

杭州宏盛中弘新能源有限公司



审计报告

00002021110021428295
报告文号：中兴华审字[2021]第022079号

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China

电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审计报告

中兴华审字（2021）第022079号

杭州宏盛中弘新能源有限公司董事会：

一、审计意见

我们审计了杭州宏盛中弘新能源有限公司（以下简称“杭州宏盛公司”）财务报表，包括2021年10月31日的资产负债表，2021年度1至10月的利润表、现金流量表、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，公允反映了杭州宏盛公司2021年10月31日的财务状况以及2021年度1至10月的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，我们独立于杭州宏盛公司，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、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、财务报表的编制基础所述，杭州宏盛公司2020年、2021年1-10月均亏损，截至2021年10月31日，公司未分配利润为-20,514,459.64元，营运资金为-5,296,919.15元，上述情况表明存在可能导致对杭州宏盛公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影



响已发表的审计意见。

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，管理层负责评估杭州宏盛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，除非管理层计划清算杭州宏盛公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督杭州宏盛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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对杭州宏盛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杭州宏盛公司不能持续经营。

（5）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。

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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



潘华

中国注册会计师：



徐燕燕

2021年11月23日

资产负债表

2021年10月31日

编制单位：杭州宏盛中弘新能源有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------|------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 613,435.40 | 662,694.66 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 六、2 | 32,445,974.00 | 35,172,441.00 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 六、3 | 9,359,282.59 | 4,718,384.72 |
| 其他应收款 | 六、4 | 2,264,813.59 | 37,208.28 |
| 存货 | 六、5 | 7,692,923.54 | 29,173,322.15 |
| 合同资产 | 六、6 | 1,960,408.37 | 753,375.26 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 六、7 | 2,040,348.68 | 105,907.28 |
| 流动资产合计 | | 56,377,186.17 | 70,623,333.35 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | 六、8 | 14,121,769.64 | 22,763,981.31 |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 六、9 | 829,919.39 | 982,265.56 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 六、10 | 30,770.48 | 33,757.88 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 六、11 | | 142,861.80 |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 14,982,459.51 | 23,922,866.55 |
| 资产总计 | | 71,359,645.68 | 94,546,199.90 |

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(承上页)

资产负债表 (续)

2021年10月31日

编制单位: 杭州宏盛中弘新能源有限公司

金额单位: 人民币元

| 项 目 | 注释 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------------|------|----------------------|----------------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 六、12 | 36,416,771.85 | 53,809,631.14 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 六、13 | 7,997,157.47 | 6,701,793.37 |
| 应付职工薪酬 | 六、14 | 385,140.06 | 1,643,916.87 |
| 应交税费 | 六、15 | 6,149,825.05 | 5,896,750.97 |
| 其他应付款 | 六、16 | 9,685,580.42 | 11,099,746.63 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | 六、17 | 1,039,630.47 | 871,233.14 |
| 流动负债合计 | | 61,674,105.32 | 80,023,072.12 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 61,674,105.32 | 80,023,072.12 |
| 所有者权益: | | | |
| 实收资本 | 六、18 | 30,200,000.00 | 30,200,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 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 | 六、19 | -20,514,459.64 | -15,676,872.22 |
| 所有者权益合计 | | 9,685,540.36 | 14,523,127.78 |
| 负债和所有者权益总计 | | 71,359,645.68 | 94,546,199.90 |

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

2021年度1-10月

编制单位：杭州宏盛中弘新能源有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 六、20 | 30,052,553.57 | 12,501,089.60 |
| 减：营业成本 | 六、20 | 28,720,362.02 | 11,003,449.21 |
| 税金及附加 | 六、21 | 550.63 | 13,079.52 |
| 销售费用 | 六、22 | 152,185.46 | 2,168,208.32 |
| 管理费用 | 六、23 | 1,237,677.39 | 2,491,962.81 |
| 研发费用 | 六、24 | 2,692,194.12 | 6,789,641.79 |
| 财务费用 | 六、25 | -359,049.89 | -650,895.18 |
| 其中：利息费用 | 六、25 | 256,530.50 | 485,742.92 |
| 利息收入 | 六、25 | 615,236.77 | 1,103,224.51 |
| 加：其他收益 | 六、26 | 9,904.48 | 808,510.94 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、27 | 120,000.00 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 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） | 六、28 | 1,320,378.33 | -1,050,537.18 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 六、29 | -3,881,899.30 | -194,176.41 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -4,822,982.65 | -9,750,559.52 |
| 加：营业外收入 | 六、30 | 553.92 | 86.03 |
| 减：营业外支出 | 六、31 | 15,158.69 | 2,543.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -4,837,587.42 | -9,753,016.49 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -4,837,587.42 | -9,753,016.49 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -4,837,587.42 | -9,753,016.49 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -4,837,587.42 | -9,753,016.49 |

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2021年度1-10月

编制单位：杭州宏盛中弘新能源有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 24,687,174.99 | 31,832,163.94 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、32 | 11,153.22 | 4,311,796.06 |
| 经营活动现金流入小计 | | 24,698,328.21 | 36,143,960.00 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 13,875,921.18 | 31,483,825.71 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 5,750,309.02 | 8,908,709.75 |
| 支付的各项税费 | | 1,482.50 | 305,123.21 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、32 | 3,557,795.05 | 4,476,314.09 |
| 经营活动现金流出小计 | | 23,185,507.75 | 45,173,972.76 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,512,820.46 | -9,030,012.76 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 43,800.00 | 126,056.33 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 43,800.00 | 126,056.33 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -43,800.00 | -126,056.33 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 六、32 | 12,880,200.00 | 5,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 12,880,200.00 | 5,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 450,000.00 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 六、32 | 13,950,000.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 14,400,000.00 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -1,519,800.00 | 5,000,000.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | -50,779.54 | -4,156,069.09 |
| | | 126,694.66 | 4,282,763.75 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 75,915.12 | 126,694.66 |

