805.54
未终止确认应收账款保理	3,835,334.70	2,994,280.77	4,079,822.35
合 计	3,835,334.70	28,688,146.98	37,622,273.72

#### 17. 应付票据

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票	13,364,946.02	10,234,574.26	
合 计	13,364,946.02	10,234,574.26	

#### 18. 应付账款

##### (1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
货款	47,031,833.16	30,115,215.32	35,769,566.79
工程及设备款	383,789.77	70,000.00	21,000.00
合 计	47,415,622.93	30,185,215.32	35,790,566.79

(2) 期末无账龄一年以上重要的应付账款。

#### 19. 预收款项

##### (1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
货款	20,609.13	22,313.79	94,744.24
合 计	20,609.13	22,313.79	94,744.24

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的预收账款。

20. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
货款	199,653.43	51,356.36
合 计	199,653.43	51,356.36

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的合同负债。

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,404,516.84	68,313,822.60	67,126,013.78	8,592,325.66
离职后福利—设定提存计划		6,745,010.16	6,173,118.81	571,891.35
合 计	7,404,516.84	75,058,832.76	73,299,132.59	9,164,217.01

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,980,604.42	50,964,947.92	49,541,035.50	7,404,516.84
离职后福利—设定提存计划	463,907.47	377,197.74	841,105.21	
合 计	6,444,511.89	51,342,145.66	50,382,140.71	7,404,516.84

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6,071,385.93	45,040,900.53	45,131,682.04	5,980,604.42
离职后福利—设定提存计划	466,180.58	4,035,796.06	4,038,069.17	463,907.47
合 计	6,537,566.51	49,076,696.59	49,169,751.21	6,444,511.89

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,157,751.06	61,333,026.06	60,243,303.43	8,247,473.69
职工福利费		2,590,056.94	2,590,056.94	
社会保险费	133,727.12	2,454,511.51	2,378,087.52	210,151.11
其中：医疗保险费	133,727.12	2,028,636.19	1,988,319.15	174,044.16
工伤保险费		399,202.88	363,095.93	36,106.95
生育保险费		26,672.44	26,672.44	
住房公积金	111,670.00	1,747,228.00	1,740,218.00	118,680.00
工会经费和职工教育经费	1,368.66	189,000.09	174,347.89	16,020.86
小 计	7,404,516.84	68,313,822.60	67,126,013.78	8,592,325.66

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,744,353.62	46,238,802.55	44,825,405.11	7,157,751.06
职工福利费		1,955,466.77	1,955,466.77	
社会保险费	138,442.88	1,233,381.62	1,238,097.38	133,727.12
其中：医疗保险费	106,071.81	1,218,862.78	1,191,207.47	133,727.12
工伤保险费	14,625.30	14,518.84	29,144.14	
生育保险费	17,745.77		17,745.77	
住房公积金	96,612.00	1,520,007.00	1,504,949.00	111,670.00
工会经费和职工教育经费	1,195.92	17,289.98	17,117.24	1,368.66
小 计	5,980,604.42	50,964,947.92	49,541,035.50	7,404,516.84

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,832,847.45	39,751,376.46	39,839,870.29	5,744,353.62
职工福利费		2,147,127.77	2,147,127.77	
社会保险费	139,884.68	1,212,836.64	1,214,278.44	138,442.88
其中：医疗保险费	107,476.30	930,741.60	932,146.09	106,071.81
工伤保险费	14,700.35	127,199.61	127,274.66	14,625.30
生育保险费	17,708.03	154,895.43	154,857.69	17,745.77

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
住房公积金	97,554.00	1,110,600.00	1,111,542.00	96,612.00
工会经费和职工教育经费	1,099.80	818,959.66	818,863.54	1,195.92
小 计	6,071,385.93	45,040,900.53	45,131,682.04	5,980,604.42

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		6,615,003.05	6,054,272.85	560,730.20
失业保险费		130,007.11	118,845.96	11,161.15
小 计		6,745,010.16	6,173,118.81	571,891.35

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	455,034.41	369,862.22	824,896.63	
失业保险费	8,873.06	7,335.52	16,208.58	
小 计	463,907.47	377,197.74	841,105.21	

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	457,326.66	3,958,196.17	3,960,488.42	455,034.41
失业保险费	8,853.92	77,599.89	77,580.75	8,873.06
小 计	466,180.58	4,035,796.06	4,038,069.17	463,907.47

22. 应交税费

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
增值税	10,460,141.40	5,099,926.89	2,800,240.35
企业所得税	5,923,410.24	4,086,581.10	1,077,480.63
代扣代缴个人所得税	12,463.31	1,652,137.62	19,618.83
城市维护建设税	364,936.72	149,812.21	99,514.88
房产税	215,782.55	212,186.51	
印花税	14,677.16	12,400.40	7,798.90

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
教育费附加	218,962.04	89,887.32	59,708.93
地方教育附加	145,974.68	59,924.88	39,805.95
残疾人就业保障金	71,041.81		
合 计	17,427,389.91	11,362,856.93	4,104,168.47

### 23. 其他应付款

#### (1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
押金保证金	127,200.00	111,700.00	83,600.00
预提运费、行政费用	3,307,501.19	2,291,477.22	2,852,762.07
其他	1,038.26		321,459.55
合 计	3,435,739.45	2,403,177.22	3,257,821.62

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

### 24. 一年内到期的非流动负债

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
一年内到期的租赁负债	440,420.85		
合 计	440,420.85		

### 25. 其他流动负债

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
待转销项税额	764.16	6,676.33	
合 计	764.16	6,676.33	

### 26. 递延收益

#### (1) 明细情况

##### 1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
-----	-----	------	------	-----	------

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,677,923.37	956,400.00	339,539.96	3,294,783.41	政府补助
合计	2,677,923.37	956,400.00	339,539.96	3,294,783.41	

2) 2020 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,720,743.33	262,500.00	305,319.96	2,677,923.37	政府补助
合计	2,720,743.33	262,500.00	305,319.96	2,677,923.37	

3) 2019 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,138,429.17	813,100.00	230,785.84	2,720,743.33	政府补助
合计	2,138,429.17	813,100.00	230,785.84	2,720,743.33	

(2) 政府补助明细情况

1) 2021 年度

项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
机器人换人项目	1,202,909.11	766,700.00	156,649.21	1,812,959.90	与资产相关
南太湖精英计划	750,000.05		99,999.96	650,000.09	与资产相关
智能生产线技术改造项目	725,014.21		81,309.96	643,704.25	与资产相关
技术改造项目		189,700.00	1,580.83	188,119.17	与资产相关
小计	2,677,923.37	956,400.00	339,539.96	3,294,783.41	

2) 2020 年度

项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
机器人换人项目	1,064,419.15	262,500.00	124,010.04	1,202,909.11	与资产相关
南太湖精英计划	850,000.01		99,999.96	750,000.05	与资产相关
智能生产线技术改造项目	806,324.17		81,309.96	725,014.21	与资产相关
小计	2,720,743.33	262,500.00	305,319.96	2,677,923.37	

3) 2019 年度

项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
机器人换人项目	1,188,429.17		124,010.02	1,064,419.15	与资产相关

