

目 录

一、审阅报告	第 1 页
二、财务报表	第 2—7 页
(一) 合并资产负债表	第 2 页
(二) 母公司资产负债表	第 3 页
(三) 合并利润表	第 4 页
(四) 母公司利润表	第 5 页
(五) 合并现金流量表	第 6 页
(六) 母公司现金流量表	第 7 页
三、财务报表附注	第 8—22 页



审 阅 报 告

天健审〔2022〕10345号

浙江大农实业股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的浙江大农实业股份有限公司(以下简称浙江大农公司)财务报表,包括2022年9月30日的合并及母公司资产负债表,2022年7-9月和2022年1-9月的合并及母公司利润表,2022年1-9月的合并及母公司现金流量表,以及财务报表附注。这些财务报表的编制是浙江大农公司管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问浙江大农公司有关人员和财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制,未能在所有重大方面公允反映浙江大农公司合并及母公司的财务状况、经营成果和现金流量。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

 

中国注册会计师:

 

二〇二二年十一月十七日





合并资产负债表

2022年9月30日

会合01表

编制单位：浙江大农实业股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	151,969,705.45	104,884,331.83	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		1,512,400.00	2,192,210.50	应付票据		39,276,280.00	41,008,650.00
应收账款	2	31,275,378.17	45,788,195.42	应付账款	3	27,910,024.12	48,306,959.50
应收款项融资		465,050.00	151,969.00	预收款项		2,845,348.56	1,983,047.64
预付款项		1,100,339.86	799,282.40	合同负债		6,591,793.04	5,886,314.09
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款		66,824.75	109,047.76	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬		2,447,018.52	7,411,228.40
存货		71,837,674.48	89,459,663.59	应交税费		6,815,767.14	4,562,946.84
合同资产		139,665.78	663,217.91	其他应付款		424,345.58	537,106.12
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产		4,416,648.51	1,859,758.88	持有待售负债			
流动资产合计		262,783,687.00	245,907,677.29	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债		168,329.75	152,106.03
				流动负债合计		86,478,906.71	109,848,358.62
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产		5,707,746.75	7,947,287.77	预计负债			
固定资产		168,793,864.75	172,995,674.27	递延收益		12,073,532.37	12,808,207.48
在建工程		102,224.33	3,639,557.79	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		12,073,532.37	12,808,207.48
使用权资产				负债合计		98,552,439.08	122,656,566.10
无形资产		39,309,397.61	34,142,423.20	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)		56,050,000.00	56,050,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		34,746.93	273,726.93	其中：优先股			
递延所得税资产		2,880,730.38	3,675,200.64	永续债			
其他非流动资产		11,264.35	917,444.00	资本公积		70,280,449.35	70,269,003.35
非流动资产合计		216,839,975.10	223,891,314.60	减：库存股			
资产总计		479,623,662.10	469,798,991.89	其他综合收益			
				专项储备		1,098,991.18	1,067,233.34
				盈余公积		21,805,493.68	21,805,493.68
				一般风险准备			
				未分配利润		231,836,288.81	197,950,695.42
				归属于母公司所有者权益合计		381,071,223.02	347,142,425.79
				少数股东权益			
				所有者权益合计		381,071,223.02	347,142,425.79
				负债和所有者权益总计		479,623,662.10	469,798,991.89