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2021年度1-10月

编制单位：杭州宏盛中弘新能源有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 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 |
|-----------------------|---------------|--------|----|-----|--------|----|--|------|-------|--------|------|------|----------------|---------------|
| | 实收资本 | 优先股 | | 永续债 | | 其他 | | | | | | | | |
| | | 其他权益工具 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 30,200,000.00 | | | | | | | | | | | | -15,676,872.22 | 14,523,127.78 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 30,200,000.00 | | | | | | | | | | | | | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | | | -15,676,872.22 | 14,523,127.78 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | | | -4,837,587.42 | -4,837,587.42 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | -4,837,587.42 | -4,837,587.42 |
| 1、所有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3、对所有者的分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1、资本公积转增资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2、盈余公积转增资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5、其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6、其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1、本期提取 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2、本期使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 30,200,000.00 | | | | | | | | | | | | -20,514,459.64 | 9,685,540.36 |

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表 (续)

2021年度1-10月

编制单位: 杭州宏盛中弘新能源有限公司

金额单位: 人民币元

| 项 目 | 上期金额 | | | | 所有者权益合计 |
|-----------------------|---------------|--------|-----|------|---------------|
| | 实收资本 | 其他权益工具 | | 资本公积 | |
| | | 优先股 | 永续债 | | |
| 一、上年年末余额 | 30,200,000.00 | | | | |
| 加: 会计政策变更 | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | |
| 其他 | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 30,200,000.00 | | | | |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | |
| 1、所有者投入资本 | | | | | |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | | | | |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | |
| 4、其他 | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | |
| 1、提取盈余公积 | | | | | |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | |
| 3、对所有者的分配 | | | | | |
| 4、其他 | | | | | |
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | |
| 1、资本公积转增资本(或股本) | | | | | |
| 2、盈余公积转增资本(或股本) | | | | | |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | | | | |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | |
| 5、其他综合收益结转留存收益 | | | | | |
| 6、其他 | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | |
| 1、本期提取 | | | | | |
| 2、本期使用 | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 30,200,000.00 | | | | 14,523,127.78 |

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

杭州宏盛中弘新能源有限公司 2021 年 1-10 月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

杭州宏盛中弘新能源有限公司(以下简称公司或本公司)于 2017 年 8 月 8 日成立, 系无锡宏盛换热器制造股份有限公司(以下简称宏盛股份公司)和杭州中弘新能源科技股份有限公司(以下简称杭州中弘公司)共同出资设立的有限责任公司。公司设立时注册资本为 4,000.00 万元, 其中: 宏盛股份公司认缴出资 2,040.00 万元, 占注册资本的 51.00%; 杭州中弘公司认缴出资 1,960.00 万元, 占注册资本的 49.00%。

根据公司 2019 年 1 月 11 日股东会决议及修改后章程规定, 宏盛股份公司认缴出资额由 2,040.00 万元变更为 3,020.00 万元, 持股比例由 51.00%变更为 75.50%; 杭州中弘公司认缴出资额由 1,960.00 万元变更为 980.00 万元, 持股比例由 49.00%变更为 24.50%。公司于 2019 年 1 月 21 日办理工商变更登记。

截止 2021 年 10 月 31 日, 公司实收资本为 3,020.00 万元, 均由宏盛股份公司出资。本公司统一社会信用代码: 91330108MA28WUHH12; 法定代表人: 钮法清; 公司注册地址: 浙江省杭州市滨江区信诚路 857 号悦江商业中心 17012 室。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

公司经营范围: 技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让: 新能源技术、气体分离技术、低温液化与储运技术、油气开采技术、化工技术、节能与环保技术; 制造、销售: 新能源设备、空分设备、低温液化及储运设备、超高压热交换器、环保设备(涉及许可证的凭证经营); 承接: 电气设备安装工程、环保工程(凭资质经营); 服务: 承接建筑总承包和专业承包企业分包的劳务作业; 货物及技术进出口(法律、行政法规禁止经营的项目除外, 法律、行政法规限制经营的项目取得许可后方可经营)(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司管理层于 2021 年 11 月 23 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司 2020 年、2021 年 1-10 月均亏损, 截至 2021 年 10 月 31 日, 本公司未分配利润为 -20,514,459.64 元, 营运资金为 -5,296,919.15 元, 持续经营能力存在重大不确定性。本公司之最终控制方已充分关注到此事项, 并承诺提供必要的财务支持。

综上所述, 本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定, 并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 10 月 31 日的财务状况及 2021 年 1-10 月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采

用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中【所有者权益】项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

6、金融工具

在本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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值；不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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；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；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

在本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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以

摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计

有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

7、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初

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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

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

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票

据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|------|----------------------|
| 组合 1 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。 |

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|------|----------------------------------|
| 组合 1 | 本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。 |
| 组合 2 | 本组合为日常经常活动中职工备用金 |
| 组合 2 | 本组合为日常经常活动中其他款项 |

④长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|------|-----------------|
| 组合 1 | 本组合以账龄作为信用风险特征。 |

8、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品（产成品）、在产品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销

售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；

包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、7、金融资产减值。

10、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|-------|---------|--------|---------|
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 | 5 | 9.50 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19.00 |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19.00 |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

11、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

12、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

13、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

14、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房屋修理费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

15、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子

公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司

确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

19、收入

（1）收入确认原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商

品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入确认具体方法

1) 设备销售

本公司销售换热器、深冷设备的业务通常仅包括转让商品的履约义务，于公司开出发货单，仓库发出货物，在客户签收，取得发货单回单或客户验收入库通知单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

2) 工程服务

本公司向客户提供的工程总承包服务，根据履约进度在一段时间内确认收入。履约进度的确定方法为投入法，具体根据累计已发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

20、合同成本

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所

得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、10“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，本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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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，本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。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理

的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

24、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

1) 新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。经宏盛股份公司第三届董事会第二十次会议于 2021 年 3 月 29 日决议通过，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司对于首次执行日前的租赁资产属于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债。

