

浙江力聚热能装备股份有限公司

审计报告及财务报表

2020 年 1 月 1 日 至 2023 年 6 月 30 日止



浙江力聚热能装备股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020 年 1 月 1 日 至 2023 年 6 月 30 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-16
	财务报表附注	1-160



审 计 报 告

信会师报字[2023]第 ZF11118 号

浙江力聚热能装备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江力聚热能装备股份有限公司（以下简称力聚热能）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月期间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，公允反映了力聚热能 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月期间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，我们独立于力聚热能，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，认为分别对 2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月期间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。



我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
销售收入确认	
销售收入确认的会计政策详情请参阅合并财务报表附注“三、重要的会计政策和会计估计（二十三）”及“五、合并财务报表项目注释（三十九）”。公司主要业务为生产及销售锅炉等产品，2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月公司营业收入分别为 677,925,329.07 元、793,519,711.97 元、983,844,961.52 元、406,186,213.67。由于收入是力聚热能的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将力聚热能收入确认识别为关键审计事项。	已执行的主要审计程序具体如下： 1、了解、评估并测试了公司审批订单及销售交易入账的收入流程及管理层关键内部控制； 2、选择主要客户的销售合同样本，了解和评估公司的收入确认政策，评价收入确认是否符合企业会计准则的要求； 3、执行分析性复核，分析公司销售收入中主要产品结构变动及主要客户变动合理性； 4、针对销售收入进行了抽样测试，检查相关销售合同中风险与控制权条款和相关单证等支持性文件； 5、选择样本执行函证以确认应收账款余额和销售收入金额； 6、针对资产负债表日前后确认的销售收入进行抽样测试，检查相关单证，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

力聚热能管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估力聚热能的持续经营能力，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。

治理层负责监督力聚热能的财务报告过程。



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，就可能导致对力聚热能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力聚热能不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就力聚热能中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。



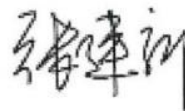
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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)。

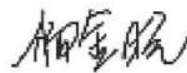
从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对 2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月期间的财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



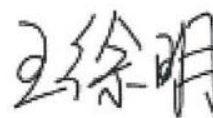
中国注册会计师:张建新
(项目合伙人)



中国注册会计师:杨金晓



中国注册会计师:王徐明



中国·上海

二〇二三年九月二十日





浙江力聚热能装备股份有限公司

合并资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注五	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动资产:					
货币资金	(一)	343,816,126.62	377,280,489.11	246,460,422.08	263,561,834.02
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	(二)	62,902,462.04	61,987,680.56	23,010,813.79	140,697,018.11
衍生金融资产					
应收票据	(三)	53,962,421.37	21,973,017.94	31,185,386.19	20,171,457.48
应收账款	(四)	135,863,944.11	94,447,759.20	141,320,359.16	137,477,093.69
应收款项融资	(五)	13,605,028.05	21,314,963.06	34,458,390.98	29,755,892.85
预付款项	(六)	6,748,906.15	8,638,103.61	7,692,227.36	3,541,333.88
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	(七)	6,301,096.04	6,459,035.15	6,659,337.92	12,309,541.21
买入返售金融资产					
存货	(八)	694,149,696.77	639,183,240.04	537,030,897.09	319,670,172.22
合同资产	(九)	36,167,786.13	41,640,195.07	34,073,618.13	27,796,038.70
持有待售资产	(十)	35,108,134.00			
一年内到期的非流动资产	(十一)	63,196,431.95			
其他流动资产	(十二)	115,063,242.72	107,096,137.80	81,620,696.69	60,940,284.52
流动资产合计		1,566,885,275.95	1,380,020,621.54	1,143,512,149.39	1,015,920,666.68
非流动资产:					
发放贷款和垫款					
债权投资	(十三)	132,982,055.55	143,547,362.50	91,448,541.77	
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	(十四)	14,686,518.32	11,638,593.23	11,504,220.88	12,378,034.86
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	(十五)	268,142,314.89	290,647,815.23	185,223,204.17	189,782,541.38
在建工程	(十六)	29,510,273.02		45,619,465.59	1,397,345.13
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	(十七)	656,433.56	764,793.40	776,092.64	
无形资产	(十八)	106,021,551.96	122,874,646.62	81,287,738.29	46,821,701.96
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	(十九)	49,049,402.50	41,064,331.27	37,888,939.18	41,900,834.15
其他非流动资产	(二十)	1,188,174.00	648,300.00	193,500.00	156,900.00
非流动资产合计		602,236,723.80	611,185,842.25	453,941,702.52	292,437,357.48
资产总计		2,169,121,999.75	1,991,206,463.79	1,597,453,851.91	1,308,358,024.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



何俊南

主管会计工作负责人:



良葛建

会计机构负责人:



葛建良





浙江力聚热能装备股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动负债					
短期借款	(三十一)	48,047,500.00	98,105,722.22	144,682,105.92	65,582,513.14
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	(三十二)	76,810,296.70	89,632,881.98	70,571,567.72	42,020,940.11
预收款项					
合同负债	(三十三)	827,320,283.07	779,419,017.70	619,023,124.38	445,846,349.66
卖出回购金融负债					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	(三十四)	26,772,135.67	47,106,548.29	46,062,786.69	43,496,214.61
应交税费	(三十五)	23,091,209.71	49,577,568.02	50,519,959.47	48,377,085.45
其他应付款	(三十六)	52,824,903.05	15,536,516.81	10,653,753.90	24,809,498.34
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	(三十七)	62,527,112.44	5,612,917.29	405,709.09	
其他流动负债	(三十八)	33,855,896.84	2,225,326.19	11,326,448.33	5,142,112.93
流动负债合计		1,151,249,337.48	1,087,216,498.50	953,245,455.50	675,274,714.24
非流动负债					
保险合同准备金					
长期借款	(三十九)	39,237,874.02	38,240,067.59		
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	(四十)	416,517.73	447,708.29	81,730.70	
长期应付款	(四十一)	38,534,329.00	16,544,800.00		
长期应付职工薪酬					
预计负债	(四十二)	27,038,509.87	27,324,348.63	25,037,063.90	21,864,180.30
递延收益	(四十三)	36,714,923.90	17,360,096.84	10,398,096.32	
递延所得税负债	(四十九)	2,935,293.12	2,702,585.53	1,625.11	104,552.72
其他非流动负债					
非流动负债合计		144,877,447.64	102,619,606.88	35,518,516.03	21,968,733.02
负债合计		1,296,126,785.12	1,189,836,105.38	988,763,971.53	697,243,447.26
所有者权益					
股本	(三十四)	68,250,000.00	68,250,000.00	68,250,000.00	68,250,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	(三十五)	407,833,780.57	395,880,270.49	371,973,250.33	306,090,348.84
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	(三十六)	16,913,310.86	15,796,075.52	10,529,362.68	6,900,928.69
盈余公积	(三十七)	34,125,000.00	34,125,000.00	11,421,944.30	34,125,000.00
一般风险准备					
未分配利润	(三十八)	345,873,123.20	287,319,012.40	146,515,323.07	190,942,784.47
归属于母公司所有者权益合计		872,995,214.63	801,370,358.41	608,689,880.38	606,309,062.00
少数股东权益					4,805,514.90
所有者权益合计		872,995,214.63	801,370,358.41	608,689,880.38	611,114,576.90
负债和所有者权益总计		2,169,121,999.75	1,991,206,463.79	1,597,453,851.91	1,308,358,024.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



何俊



葛建



葛建





浙江力聚热能装备股份有限公司

母公司资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注十五	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动资产:					
货币资金		294,959,735.92	322,466,456.13	193,278,820.36	246,624,366.90
交易性金融资产		52,717,749.99	51,903,916.66	23,010,813.79	140,697,018.11
衍生金融资产					
应收票据	(一)	53,962,421.37	21,973,017.94	27,988,706.19	20,171,457.48
应收账款	(二)	126,261,628.82	88,219,720.14	136,902,373.94	134,458,224.64
应收款项融资	(三)	13,605,028.05	21,314,963.06	34,058,390.98	29,755,892.85
预付款项		5,976,258.68	34,660,533.22	6,893,392.18	3,418,783.93
其他应收款	(四)	5,800,299.09	5,685,409.62	6,154,278.08	11,139,937.48
存货		735,635,858.78	634,758,884.08	589,353,834.35	428,656,964.86
合同资产		36,387,468.13	41,650,320.07	34,084,238.13	27,796,038.70
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产		63,196,431.95			
其他流动资产		114,435,242.79	106,990,149.63	81,327,182.87	70,433,289.67
流动资产合计		1,502,938,123.57	1,329,623,370.55	1,133,052,030.87	1,113,151,974.62
非流动资产:					
债权投资		132,982,055.55	143,547,362.50	91,448,541.77	
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	(五)	152,839,474.14	146,460,168.60	138,055,806.60	128,432,795.88
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		212,031,415.83	215,713,543.60	107,836,443.61	105,392,276.56
在建工程		29,140,361.52		45,619,465.59	1,397,345.13
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		656,433.56	764,793.40	776,092.64	
无形资产		89,836,232.64	90,923,406.54	48,488,746.21	13,174,957.88
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产		24,394,814.58	18,931,273.12	17,499,116.78	22,473,720.06
其他非流动资产		1,095,902.00	648,300.00	193,500.00	156,900.00
非流动资产合计		642,976,689.82	616,988,847.76	449,917,713.20	271,027,995.51
资产总计		2,145,914,813.39	1,946,612,218.31	1,582,969,744.07	1,384,179,970.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



何俊南

主管会计工作负责人:



良葛建

会计机构负责人:



葛建





浙江力聚热能装备股份有限公司

母公司资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动负债：					
短期借款		48,047,500.00	98,105,722.22	144,682,105.92	65,582,513.14
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		78,592,430.13	76,465,302.28	195,940,133.32	175,307,398.21
预收款项					
合同负债		872,297,331.82	777,318,527.58	615,896,049.86	444,010,998.86
应付职工薪酬		21,353,496.36	36,227,224.28	35,363,809.73	34,157,349.04
应交税费		12,014,353.25	21,412,546.96	24,899,370.02	30,975,937.46
其他应付款		12,594,988.35	14,608,110.59	11,918,127.32	21,335,505.17
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		62,527,112.44	5,612,917.29	405,709.09	
其他流动负债		33,553,902.72	1,710,000.00	8,365,520.00	14,322,505.06
流动负债合计		1,140,981,115.07	1,031,460,351.20	1,037,470,825.26	785,692,206.94
非流动负债：					
长期借款		39,237,874.02	38,240,067.59		
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债		416,517.73	447,708.29	81,730.70	
长期应付款		38,534,329.00	16,544,800.00		
长期应付职工薪酬					
预计负债		27,038,509.87	27,324,348.63	25,037,063.90	21,864,180.30
递延收益		36,714,923.90	17,360,096.84	10,398,096.32	
递延所得税负债		1,750,864.87	1,399,138.63	1,625.11	104,552.72
其他非流动负债					
非流动负债合计		143,693,019.39	101,316,159.98	35,518,516.03	21,968,733.02
负债合计		1,284,674,134.46	1,132,776,511.18	1,072,989,341.29	807,660,939.96
所有者权益：					
股本		68,250,000.00	68,250,000.00	68,250,000.00	68,250,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		407,242,010.29	395,288,500.21	371,381,480.05	306,090,348.84
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备		10,215,836.51	9,759,620.05	6,605,708.52	4,554,038.72
盈余公积		34,125,000.00	34,125,000.00	11,421,944.30	34,125,000.00
未分配利润		341,407,832.13	306,412,586.87	52,321,269.91	163,499,642.61
所有者权益合计		861,240,678.93	813,835,707.13	509,980,402.78	576,519,030.17
负债和所有者权益总计		2,145,914,813.39	1,946,612,218.31	1,582,969,744.07	1,384,179,970.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