法定代表人：

王靖



主管会计工作的负责人：

周兵



第 2 页 共 22 页

会计机构负责人：

周兵



母 公 司 资 产 负 债 表

2022年9月30日

会企01表

编制单位：浙江大农实业股份有限公司

单位：人民币元

资 产	期 末 数	上 年 年 末 数	负 债 和 所 有 者 权 益	期 末 数	上 年 年 末 数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	133,726,320.79	78,942,284.77	短期借款		
交易性金融资产			交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据	1,512,400.00	2,192,210.50	应付票据	3,600,720.00	2,300,000.00
应收账款	8,374,421.66	25,097,750.01	应付账款	8,095,687.80	17,121,305.14
应收款项融资	408,000.00	4,849.00	预收款项	2,845,348.56	1,983,047.64
预付款项	348,851.43	92,411.54	合同负债	718,917.88	1,318,568.24
其他应收款	27,507,527.04	60,249,691.04	应付职工薪酬	1,028,726.55	4,052,176.53
存货	20,214,251.42	29,599,997.31	应交税费	2,066,478.49	1,488,000.08
合同资产	139,665.78	406,717.91	其他应付款	266,543.49	403,726.35
持有待售资产			持有待售负债		
一年内到期的非流动资产			一年内到期的非流动负债		
其他流动资产	4,248,848.26	322,801.62	其他流动负债	6,556.95	10,496.08
流动资产合计	196,480,286.38	196,908,713.70	流动负债合计	18,628,979.72	28,677,320.06
			非流动负债：		
非流动资产：			长期借款		
债权投资			应付债券		
其他债权投资			其中：优先股		
长期应收款			永续债		
长期股权投资	67,425,700.00	67,425,700.00	租赁负债		
其他权益工具投资			长期应付款		
其他非流动金融资产			长期应付职工薪酬		
投资性房地产	5,707,746.75	5,951,191.48	预计负债		
固定资产	48,979,541.84	51,052,264.01	递延收益	814,800.32	857,131.95
在建工程	102,224.33	161,681.68	递延所得税负债		
生产性生物资产			其他非流动负债		
油气资产			非流动负债合计	814,800.32	857,131.95
使用权资产			负债合计	19,443,780.04	29,534,452.01
无形资产	15,452,282.81	10,060,433.43	所有者权益(或股东权益)：		
开发支出			实收资本(或股本)	56,050,000.00	56,050,000.00
商誉			其他权益工具		
长期待摊费用			其中：优先股		
递延所得税资产	252,125.14	460,697.19	永续债		
其他非流动资产	11,264.35	917,444.00	资本公积	70,280,449.35	70,269,003.35
非流动资产合计	137,930,885.22	136,029,411.79	减：库存股		
资产总计	334,411,171.60	332,938,125.49	其他综合收益		
			专项储备	1,087,708.17	1,067,233.34
			盈余公积	21,805,493.68	21,805,493.68
			未分配利润	165,743,740.36	154,211,943.11
			所有者权益合计	314,967,391.56	303,403,673.48
			负债和所有者权益总计	334,411,171.60	332,938,125.49

法定代表人：





主管会计工作的负责人：

第 3 页 共 25 页





会计机构负责人：





合并利润表

2022年7-9月

会合02表

编制单位：浙江大农实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2022年7-9月	2021年7-9月	2022年1-9月	2021年1-9月
一、营业总收入		54,121,527.40	60,024,436.99	180,728,244.70	208,066,182.53
其中：营业收入	1	54,121,527.40	60,024,436.99	180,728,244.70	208,066,182.53
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		40,803,473.05	47,920,231.71	142,524,646.22	168,094,549.99
其中：营业成本	1	34,444,544.24	39,120,318.76	119,736,822.04	138,356,655.48
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险责任准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加		1,121,549.25	373,266.42	2,632,167.92	1,882,881.73
销售费用		810,487.50	873,872.40	2,530,592.90	3,059,332.40
管理费用		4,877,243.14	5,095,084.07	16,169,840.50	15,959,875.66
研发费用		2,637,275.20	3,143,662.39	9,081,593.44	10,072,565.74
财务费用	2	-3,087,626.28	-685,972.33	-7,626,370.58	-1,236,761.02
其中：利息费用					
利息收入		996,344.84	710,479.25	2,254,314.03	1,886,864.98
加：其他收益	3	591,585.89	270,250.23	3,628,330.30	2,057,426.88
投资收益（损失以“-”号填列）			190,276.91		430,478.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-127,717.09		229,790.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）		474,092.39	923,835.32	769,222.64	587,799.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-746,634.13	-841,493.57	-2,374,598.13	-3,552,398.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-6,133.59	110,922.37	-16,255.68	148,366.31
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,630,964.91	12,630,279.45	40,210,297.61	39,873,096.03
加：营业外收入		24,595.47	30,656.92	91,645.27	388,075.32
减：营业外支出		1,502,610.00	1,893.14	1,507,201.60	31,558.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,152,950.38	12,659,043.23	38,794,741.28	40,229,613.21
减：所得税费用		1,557,767.97	1,567,473.59	4,909,147.89	5,104,272.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,595,182.41	11,091,569.64	33,885,593.39	35,125,340.89
（一）按经营持续性分类：					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,595,182.41	11,091,569.64	33,885,593.39	35,125,340.89
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		10,595,182.41	11,091,569.64	33,885,593.39	35,125,340.89
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
六、其他综合收益的税后净额					
归属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					
6.外币财务报表折算差额					
7.其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		10,595,182.41	11,091,569.64	33,885,593.39	35,125,340.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,595,182.41	11,091,569.64	33,885,593.39	35,125,340.89
归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.19	0.20	0.60	0.63
（二）稀释每股收益		0.20	0.19	0.57	0.58