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
目					
南太湖精英计 划	950,000.00		99,999.99	850,000.01	与资产相关
智能生产线技 术改造项目		813,100.00	6,775.83	806,324.17	与资产相关
小 计	2,138,429.17	813,100.00	230,785.84	2,720,743.33	

[注]政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

## 27. 股本

### (1) 明细情况

股东类别	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
方真健	38,084,640.00	38,084,640.00	37,057,482.79
王光明	16,035,360.00	16,035,360.00	15,602,880.26
安吉英睿特投资合 伙企业(有限合伙)	11,880,000.00	11,880,000.00	11,559,591.89
合 计	66,000,000.00	66,000,000.00	64,219,954.94

### (2) 其他说明

#### 1) 2020 年度

根据 2020 年 9 月英特有限公司股东会决议，以截至 2020 年 7 月 31 日止经审计的净资产 152,385,617.28 元（其中：实收资本 64,219,954.94 元，资本公积 45,215,594.30 元，专项储备 4,490,524.61 元，盈余公积 2,402,850.11 元，未分配利润 36,056,693.32 元）折合公司的股本 66,000,000.00 元（股份 66,000,000 股，每股面值 1 元），资本公积 81,895,092.67 元，专项储备 4,490,524.61 元。本次出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 9 月 8 日出具《验资报告》（天健验（2020）430 号）。

#### 2) 2019 年度

根据 2019 年 9 月 29 日英特有限公司股东会决议，冯家户将其持有的 1,733,938.78 元公司股权转让给方真健，转让价格为每股 2.45 元。

## 28. 资本公积

### (1) 明细情况

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
资本溢价	81,895,092.67	81,895,092.67	45,215,594.30
合 计	81,895,092.67	81,895,092.67	45,215,594.30

(2) 其他说明

2020 年度资本溢价 81,895,092.67 元系股改净资产溢价部分转入。

29. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
安全生产费	6,276,755.88	5,884,839.22	4,664,491.50
合 计	6,276,755.88	5,884,839.22	4,664,491.50

(2) 其他说明

1) 本公司于 2020 年底经当地主管部门批准，在经营规模无明显扩大的情况下，专项储备的最低余额保持在 300 万元，故 2021 年下半年未计提专项储备。

2) 本公司之子公司新昌晶鑫公司于 2021 年 1 月经当地主管部门批准，在经营规模无明显扩大的情况下，专项储备的最低余额保持在 150 万元，故 2021 年度未计提专项储备。

30. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
法定盈余公积	9,452,447.82	3,368,685.22	2,402,850.11
合 计	9,452,447.82	3,368,685.22	2,402,850.11

(2) 其他说明

1) 2021 年度

2021 年度盈余公积增加至 9,452,447.82 元，系根据公司章程规定，按母公司当期实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

2) 2020 年度

2020 年度盈余公积增加至 3,368,685.22 元，系根据公司章程规定，按母公司股份制改制后实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

3) 2019 年度

2019 年度盈余公积增加 2,402,850.11 元，系根据公司章程规定，按母公司当期实现净利润弥补完未弥补亏损后的 10%提取法定盈余公积。

### 31. 未分配利润

#### (1) 明细情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
调整前上期末未分配利润	33,691,718.69	21,417,334.17	136,941.25
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-200,785.55		
调整后期初未分配利润	33,490,933.14	21,417,334.17	136,941.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	86,019,803.68	61,599,763.06	43,683,243.03
减：提取法定盈余公积	6,083,762.60	3,368,685.22	2,402,850.11
应付普通股股利		9,900,000.00	20,000,000.00
转作股本的普通股股利			
其他		36,056,693.32	
期末未分配利润	113,426,974.22	33,691,718.69	21,417,334.17

#### (2) 其他说明

1) 公司 2021 年适用新租赁准则，按照相关规定进行追溯调整，影响 2021 年 1 月 1 日未分配利润-200,785.55 元。

2) 根据 2020 年 12 月 26 日公司股东大会审议通过的利润分配方案，公司向所有股东分配现金股利 9,900,000.00 元。

3) 根据 2019 年 6 月 6 日公司股东大会审议通过的 2018 年度利润分配方案，公司向所有股东分配现金股利 20,000,000.00 元。

4) 公司 2020 年末未分配利润其他减少 36,056,693.32 元系公司股份制改制转入资本公积所致，详见本财务报表附注五(一)27 之说明。

#### (二) 合并利润表项目注释

##### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

项 目	2021 年度	2020 年度
-----	---------	---------

	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	482,051,665.51	337,305,483.81	322,224,142.57	219,826,372.58
其他业务收入	8,823,828.48	8,265,748.67	5,762,676.73	5,205,739.12
合计	490,875,493.99	345,571,232.48	327,986,819.30	225,032,111.70

(续上表)

项目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务收入	294,174,973.73	194,423,896.44
其他业务收入	5,739,061.48	5,244,281.27
合计	299,914,035.21	199,668,177.71

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
海尔集团公司	95,407,355.83	19.44
南京天加环境科技有限公司	70,835,804.30	14.43
大金工业株式会社	54,459,601.53	11.09
美的集团股份有限公司	34,270,241.52	6.98
浙江中广电器股份有限公司	22,931,406.89	4.67
小计	277,904,410.07	56.61

2) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
海尔集团公司	65,747,567.87	20.05
南京天加环境科技有限公司	53,306,437.42	16.25
大金工业株式会社	29,712,182.35	9.06
浙江中广电器股份有限公司	19,602,169.78	5.98
美的集团股份有限公司	17,296,569.72	5.27
小计	185,664,927.14	56.61

3) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
南京天加环境科技有限公司	51,795,808.20	17.27

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
海尔集团公司	38,009,396.06	12.67
大金工业株式会社	34,114,035.56	11.37
美的集团股份有限公司	16,487,388.97	5.50
浙江中广电器股份有限公司	14,403,774.73	4.80
小 计	154,810,403.52	51.61

### (3) 收入按主要类别的分解信息

收入按主要类别的分解信息详见本财务报表附注十三(一)之说明。

## 2. 税金及附加

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	1,004,058.00	805,883.20	919,949.21
教育费附加	602,434.83	483,529.93	551,969.52
地方教育费附加	401,623.19	322,353.27	367,979.67
印花税	133,942.66	78,961.60	71,377.00
房产税	215,782.60	212,186.51	212,583.54
车船税	3,900.00	3,540.00	3,180.00
环境保护税	559.93	3,218.76	
合 计	2,362,301.21	1,909,673.27	2,127,038.94

## 3. 销售费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	1,943,520.72	1,663,539.43	1,987,175.14
运输费			5,318,552.57
业务招待费	1,573,692.28	1,530,565.89	2,840,992.90
仓储费	690,682.80	441,577.08	466,972.02
差旅费	240,539.16	172,329.45	469,585.64
售后维护费	211,610.23	185,132.46	156,954.97
广告宣传费	185,110.33	37,260.67	206,561.94

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
其他	9,453.50	41,792.84	76,654.75
合 计	4,854,609.02	4,072,197.82	11,523,449.93