南何俊



葛建良



葛建良





浙江力聚热能装备股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注五	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业总收入		406,186,213.67	983,844,961.52	793,519,711.97	677,925,329.07
其中: 营业收入	(三十九)	406,186,213.67	983,844,961.52	793,519,711.97	677,925,329.07
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		341,849,623.38	804,358,286.76	608,200,808.06	484,082,009.60
其中: 营业成本	(三十九)	230,186,645.80	585,827,871.09	407,053,719.93	318,894,327.18
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	(四十)	4,726,422.09	9,418,259.93	7,691,505.22	8,205,379.38
销售费用	(四十一)	48,443,286.30	93,448,732.51	93,444,469.95	75,573,605.80
管理费用	(四十二)	29,201,134.91	65,176,460.53	54,141,052.97	37,177,299.11
研发费用	(四十三)	28,306,067.35	47,520,469.29	46,657,646.13	41,935,961.02
财务费用	(四十四)	986,066.93	2,966,493.41	-787,586.14	2,295,437.11
其中: 利息费用		2,693,098.63	6,295,471.91	5,069,778.70	4,598,688.98
利息收入		2,130,683.85	3,540,429.37	6,018,918.17	2,424,002.71
加: 其他收益	(四十五)	4,284,593.26	12,757,883.74	34,880,486.65	25,412,747.12
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十六)	2,179,050.09	4,172,707.83	5,966,826.75	7,150,947.58
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-452,074.91	134,873.35	326,186.02	1,638,706.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		68,462,246.17	187,490,706.68	215,223,566.56	212,836,540.19
加: 营业外收入	(五十一)	500,000.40	1,684,025.12	231,260.00	1,433,171.33
减: 营业外支出	(五十二)	909,873.23	127,960.47	1,652,378.22	507,023.87
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		68,052,373.34	189,046,771.33	213,802,448.34	213,762,687.65
减: 所得税费用	(五十三)	9,498,262.54	25,540,026.30	31,787,838.71	29,376,611.02
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		58,554,110.80	163,506,745.03	182,014,609.63	184,386,076.63
(一) 按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		58,554,110.80	163,506,745.03	182,014,609.63	184,386,076.63
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类					
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		58,554,110.80	163,506,745.03	180,970,354.25	183,594,882.79
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)				1,044,255.38	791,193.84
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					
(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		58,554,110.80	163,506,745.03	182,014,609.63	184,386,076.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		58,554,110.80	163,506,745.03	180,970,354.25	183,594,882.79
归属于少数股东的综合收益总额				1,044,255.38	791,193.84
八、每股收益:					
(一) 基本每股收益 (元/股)	(五十四)	0.86	2.40	2.65	
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(五十四)	0.86	2.40	2.65	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



公司负责人: 何俊

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

葛建良





浙江力聚热能装备股份有限公司

母公司利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	(六)	399,725,436.56	968,337,469.54	909,154,039.96	825,739,816.37
减: 营业成本	(六)	271,537,337.72	715,355,194.18	678,069,087.73	584,502,401.11
税金及附加		2,213,296.33	6,282,573.52	4,433,851.81	3,971,885.25
销售费用		46,803,439.04	90,663,035.31	91,133,679.44	73,559,962.59
管理费用		17,178,363.50	38,813,406.18	33,164,490.20	22,015,340.91
研发费用		21,770,913.85	31,017,542.66	30,383,095.39	29,677,831.16
财务费用		1,114,959.07	2,883,125.12	-1,792,740.72	1,410,891.04
其中: 利息费用		2,693,098.63	6,002,513.57	3,912,153.70	3,650,061.18
利息收入		1,979,264.87	3,291,797.87	5,836,031.31	2,348,828.97
加: 其他收益		2,566,487.10	9,291,394.06	31,813,896.83	22,398,780.98
投资收益 (损失以“-”号填列)	(七)	1,559,164.92	204,404,016.50	35,865,641.84	6,942,480.48
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-1,071,960.08	501,830.76	578,612.78	1,638,706.90
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)		813,833.33	1,175,624.26	-686,184.04	-1,438,585.42
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-2,709,908.88	-6,904,469.49	-7,954,342.07	-8,729,240.04
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-143,266.47	-3,302,519.16	-2,434,308.10	-2,869,355.64
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-557,630.56	27,172.99	31,395.76	-10,537.24
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		40,635,806.49	288,013,811.73	130,398,776.33	126,895,047.43
加: 营业外收入		500,000.40	1,684,025.12	231,260.00	144,000.00
减: 营业外支出		909,804.08	27,960.47	1,347,735.06	507,023.87
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		40,226,002.81	289,669,876.38	129,282,301.27	126,532,023.56
减: 所得税费用		5,230,757.55	12,875,503.72	15,062,858.32	16,652,614.55
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		34,995,245.26	276,794,372.66	114,219,442.95	109,879,409.01
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		34,995,245.26	276,794,372.66	114,219,442.95	109,879,409.01
(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					
(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		34,995,245.26	276,794,372.66	114,219,442.95	109,879,409.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