上述会计政策变更对本公司 2020 年 1 月 1 日财务报表无影响。

(2) 会计估计变更

本公司本年度未发生会计估计变更事项。

(3) 重要前期差错更正及影响

本公司本年度未发现重要前期差错更正事项。

五、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 具体税率情况 |
|-----|-------------------------------|
| 增值税 | 应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进 |

| 税种 | 具体税率情况 |
|---------|-----------------------|
| | 项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及免抵的增值税7%计缴。 |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的增值税及免抵的增值税5%计缴。 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额的15%计缴 |

2、税收优惠及批文

本公司于2019年12月4日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的《高新技术企业证书》，有效期为3年。依据《企业所得税法》第二十八条等相关规定，本公司本年减按15%的税率缴纳企业所得税。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指2021年10月31日，“上年年末”指2020年12月31日，“本期”指2021年1-10月，“上期”指2020年度。

1、货币资金

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------------|------------|
| 库存现金 | | |
| 银行存款 | 75,915.12 | 125,667.22 |
| 其他货币资金 | 537,520.28 | 537,117.44 |
| 合计 | 613,435.40 | 662,694.66 |

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|------------|------------|
| 银行保函保证金 | 537,520.28 | 536,000.00 |
| 合计 | 537,520.28 | 536,000.00 |

2、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 13,107,200.05 | 1,165,395.87 |
| 1至2年 | 22,215,704.39 | 37,850,349.91 |
| 小计 | 35,322,904.44 | 39,015,745.78 |
| 减：坏账准备 | 2,876,930.44 | 3,843,304.78 |
| 合计 | 32,445,974.00 | 35,172,441.00 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 期末余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 35,322,904.44 | 100.00 | 2,876,930.44 | 8.14 | 32,445,974.00 |
| 其中：组合 1 | 35,322,904.44 | 100.00 | 2,876,930.44 | 8.14 | 32,445,974.00 |
| 合 计 | 35,322,904.44 | 100.00 | 2,876,930.44 | 8.14 | 32,445,974.00 |

(续)

| 类 别 | 上年年末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 39,015,745.78 | 100.00 | 3,843,304.78 | 9.85 | 35,172,441.00 |
| 其中：组合 1 | 39,015,745.78 | 100.00 | 3,843,304.78 | 9.85 | 35,172,441.00 |
| 合 计 | 39,015,745.78 | 100.00 | 3,843,304.78 | 9.85 | 35,172,441.00 |

①组合中，按组合 1 计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 13,107,200.05 | 655,360.00 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 22,215,704.39 | 2,221,570.44 | 10.00 |
| 合 计 | 35,322,904.44 | 2,876,930.44 | |

(续)

| 账 龄 | 上年年末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,165,395.87 | 58,269.79 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 37,850,349.91 | 3,785,034.99 | 10.00 |
| 合 计 | 39,015,745.78 | 3,843,304.78 | |

(3) 坏账准备的情况

| 类 别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|--------------|-------------|-------|-------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 销售货款 | 3,843,304.78 | -966,374.34 | | | 2,876,930.44 |
| 合 计 | 3,843,304.78 | -966,374.34 | | | 2,876,930.44 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 35,034,294.39 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 99.18%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,859,229.44 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 7,727,725.07 | 76.77 | 4,718,384.72 | 100.00 |
| 1 至 2 年 | 1,631,557.52 | 23.23 | | |
| 合计 | 9,359,282.59 | 100.00 | 4,718,384.72 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 9,302,734.9 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 99.40%。

4、其他应收款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|--------------|-----------|
| 其他应收款 | 2,264,813.59 | 37,208.28 |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 合 计 | 2,264,813.59 | 37,208.28 |

(1) 其他应收款

①按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 |
|--------|--------------|
| 1 年以内 | 8,014.31 |
| 1-2 年 | 2,508,000.00 |
| 小 计 | |
| 减：坏账准备 | 251,200.72 |
| 合 计 | 2,264,813.59 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|-----------|
| 待退回设计费 | 2,508,000.00 | |
| 保证金 | | 6,000.00 |
| 其他 | 8,014.31 | 33,166.61 |
| 小 计 | 2,516,014.31 | 39,166.61 |
| 减：坏账准备 | 251,200.72 | 1,958.33 |
| 合 计 | 2,264,813.59 | 37,208.28 |

③坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合 计 |
|-----------------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2021 年 1 月 1 日余额 | 1,958.33 | | | 1,958.33 |
| 2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期： | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 249,242.39 | | | 249,242.39 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 251,200.72 | | | 251,200.72 |

④坏账准备的情况

| 类 别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|----------|------------|-------|-------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 其他应收款坏账准备 | 1,958.33 | 249,242.39 | | | 251,200.72 |
| 合 计 | 1,958.33 | 249,242.39 | | | 251,200.72 |

注：本期末其他应付款 1-2 年中有 2,508,000.00 元系从预付款项 1-2 年转入。

5、存货

(1) 存货分类

| 项 目 | 期末余额 | | |
|--------|---------------|--------------|--------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 1,288,092.18 | | 1,288,092.18 |
| 库存商品 | 5,390,588.24 | 255,411.95 | 4,879,764.34 |
| 在产品 | 4,953,225.76 | 3,747,784.51 | 1,205,441.25 |
| 合同履约成本 | 64,213.82 | | 64,213.82 |
| 合 计 | 11,696,120.00 | 4,003,196.46 | 7,692,923.54 |

(续)

| 项 目 | 上年年末余额 | | |
|--------|---------------|------------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 1,822,065.60 | | 1,822,065.60 |
| 库存商品 | 27,266,940.93 | 296,686.29 | 26,970,254.64 |
| 合同履约成本 | 381,001.91 | | 381,001.91 |
| 合 计 | 29,470,008.44 | 296,686.29 | 29,173,322.15 |

(2) 存货跌价准备

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|------------|--------------|----|-----------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 296,686.29 | | | 41,274.34 | | 255,411.95 |
| 在产品 | | 3,747,784.51 | | | | 3,747,784.51 |
| 合 计 | 296,686.29 | 3,747,784.51 | | 41,274.34 | | 4,003,196.46 |