法定代表人：

王靖



主管会计工作的负责人：

周兵



会计机构负责人：

周兵



母公司利润表

2022年7-9月

会企02表

编制单位：浙江大农实业股份有限公司

单位：人民币元

项目	2022年7-9月	2021年7-9月	2022年1-9月	2021年1-9月
营业收入	13,541,150.33	18,766,626.86	59,464,234.74	95,843,020.06
减：营业成本	9,321,889.82	12,178,312.96	40,694,411.49	65,182,268.95
税金及附加	463,851.00	373,682.38	1,103,658.99	784,409.69
销售费用	444,313.05	390,283.62	1,352,264.71	1,264,642.04
管理费用	2,360,916.64	2,251,371.86	8,300,234.61	7,871,365.65
研发费用	737,343.53	1,115,517.21	2,947,384.58	4,524,999.36
财务费用	-2,004,739.99	-1,390,072.20	-6,252,393.11	-3,656,348.21
其中：利息费用				
利息收入	1,300,084.49	1,293,924.68	3,798,820.29	4,044,905.77
加：其他收益	213,104.73	7,222.90	2,627,499.56	76,450.53
投资收益（损失以“-”号填列）		190,276.91		430,478.86
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）		-127,717.09		229,790.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）	388,128.47	877,384.49	894,552.95	564,622.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-166,359.87	-53,739.12	-167,641.41	-268,796.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-6,133.59	110,853.71	-16,255.68	143,392.58
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,646,316.02	4,851,812.83	14,656,828.89	21,047,621.40
加：营业外收入	9,527.47	16,275.00	46,869.72	215,351.67
减：营业外支出	1,500,750.00	1,885.72	1,501,929.86	31,284.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,155,093.49	4,866,202.11	13,201,768.75	21,231,688.50
减：所得税费用	131,528.86	572,263.35	1,669,971.50	2,674,276.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,023,564.63	4,293,938.76	11,531,797.25	18,557,411.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,023,564.63	4,293,938.76	11,531,797.25	18,557,411.91
（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	1,023,564.63	4,293,938.76	11,531,797.25	18,557,411.91
七、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：

王靖



主管会计工作的负责人：

第5页 共22页

会计机构负责人：





合并现金流量表

2022年1-9月

会合03表

编制单位：浙江大农实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年1-9月	2021年1-9月
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	193,213,910.53	215,585,726.93
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	7,441,501.98	12,643,308.78
收到其他与经营活动有关的现金	17,868,770.86	13,886,815.16
经营活动现金流入小计	218,524,183.37	242,115,850.87
购买商品、接受劳务支付的现金	106,424,276.48	124,504,977.23
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	29,686,013.82	31,972,821.78
支付的各项税费	5,125,213.41	6,497,073.18
支付其他与经营活动有关的现金	18,943,394.93	17,842,757.45
经营活动现金流出小计	160,178,898.64	180,817,629.64
经营活动产生的现金流量净额	58,345,284.73	61,298,221.23
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		632,700.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32,300.00	353,127.74
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	2,500,000.00	
投资活动现金流入小计	2,532,300.00	985,827.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,709,669.92	4,813,704.24
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,200,000.00	
投资活动现金流出小计	10,909,669.92	4,813,704.24
投资活动产生的现金流量净额	-8,377,369.92	-3,827,876.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	11,446.00	
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	11,446.00	
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		42,037,500.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	4,300,000.00	
筹资活动现金流出小计	4,300,000.00	42,037,500.00
筹资活动产生的现金流量净额	-4,288,554.00	-42,037,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,792,486.81	-404,286.17
五、现金及现金等价物净增加额	48,471,847.62	15,028,558.56
加：期初现金及现金等价物余额	94,682,601.83	83,119,324.04
六、期末现金及现金等价物余额	143,154,449.45	98,147,882.60