邵俊南



报 表 第 6 页

葛建良



葛建良





浙江力聚热能装备股份有限公司

合并现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金	472,593,859.68	1,373,397,034.48	1,126,494,304.92	949,980,335.87
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	4,927,291.74	5,344,631.17	3,968,219.23	3,563,363.98
收到其他与经营活动有关的现金	(五十五) 54,731,719.83	51,751,398.51	64,084,331.59	35,340,261.70
经营活动现金流入小计	532,252,871.25	1,430,493,064.16	1,194,546,855.74	988,883,961.55
购买商品、接受劳务支付的现金	312,840,505.53	740,454,928.26	681,871,350.28	442,741,440.73
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	110,833,585.86	186,374,090.94	168,393,442.98	142,824,284.40
支付的各项税费	89,894,544.72	129,710,852.90	107,332,402.85	130,239,800.60
支付其他与经营活动有关的现金	(五十五) 43,007,677.52	64,225,239.76	69,167,098.55	62,307,960.94
经营活动现金流出小计	556,576,313.63	1,120,765,111.86	1,026,764,294.66	778,113,486.67
经营活动产生的现金流量净额	-24,323,442.38	309,727,952.30	167,782,561.08	210,770,474.88
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		468,999,082.44	969,059,766.26	266,500,000.00
取得投资收益收到的现金		1,939,514.75	5,392,098.96	5,512,240.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	768,645.42	2,865,639.88	146,738.59	20,910.74
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	(五十五) 40,000,000.00		6,457,012.04	500,000.00
投资活动现金流入小计	40,768,645.42	473,804,237.07	981,055,615.85	272,533,151.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,174,032.43	108,173,693.43	69,631,097.23	52,855,712.78
投资支付的现金	53,500,000.00	556,716,561.05	947,317,745.98	256,000,000.00
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	(五十五)		2,620,000.00	49,489,522.75
投资活动现金流出小计	94,674,032.43	664,890,254.48	1,019,568,843.21	358,345,235.53
投资活动产生的现金流量净额	-53,905,387.01	-191,086,017.41	-38,513,227.36	-85,812,084.11
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				85,800,000.00
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	89,339,935.41	201,644,923.00	174,500,000.00	110,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十五)		3,080,130.52	7,207,487.53
筹资活动现金流入小计	89,339,935.41	201,644,923.00	177,580,130.52	203,507,487.53
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	204,500,000.00	95,500,000.00	148,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,968,805.83	6,602,007.63	209,687,800.62	89,658,277.67
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	(五十五)	558,026.33	17,048,200.76	
筹资活动现金流出小计	52,968,805.83	211,660,033.96	322,236,001.38	238,458,277.67
筹资活动产生的现金流量净额	36,371,129.58	-10,015,110.96	-144,655,870.86	-34,950,790.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	59,117.55	34,370.17	3.22	
五、现金及现金等价物净增加额	-41,798,582.26	108,661,194.10	-15,386,533.92	90,007,600.63
加：期初现金及现金等价物余额	272,883,290.54	164,222,096.44	179,608,630.36	89,601,029.73
六、期末现金及现金等价物余额	231,084,708.28	272,883,290.54	164,222,096.44	179,608,630.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



南何印

报表第7页



葛建良



3-2-1-13



浙江力聚热能装备股份有限公司

母公司现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		484,380,164.32	1,299,681,063.75	1,161,935,763.74	1,052,970,304.35
收到的税费返还		634,273.25	3,557,434.58	1,956,954.54	1,792,160.16
收到其他与经营活动有关的现金		53,911,917.66	50,636,051.36	64,726,182.92	35,725,669.26
经营活动现金流入小计		538,926,355.23	1,353,874,549.69	1,228,618,901.20	1,090,488,133.77
购买商品、接受劳务支付的现金		373,803,207.70	1,016,924,811.15	883,100,440.10	734,816,015.50
支付给职工以及为职工支付的现金		70,092,232.00	103,091,620.32	91,858,002.31	81,570,775.27
支付的各项税费		40,649,965.37	98,764,365.93	74,168,096.72	84,683,653.42
支付其他与经营活动有关的现金		38,112,228.38	51,691,399.52	56,097,947.08	53,790,512.28
经营活动现金流出小计		522,657,633.45	1,270,472,196.92	1,105,224,486.21	954,860,956.47
经营活动产生的现金流量净额		16,268,721.78	83,402,352.77	123,394,414.99	135,627,177.30
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金			423,999,082.44	884,059,766.26	207,500,000.00
取得投资收益收到的现金			201,803,365.01	5,141,541.03	5,303,773.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		277,876.10	8,098,914.34	95,967.03	20,910.74
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				4,439,671.63	
投资活动现金流入小计		277,876.10	633,901,361.79	893,736,945.95	212,824,684.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,311,396.48	97,191,353.26	66,258,190.42	4,451,241.68
投资支付的现金		53,500,000.00	501,716,561.05	861,559,745.98	202,000,000.00
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				2,020,000.00	48,589,522.75
投资活动现金流出小计		88,811,396.48	598,907,914.31	929,837,936.40	255,040,764.43
投资活动产生的现金流量净额		-88,533,520.38	34,993,447.48	-36,100,990.45	-42,216,080.11
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金					85,800,000.00
取得借款收到的现金		89,339,935.41	171,644,923.00	144,500,000.00	110,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				2,429,280.10	5,783,514.73
筹资活动现金流入小计		89,339,935.41	171,644,923.00	146,929,280.10	202,083,514.73
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	174,500,000.00	65,500,000.00	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,968,805.83	6,309,049.29	208,530,175.62	88,667,849.87
支付其他与筹资活动有关的现金		6,399.65	2,237,281.29	11,823,200.76	
筹资活动现金流出小计		52,975,205.48	183,046,330.58	285,853,376.38	208,667,849.87
筹资活动产生的现金流量净额		36,364,729.93	-11,401,407.58	-138,924,096.28	-6,584,335.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		59,117.55	34,370.17	3.22	
五、现金及现金等价物净增加额		-35,840,951.12	107,028,762.84	-51,630,668.52	86,826,762.05
加: 期初现金及现金等价物余额		218,069,257.56	111,040,494.72	162,671,163.24	75,844,401.19
六、期末现金及现金等价物余额		182,228,306.44	218,069,257.56	111,040,494.72	162,671,163.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