6、合同资产

(1) 合同资产情况

| 项 目 | 期末余额 | | |
|--------------|--------------|------------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 工程项目已完工未结算资产 | 2,134,174.49 | 173,766.12 | 1,960,408.37 |
| 合 计 | 2,134,174.49 | 173,766.12 | 1,960,408.37 |

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

| 项 目 | 本期计提 | 本期转回 | 本期转销/核销 | 原 因 |
|--------------|------------|------|---------|-----|
| 工程项目已完工未结算资产 | 134,114.79 | | | 未结算 |
| 合 计 | 134,114.79 | | | — |

7、其他流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|------------|
| 待抵扣进项税 | 2,040,348.68 | 105,907.28 |
| 合 计 | 2,040,348.68 | 105,907.28 |

8、长期应收款

(1) 长期应收款情况

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | | 折现率区间 |
|----------|---------------|------------|---------------|---------------|--------------|---------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |
| 分期收款销售商品 | 14,599,812.37 | 478,042.73 | 14,121,769.64 | 23,845,270.42 | 1,081,289.11 | 22,763,981.31 | 4.75% |

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | | 折现率区间 |
|----|---------------|------------|---------------|---------------|--------------|---------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |
| 合计 | 14,599,812.37 | 478,042.73 | 14,121,769.64 | 23,845,270.42 | 1,081,289.11 | 22,763,981.31 | 4.75% |

(2) 减值准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-----------------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2021 年 1 月 1 日余额 | 1,081,289.11 | | | 1,081,289.11 |
| 2021 年 1 月 1 日长期应收款账面余额在本期： | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | -603,246.38 | | | -603,246.38 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 478,042.73 | | | 478,042.73 |

9、固定资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------------|------------|
| 固定资产 | 829,919.39 | 982,265.56 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 829,919.39 | 982,265.56 |

(1) 固定资产

① 固定资产情况

| 项目 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备及其他 | 合计 |
|----------|------------|------------|------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1、年初余额 | 708,789.61 | 362,051.72 | 409,220.43 | 1,480,061.76 |
| 2、本期增加金额 | 38,761.06 | | | 38,761.06 |
| (1) 购置 | 38,761.06 | | | 38,761.06 |

| 项 目 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备及其他 | 合计 |
|-----------|------------|------------|------------|--------------|
| 3、本期减少金额 | | | 19,627.08 | 19,627.08 |
| (1) 处置或报废 | | | 19,627.08 | 19,627.08 |
| 4、期末余额 | 747,550.67 | 362,051.72 | 389,593.35 | 1,499,195.74 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1、年初余额 | 156,773.87 | 159,934.57 | 181,087.76 | 497,796.20 |
| 2、本期增加金额 | 57,772.87 | 57,504.55 | 64,758.73 | 180,036.15 |
| (1) 计提 | 57,772.87 | 57,504.55 | 64,758.73 | 180,036.15 |
| 3、本期减少金额 | | | 8,556.00 | 8,556.00 |
| (1) 处置或报废 | | | 8,556.00 | 8,556.00 |
| 4、期末余额 | 214,546.74 | 217,439.12 | 237,290.49 | 669,276.35 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1、年初余额 | | | | |
| 2、本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | |
| 4、期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1、期末账面价值 | 533,003.93 | 144,612.60 | 152,302.86 | 829,919.39 |
| 2、年初账面价值 | 552,015.74 | 202,117.15 | 228,132.67 | 982,265.56 |

10、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项 目 | 软件 | 合计 |
|----------|-----------|-----------|
| 一、账面原值 | | |
| 1、年初余额 | 35,849.06 | 35,849.06 |
| 2、本期增加金额 | | |
| (1) 购置 | | |
| 3、本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4、期末余额 | 35,849.06 | 35,849.06 |
| 二、累计摊销 | | |
| 1、年初余额 | 2,091.18 | 2,091.18 |

| | | |
|----------|-----------|-----------|
| 2、本期增加金额 | 2,987.40 | 2,987.40 |
| (1) 计提 | 2,987.40 | 2,987.40 |
| 3、本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4、期末余额 | 5,078.58 | 5,078.58 |
| 三、减值准备 | | |
| 1、年初余额 | | |
| 2、本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| 3、本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4、期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1、期末账面价值 | 30,770.48 | 30,770.48 |
| 2、年初账面价值 | 33,757.88 | 33,757.88 |

11、长期待摊费用

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-----|------------|--------|-----------|-----------|------|
| 装修费 | 142,861.80 | | 57,864.30 | 84,997.50 | 0.00 |
| 合 计 | 142,861.80 | | 57,864.30 | 84,997.50 | 0.00 |

12、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 应付材料款 | 14,087,591.31 | 12,796,380.61 |
| 应付工程及设备款 | | 14,930.00 |
| 应付工程项目款 | 22,329,180.54 | 40,998,320.53 |
| 合 计 | 36,416,771.85 | 53,809,631.14 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项 目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|---------------|-----------|
| 苏州杜尔气体化工装备有限公司 | 8,183,638.80 | 未结算 |
| 冰轮环境技术股份有限公司 | 7,081,880.00 | 未结算 |
| 合 计 | 15,265,518.80 | |

13、合同负债

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 7,997,157.47 | 6,701,793.37 |
| 合 计 | 7,997,157.47 | 6,701,793.37 |

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬 | 1,643,916.87 | 4,281,973.09 | 5,547,442.52 | 378,447.44 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 194,846.78 | 188,154.16 | 6,692.62 |
| 三、辞退福利 | | 92,250.00 | 92,250.00 | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合 计 | 1,643,916.87 | 4,569,069.87 | 5,827,846.68 | 385,140.06 |

(2) 短期薪酬列示

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,625,603.59 | 3,999,352.60 | 5,256,901.01 | 368,055.18 |
| 2、职工福利费 | | 64,128.32 | 61,638.32 | 2,490.00 |
| 3、社会保险费 | 18,313.28 | 119,690.17 | 134,313.19 | 3,690.26 |
| 其中：医疗保险费 | 17,886.00 | 111,063.61 | 125,619.56 | 3,330.05 |
| 工伤保险费 | | 6,410.34 | 6,181.79 | 228.55 |
| 生育保险费 | 427.28 | 2,216.22 | 2,511.84 | 131.66 |
| 4、住房公积金 | | 97,902.00 | 93,690.00 | 4,212.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | 900.00 | 900.00 | |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 合 计 | 1,643,916.87 | 4,281,973.09 | 5,547,442.52 | 378,447.44 |