法定代表人：王靖

主管会计工作的负责人：周兵

会计机构负责人：周兵

第 6 页 共 21 页



母公司现金流量表

2022年1-9月

会企03表

编制单位：浙江大农实业股份有限公司

单位：人民币元

项目	2022年1-9月	2021年1-9月
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	67,449,415.66	92,673,092.92
收到的税费返还	1,730,410.47	4,347,009.02
收到其他与经营活动有关的现金	6,645,040.82	3,837,735.63
经营活动现金流入小计	75,824,866.95	100,857,837.57
购买商品、接受劳务支付的现金	24,503,977.68	50,034,080.73
支付给职工以及为职工支付的现金	12,475,832.42	14,885,301.86
支付的各项税费	2,356,015.76	3,002,789.22
支付其他与经营活动有关的现金	7,524,614.81	4,702,227.40
经营活动现金流出小计	46,860,440.67	72,624,399.21
经营活动产生的现金流量净额	28,964,426.28	28,233,438.36
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		632,700.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32,300.00	310,426.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	43,737,993.05	22,462,381.94
投资活动现金流入小计	43,770,293.05	23,405,507.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,557,811.43	2,595,724.09
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	9,200,000.00	
投资活动现金流出小计	15,757,811.43	2,595,724.09
投资活动产生的现金流量净额	28,012,481.62	20,809,783.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	11,446.00	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	11,446.00	
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		42,037,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金	4,300,000.00	
筹资活动现金流出小计	4,300,000.00	42,037,500.00
筹资活动产生的现金流量净额	-4,288,554.00	-42,037,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,835,538.12	-359,740.51
五、现金及现金等价物净增加额	54,523,892.02	6,645,981.70
加：期初现金及现金等价物余额	78,482,284.77	80,859,842.76
六、期末现金及现金等价物余额	133,006,176.79	87,505,824.46

法定代表人：王靖

主管会计工作的负责人：周兵

会计机构负责人：周兵



浙江大农实业股份有限公司

财务报表附注

2022年7-9月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江大农实业股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由利欧集团股份有限公司（以下简称利欧股份）和浙江大农机械有限公司共同发起，在原浙江大农实业有限公司（以下简称大农有限公司）基础上整体变更设立的股份有限公司，于2014年7月11日在台州市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省台州市。公司现持有统一社会信用代码为91331000670275302R的营业执照，注册资本5,605万元，股份总数5,605万股（每股面值1元）。

本公司属制造业。主要经营活动为：泵、清洗机及配件、喷雾机、喷射部件、清洗设备、机械化农业及园艺机具、塑料制品制造；高技术陶瓷喷涂制品制造、加工；清洁车辆、清洗设备及喷射部件销售；自动化清洁除尘系统设计、高压及超高压水射流技术设计；货物和技术的进出口。

二、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，除本财务报表附注三所述的会计政策和会计估计变更事项外，采用的会计政策与上年度财务报表相一致，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。

三、公司会计政策、会计估计变更和前期差错

（一）企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自2022年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第15号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自2022年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第15号》“关于



亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、经营季节性特征

本公司经营活动不存在季节性和周期性特征。

五、性质特别或者金额异常的合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的上年年末数和期初数指 2021 年 12 月 31 日财务报表数，期末数指 2022 年 9 月 30 日财务报表数，本中期指 2022 年 7 月-9 月，上年度可比中期指 2021 年 7 月-9 月，年初至本中期末指 2022 年 1-9 月，上年度年初至上年度可比中期末指 2021 年 1-9 月。

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
库存现金	63,671.28	36,564.02
银行存款	143,090,778.17	94,646,037.81
其他货币资金	8,815,256.00	10,201,730.00
合 计	151,969,705.45	104,884,331.83
其中：存放在境外的款项总额		

(2) 其他说明

期末其他货币资金系使用受限的银行承兑汇票保证金 8,815,256.00 元。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				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					



按组合计提坏账准备	33,005,344.02	100.00	1,729,965.85	5.24	31,275,378.17
合计	33,005,344.02	100.00	1,729,965.85	5.24	31,275,378.17

(续上表)

种类	上年年末数				
	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	48,272,492.85	100.00	2,484,297.43	5.15	45,788,195.42
合计	48,272,492.85	100.00	2,484,297.43	5.15	45,788,195.42

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数			上年年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	32,366,209.18	1,618,310.46	5.00	47,716,247.28	2,385,812.37	5.00
1-2年	452,011.84	45,201.19	10.00	455,675.57	45,567.56	10.00
2-3年	172,384.00	51,715.20	30.00	68,075.00	20,422.50	30.00
3年以上	14,739.00	14,739.00	100.00	32,495.00	32,495.00	100.00
小计	33,005,344.02	1,729,965.85	5.24	48,272,492.85	2,484,297.43	5.15

(2) 坏账准备变动情况

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	2,484,297.43	-754,331.58					1,729,965.85	
小计	2,484,297.43	-754,331.58					1,729,965.85	

(3) 应收账款金额前5名情况

1) 2022年9月30日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
MiTM Corporation	8,941,800.72	27.09	447,090.04
Green Canpump Inc.	5,819,314.15	17.63	290,965.71
Shining Golden Yida Welding And Cutting	2,616,845.77	7.93	130,842.29



Machinery Manufacture Limited			
长沙中联重科环境产业有限公司	1,927,254.62	5.84	96,362.73
安徽华信电动科技股份有限公司	1,173,399.30	3.56	58,669.97
小 计	20,478,614.56	62.05	1,023,930.74