何俊南



葛建良



葛建良

报表 第8页





浙江力聚热能装备股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2023 年 1-6 月													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计			
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	68,250,000.00				395,880,270.49			15,796,075.52	34,125,000.00		287,319,012.40	801,370,358.41	801,370,358.41		
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、本年初余额	68,250,000.00				395,880,270.49			15,796,075.52	34,125,000.00		287,319,012.40	801,370,358.41	801,370,358.41		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					11,953,510.08			1,117,235.34			58,554,110.80	71,624,856.22	71,624,856.22		
(一) 综合收益总额											58,554,110.80	58,554,110.80	58,554,110.80		
(二) 所有者投入和减少资本					11,953,510.08							11,953,510.08	11,953,510.08		
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					11,953,510.08							11,953,510.08	11,953,510.08		
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								1,117,235.34				1,117,235.34	1,117,235.34		
1. 本期提取								1,292,197.78				1,292,197.78	1,292,197.78		
2. 本期使用								174,962.44				174,962.44	174,962.44		
(六) 其他															
四、本期期末余额	68,250,000.00				407,833,780.57			16,913,310.86	34,125,000.00		345,873,123.20	872,995,214.63	872,995,214.63		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



何俊

主管会计工作负责人:



葛建良

会计机构负责人:



葛建良





浙江力聚热能装备股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2022 年度											
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计
一、上年年末余额	68,250,000.00				371,973,250.33			10,529,362.68	11,421,944.30		146,515,323.07	608,689,880.38
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、本年初余额	68,250,000.00				371,973,250.33			10,529,362.68	11,421,944.30		146,515,323.07	608,689,880.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					23,907,020.16			5,266,712.84	22,703,055.70		140,803,689.33	192,680,478.03
（一）综合收益总额											163,506,745.03	163,506,745.03
（二）所有者投入和减少资本					23,907,020.16						23,907,020.16	23,907,020.16
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					23,907,020.16						23,907,020.16	23,907,020.16
4. 其他												
（三）利润分配									22,703,055.70		-22,703,055.70	
1. 提取盈余公积									22,703,055.70		-22,703,055.70	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								5,266,712.84			5,266,712.84	5,266,712.84
1. 本期提取								5,603,879.72			5,603,879.72	5,603,879.72
2. 本期使用								337,166.88			337,166.88	337,166.88
（六）其他												
四、本期末余额	68,250,000.00				395,880,270.49			15,796,075.52	34,125,000.00		287,319,012.40	801,370,358.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

南何俊

主管会计工作负责人：

良葛建

会计机构负责人：

良葛建





浙江力聚热能装备股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2021 年度											少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计	
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	68,250,000.00				306,090,348.84			6,900,928.69	34,125,000.00			190,942,784.47	606,309,062.00	4,805,514.90	611,114,576.90
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、本年初余额	68,250,000.00				306,090,348.84			6,900,928.69	34,125,000.00			190,942,784.47	606,309,062.00	4,805,514.90	611,114,576.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					65,882,901.49			3,628,433.99	-22,703,055.70			-44,427,461.40	2,380,818.38	-4,805,514.90	-2,424,696.52
（一）综合收益总额												180,970,354.25	180,970,354.25	1,044,255.38	182,014,609.63
（二）所有者投入和减少资本					21,940,259.86								21,940,259.86		21,940,259.86
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					21,940,259.86								21,940,259.86		21,940,259.86
4. 其他															
（三）利润分配									11,421,944.30			-216,171,944.30	-204,750,000.00		-204,750,000.00
1. 提取盈余公积									11,421,944.30			-11,421,944.30			
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配												-204,750,000.00	-204,750,000.00		-204,750,000.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转					43,350,871.35				-34,125,000.00			-9,225,871.35			
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					43,350,871.35				-34,125,000.00			-9,225,871.35			
（五）专项储备								3,628,433.99					3,628,433.99		3,628,433.99
1. 本期提取								4,221,924.95					4,221,924.95		4,221,924.95
2. 本期使用								593,490.96					593,490.96		593,490.96
（六）其他					591,770.28								591,770.28	-5,849,770.28	-5,258,000.00
四、本期末余额	68,250,000.00				371,973,250.33			10,529,362.68	11,421,944.30			146,515,323.07	608,689,880.38		608,689,880.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



南何俊

主管会计工作负责人：



良葛建

会计机构负责人：



良葛建





浙江力聚热能装备股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

	2020 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	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润			小计
	优先 股	永续债	其他											
一、上年年末余额	58,500,000.00				226,620,000.00			3,145,690.66	29,250,000.00		82,222,901.68	399,738,592.34	4,014,321.06	403,752,913.40
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、本年初余额	58,500,000.00				226,620,000.00			3,145,690.66	29,250,000.00		82,222,901.68	399,738,592.34	4,014,321.06	403,752,913.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,750,000.00				79,470,348.84			3,755,238.03	4,875,000.00		108,719,882.79	206,570,469.66	791,193.84	207,361,663.50
（一）综合收益总额											183,594,882.79	183,594,882.79	791,193.84	184,386,076.63
（二）所有者投入和减少资本	9,750,000.00				79,470,348.84						89,220,348.84	89,220,348.84		89,220,348.84
1. 所有者投入的普通股	9,750,000.00				76,050,000.00						85,800,000.00	85,800,000.00		85,800,000.00
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					3,420,348.84						3,420,348.84	3,420,348.84		3,420,348.84
4. 其他														
（三）利润分配									4,875,000.00		-74,875,000.00	-70,000,000.00		-70,000,000.00
1. 提取盈余公积									4,875,000.00		-4,875,000.00			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-70,000,000.00	-70,000,000.00		-70,000,000.00
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								3,755,238.03				3,755,238.03		3,755,238.03
1. 本期提取								4,053,346.40				4,053,346.40		4,053,346.40
2. 本期使用								298,108.37				298,108.37		298,108.37
（六）其他														
四、本期期末余额	68,250,000.00				306,090,348.84			6,900,928.69	34,125,000.00		190,942,784.47	606,309,062.00	4,805,514.90	611,114,576.90

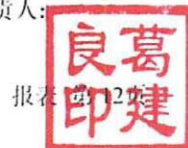
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