#### 4. 管理费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	14,058,716.12	11,749,295.05	12,728,198.28
中介费	786,927.46	873,255.62	1,187,745.27
业务招待费	996,793.43	673,029.68	1,189,970.86
办公费	468,639.27	480,037.06	1,128,240.11
折旧及摊销	635,086.64	535,992.11	497,880.06
差旅费	380,001.06	285,540.82	662,404.04
小车费	235,512.26	218,692.76	384,913.88
维修费	52,172.94	40,677.92	242,065.45
残疾人就业保障金	653,158.26	494,558.99	884,598.96
其他	808,509.39	620,394.87	1,176,704.03
合 计	19,075,516.83	15,971,474.88	20,082,720.94

#### 5. 研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	8,125,360.15	6,136,304.08	5,139,544.08
材料	10,833,551.10	7,136,364.83	5,897,244.86
燃料和动力	703,278.42	456,602.50	355,332.62
折旧摊销	111,741.40	88,274.61	72,302.57
委托外部研究开发投入			657,413.14
其他	920,383.35	657,158.80	1,362,223.93
合 计	20,694,314.42	14,474,704.82	13,484,061.20

#### 6. 财务费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出		42,736.64	1,596,613.39
减：利息收入	21,490.50	16,962.04	37,397.96
汇兑损益	1,215.38	-1,354.69	-5,336.06
手续费	25,700.82	17,119.58	40,404.45
租赁负债利息费用	32,981.34		
其他	102,884.79	15,039.88	48,076.87
合 计	141,291.83	56,579.37	1,642,360.69

#### 7. 其他收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
与资产相关的政府补助 [注]	339,539.96	305,319.96	230,785.84
与收益相关的政府补助 [注]	1,068,741.58	2,193,044.25	3,280,935.72
代扣个人所得税手续费 返还	17,467.16	78,888.54	30,738.76
合 计	1,425,748.70	2,577,252.75	3,542,460.32

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

#### 8. 投资收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
理财产品投资收益	140,666.49	27,699.85	
权益法核算的长期股权投资收益			-885,335.41
处置长期股权投资产生的投资收益			739,102.04
票据贴息	-133,718.91	-535,086.84	-2,040,100.97
合 计	6,947.58	-507,386.99	-2,186,334.34

#### 9. 信用减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
坏账损失	-790,584.76	2,905,638.80	-1,556,160.14
合 计	-790,584.76	2,905,638.80	-1,556,160.14

10. 资产减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-971,402.78	-506,848.67	-987,902.17
固定资产减值损失		-104,920.29	
合 计	-971,402.78	-611,768.96	-987,902.17

11. 资产处置收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产处置收益	-6,472.02		
合 计	-6,472.02		

12. 营业外收入

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
赔偿所得	30,007.82		
无需支付的款项			64,738.27
非流动资产毁损报废利得			1,200.00
合 计	30,007.82		65,938.27

13. 营业外支出

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
对外捐赠		10,000.00	
非流动资产毁损报废损失	49,647.38	75,779.97	42,665.96
合 计	49,647.38	85,779.97	42,665.96

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	12,134,407.48	8,664,792.48	6,573,430.67

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
递延所得税费用	-333,385.80	483,477.53	-35,111.92
合 计	11,801,021.68	9,148,270.01	6,538,318.75

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	97,820,825.36	70,748,033.07	50,221,561.78
按母公司适用税率计算的所得税费用	14,673,123.81	10,612,204.96	7,533,234.27
子公司适用不同税率的影响			294,083.09
调整以前期间所得税的影响	-150,453.77		
非应税收入的影响			-390,564.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	320,082.13	132,327.18	516,349.65
研发费用加计扣除	-3,041,730.49	-1,596,262.13	-1,414,783.27
所得税费用	11,801,021.68	9,148,270.01	6,538,318.75

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助	2,025,141.58	2,455,544.25	4,094,035.72
承兑汇票保证金			4,540,000.00
利息收入	21,490.50	16,962.04	37,397.96
收回押金、保证金、往来及其他	966,981.72	290,996.05	96,677.03
合 计	3,013,613.80	2,763,502.34	8,768,110.71

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
承兑汇票保证金			1,500,000.00
支付的销售费用	2,744,362.84	2,408,658.39	9,531,674.79
支付的管理费用	6,726,007.52	3,591,695.83	5,702,352.14
支付的财务手续费	25,700.82	17,119.58	67,361.32

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
往来及其他	186,118.55	68,660.39	142,988.87
合 计	9,682,189.73	6,086,134.19	16,944,377.12

### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
土地出让保证金	1,000,000.00		
合 计	1,000,000.00		

### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
土地出让保证金		1,000,000.00	
合 计		1,000,000.00	

### 5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收到票据贴现			10,000,000.00
合 计			10,000,000.00

### 6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付信用证保证金			6,160,000.00
支付票据贴现			10,000,000.00
合 计			16,160,000.00

## 6. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			

补充资料	2021 年度	2020 年度	2019 年度
净利润	86,019,803.68	61,599,763.06	43,683,243.03
加：资产减值准备	1,761,987.54	-2,293,869.84	2,544,062.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,240,201.34	6,654,398.71	5,982,545.55
使用权资产折旧	1,754,155.00		
无形资产摊销	278,724.11	148,578.00	148,578.00
长期待摊费用摊销	323,062.17	318,594.97	114,626.53
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）	6,472.02		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	49,647.38		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	1,215.38	41,381.95	1,591,277.33
投资损失（收益以“-”号填列）		-27,699.85	146,233.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-391,709.18	275,286.13	105,836.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	58,323.38	208,191.40	-140,948.89
存货的减少（增加以“-”号填列）	-33,154,722.01	4,519,674.29	15,372,899.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-62,288,916.19	-36,398,486.55	-5,769,440.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	28,785,172.39	10,498,990.01	-689,561.85
其他	391,916.66	1,220,347.72	1,706,772.05
经营活动产生的现金流量净额	30,835,333.67	46,765,150.00	64,796,123.43
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	42,042,680.02	45,700,480.35	19,435,615.22
减：现金的期初余额	45,700,480.35	19,435,615.22	15,558,293.74
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	-3,657,800.33	26,264,865.13	3,877,321.48

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1) 现金	42,042,680.02	45,700,480.35	19,435,615.22
其中：库存现金	113.48	113.48	1,069.48
可随时用于支付的银行存款	42,042,566.54	45,700,366.87	19,434,545.74
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	42,042,680.02	45,700,480.35	19,435,615.22

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
背书转让的商业汇票金额	245,119,133.18	131,027,731.03	29,451,436.35
其中：支付货款	243,108,388.09	127,093,278.84	28,551,436.35
支付固定资产等长期资产购置款	2,010,745.09	3,934,452.19	900,000.00

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2021 年 12 月 31 日

期末无所有权或使用权受到限制的资产。

(2) 2020 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
固定资产	25,958,860.53	用于开具银行承兑汇票的抵押担保
无形资产	1,699,698.64	用于开具银行承兑汇票的抵押担保
合 计	27,658,559.17	

(3) 2019 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
固定资产	27,771,775.51	用于银行借款抵押担保

项 目	账面价值	受限原因
无形资产	1,743,373.96	用于银行借款抵押担保
合 计	29,515,149.47	

## 2. 外币货币性项目

### (1) 2021年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金	39,353.63	6.3757	250,906.94
其中：美元	39,353.63	6.3757	250,906.94