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
Shining Golden Yida Welding And Cutting Machinery Manufacture Limited	14,112,240.82	29.23	705,612.04
MiTM Corporation	9,100,522.44	18.85	455,026.12
Karcher[注]	3,410,840.62	7.07	170,542.03
长沙中联重科环境产业有限公司	2,865,719.80	5.94	143,285.99
Green Canpump Inc	2,755,511.23	5.71	137,775.56
小 计	32,244,834.91	66.80	1,612,241.74

[注]Karcher 包括 Karcher North America Camas、Karcher Canada Inc 等受同一主体控制的企业，下同

3. 应付账款

项 目	期末数	上年年末数
货 款	25,485,524.87	45,713,974.31
长期资产款项	2,424,499.25	2,592,985.19
合 计	27,910,024.12	48,306,959.50

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本中期	上年度可比中期
主营业务收入	51,498,669.69	57,618,285.56
其他业务收入	2,622,857.71	2,406,151.43
营业成本	34,444,544.24	39,120,318.76

(续上表)



项 目	年初至本中期末	上年度年初至上 年度可比中期末
主营业务收入	172,596,061.26	203,100,813.84
其他业务收入	8,132,183.44	4,965,368.69
营业成本	119,736,822.04	138,356,655.48

(2) 收入按主要类别的分解信息

项 目	本中期		上年度可比中期	
	收入	成本	收入	成本
清洗机械及附件收入	34,263,881.60	23,135,039.19	37,179,732.59	25,660,366.87
高压柱塞泵收入	17,068,773.84	9,782,287.59	19,775,903.17	11,766,482.62
外购物料直接销售收入	1,077,468.61	721,301.63	909,944.46	280,224.53
废料及残料收入	290,259.88	300,338.60	777,522.60	931,936.12
其 他	578,842.59	347,500.81	914,535.45	415,559.45
小 计	53,279,226.52	34,286,467.82	59,557,638.27	39,054,569.59

(续上表)

项 目	年初至本中期末		上年度年初至上 年度可比中期末	
	收入	成本	收入	成本
清洗机械及附件收入	120,903,946.62	83,958,438.84	146,828,890.86	100,181,275.34
高压柱塞泵收入	50,715,796.06	30,773,914.40	54,089,654.34	34,003,758.10
外购物料直接销售收入	2,905,433.04	1,778,658.64	2,432,034.28	919,063.31
废料及残料收入	1,127,029.47	1,143,941.59	1,608,880.53	1,811,841.89
其 他	2,529,592.90	1,584,527.60	2,581,208.20	1,326,164.51
小 计	178,181,798.09	119,239,481.07	207,540,668.21	138,242,103.15

(3) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 本中期

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入 的比例(%)
MiTM Corporation	7,277,932.62	13.45
Mundimport Corp.	5,461,944.96	10.09
Koshin Ltd.	3,753,415.13	6.94
Shining Golden Yida Welding And Cutting Machinery Manufacture Limited	3,420,015.06	6.32



Green Canpump Inc.	2,918,336.85	5.39
小 计	22,831,644.62	42.19

2) 年初至本中期末

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
Shining Golden Yida Welding And Cutting Machinery Manufacture Limited	22,231,534.84	12.30
MiTM Corporation	18,151,989.68	10.04
Koshin Ltd.	13,789,250.42	7.63
Green Canpump Inc.	9,557,337.73	5.29
Mundimport Corp.	9,038,845.37	5.00
小 计	72,768,958.04	40.26

2. 财务费用

项 目	本中期	上年度可比中期	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
减：利息收入	996,344.84	710,479.25	2,254,314.03	1,886,864.98
汇兑净损益	-2,149,601.12	-147,032.79	-5,582,203.35	401,934.54
银行手续费和其他	58,319.68	171,539.71	210,146.80	248,169.42
合 计	-3,087,626.28	-685,972.33	-7,626,370.58	-1,236,761.02

3. 其他收益

项 目	本中期	上年度可比中期	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
与资产相关的政府补助[注]	245,585.89	239,261.79	734,675.11	717,785.44
与收益相关的政府补助[注]	346,000.00	30,988.44	2,882,848.66	1,331,243.22
代扣个人所得税手续费返还	-	-	10,806.53	8,398.22
合 计	591,585.89	270,250.23	3,628,330.30	2,057,426.88