南何俊

主管会计工作负责人：



葛建良

会计机构负责人：



葛建良





浙江力聚热能装备股份有限公司
母公司所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2023 年 1-6 月										
	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、上年年末余额	68,250,000.00				395,288,500.21			9,759,620.05	34,125,000.00	306,412,586.87	813,835,707.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	68,250,000.00				395,288,500.21			9,759,620.05	34,125,000.00	306,412,586.87	813,835,707.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					11,953,510.08			456,216.46		34,995,245.26	47,404,971.80
（一）综合收益总额										34,995,245.26	34,995,245.26
（二）所有者投入和减少资本					11,953,510.08						11,953,510.08
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					11,953,510.08						11,953,510.08
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
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								456,216.46			456,216.46
1. 本期提取								588,473.94			588,473.94
2. 本期使用								132,257.48			132,257.48
（六）其他											
四、本期期末余额	68,250,000.00				407,242,010.29			10,215,836.51	34,125,000.00	341,407,832.13	861,240,678.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



何俊南



葛建良



葛建良

报表 第 13 页





浙江力聚热能装备股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2022 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	68,250,000.00				371,381,480.05			6,605,708.52	11,421,944.30	52,321,269.91	509,980,402.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	68,250,000.00				371,381,480.05			6,605,708.52	11,421,944.30	52,321,269.91	509,980,402.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					23,907,020.16			3,153,911.53	22,703,055.70	254,091,316.96	303,855,304.35
（一）综合收益总额										276,794,372.66	276,794,372.66
（二）所有者投入和减少资本					23,907,020.16						23,907,020.16
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					23,907,020.16						23,907,020.16
4.其他											
（三）利润分配									22,703,055.70	-22,703,055.70	
1.提取盈余公积									22,703,055.70	-22,703,055.70	
2.对所有者（或股东）的分配											
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								3,153,911.53			3,153,911.53
1.本期提取								3,382,885.10			3,382,885.10
2.本期使用								228,973.57			228,973.57
（六）其他											
四、本期期末余额	68,250,000.00				395,288,500.21			9,759,620.05	34,125,000.00	306,412,586.87	813,835,707.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



南何俊



葛建良



葛建良

报表 第14页





浙江力聚热能装备股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

	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、上年年末余额	68,250,000.00				306,090,348.84			4,554,038.72	34,125,000.00	163,499,642.61	576,519,030.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	68,250,000.00				306,090,348.84			4,554,038.72	34,125,000.00	163,499,642.61	576,519,030.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					65,291,131.21			2,051,669.80	-22,703,055.70	-111,178,372.70	-66,538,627.39
（一）综合收益总额										114,219,442.95	114,219,442.95
（二）所有者投入和减少资本					21,940,259.86						21,940,259.86
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					21,940,259.86						21,940,259.86
4.其他											
（三）利润分配									11,421,944.30	-216,171,944.30	-204,750,000.00
1.提取盈余公积									11,421,944.30	-11,421,944.30	
2.对所有者（或股东）的分配										-204,750,000.00	-204,750,000.00
3.其他											
（四）所有者权益内部结转					43,350,871.35				-34,125,000.00	-9,225,871.35	
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					43,350,871.35				-34,125,000.00	-9,225,871.35	
（五）专项储备								2,051,669.80			2,051,669.80
1.本期提取								2,555,332.83			2,555,332.83
2.本期使用								503,663.03			503,663.03
（六）其他											
四、本期期末余额	68,250,000.00				371,381,480.05			6,605,708.52	11,421,944.30	52,321,269.91	509,980,402.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



何俊

主管会计工作负责人：



葛建良

会计机构负责人：



葛建良

报表 第15页





浙江力聚热能装备股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

	项目	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、上年年末余额		58,500,000.00				226,620,000.00			2,078,692.23	29,250,000.00	128,495,233.60	444,943,925.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额		58,500,000.00				226,620,000.00			2,078,692.23	29,250,000.00	128,495,233.60	444,943,925.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		9,750,000.00				79,470,348.84			2,475,346.49	4,875,000.00	35,004,409.01	131,575,104.34
（一）综合收益总额											109,879,409.01	109,879,409.01
（二）所有者投入和减少资本		9,750,000.00				79,470,348.84						89,220,348.84
1．所有者投入的普通股		9,750,000.00				76,050,000.00						85,800,000.00
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						3,420,348.84						3,420,348.84
4．其他												
（三）利润分配										4,875,000.00	-74,875,000.00	-70,000,000.00
1．提取盈余公积										4,875,000.00	-4,875,000.00	
2．对所有者（或股东）的分配											-70,000,000.00	-70,000,000.00
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									2,475,346.49			2,475,346.49
1．本期提取									2,687,745.43			2,687,745.43
2．本期使用									212,398.94			212,398.94
（六）其他												
四、本期期末余额		68,250,000.00				306,090,348.84			4,554,038.72	34,125,000.00	163,499,642.61	576,519,030.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



南何俊



葛建良



葛建良

报表 第16页



浙江力聚热能装备股份有限公司 财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

浙江力聚热能装备股份有限公司（原名为浙江力聚热水机有限公司）（以下简称“公司”、“本公司”或“力聚热能”）系于 2006 年 6 月由自然人何俊南、陈国良、王建平、吴万丰、黄观炼共同出资设立的有限公司。公司以截至 2021 年 5 月 31 日的净资产金额为基准，整体变更为股份有限公司，变更后公司注册资本为 6825 万元，股本为 6825 万元。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司注册资本为 6825 万元，股本为 6825 万元。

公司的企业法人统一社会信用代码为 91330502790950843M。

公司主要经营活动为：真空热水机组、A 级锅炉、B 级锅炉、压力容器的研发、制造、销售、安装、技术咨询、技术服务及售后服务（涉及特种设备需凭有效许可证件经营的应凭许可证件经营）。货物进出口业务。（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）。