### (2) 2020年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金	1.30	6.5308	8.49
其中：美元	1.30	6.5308	8.49

### (3) 2019年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金	2,661.82	6.9762	18,569.39
其中：美元	2,661.82	6.9762	18,569.39

## 3. 政府补助

### (1) 明细情况

#### 1) 2021年度

##### ① 与资产相关的政府补助

##### 总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
机器人换人项目	1,202,909.11	766,700.00	156,649.21	1,812,959.90	其他收益	安吉县经济和信息化委员会、安吉县市场监督管理局和安吉县财政局《关于申报2017年度县工业经济财政奖励的通知》安经信[2017]64号
南太湖精英计划	750,000.05		99,999.96	650,000.09	其他收益	湖州市实施南太湖精英计划领导小组《关于印发2016年“南太湖精英计划”实施办法的通

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
						知》湖精英领[2016]1号
智能生产线技术改造项目	725,014.21		81,309.96	643,704.25	其他收益	安吉县人民政府《安吉县工业经济政策》(安政发[2018]6号)
技术改造项目		189,700.00	1,580.83	188,119.17	其他收益	新经信[2021]51号 《关于拨付2021年新昌县技术改造项目财政补助资金的通知》
小计	2,677,923.37	956,400.00	339,539.96	3,294,783.41		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
小巨人奖励	300,000.00	其他收益	安财企[2021]328号《关于拨付省中小企业发展(竞争力提升工程)专项资金的通知(第二批)》
“留员工、稳增长”专项奖励	170,500.00	其他收益	安吉县人民政府《关于2021年一季度“留员工、稳增长”专项奖励的公示》
第三批乡村振兴科技好项目补贴	70,000.00	其他收益	安政发[2021]6号
新产品鉴定补助	60,000.00	其他收益	湖州市经济和信息化局补助款
科学技术局第二批研发补助款	53,200.00	其他收益	安财教[2021]346号《关于下达2021年第二批科技专项经费的通知》
稳岗补贴	52,638.59	其他收益	安吉县公共就业和人才服务中失业失业保险
清洁生产奖励	50,000.00	其他收益	湖州市经济和信息化局补助款
科学技术局新认定高企补助款	50,000.00	其他收益	安吉县科学技术局财政局补助款
雇佣退伍军人减免增值税	36,000.00	其他收益	浙江省财政厅国家税务总局浙江省税务局浙江省退役军人事务厅《关于落实自主就业退役士兵创业就业有关税收优惠政策的通知》(浙财税政〔2019〕7号)
人才引进费	35,000.00	其他收益	安吉县人力资源和社会保障局《安吉县人才引进补贴办法》(安政办发〔2018〕82号)
2021年新昌县第二批数字经济财政补助	34,700.00	其他收益	新经信〔2021〕53号《关于拨付2021年新昌县第二批数字经济政府补助(奖励)资金的通知》
知识产权奖励	30,000.00	其他收益	新昌县委、县政府《关于全面加快科技创新推进国家创新型县建设的若干意见》(新政发〔2019〕7号)
排污权财政补贴	25,181.00	其他收益	新环字〔2021〕24号《关于公布新昌县2018、2019年度综合排名A类企业排污权交易财政补贴结果的通知》
开发区股改奖励	20,000.00	其他收益	浙江安吉经济开发区管理委员会补助款
稳岗补贴	12,168.49	其他收益	绍兴市人社发〔2021〕49号《关于做好延续实施部分减负稳岗就业政策有关通知》
知识产权项目补助	12,000.00	其他收益	新昌县市场监督管理局、知识产权监督管理科《关于办理新昌县2020年度第二批知识产权项目财政补助资金拨款手续的通知》

项目	金额	列报项目	说明
其他	57,353.50	其他收益	其他零星补助
小计	1,068,741.58		

2) 2020 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
机器人换人项目	1,064,419.15	262,500.00	124,010.04	1,202,909.11	其他收益	安吉县经济和信息化委员会、安吉县市场监督管理局和安吉县财政局《关于申报2017年度县工业经济财政奖励的通知》安经信(2017)64号
南太湖精英计划	850,000.01		99,999.96	750,000.05	其他收益	湖州市实施南太湖精英计划领导小组《关于印发2016年“南太湖精英计划”实施办法的通知》湖精英领(2016)1号
智能生产线技术改造项目	806,324.17		81,309.96	725,014.21	其他收益	安吉县人民政府《安吉县工业经济政策》(安政发(2018)6号)
小计	2,720,743.33	262,500.00	305,319.96	2,677,923.37		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
首台套政府补助款	500,000.00	其他收益	安吉县经济和信息化局《关于下达2020年省工业与信息化发展财政专项资金的通知》(浙财企(2020)16号)
市研发中心、高新、科小企业补贴费	480,000.00	其他收益	新昌县人民政府《关于全面加快科技创新推进国家创新型县建设的若干意见》(新政发(2019)7号)
政府财政补助	274,500.00	其他收益	安吉县人民政府《安吉县工业经济政策(2019修订)》(安政发(2019)7号),《关于加快服务业发展的若干意见(2016年修订)》(安政发(2016)14号)
房租补贴	225,000.00	其他收益	新昌县经济和信息化局《关于拨付2019年度创新型苗子企业、重点成长型中小企业厂房租用补助资金的通知》新经信(2020)62号
夜光会站补贴	158,200.00	其他收益	安吉县人民政府《关于“夜光会战”专项行动政策兑现的补充通知》
职业技能提升补贴	114,000.00	其他收益	安吉县人力资源和社会保障局、安吉县财政局《关于在疫情防控期间支持企业开展线上职业技能培训工作的通知》(安人社发(2020)11号)
社保返还	75,373.52	其他收益	新昌县人力资源和社会保障局、新昌县财政局《关于印发新昌县2020年社保费

项目	金额	列报项目	说明
			返还工作实施细则的通知》新人社发(2020)14号
稳岗返还失业保险金	65,540.73	其他收益	浙江省人力资源和社会保障厅《浙江省财政厅关于做好2020年失业保险稳岗返还政策实行有关问题的通知》(浙人社发(2020)10号)
政府高新补助	60,000.00	其他收益	安吉县科技局《关于2020年第四批科技专项经费计划补助的公示》
创新示范补贴款	50,000.00	其他收益	新昌县经济和信息化局《关于认定2020年度县管理创新示范企业的通知》新经信(2020)75号
市外员工来安交通补贴、新招员工一次性生活补贴、人才引进补助款	49,250.00	其他收益	安吉县人民政府《安吉县人民政府关于企业复工复产补助奖励的意见》(安政发(2020)4号)
安吉科技局新产品鉴定补助款	40,000.00	其他收益	安吉县人民政府办公室《安吉县工业经济政策》(安政发(2018)6号)
2019年度知识产权项目补助费	10,000.00	其他收益	新昌县市场监督管理局《新昌县财政奖补资金(2019年度知识产权项目拟补助)兑现公示》
其他	91,180.00	其他收益	其他零星补助
小计	2,193,044.25		