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(三)1之说明

(三) 其他

1. 政府补助



(1) 明细情况

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
开工奖励	7,151,448.12		346,037.81	6,805,410.31	其他收益	浙江省温岭经济技术开发区管委会为温岭大农投资年产5万台高压和超高压清洗机及3000台高压管道清洗车技改项目协议书
东海塘容积率奖励	3,717,120.87		179,860.68	3,537,260.19	其他收益	
技术改造项目补助	579,848.23		15,177.27	564,670.96	其他收益	国家发展和改革委员会、工业和信息化部《关于下达工业中小企业技术改造项目2013年中央预算内投资计划的通知》（发改投资〔2013〕668号）
2015、2016年度市本级制造业转型升级循环经济财政专项资金	7,969.62		1,839.14	6,130.48	其他收益	台州市财政局、台州市发展和改革委员会《关于下达2015-2016年度市本级制造业转型升级循环经济财政专项资金的通知》（台财企发〔2016〕40号）
路桥区2015年度企业技术改造项目财政补助资金	6,656.23		1,536.06	5,120.17	其他收益	台州市路桥区经济和信息化局、台州市路桥区财政局《关于下达路桥区2015年度技术改造项目财政专项资金补助计划的通知》（路经信技〔2016〕8号）
2019年技改项目补助金	923,819.23		113,278.99	810,540.24	其他收益	温岭市经济和信息化局、温岭市财政局《关于下达2018年第三批技改项目补助资金的通知》（温经信〔2019〕67号）
温岭市2019年第一批信息化建设项目补助资金	158,687.31		53,166.00	105,521.31	其他收益	温岭市经济和信息化局、温岭市财政局《关于拨付2019年第一批信息化建设项目专项补助资金的通知》（温经信〔2019〕82号）
路桥区2020年技术改造项目专项补助资金	262,657.87		23,779.16	238,878.71	其他收益	台州市路桥区人民政府办公室《关于印发路桥区技术改造项目财政专项补助资金管理办法（2021版）的通知》（路政办发〔2021〕57号）
小 计	12,808,207.48		734,675.11	12,073,532.37		

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
辅导备案奖励	1,000,000.00	其他收益	台州市人民政府金融工作中心、台州市财政局、台州市自然资源和规划局、中共台州市人才工作领导小组办公室关于印发《支持企业上市挂牌和高质量发展20条》的通知（台进入办〔2020〕66号）
2020区外经贸资金	549,500.00	其他收益	台州市商务局、台州市财政局《关于申报2020年度市区两级外经贸促进资金项目的通知》（路商务〔2021〕8号）
企业利润增加奖励补助	364,418.20	其他收益	台州市路桥区金融工作中心、中共台州市路桥区委人才工作办公室、台州市路桥区经济与信息化



			局文件、台州市路桥区财政局、台州市路桥区自然资源和规划分局关于印发《路桥支持企业上市挂牌新政 10 条》的通知(路金融中心 (2021) 19 号)
2021 年国家高企奖励 (区级)	160,000.00	其他收益	台州市路桥区科学技术局、台州市路桥区财政局发《关于下达 2021 年国家高新技术企业、省级企业研究院、省级高新技术企业研究开发中心、台州市级高新技术企业研究开发中心奖励资金的通知》(路科技 (2022) 号)
2021 年度区级外经贸发展资金	150,500.00	其他收益	专项资金 (外经贸部分) 项目的通知
2021 年路桥区科技计划项目第一批补助资金	150,000.00	其他收益	台州市路桥区科学技术局、台州市路桥区财政局发《关于下达 2021 年路桥区科技计划项目第一批补助资金的通知》(路科技 (2022) 5 号)
2021 年度温岭市开放型经济奖励	127,700.00	其他收益	关于组织申报 2021 年度温岭市开放型经济政策奖励的通知 (温商务发 (2022) 7 号)
省专精特新中小企业帮扶资金补助	80,000.00	其他收益	温岭市人民政府发《温岭市人民政府关于印发温岭市进一步推进制造业高质量发展的若干意见的通知》(温政发 (2020) 47 号)
稳岗补贴	67,111.26	其他收益	浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局发《浙江省关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》(浙人社发 (2022) 37 号)
稳岗补贴	59,819.20	其他收益	路桥区人力资源和社会保障局发《台州市拟享受 2022 年失业保险稳岗返还单位名单公示》
2021 年国家高企奖励	40,000.00	其他收益	台州市路桥区科学技术局、台州市路桥区财政局发《关于下达 2021 年国家高新技术企业、省级企业研究院、省级高新技术企业研究开发中心、台州市级高新技术企业研究开发中心奖励资金的通知》(路科技 (2022) 号)
2021 年度市级外经贸发展资金	37,600.00	其他收益	2021 年度市级外经贸发展资金 (路商务 (2022) 8 号)
省专精特新中小企业帮扶资金补助	25,000.00	其他收益	台州市经信局发《关于开展 2021 年台州市专精特新“小巨人”企业培育名单申报工作的通知》(台经信中小 (2021) 72 号)
2021 年国内发明专利补助金	20,000.00	其他收益	关于组织申报 2021 年度授权国内发明专利第一期补助资金的通知 (温市监知 (2022) 26 号)
突出企业贡献奖	20,000.00	其他收益	中共横街镇委、横街镇人民政府发《关于表彰 2020 年度各类先进集体和先进个人的决定》(横镇委 (2021) 13 号)
2021 年度外贸物流政策资金	11,000.00	其他收益	台州市商务局、台州市财政局发《关于申报 2021 年度外贸物流政策资金 (2-6 月) 的通知》(台商务连发 (2021) 8 号)
制造业企业稳产增产奖励资金	10,000.00	其他收益	温岭市经济和信息化局、温岭市财政局发《关于下达支持制造业企业稳产增产奖励资金的通知》
2021 年国内授权发明专利补助 (市级)	8,000.00	其他收益	关于下达 2021 年授权发明专利补助资金的通知 (台财社发 (2022) 14 号)