公司注册地：浙江湖州。

本公司的实际控制人为何俊南。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 9 月 20 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
浙江力巨热能设备有限公司（简称“力巨设备”）	是	是	是	是
浙江力聚节能服务有限公司（简称“力聚节能”）	是	是	是	是
力聚（杭州）热能科技有限公司（简称“力聚杭州”）	是	是	是	是
湖州新恒毅材料科技有限公司（简称“新恒毅”）	是			

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司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

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付

出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；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的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

（2）处置子公司

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（八） 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

（九） 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。

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以摊余成本计量的金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计

入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 金融资产已转移，虽然本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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

发出原材料采用月末一次加权平均法，发出产成品采用个别计价法。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期

股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

（十四）固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间

按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
合同能源管理设备	年限平均法	合同约定的效益分享期	0	合同约定的效益分享推算

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十六) 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	40-50 年	平均年限法	0	土地使用权证期限
车位使用权	20 年	平均年限法	0	预计使用期限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(十九) 合同负债

本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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。

(二十一) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- （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本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十三) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。

- 本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。
- 本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。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 收入确认的具体原则

公司的主要销售收入为产品机组销售，销售收入确认的具体原则如下：根据客户的要求将产品运送至客户指定的地点，完成调试后，确认收入。

(二十四) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十五) 专项储备

公司按照财政部、应急部联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资企〔2022〕136 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。

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额

(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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。

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(二十八) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了

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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产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。本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的

账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

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资产所有权有关的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。

对于由就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租

金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初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。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
根据新收入准则的规定，对符合新准则规定的相关项目金额进行调整	应收账款	-37,305,253.62	-37,305,253.62
	合同资产	37,305,253.62	37,305,253.62
	预收款项	-301,320,831.23	-299,624,641.23
	合同负债	301,320,831.23	299,624,641.23

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表及利润表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额/2020 年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
应收账款	-27,796,038.70	-27,796,038.70
合同资产	27,796,038.70	27,796,038.70
预收款项	-445,846,349.66	-444,010,998.86
合同负债	445,846,349.66	444,010,998.86
存货	6,305,200.40	6,305,200.40
营业成本	9,315,279.07	9,188,827.19
销售费用	-15,620,479.47	-15,494,027.59

(2) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则,对于首次执行日前已存在的合同,公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

● 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁,本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产:

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值,采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁,本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理:

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理;
- 2) 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的,根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代,按照本附注“三、(二十)预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更,不进行追溯调整,根据租赁变更的最终安排,按照新租赁准则进行会计处理。

● 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁,本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估,并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的,本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外,本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

● 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
公司作为承租人对于首次执行 日前已存在的经营租赁的调整	使用权资产	921,221.04	921,221.04
	租赁负债	334,227.57	334,227.57
	一年到期的非流动负债	586,993.47	586,993.47

2、首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初
财务报表相关项目情况

（1）2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则调整 2020 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日 余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收账款	134,864,729.19	97,559,475.57	-37,305,253.62		-37,305,253.62
合同资产		37,305,253.62	37,305,253.62		37,305,253.62
预收款项	301,320,831.23		-301,320,831.23		-301,320,831.23
合同负债		301,320,831.23	301,320,831.23		301,320,831.23

母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日 余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收账款	131,975,454.00	94,670,200.38	-37,305,253.62		-37,305,253.62
合同资产		37,305,253.62	37,305,253.62		37,305,253.62
预收款项	299,624,641.23		-299,624,641.23		-299,624,641.23
合同负债		299,624,641.23	299,624,641.23		299,624,641.23

(2) 2021 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则调整 2021 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日 余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
使用权资产		921,221.04	921,221.04		921,221.04
租赁负债		334,227.57	334,227.57		334,227.57
一年到期的非流动负债		586,993.47	586,993.47		586,993.47

母公司资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		921,221.04	921,221.04		921,221.04
租赁负债		334,227.57	334,227.57		334,227.57
一年到期的非流动负债		586,993.47	586,993.47		586,993.47

3、其他重要会计政策和会计估计变更情况

(1) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”)，自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”），自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（4）执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

①关于资金集中管理相关列报

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。该规定自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了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及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（5）执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率			
		2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、 13%	6%、9%、 13%	6%、9%、 13%	6%、9%、 13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%	7%、5%	7%、5%	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	注	注	注	注

注：存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率			
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
力聚热能	15%	15%	15%	15%
力巨设备	15%	15%	15%	15%
力聚节能	25%	20%	25%	25%
力聚杭州	20%	20%	20%	
新恒毅	20%			

(二) 税收优惠

1、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）有关规定，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联合颁发《高新技术企业证书》（证书编号 GR202033008358），认定公司为高新技术企业，认定有效期为三年（开始日期为 2020-12-1）。2020 年-2022 年企业所得税税率按照 15%执行。2023 年 1-6 月，国家税务总局湖州市吴兴区税务局认可公司按照 15%的企业所得税税率进行预缴，且截至财务报表批准报出日，公司已申报高新技术企业重新认定的相关资料。

2、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）有关规定，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联合颁发《高新技术企业证书》（证书编号 GR201933005758），认定力巨设备为高新技术企业，认定有效期为三年（开始日期为 2019-12-4）。2019 年-2021 年企业所得税税率按照 15%执行。

3、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）有关规定，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联合颁发《高新技术企业证书》（证书编号 GR202233003990），认定力巨设备为高新技术企业，认定有效期为三年（开始日期为 2022-12-24）。2022 年-2023 年 6 月企业所得税税率按照 15%执行。

4、根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）和国家税务总局《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；力聚杭州 2021 年-2022 年符合小型微利企业认定要求，力聚节能 2022 年符合小型微利企业认定要求，享受上述所得税优惠政策。

5、根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）和财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；力聚杭州、新恒毅 2023 年 1-6 月符合小型微利企业认定要求，享受上述所得税优惠政策。