### 3) 2019年度

#### ① 与资产相关的政府补助

##### 总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
机器人换人项目	1,188,429.17		124,010.02	1,064,419.15	其他收益	安吉县经济和信息化委员会、安吉县市场监督管理局和安吉县财政局《关于申报2017年度县工业经济财政奖励的通知》安经信(2017)64号
南太湖精英计划	950,000.00		99,999.99	850,000.01	其他收益	湖州市实施南太湖精英计划领导小组《关于印发2016年“南太湖精英计划”实施办法的通知》湖精英领(2016)1号
智能生产线技术改造项目		813,100.00	6,775.83	806,324.17	其他收益	安吉县人民政府《安吉县工业经济政策》(安政发(2018)6号)
小计	2,138,429.17	813,100.00	230,785.84	2,720,743.33		

#### ② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
稳岗补贴	2,001,935.28	其他收益	浙江省人民政府《浙江省人民政府关于做好当前和今后一个时期促进就业工作的实施意见》(浙政发(2018)50号)

项 目	金额	列报项目	说明
社保退回	565,700.44	其他收益	浙江省人民政府办公厅《浙江省人民政府关于做好当前和今后一个时期促进就业工作的实施意见》(浙政发〔2018〕50号)
自主创新奖励	500,000.00	其他收益	安吉县人民政府《安吉县工业经济政策》(安政发〔2018〕6号)
列入浙江省重点高新技术产品开发计划及通过省级新产品鉴定奖励	60,000.00	其他收益	安吉县人民政府《安吉县工业经济政策》(安政发〔2018〕6号)
科技专项补助款	50,000.00	其他收益	安吉县财政局、科技局《关于下达2019年第三批科技专项经费的通知》(安财企〔2019〕380号)
授权发明专利产业化	32,000.00	其他收益	浙江省财政厅、浙江省科学技术厅《关于下达2019年第三批省科技发展专项资金的通知》(浙财科教〔2019〕26号)
人才引进补贴款	20,000.00	其他收益	安吉县人才开发与就业失业科《安吉县人才引育补贴办法》(安政办发〔2018〕82号)
其他	51,300.00	其他收益	其他零星补助
小 计	3,280,935.72		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
计入当期损益的政府补助金额	1,408,281.54	2,498,364.21	3,511,721.56

## 六、合并范围的变更

报告期内未发生合并范围变更事项。

## 七、在其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
新昌晶鑫公司	新昌县	新昌县	制造业	100		同一控制下企业合并

## 八、与金融工具相关的风险

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

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

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1. 信用风险管理实务

###### （1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

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

###### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

##### 2. 预期信用损失的计量

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

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

由于本公司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 2021 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 56.03%（2020 年 12 月 31 日：60.55%；2019 年 12 月 31 日：56.14%）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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	13,364,946.02	13,364,946.02	13,364,946.02		
应付账款	47,415,622.93	47,415,622.93	47,415,622.93		
租赁负债[注]	440,420.85	440,420.85	440,420.85		
小 计	61,220,989.80	61,220,989.80	61,220,989.80		

[注]报表已重分类为一年内到期的非流动负债

项 目	2020. 12. 31
-----	--------------

	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付票据	10,234,574.26	10,234,574.26	10,234,574.26		
应付账款	30,185,215.32	30,185,215.32	30,185,215.32		
小计	40,419,789.58	40,419,789.58	40,419,789.58		

(续上表)

项目	2019.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	5,006,645.83	5,048,937.51	5,048,937.51		
应付账款	35,790,566.79	35,790,566.79	35,790,566.79		
小计	40,797,212.62	40,839,504.30	40,839,504.30		

### (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。

#### 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财务报表附注五(四)2之说明。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

#### 1. 2021年12月31日

项目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计

项 目	公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			52,882,007.23	52,882,007.23
持续以公允价值计量的资产总额			52,882,007.23	52,882,007.23

## 2. 2020年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			31,329,197.78	31,329,197.78
持续以公允价值计量的资产总额			31,329,197.78	31,329,197.78

## 3. 2019年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			45,500.00	45,500.00
持续以公允价值计量的资产总额			45,500.00	45,500.00

(二) 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

应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，成本代表公允价值的最佳估计，故期末以成本代表公允价值。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人介绍

方真健直接持有公司 57.70%股份，并通过控制安吉英睿特投资合伙企业（有限合伙）间接控制公司 18%的股份表决权，方真健、陈海萍夫妇合计控制公司 75.70%的股份表决权，为公司实际控制人。

#### 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

#### 3. 本公司的合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
浙江英谷节能设备有限公司	原联营企业

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
浙江英谷节能设备有限公司[注]	销售商品		18,781.14	24,512.83

[注] 公司于 2019 年 12 月转让了浙江英谷节能设备有限公司全部股权，故公司与浙江英谷节能设备有限公司 2019 年度、2020 年度交易作为关联方交易披露，2021 年度，公司向浙江英谷节能设备有限公司销售金额为 12,025.24 元

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
方真健、陈海萍	5,000,000.00	2019/10/31	2020/9/4	是	中信银行湖州安吉支行
	10,000,000.00	2018/4/10	2019/4/10	是	
	15,000,000.00	2018/4/2	2019/4/2	是	
	4,927,290.07	2018/7/18	2019/1/18	是	

3. 关键管理人员报酬

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员报酬	4,023,315.00	3,860,200.00	3,009,200.00

(三) 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	浙江英谷节能设备有限公司					6,900.00	345.00
小计						6,900.00	345.00

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 经公司 2021 年 2 月 7 日第一届董事会第三次会议审议，并经 2021 年 3 月 1 日召开的 2020 年年度股东大会批准，公司拟申请向社会公开发行人民币普通股 A 股，发行数量不超过 2,200.00 万股，募集资金总额将根据市场情况和向询价对象的询价情况确定，本次发行 A 股募集资金计划用于以下项目：

单位：万元

项目名称	项目总投资	拟投入募集资金
年产 17 万套高效换热器生产基地建设项目	30,222.60	30,222.60
英特换热器研发中心建设项目	9,321.26	9,321.26
补充流动资金	5,000.00	5,000.00
小 计	44,543.86	44,543.86

2. 经公司 2021 年 2 月 7 日第一届董事会第三次会议审议，并经 2021 年 3 月 1 日召开的 2020 年年度股东大会批准，通过《关于公司首次公开发行 A 股股票并上市相关事宜的议案》，公司首次公开发行股票并上市前滚存利润由发行后的新老股东按发行后的持股比例共同享有。

(二) 或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日止，未发生需披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

(一) 分部信息

确定报告分部考虑的因素

本公司不存在多种经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	2021 年度		2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
壳管换热器	219,241,302.02	146,083,085.97	167,402,381.39	104,492,871.28
套管换热器	186,698,940.45	133,528,968.22	101,683,988.95	74,773,643.26

项 目	2021 年度		2020 年度	
	降膜换热器	22,222,123.18	20,632,063.54	17,401,624.88
分配器及其他	53,889,299.86	37,061,366.08	35,736,147.35	23,395,244.74
小 计	482,051,665.51	337,305,483.81	322,224,142.57	219,826,372.58

(续上表)

项 目	2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
壳管换热器	170,341,680.07	105,259,501.86
套管换热器	101,002,104.55	73,582,086.73
降膜换热器		
分配器及其他	22,831,189.11	15,582,307.85
小 计	294,174,973.73	194,423,896.44