(3) 设定提存计划列示

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------|------------|------------|----------|
| 1、基本养老保险 | | 188,527.12 | 182,051.32 | 6,475.80 |
| 2、失业保险费 | | 6,319.66 | 6,102.84 | 216.82 |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合 计 | | 194,846.78 | 188,154.16 | 6,692.62 |

15、应交税费

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----|--------------|--------------|
| 增值税 | 6,105,884.55 | 5,837,166.26 |

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | | |
| 教育费附加 | | |
| 个人所得税 | 43,940.47 | 58,652.81 |
| 印花税 | 0.03 | 931.90 |
| 合 计 | 6,149,825.05 | 5,896,750.97 |

16、其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|--------------|---------------|
| 其他应付款 | 9,685,580.42 | 11,099,746.63 |
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 合 计 | 9,685,580.42 | 11,099,746.63 |

(1) 其他应付款**①按款项性质列示其他应付款**

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----|--------------|---------------|
| 借款 | 9,146,778.42 | 10,410,047.92 |
| 赔偿款 | 530,000.00 | |
| 其他 | 8,802.00 | 689,698.71 |
| 合 计 | 9,685,580.42 | 11,099,746.63 |

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

本期无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

17、其他流动负债

| 项 目 | 期末余额 |
|--------|--------------|
| 预收货款税金 | 1,039,630.47 |
| 合 计 | 1,039,630.47 |

18、实收资本

| 投资者名称 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|---------------|------|------|---------------|
| 无锡宏盛换热器制造股份有限公司 | 30,200,000.00 | | | 30,200,000.00 |
| 合 计 | 30,200,000.00 | | | 30,200,000.00 |

19、未分配利润

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 调整前上年末未分配利润 | -15,676,872.22 | -5,781,694.52 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | -142,161.21 |

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|----------------|----------------|
| 调整后期初未分配利润 | -15,676,872.22 | -5,923,855.73 |
| 加：本期净利润 | -4,837,587.42 | -9,753,016.49 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | -20,514,459.64 | -15,676,872.22 |

20、营业收入和营业成本

| 项 目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 27,664,687.22 | 27,361,546.14 | 12,484,870.13 | 11,003,449.21 |
| 其他业务 | 2,387,866.35 | 1,358,815.88 | 16,219.47 | |
| 合 计 | 30,052,553.57 | 28,720,362.02 | 12,501,089.60 | 11,003,449.21 |

(1) 主营业务（分产品）

| 产品名称 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 换热器 | 659,823.03 | 621,350.62 | 6,859,985.04 | 2,636,885.20 |
| 深冷设备 | 25,663,716.29 | 25,453,402.93 | 4,831,858.50 | 4,321,958.44 |
| 工程施工 | 1,341,147.90 | 1,286,792.59 | 793,026.59 | 4,044,605.57 |
| 合 计 | 27,664,687.22 | 27,361,546.14 | 12,484,870.13 | 11,003,449.21 |

21、税金及附加

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|--------|-----------|
| 城市维护建设税 | | 1,095.34 |
| 教育费附加 | | 782.38 |
| 印花税 | 550.63 | 10,541.80 |
| 车船使用税 | | 660.00 |
| 合 计 | 550.63 | 13,079.52 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

22、销售费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|-----------|------------|
| 业务招待费 | 22,365.00 | 646,414.95 |

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|------------|--------------|
| 职工薪酬 | 44,634.26 | 616,934.50 |
| 差旅费 | 70,386.05 | 467,176.61 |
| 售后费用 | | 119,790.00 |
| 其他 | 14,800.15 | 317,892.26 |
| 合 计 | 152,185.46 | 2,168,208.32 |

23、管理费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 552,368.42 | 1,243,841.03 |
| 租赁费 | 145,633.17 | 422,752.29 |
| 业务招待费 | 25,277.54 | 209,188.97 |
| 折旧及摊销费 | 155,377.95 | 176,327.38 |
| 办公费 | 74,010.55 | 155,186.38 |
| 中介机构服务费 | 62,305.67 | 115,624.35 |
| 差旅费 | 12,849.57 | 32,989.00 |
| 装修费 | 84,997.50 | |
| 其他 | 124,857.02 | 136,053.41 |
| 合 计 | 1,237,677.39 | 2,491,962.81 |

24、研发费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|--------------|--------------|
| 人员支出 | 2,232,326.53 | 5,236,379.67 |
| 材料成本 | 20,626.53 | 625,623.35 |
| 折旧和摊销 | 68,649.73 | 87,195.43 |
| 其他费用 | 370,591.33 | 840,443.34 |
| 合 计 | 2,692,194.12 | 6,789,641.79 |

25、财务费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|-------------|--------------|
| 利息支出 | 256,530.50 | 407,389.59 |
| 减：利息收入 | 615,236.77 | 1,103,224.51 |
| 汇兑损益 | -3,523.42 | -39,366.97 |
| 银行手续费支出 | 3,179.80 | 5,953.38 |
| 票据贴现支出 | | 78,353.33 |
| 合 计 | -359,049.89 | -650,895.18 |

26、其他收益

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------------|----------|------------|---------------|
| 与企业日常活动相关的政府补助 | 900.00 | 798,294.75 | 900.00 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 9,004.48 | 10,216.19 | 9,004.48 |
| 合 计 | 9,904.48 | 808,510.94 | 9,904.48 |

27、投资收益

| 项 目 | 本期金额 |
|--------|------------|
| 债务重组利得 | 120,000.00 |
| 合 计 | 120,000.00 |