申报 2021 年度外贸物流政策资金 (7-9 月)	2,200.00	其他收益	关于申报 2021 年度外贸物流政策资金 (7-9 月) 的通知 (温市监知 (2022) 26 号)
小 计	2,882,848.66		

(2) 年初至本中期末计入当期损益的政府补助金额为 3,617,523.77 元。

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

关联方名称	公司简称	其他关联方与本公司关系
王靖		实际控制人之一
应云琴		实际控制人之一，王靖之母
李飞		实际控制人王靖之配偶
台州市汉卡机械有限公司	汉卡机械	实际控制人之亲属所控制的企业
台州市路桥区横街玻璃钢制品厂	横街玻璃	实际控制人之亲属所控制的企业
台州市园桑管业有限公司	园桑管业	实际控制人之亲属所控制的企业
利欧集团股份有限公司	利欧股份	股权占比 5%以上的股东
利欧集团浙江泵业有限公司	利欧泵业	利欧股份之控股子公司
浙江利欧医疗器械有限公司	利欧医疗	利欧股份之全资子公司

(二) 关联方交易情况

1. 采购货物

关联方名称	本中期		上年度可比中期	
	金额	定价方式	金额	定价方式
汉卡机械				
利欧泵业	882.77	市场化定价	9,211.53	市场化定价
横街玻璃	22,165.97	市场化定价	70,672.08	市场化定价
园桑管业				
小 计	23,048.74		79,883.61	

(续上表)

关联方名称	年初至本中期末		上年度年初至上年度 可比中期末	
	金额	定价方式	金额	定价方式
汉卡机械			802,262.46	市场化定价



关联方名称	年初至本中期末		上年度年初至上年度可比中期末	
	金额	定价方式	金额	定价方式
利欧泵业	3,167.62	市场化定价	48,334.08	市场化定价
横街玻璃	110,747.85	市场化定价	364,631.23	市场化定价
园桑管业			17,920.35	市场化定价
小 计	113,915.47		1,233,148.12	

2. 销售货物

关联方名称	本中期		上年度可比中期	
	金额	定价方式	金额	定价方式
利欧医疗				
利欧泵业	130,407.88	市场化定价	858,248.47	市场化定价
小 计	130,407.88		858,248.47	

(续上表)

关联方名称	年初至本中期末		上年度年初至上年度可比中期末	
	金额	定价方式	金额	定价方式
利欧医疗			64,436.93	市场化定价
利欧泵业	994,564.06	市场化定价	2,177,345.53	市场化定价
小 计	994,564.06		2,241,782.46	

3. 关联方未结算项目

(1) 应收关联方款项

单位名称	期末数		上年年末数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
利欧泵业	83,668.88	4,183.44	25,600.00	1,280.00
小 计	83,668.88	4,183.44	25,600.00	1,280.00

(2) 应付关联方款项

单位名称	期末数	上年年末数
应付票据		
横街玻璃	110,000.00	
小 计	110,000.00	



单位名称	期末数	上年年末数
应付账款		
横街玻璃	82,386.14	408,498.96
利欧泵业	1,141.60	258.83
小 计	83,527.74	408,757.79

4. 关键管理人员报酬

项 目	本中期	上年度可比中期
关键管理人员报酬	365,529.04	247,564.57

(续上表)

项 目	年初至本中期末	上年度年初至上 年度可比中期末
关键管理人员报酬	1,114,899.85	666,291.95

5. 担保

担保方	被担保方	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
应云琴、王靖、李飞	本公司	10,422,720.00	2021.4.22	2023.4.22	否	[注 1]
应云琴、王靖、李飞	大农机器	35,410,390.00	2021.4.22	2023.4.22	否	[注 2]