## (二) 执行新收入准则的影响

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

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

(1) 执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
应收账款	66,882,137.49		66,882,137.49
应收款项融资	45,500.00		45,500.00
其他非流动资产	631,680.00		631,680.00
预收款项	94,744.24		94,744.24
未分配利润	21,417,334.17		21,417,334.17

## (三) 执行新租赁准则的影响

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

他相关项目金额。

1. 执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
预付款项	2,879,326.26	-171,367.62	2,707,958.64
使用权资产		2,306,227.30	2,306,227.30
租赁负债		2,335,645.23	2,335,645.23
未分配利润	33,691,718.69	-200,785.55	33,490,933.14

2. 2020 年度报告期末重大经营租赁中尚未支付的最低租赁付款额与 2021 年 1 月 1 日租赁负债的调节过程

项目	金额
2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	2,378,205.71
减：采用简化处理的最低租赁付款额	
加：合理确定将行使续租选择权导致的最低租赁付款额	
2020 年 12 月 31 日融资租赁最低租赁付款额	
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下最低租赁付款额	2,378,205.71
2021 年 1 月 1 日增量借款利率加权平均值	4.35%
2021 年 1 月 1 日租赁负债（含一年内到期的其他非流动负债中的租赁负债）	2,335,645.23

#### （四）租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五（一）11 之说明；
2. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2021 年度
租赁负债的利息费用	32,981.34
与租赁相关的总现金流出	1,979,616.00

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财务报表附注八（二）之说明。

4. 租赁活动的性质

2021 年度

租赁资产类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权
房屋及建筑物		2019 年 3 月至 2022 年 6 月	否

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	325,250.59	0.30	325,250.59	100.00	
按组合计提坏账准备	106,800,468.39	99.70	5,740,324.77	5.37	101,060,143.62
合 计	107,125,718.98	100.00	6,065,575.36	5.66	101,060,143.62

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	325,250.59	0.47	325,250.59	100.00	
按组合计提坏账准备	69,124,443.78	99.53	3,738,937.60	5.41	65,385,506.18
合 计	69,449,694.37	100.00	4,064,188.19	5.85	65,385,506.18

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	67,319,701.61	100.00	3,721,603.11	5.53	63,598,098.50
合 计	67,319,701.61	100.00	3,721,603.11	5.53	63,598,098.50

##### 2) 单项计提坏账准备的应收账款

2021年12月31日及2020年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市立冰节能科技有限公司	216,025.64	216,025.64	100.00	因客户资金周转困难导致款项未来现金流

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南京市安略能源设备有限公司	80,020.00	80,020.00	100.00	量现值低于其账面价值
山东创尔沃热泵技术股份有限公司	29,204.95	29,204.95	100.00	
小 计	325,250.59	325,250.59	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	105,419,237.69	5,270,961.88	5.00%	68,214,523.08	3,410,726.15	5.00
1-2年	822,114.65	82,211.47	10.00%	197,089.28	19,708.93	10.00
2-3年	45,252.02	13,575.61	30.00%	418,874.46	125,662.34	30.00
3-4年	219,907.07	131,944.24	60.00%	261,626.96	156,976.18	60.00
4-5年	261,626.96	209,301.57	80.00%	32,330.00	25,864.00	80.00
5年以上	32,330.00	32,330.00	100.00%			
小 计	106,800,468.39	5,740,324.77	5.37%	69,124,443.78	3,738,937.60	5.41

(续上表)

账 龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	66,039,478.41	3,301,973.92	5.00
1-2年	572,041.29	57,204.13	10.00
2-3年	261,626.96	78,488.09	30.00
3-4年	366,534.95	219,920.97	60.00
4-5年	80,020.00	64,016.00	80.00
5年以上			
小 计	67,319,701.61	3,721,603.11	5.53

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	105,419,237.69	68,214,523.08	66,039,478.41
1-2年	822,114.65	197,089.28	572,041.29

账 龄	账面余额		
	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
2-3 年	45,252.02	418,874.46	261,626.96
3-4 年	219,907.07	261,626.96	366,534.95
4-5 年	261,626.96	277,560.59	80,020.00
5 年以上	357,580.59	80,020.00	
合 计	107,125,718.98	69,449,694.37	67,319,701.61

(3) 坏账准备变动情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	325,250.59							325,250.59
按组合计提坏账准备	3,738,937.60	2,001,387.17						5,740,324.77
合 计	4,064,188.19	2,001,387.17						6,065,575.36

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		325,250.59						325,250.59
按组合计提坏账准备	3,721,603.11	17,334.49						3,738,937.60
合 计	3,721,603.11	342,585.08						4,064,188.19

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	2,830,979.02	1,141,916.41				251,292.32		3,721,603.11
合 计	2,830,979.02	1,141,916.41				251,292.32		3,721,603.11

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款金额			251,292.32

2) 报告期重要的应收账款核销情况

2019 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
上海源知机电科技有限公司	货款	87,081.00	款项无法收回	经相应层级审批	否
劳特斯空调（江苏）有限公司	货款	76,363.21	款项无法收回	经相应层级审批	否
其他单位	货款	87,848.11	款项无法收回	经相应层级审批	否
小 计		251,292.32			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
美的集团股份有限公司	19,409,571.02	18.12	970,548.97
海尔集团公司	12,897,552.12	12.04	644,877.61
大金工业株式会社	8,857,256.87	8.27	442,862.84
南京天加环境科技有限公司	9,895,911.10	9.24	494,795.56
约克广州空调冷冻设备有限公司	9,420,666.68	8.79	471,033.33
小 计	60,480,957.79	56.46	3,024,118.31

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
海尔集团公司	16,452,444.44	23.69	822,622.22
南京天加环境科技有限公司	10,154,741.66	14.62	507,737.08
大金工业株式会社	6,028,988.80	8.68	301,449.44
美的集团股份有限公司	5,204,914.69	7.49	310,357.19
珠海格力电器股份有限公司	4,285,344.15	6.17	214,267.21
小 计	42,126,433.74	60.65	2,156,433.14

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
南京天加环境科技有限公司	9,205,154.71	13.67	460,257.74
珠海格力电器股份有限公司	8,263,990.40	12.28	413,199.52

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
际华三五二二装具饰品有限公司	7,954,690.00	11.82	397,734.50
广东纽恩泰新能源科技发展有限公司	6,727,263.42	9.99	336,363.17
大金工业株式会社	5,776,528.54	8.58	288,826.43
小 计	37,927,627.07	56.34	1,896,381.36

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	599,952.83	100.00	205,861.19	34.31	394,091.64
合 计	599,952.83	100.00	205,861.19	34.31	394,091.64

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,504,396.49	100.00	184,814.49	12.28	1,319,582.00
合 计	1,504,396.49	100.00	184,814.49	12.28	1,319,582.00

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	742,998.00	100.00	176,015.66	23.69	566,982.34
合 计	742,998.00	100.00	176,015.66	23.69	566,982.34

#### 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合						
其中：1年以内	200,157.83	10,007.89	5.00	1,104,601.49	55,230.07	5.00