28、信用减值损失

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|--------------|---------------|
| 应收账款坏账损失 | 966,374.34 | -1,002,449.98 |
| 其他应收款坏账损失 | -249,242.39 | 945.00 |
| 长期应收款坏账损失 | 603,246.38 | -49,032.20 |
| 合 计 | 1,320,378.33 | -1,050,537.18 |

29、资产减值损失

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|---------------|-------------|
| 存货跌价损失 | -3,747,784.51 | -296,686.29 |
| 合同资产减值损失 | -134,114.79 | 102,509.88 |
| 合 计 | -3,881,899.30 | -194,176.41 |

30、营业外收入

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----|--------|-------|---------------|
| 其他 | 553.92 | 86.03 | 553.92 |
| 合 计 | 553.92 | 86.03 | 553.92 |

31、营业外支出

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|----------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 11,071.08 | 2,543.00 | 11,873.56 |
| 滞纳金支出 | 4,087.61 | | 4,087.61 |
| 合 计 | 15,158.69 | 2,543.00 | 15,158.69 |

32、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|-----------|--------------|
| 银存保证金解冻（与经营有关） | | 2,960,000.00 |
| 收到银行存款利息收入 | 694.82 | 21,935.40 |
| 收到的政府补助 | | 798,294.75 |
| 其他往来 | | 531,565.91 |
| 营业外收入 | 10,458.40 | |
| 合 计 | 11,153.22 | 4,311,796.06 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|--------------|--------------|
| 支付的保证金 | | 996,000.00 |
| 支付的销售费用 | 140,244.46 | 1,508,059.03 |
| 支付的管理费用 | 782,538.77 | 1,887,948.35 |
| 支付的单位往来 | 2,627,744.41 | |
| 支付的财务费用 | 3,179.80 | 84,306.71 |
| 支付的营业外支出 | 4,087.61 | |
| 合 计 | 3,557,795.05 | 4,476,314.09 |

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|---------------|--------------|
| 关联方借款 | 12,880,200.00 | 5,000,000.00 |
| 合 计 | 12,880,200.00 | 5,000,000.00 |

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|---------------|------|
| 关联方借款 | 13,950,000.00 | |
| 合 计 | 13,950,000.00 | |

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -4,837,587.42 | -9,753,016.49 |
| 加：资产减值准备 | 3,881,899.3 | 194,176.41 |
| 信用减值准备 | -1,320,378.33 | 1,050,537.18 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 180,036.15 | 210,385.78 |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 无形资产摊销 | 2,987.40 | 2,091.18 |
| 长期待摊费用摊销 | 57,864.30 | 69,437.16 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 11,071.08 | 2,543.00 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | -358,011.45 | -673,899.52 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | | |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 17,732,614.10 | -22,701,011.50 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 3,248,022.63 | 17,466,365.44 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -17,085,697.30 | 5,102,378.60 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,512,820.46 | -9,030,012.76 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 75,915.12 | 126,694.66 |
| 减：现金的期初余额 | 126,694.66 | 4,282,763.75 |
| 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 | -50,779.54 | -4,156,069.09 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|-----------|------------|
| 一、现金 | 75,915.12 | 126,694.66 |
| 其中：库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 75,915.12 | 126,694.66 |
| 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 | | |

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|-----------|------------|
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 75,915.12 | 126,694.66 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

34、所有权或使用权受限制的资产

| 项 目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|------------|-------|
| 货币资金 | 536,000.00 | 履约保证金 |
| 合 计 | 536,000.00 | |

35、政府补助

(1) 政府补助基本情况

| 种 类 | 金 额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|--------|--------|------|-----------|
| 稳岗补贴 | 400.00 | 其他收益 | 400.00 |
| 岗前培训补贴 | 500.00 | 其他收益 | 500.00 |
| 合计 | 900.00 | | 900.00 |

七、关联方及关联交易**1、本公司的母公司情况**

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本公司的持股比例 (%) | 母公司对本公司的表决权比例 (%) |
|-----------------|------|-------|-----------|------------------|-------------------|
| 无锡宏盛换热器制造股份有限公司 | 江苏无锡 | 换热器制造 | 10,000 万元 | 75.50 | 75.50 |

注：本公司最终控制方为钮法清、钮玉霞父女。

2、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------------|---------------|
| 无锡市冠云换热器有限公司 | 同一控制人控制下企业 |
| 杭州中弘新能源科技有限公司 | 持股 24.50% 的股东 |
| 无锡宏盛换热系统有限公司 | 同一控制人控制下企业 |
| 周洪达 | 公司董事 |

| | |
|-----|-----------------------------------|
| 范庆虎 | 公司董事 |
| 王金宏 | 2021年2月10日前为杭州中弘新能源科技股份有限公司 股东 |

3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------|--------|--------------|--------------|
| 无锡宏盛换热器制造股份有限公司 | 采购商品 | 5,012,158.47 | 2,952,069.94 |
| 无锡宏盛换热器制造股份有限公司 | 接受劳务 | 26,692.18 | 533,851.10 |
| 无锡宏盛换热系统有限公司 | 接受劳务 | 3,531.25 | |
| 无锡市冠云换热器有限公司 | 采购商品 | 569,362.50 | |
| 合 计 | | 5,611,744.40 | 3,485,921.04 |

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|-----------------|--------|------------|------------|
| 无锡宏盛换热器制造股份有限公司 | 房屋 | 504,000.00 | 616,513.76 |
| 无锡市冠云换热器有限公司 | 厂房 | 797,620.63 | 671,814.16 |