[注 1]根据应云琴、王靖、李飞与中国银行股份有限公司台州市路桥区支行签订的《最高额保证合同》2021 年路(个保)字 054 号，应云琴、王靖、李飞为公司自 2021 年 4 月 22 日起至 2023 年 4 月 22 日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同提供担保债权本金不超过 5,000 万元的担保。截至 2022 年 3 月 31 日，应云琴、王靖、李飞为本公司在中国银行台州市路桥区支行开立尚未结清的银行承兑汇票 1,042.27 万元提供保证担保

[注 2]根据应云琴、王靖、李飞与中国银行股份有限公司台州市路桥区支行签订的《最高额保证合同》2021 年路(个保)字 053 号，应云琴、王靖、李飞为公司自 2021 年 4 月 22 日起至 2023 年 4 月 22 日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同提供担保债权本金不超过 4,000 万元的担保。截至 2022 年 3 月 31 日，应云琴、王靖、李飞为本公司在中国银行台州市路桥区支行开立尚未结清的银行承兑汇票 3,541.04 万元提供保证担保

6. 租赁

公司出租情况



承租方名称	租赁资产种类	本中期确认的 租赁收入	上年度可比中期确 认的租赁收入	年初至本中期末确 认的租赁收入	上年度年初至上 年度可比中期末确 认的租赁收入
利欧泵业	宿舍	-	3.19 万元	4.70 万元	9.06 万元

七、其他重要事项

(一) 资产受限情况

截至期末，本公司资产受限情况如下：

资产名称	账面价值	受限原因
货币资金	8,815,256.00	开具银行承兑汇票存入保证金、不动户
投资性房地产	5,707,746.75	为银行授信业务提供抵押担保
固定资产	114,966,325.20	为银行授信业务提供抵押担保
无形资产	33,069,578.41	为银行授信业务提供抵押担保
合 计	162,558,906.36	

八、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	本中期	年初至本中期末
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-6,133.59	-19,408.61
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	591,585.89	3,617,523.77
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		



项 目	本中期	年初至本中期末
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,478,014.53	-1,412,403.40
其他符合非经常性损益定义的损益项目		10,806.53
小 计	-892,562.23	2,196,518.29
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-133,897.64	329,477.74
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-758,664.59	1,867,040.55

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

（1）本中期

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.82	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.02	0.20	0.20

（2）年初至本中期末

报告期利润	加权平均净资产	每股收益（元/股）
-------	---------	-----------



		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.31	0.60	0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.79	0.57	0.57

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本中期	年初至本中期末
归属于公司普通股股东的净利润	A	10,595,182.41	33,885,593.39
非经常性损益	B	-758,664.59	1,867,040.55
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	11,353,847.00	32,018,552.84
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	370,461,502.28	347,142,425.79
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		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	其他-专项储备变动	I ₁	14,538.33
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₁	1.5
	其他-资本溢价变动	I ₂	11,446.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₂	4.5
报告期月份数	K	3	9
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	375,766,362.65	364,106,824.41
加权平均净资产收益率	M=A/L	2.82%	9.31%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	3.02%	8.79%

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	本中期	年初至本中期末
归属于公司普通股股东的净利润	A	10,595,182.41	33,885,593.39
非经常性损益	B	-758,664.59	1,867,040.55



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	11,353,847.00	32,018,552.84
期初股份总数	D	56,050,000	56,050,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E		
发行新股或债转股等增加股份数	F		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		
因回购等减少股份数	H		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I		
报告期缩股数	J		
报告期月份数	K	3	9
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	56,050,000	56,050,000
基本每股收益	M=A/L	0.19	0.60
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.20	0.57

(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。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	上年年末数	变动幅度 (%)	变动原因说明
货币资金	151,969,705.45	104,884,331.83	44.89	主要系公司经营活动产生的现金流量净额较大所致
应收账款	31,275,378.17	45,788,195.42	-31.70	主要系公司营业收入减少及应收账款陆续收回所致
应付账款	27,910,024.12	48,306,959.50	-42.22	主要系公司营业收入减少, 采购量相应减少及应付账款陆续支付所致
利润表项目	年初至本中期末	上年年初至上年度可比中期末	变动幅度 (%)	变动原因说明
财务费用	-7,626,370.58	-1,236,761.02	516.64	系本中期美元兑人民币汇率上涨, 汇兑净收益增加所致
其他收益	3,628,330.30	2,057,426.88	76.35	系本中期收到与收益相关的政府补助增加所致

浙江大农实业股份有限公司

二〇二二年十一月十七日