组合名称	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	107,770.40	10,777.04	10.00	97,770.40	9,777.04	10.00
2-3 年	29,795.00	8,938.50	30.00	218,024.60	65,407.38	30.00
3-4 年	178,229.60	106,937.76	60.00	74,000.00	44,400.00	60.00
4-5 年	74,000.00	59,200.00	80.00			
5 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00	10,000.00	10,000.00	100.00
小 计	599,952.83	205,861.19	34.31	1,504,396.49	184,814.49	12.28

(续上表)

组合名称	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1 年以内	122,682.81	6,134.14	5.00
1-2 年	303,415.19	30,341.52	10.00
2-3 年	224,000.00	67,200.00	30.00
3-4 年	9,900.00	5,940.00	60.00
4-5 年	83,000.00	66,400.00	80.00
小 计	742,998.00	176,015.66	23.69

(2) 坏账准备变动情况

1) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失 (未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失 (已发生信用 减值)	
期初数	45,453.03	19,554.08	119,807.38	184,814.49
期初数在本期				
--转入第二阶段	-5,388.52	5,388.52		
--转入第三阶段		-2,979.50	2,979.50	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-30,056.62	-11,186.06	62,289.38	21,046.70

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	10,007.89	10,777.04	185,076.26	205,861.19

2) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期初数	6,134.14	30,341.52	139,540.00	176,015.66
期初数在本期				
--转入第二阶段	-4,888.52	4,888.52		
--转入第三阶段		-21,802.46	21,802.46	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	44,207.41	6,126.50	2,901,904.22	2,952,238.13
本期收回			2,943,439.30	2,943,439.30
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	45,453.03	19,554.08	119,807.38	184,814.49

3) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期初数	15,778.75	22,400.00	55,830.00	94,008.75

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期初数在本期				
--转入第二阶段	-15,170.76	15,170.76		
--转入第三阶段		-22,400.00	22,400.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,526.15	15,170.76	61,310.00	82,006.91
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	6,134.14	30,341.52	139,540.00	176,015.66

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	597,330.91	1,504,396.49	742,998.00
应收暂付款	2,621.92		
合 计	599,952.83	1,504,396.49	742,998.00

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

① 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例 (%)	坏账准备
海尔集团公司	押金保证金	300,000.00	[注 1]	50.00	135,914.80
安吉县孝丰大地气 体有限公司	押金保证金	114,000.00	1 年以内	19.00	5,700.00
国网浙江安吉县供 电公司	押金保证金	69,220.42	1 年以内	11.54	3,461.02
安吉县燃气有限公 司	押金保证金	50,000.00	4-5 年	8.33	40,000.00
安吉鑫诚物流有限 公司	押金保证金	24,795.00	2-3 年	4.13	7,438.50
小 计		558,015.42		93.00	192,514.32

[注 1]2-3 年为 97,770.40 元，3-4 年为 178,229.60 元，4-5 年为 24,000.00 元

② 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
浙江省安吉经济发展总公司	押金保证金	1,000,000.00	1年以内	66.47	50,000.00
海尔集团公司	押金保证金	300,000.00	[注1]	19.94	77,645.92
国网浙江安吉县供电有限公司	押金保证金	94,601.49	1年以内	6.29	4,730.07
安吉县燃气有限公司	押金保证金	50,000.00	3-4年	3.32	30,000.00
安吉鑫诚物流有限公司	押金保证金	34,795.00	2-3年	2.31	10,438.50
小计		1,479,396.49		98.34	172,814.49

[注1]1-2年为97,770.40元,2-3年为178,229.60元,3-4年为24,000.00元

③ 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
海尔集团公司	押金保证金	300,000.00	[注1]	40.38	29,911.48
安吉县燃气有限公司	押金保证金	150,000.00	2-3年	20.19	45,000.00
安吉县孝丰大地气体有限公司	押金保证金	114,000.00	[注2]	15.34	66,200.00
国网浙江安吉县供电有限公司	押金保证金	86,303.00	[注3]	11.62	8,584.68
安吉鑫诚物流有限公司	押金保证金	34,795.00	1-2年	4.68	3,479.50
小计		685,098.00		92.21	153,175.66

[注1]1年以内97,770.40元,1-2年为178,229.60元,2-3年为24,000.00元

[注2]2-3年为50,000.00元,4-5年为64,000.00元

[注3]1年以内912.41元,1-2年为85,390.59元

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

(续上表)

项目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00
合 计	5,000,000.00		5,000,000.00

(2) 对子公司投资

1) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
新昌晶鑫公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
小 计	5,000,000.00			5,000,000.00		

2) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
新昌晶鑫公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
小 计	5,000,000.00			5,000,000.00		

3) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
新昌晶鑫公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
小 计	5,000,000.00			5,000,000.00		

(3) 对联营企业投资

2019 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
浙江英谷节能设备有限公司	1,146,233.37		260,897.96	-885,335.41	
合 计	1,146,233.37		260,897.96	-885,335.41	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合 计						

## (二) 母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项 目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	467,260,830.98	358,831,647.20	309,791,058.23	232,031,436.01	281,238,339.98	200,011,816.83
其他业务收入	648,247.16	304,673.16	1,476,201.78	1,076,079.35	3,014,707.75	2,685,587.82
合 计	467,909,078.14	359,136,320.36	311,267,260.01	233,107,515.36	284,253,047.73	202,697,404.65

### 2. 研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	6,519,647.04	4,815,411.72	3,852,120.42
材料	8,185,769.42	5,745,220.61	5,039,534.04
燃料和动力	651,064.57	456,602.50	355,332.62
委托外部研究开发投入	46,210.55		657,413.14
折旧与摊销		28,313.37	16,741.01
其他费用	894,971.68	618,103.42	1,284,498.28
合 计	16,297,663.26	11,663,651.62	11,205,639.51

### 3. 投资收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
理财产品投资收益	140,666.49	27,699.85	
权益法核算的长期股权投资收益			-885,335.41
成本法核算的长期股权投资收益		20,000,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益			739,102.04
票据贴息	-133,718.91	-535,086.84	-2,018,980.97

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
合 计	6,947.58	19,492,613.01	-2,165,214.34

## 十五、其他补充资料

### (一) 净资产收益率及每股收益

#### 1. 明细情况

##### (1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	36.78	36.51	35.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	36.28	33.81	31.58

##### (2) 每股收益

报告期利润	每股收益 (元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.30	0.93		1.30	0.93	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.29	0.86		1.29	0.86	

#### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	86,019,803.68	61,599,763.06	43,683,243.03
非经常性损益	B	1,174,844.47	4,559,043.00	4,408,025.03
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	84,844,959.21	57,040,720.06	39,275,218.00
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	190,840,335.80	137,920,225.02	112,530,209.94
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E			
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F			
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		9,900,000.00	20,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H			6
报告月份数	K	12	12	12
加权平均净资产	L= D+A/2+ E× F/K-G ×	233,850,237.64	168,720,106.55	124,371,831.46