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

| 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 |
|---------------------------|--------------|------------|------------|------------|
| 杭州中弘新能源科技有限公司、周洪达、范庆虎、王金宏 | 5,000,000.00 | 2019-12-27 | 2020-12-26 | 是 |
| | 2,000,000.00 | 2020-1-16 | 2021-1-15 | 是 |
| | 2,000,000.00 | 2020-3-31 | 2021-3-30 | 是 |
| | 2,000,000.00 | 2021-2-28 | 2021-3-4 | 是 |
| | 1,000,000.00 | 2020-11-11 | 2021-11-10 | 是 |
| | 30,000.00 | 2021-1-29 | 2021-3-8 | 是 |
| | 100,000.00 | 2021-1-30 | 2021-3-8 | 是 |
| | 570,000.00 | 2021-2-3 | 2021-3-8 | 是 |
| | 150,000.00 | 2021-2-8 | 2021-3-8 | 是 |
| | 700,000.00 | 2021-2-10 | 2021-3-8 | 是 |
| | 500,000.00 | 2021-3-1 | 2021-3-8 | 是 |
| | 600,000.00 | 2021-3-3 | 2021-4-29 | 是 |

| 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 |
|---------------------------|--------------|------------|------------|------------|
| | 200,000.00 | 2021-3-5 | 2021-4-29 | 是 |
| | 700,000.00 | 2021-3-9 | 2021-4-29 | 是 |
| | 100,000.00 | 2021-3-9 | 2022-3-8 | 否 |
| | 1,000,000.00 | 2021-3-15 | 2022-3-14 | 否 |
| | 287,200.00 | 2021-3-16 | 2022-3-15 | 否 |
| | 2,101,000.00 | 2021-3-25 | 2022-3-24 | 否 |
| | 450,000.00 | 2021-3-26 | 2022-3-25 | 否 |
| | 200,000.00 | 2021-4-2 | 2022-4-1 | 否 |
| | 300,000.00 | 2021-4-9 | 2022-4-8 | 否 |
| | 500,000.00 | 2021-4-19 | 2022-4-18 | 否 |
| | 200,000.00 | 2021-4-23 | 2022-4-22 | 否 |
| | 800,000.00 | 2021-4-26 | 2022-4-25 | 否 |
| | 200,000.00 | 2021-5-6 | 2022-5-5 | 否 |
| | 100,000.00 | 2021-5-7 | 2022-5-6 | 否 |
| | 200,000.00 | 2021-5-12 | 2022-5-11 | 否 |
| | 380,000.00 | 2021-6-11 | 2022-6-10 | 否 |
| | 160,000.00 | 2021-7-19 | 2022-7-18 | 否 |
| | 20,000.00 | 2021-7-19 | 2022-7-18 | 否 |
| | 20,000.00 | 2021-7-20 | 2022-7-19 | 否 |
| | 180,000.00 | 2021-7-21 | 2022-7-20 | 否 |
| | 20,000.00 | 2021-7-22 | 2022-7-21 | 否 |
| | 160,000.00 | 2021-8-6 | 2022-8-5 | 否 |
| | 200,000.00 | 2021-8-11 | 2022-8-10 | 否 |
| 杭州中弘新能源科技有限公司、周洪达、范庆虎、王金宏 | 100,000.00 | 2021-9-1 | 2022-8-31 | 否 |
| | 300,000.00 | 2021-9-3 | 2022-9-2 | 否 |
| | 120,000.00 | 2021-9-8 | 2022-9-7 | 否 |
| | 30,000.00 | 2021-9-9 | 2022-9-8 | 否 |
| | 220,000.00 | 2021-9-29 | 2022-9-28 | 否 |
| | 100,000.00 | 2021-10-27 | 2022-10-26 | 否 |
| | 162,000.00 | 2021-10-28 | 2022-10-27 | 否 |
| | 320,000.00 | 2021-10-29 | 2022-10-28 | 否 |

| 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 |
|-----|---------------|-------|-------|------------|
| 合计 | 24,480,200.00 | | | |

(4) 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----------------|--------------|------------|------------|------------|
| 拆入： | | | | |
| 无锡宏盛换热器制造股份有限公司 | 5,000,000.00 | 2019-12-27 | 2020-12-26 | 年利率 4.235% |
| 无锡宏盛换热器制造股份有限公司 | 2,000,000.00 | 2020-1-16 | 2021-1-15 | 年利率 4.235% |
| 无锡宏盛换热器制造股份有限公司 | 2,000,000.00 | 2020-3-31 | 2021-3-30 | 年利率 4.235% |
| 无锡宏盛换热器制造股份有限公司 | 2,000,000.00 | 2021-2-28 | 2021-3-4 | 年利率 4.235% |
| 无锡宏盛换热器制造股份有限公司 | 1,000,000.00 | 2020-11-11 | 2021-11-10 | 年利率 4.235% |
| 无锡宏盛换热器制造股份有限公司 | 30,000.00 | 2021-1-29 | 2021-3-8 | 年利率 4.235% |
| 无锡宏盛换热器制造股份有限公司 | 100,000.00 | 2021-1-30 | 2021-3-8 | 年利率 4.235% |
| 无锡宏盛换热器制造股份有限公司 | 570,000.00 | 2021-2-3 | 2021-3-8 | 年利率 4.235% |
| 无锡宏盛换热器制造股份有限公司 | 150,000.00 | 2021-2-8 | 2021-3-8 | 年利率 4.235% |
| 无锡宏盛换热器制造股份有限公司 | 700,000.00 | 2021-2-10 | 2021-3-8 | 年利率 4.235% |
| 无锡宏盛换热器制造股份有限公司 | 500,000.00 | 2021-3-1 | 2021-3-8 | 年利率 4.235% |
| 无锡宏盛换热器制造股份有限公司 | 600,000.00 | 2021-3-3 | 2021-4-29 | 年利率 4.235% |
| 无锡宏盛换热器制造股份有限公司 | 200,000.00 | 2021-3-5 | 2021-4-29 | 年利率 4.235% |
| 无锡宏盛换热器制造股份有限公司 | 700,000.00 | 2021-3-9 | 2021-4-29 | 年利率 4.235% |
| 无锡宏盛换热器制造股份有限公司 | 100,000.00 | 2021-3-9 | 2022-3-8 | 年利率 4.235% |
| 无锡宏盛换热器制造股份有限公司 | 1,000,000.00 | 2021-3-15 | 2022-3-14 | 年利率 4.235% |
| 无锡宏盛换热器制造股份有限公司 | 287,200.00 | 2021-3-16 | 2022-3-15 | 年利率 4.235% |
| 无锡宏盛换热器制造股份有限公司 | 2,101,000.00 | 2021-3-25 | 2022-3-24 | 年利率 4.235% |
| 无锡宏盛换热器制造股份有限公司 | 450,000.00 | 2021-3-26 | 2022-3-25 | 年利率 4.235% |
| 无锡宏盛换热器制造股份有限公司 | 200,000.00 | 2021-4-2 | 2022-4-1 | 年利率 4.235% |
| 无锡宏盛换热器制造股份有限公司 | 300,000.00 | 2021-4-9 | 2022-4-8 | 年利率 4.235% |
| 无锡宏盛换热器制造股份有限公司 | 500,000.00 | 2021-4-19 | 2022-4-18 | 年利率 4.235% |
| 无锡宏盛换热器制造股份有限公司 | 200,000.00 | 2021-4-23 | 2022-4-22 | 年利率 4.235% |
| 无锡宏盛换热器制造股份有限公司 | 800,000.00 | 2021-4-26 | 2022-4-25 | 年利率 4.235% |
| 无锡宏盛换热器制造股份有限公司 | 200,000.00 | 2021-5-6 | 2022-5-5 | 年利率 4.235% |
| 无锡宏盛换热器制造股份有限公司 | 100,000.00 | 2021-5-7 | 2022-5-6 | 年利率 4.235% |
| 无锡宏盛换热器制造股份有限公司 | 200,000.00 | 2021-5-12 | 2022-5-11 | 年利率 4.235% |

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----------------|---------------|------------|------------|------------|
| 无锡宏盛换热器制造股份有限公司 | 380,000.00 | 2021-6-11 | 2022-6-10 | 年利率 4.235% |
| 无锡宏盛换热器制造股份有限公司 | 160,000.00 | 2021-7-19 | 2022-7-18 | 年利率 4.235% |
| 无锡宏盛换热器制造股份有限公司 | 20,000.00 | 2021-7-19 | 2022-7-18 | 年利率 4.235% |
| 无锡宏盛换热器制造股份有限公司 | 20,000.00 | 2021-7-20 | 2022-7-19 | 年利率 4.235% |
| 无锡宏盛换热器制造股份有限公司 | 180,000.00 | 2021-7-21 | 2022-7-20 | 年利率 4.235% |
| 无锡宏盛换热器制造股份有限公司 | 20,000.00 | 2021-7-22 | 2022-7-21 | 年利率 4.235% |
| 无锡宏盛换热器制造股份有限公司 | 160,000.00 | 2021-8-6 | 2022-8-5 | 年利率 4.235% |
| 无锡宏盛换热器制造股份有限公司 | 200,000.00 | 2021-8-11 | 2022-8-10 | 年利率 4.235% |
| 无锡宏盛换热器制造股份有限公司 | 100,000.00 | 2021-9-1 | 2022-8-31 | 年利率 4.235% |
| 无锡宏盛换热器制造股份有限公司 | 300,000.00 | 2021-9-3 | 2022-9-2 | 年利率 4.235% |
| 无锡宏盛换热器制造股份有限公司 | 120,000.00 | 2021-9-8 | 2022-9-7 | 年利率 4.235% |
| 无锡宏盛换热器制造股份有限公司 | 30,000.00 | 2021-9-9 | 2022-9-8 | 年利率 4.235% |
| 无锡宏盛换热器制造股份有限公司 | 220,000.00 | 2021-9-29 | 2022-9-28 | 年利率 4.235% |
| 无锡宏盛换热器制造股份有限公司 | 100,000.00 | 2021-10-27 | 2022-10-26 | 年利率 4.235% |
| 无锡宏盛换热器制造股份有限公司 | 162,000.00 | 2021-10-28 | 2022-10-27 | 年利率 4.235% |
| 无锡宏盛换热器制造股份有限公司 | 320,000.00 | 2021-10-29 | 2022-10-28 | 年利率 4.235% |
| 合 计 | 24,480,200.00 | | | |

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------------|--------------|--------|
| 预付账款: | | |
| 无锡宏盛换热系统有限公司 | 5,330,150.82 | |
| 合 计 | 5,330,150.82 | |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------------|--------------|---------------|
| 应付账款: | | |
| 无锡宏盛换热器制造股份有限公司 | 4,236,873.15 | 2,537,407.89 |
| 无锡市冠云换热器有限公司 | 1,366,983.13 | 2,182,995.71 |
| 合 计 | 5,603,856.28 | 4,720,403.60 |
| 其他应付款: | | |
| 无锡宏盛换热器制造股份有限公司 | 9,146,778.42 | 10,410,047.92 |
| 合 计 | 9,146,778.42 | 10,410,047.92 |

八、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

截止 2021 年 10 月 31 日, 本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2021 年 10 月 31 日, 本公司无其他需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止本财务报告日, 本公司无需要披露的日后事项。

杭州宏盛中弘新能源有限公司

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



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 中兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农

经营范围

审查企业会计报表、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；其他会计咨询、税务咨询、法律、法规和会计准则规定的内容和限制类经营活动；(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。)

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至 长期

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

登记机关



2021年05月11日



证书序号: 000368

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 李尊农



证书号: 24

发证时间: 二〇一二年十二月八日

证书有效期至: 二〇一三年十二月八日



信义和信证券PDF阅读器
信义和信证券PDF阅读器



会计师事务所分所 执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所

负责人：乔久华

办公场所：江苏省南京市山西路67号A1幢1601

分所编号：110001673202

批准设立文号：苏财会[2010]9号

批准设立日期：2010-02-04



发证机关：



二〇一〇

年

二月

日

中华人民共和国财政部制

证书序号：NO 504545

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予设立分所执行业务的凭证。
- 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、会计师事务所分所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。



姓名 潘华
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1972-08-13
 Date of birth
 工作单位 江苏天华大彭会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 320822720813541
 Identity card No.

证书编号: 320700040003
 No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 5 月 18 日
 Date of issuance /y /m /d

2007-4-30



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



潘华(320700040003)
 您已通过2019年年检
 江苏省注册会计师协会



潘华(320700040003)
 您已通过2020年年检
 江苏省注册会计师协会

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