项 目	序号	2021 年度	2020 年度	2019 年度
	$H/K \pm I \times J/K$			
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	36.78%	36.51%	35.12%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	36.28%	33.81%	31.58%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	86,019,803.68	61,599,763.06
非经常性损益	B	1,174,844.47	4,559,043.00
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	84,844,959.21	57,040,720.06
期初股份总数	D	66,000,000.00	66,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E		
发行新股或债转股等增加股份数	F		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		3
因回购等减少股份数	H		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I		
报告期缩股数	J		
报告期月份数	K	12.00	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	66,000,000.00	66,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	1.30	0.93
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	1.29	0.86

#### (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

### (二) 公司主要财务报表项目的异常情况原因说明

#### 1. 2021 年度比 2020 年度

资产负债表项目	2021.12.31	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
应收账款	104,669,275.66	68,296,438.19	53.26%	2021 年度第四季度收入增幅较大导致未到赊销期的应收账款增加较多
预付款项	4,439,972.62	2,879,326.26	54.20%	2021 年度原材料采购额大幅增加，导致年末预付供应商货款金额增加较多
其他应收款	435,885.13	1,344,751.30	-67.59%	主要系 2021 年收回 100 万元土地拍卖保证金

存货	67,767,012.06	35,126,256.08	92.92%	主要系2021年度销售情况较好,年末在手订单较多,相应备库较多,同时,2021年度主要原材料铜的采购价较高,导致期末存货金额较大
无形资产	33,230,175.67	5,157,066.78	544.36%	主要系2021年度购买新土地所致
其他非流动资产	1,963,122.49	934,856.40	109.99%	主要系预付设备购置款增加所致
短期借款	3,835,334.70	28,688,146.98	-86.63%	2020年年末余额系未终止确认贴现的商业承兑汇票转回,2021年末未终止确认贴现的商业承兑汇票金额较小
应付票据	13,364,946.02	10,234,574.26	30.59%	主要系随着采购量的增加,通过票据结算的应付款增加所致
应付账款	47,415,622.93	30,185,215.32	57.08%	主要系随着订单量的大幅增加,原材料采购相应增加所致
应付职工薪酬	9,164,217.01	7,404,516.84	23.77%	2021年产量增加较多,导致12月车间工人工资及奖金增加
应交税费	17,427,389.91	11,362,856.93	53.37%	2021年度销售额及利润增加较多,未缴纳增值税及所得税增加较多所致
其他应付款	3,435,739.45	2,403,177.22	42.97%	主要系2021年度销量大幅增加,使得未结算运费增加所致
利润表项目	2021年度	2020年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	490,875,493.99	327,986,819.30	49.66%	主要系随着各地疫情得到有效控制,下游行业需求增长所致
营业成本	345,571,232.48	225,032,111.70	53.57%	销售大幅增加所致,原材料采购成本增加
研发费用	20,694,314.42	14,474,704.82	42.97%	主要系本期研发项目增加,同时,2021年度铜价大幅上涨,使得研发材料成本增加所致
投资收益	6,947.58	-507,386.99	-101.37%	2021年度银行承兑汇票贴现大幅减少所致。
其他收益	1,425,748.70	2,577,252.75	-44.68%	2020年度稳岗补贴等政府补助减少所致。
信用减值损失	-790,584.76	2,905,638.80	-127.21%	主要系2020年收回以前年度核销的坏账2,943,439.30元,已作为非经常性损益
资产减值损失	-971,402.78	-611,768.96	58.79%	2021年主要原材料铜价上涨较多,期末滞销品可变现净值增加所致
所得税费用	11,801,021.68	9,148,270.01	29.00%	2021年度较上年同期利润有所增长较,使得应纳所得税额增加所致

## 2. 2020年度比2019年度

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	45,700,480.35	19,435,615.22	135.14%	2020年度经营性现金流量较好,加上筹资性现金流量支出较上期大幅减少,故期末货币资金大幅增加。
应收票据及 应收款项融资	55,738,370.68	30,137,123.72	84.95%	2020年度收款情况较好,资金较为充裕,票据贴现情况较少导致期末结存票据金额较大。
短期借款	28,688,146.98	37,622,273.72	-23.75%	2020年度归还所有银行借款以及期末已贴现未到期商业承兑汇票金额减少所致
应付票据	10,234,574.26		100.00%	公司以房屋及土地抵押获取信用额度开具银行承兑汇票所致。
应交税费	11,362,856.93	4,104,168.47	176.86%	主要系利润增长导致企业所得税增长,以及代扣代缴的个人所得税增长所致。
利润表项目	2020年度	2019年度	变动幅度	变动原因说明
销售费用	4,072,197.82	11,523,449.93	-64.66%	2020年度因执行新收入准则,将作为合同履行成本的运输费用5,637,118.75元调整至营业成本,而2019年度运输费在本科目核算;另外受新冠疫情影

				响, 2020 年度客户拜访大幅减少, 导致业务费较 2019 年度减少 1, 275, 259. 02 元
财务费用	56, 579. 37	1, 642, 360. 69	-96. 55%	2020 年度无银行借款, 借款利息减少所致
其他收益	2, 577, 252. 75	3, 512, 460. 32	-27. 25%	2020 年度稳岗补贴等政府补助减少所致
投资收益	-507, 386. 99	-2, 186, 334. 34	-76. 79%	2020 年度票据贴现较少
信用减值损失	2, 905, 638. 80	-1, 556, 160. 14	-286. 72%	2020 年收回以前年度核销的坏账 2, 943, 439. 30 元, 系非经常性损益
所得税费用	9, 148, 270. 01	6, 538, 318. 75	39. 92%	2020 年度利润较高应计缴的当期所得税费用增加所致。





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码  
913300005793421213 (1/3)

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



名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	成立日期	2011年07月18日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2011年07月18日至长期
出资人	胡少先	主要经营场所	浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

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

登记机关

2021年03月8日



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn> 市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过该系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

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



# 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制



## 说明

证书序号：0007666

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

发证机关：



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

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

1255



### 年度检验登记

Annual Renewal Registration  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /m /d  
月 /m /d  
日 /d

仅为浙江英特科 技股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 袁鹏霄为中国注册会计师

姓名 袁鹏霄  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1988-08-28  
 Date of birth  
 工作单位 天健会计师事务所（特殊普通合伙）  
 Working unit  
 身份证号码 330681198808281735  
 Identity card No.



批准注册协会：浙江省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期：2017 年 04 月 12 日  
 Date of Issuance

证书编号：330000015783  
No. of Certificate



本经 本 师 所  
 不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。  
 书面同意，



中国注册会计师协会



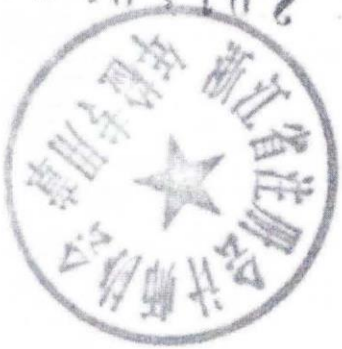
姓名 阎力华  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1977-10-21  
 Date of birth  
 工作单位 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)  
 Working unit  
 身份证号码 330105771021221  
 Identity card No.

仅为浙江某明科表服务有限公司IPO申报  
 仅用于说明 阎力华为中国注册会计师  
 不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送给披露。  
 书面同意



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

This certificate is valid for another year after this renewal.



2013 07 01  
 年 月 日

证书编号: 330000191868  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2003 07 21  
 Date of Issuance