6、根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号）以及浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局《关于浙江省实施小微企业“六税两费”减免政策的通知》（浙财税政〔2022〕4 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。力聚杭州、力聚节能 2022 年符合小型微利企业认定要求，力聚杭州、新恒毅 2023 年 1-6 月符合小型微利企业认定要求，享受上述税收优惠政策。

7、根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）文件规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发的软件产品，按 16%（2019 年 4 月 1 日后为 13%）税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。公司及力巨设备自有软件产品销售享受增值税实际税负超过 3%的部分即征即退的优惠政策。

8、根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）规定和《国家税务总局关于深化增值税改革有关事项的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 14 号）规定：自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。力聚节能适用增值税加计抵减政策。

9、根据财政部、税务总局《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 11 号）规定：生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。力聚节能适用增值税加计抵减政策。

10、根据财政部、税务总局《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%，抵减应纳税额。力聚节能适用增值税加计抵减政策。

11、根据财政部、税务总局、科技部《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》规定：高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100% 加计扣除。凡在 2022 年第四季度内具有高新技术企业资格的企业，均可适用该项政策。企业选择适用该项政策当年不足扣除的，可结转至以后年度按现行有关规定执行。公司及力巨设备系高新技术企业，适用该政策。

五、 合并财务报表项目注释

（一） 货币资金

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
库存现金		1,381.11	31,515.78	61,049.65
银行存款	231,084,697.14	272,881,909.43	164,190,580.66	179,547,580.71
其他货币资金	112,731,429.48	104,397,198.57	82,238,325.64	83,953,203.66
合计	343,816,126.62	377,280,489.11	246,460,422.08	263,561,834.02

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
保函保证金	59,113,979.48	59,028,248.57	26,088,325.64	25,422,149.95
担保保证金	53,617,450.00	45,368,950.00	56,150,000.00	58,531,053.71
合计	112,731,429.48	104,397,198.57	82,238,325.64	83,953,203.66

(二) 交易性金融资产

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	62,902,462.04	61,987,680.56	23,010,813.79	140,697,018.11
其中：银行理财产品	62,902,462.04	61,987,680.56	23,010,813.79	140,697,018.11
合计	62,902,462.04	61,987,680.56	23,010,813.79	140,697,018.11

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	53,962,421.37	21,587,017.90	26,836,289.29	19,477,882.48
商业承兑汇票		390,000.04	5,323,761.00	743,500.00
减：坏账准备		4,000.00	974,664.10	49,925.00
合计	53,962,421.37	21,973,017.94	31,185,386.19	20,171,457.48

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末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

项目	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	期末终止	期末未终止	期末终止	期末未终止	期末终止	期末未终止	期末终止	期末未终止
	确认金额	确认金额	确认金额	确认金额	确认金额	确认金额	确认金额	确认金额
银行承兑汇票		33,553,902.72		1,400,000.00		10,912,200.00		1,500,000.00
商业承兑汇票				310,000.00				127,500.00
合计		33,553,902.72		1,710,000.00		10,912,200.00		1,627,500.00

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
商业承兑汇票		500,000.00	1,787,153.45	
合计		500,000.00	1,787,153.45	

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	98,406,692.67	47,762,781.52	89,669,340.90	83,911,075.25
1 至 2 年	16,487,432.75	27,369,299.75	33,885,687.38	35,082,360.20
2 至 3 年	27,509,427.52	21,419,271.93	23,970,602.42	25,945,354.78
3 至 4 年	18,009,362.33	19,607,343.27	17,652,793.99	7,729,794.12
4 至 5 年	8,775,975.43	11,004,008.42	4,731,863.90	7,225,890.47
5 年以上	9,610,491.12	10,389,946.27	12,676,139.97	14,571,227.52
小计	178,799,381.82	137,552,651.16	182,586,428.56	174,465,702.34
减：坏账准备	42,935,437.71	43,104,891.96	41,266,069.40	36,988,608.65
合计	135,863,944.11	94,447,759.20	141,320,359.16	137,477,093.69

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2023 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	16,384,376.16	9.16	16,384,376.16	100.00	
按组合计提坏账准备	162,415,005.66	90.84	26,551,061.55	16.35	135,863,944.11
其中：					
预期账龄损失率	162,415,005.66	90.84	26,551,061.55	16.35	135,863,944.11
合计	178,799,381.82	100.00	42,935,437.71		135,863,944.11

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	16,253,974.63	11.82	16,246,279.63	99.95	7,695.00
按组合计提坏账准备	121,298,676.53	88.18	26,858,612.33	22.14	94,440,064.20
其中：					
预期账龄损失率	121,298,676.53	88.18	26,858,612.33	22.14	94,440,064.20
合计	137,552,651.16	100.00	43,104,891.96		94,447,759.20

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	9,275,296.60	5.08	9,275,296.60	100.00	
按组合计提坏账准备	173,311,131.96	94.92	31,990,772.80	18.46	141,320,359.16
其中：					
预期账龄损失率	173,311,131.96	94.92	31,990,772.80	18.46	141,320,359.16
合计	182,586,428.56	100.00	41,266,069.40		141,320,359.16

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,395,750.00	0.80	1,395,750.00	100.00	
按组合计提坏账准备	173,069,952.34	99.20	35,592,858.65	20.57	137,477,093.69
其中：					
预期账龄损失率	173,069,952.34	99.20	35,592,858.65	20.57	137,477,093.69
合计	174,465,702.34	100.00	36,988,608.65		137,477,093.69

按单项计提坏账准备：

名称	2023.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
石家庄聚德热力有限公司	2,877,000.00	2,877,000.00	100.00	预计可收回性较低
青海柴达木开发建设投资有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计可收回性较低
南京丰盛大族科技股份有限公司	989,500.00	989,500.00	100.00	预计可收回性较低
杭州易辰汽车工业有限公司	898,000.00	898,000.00	100.00	预计可收回性较低
石家庄中泽供热服务有限公司	846,000.00	846,000.00	100.00	预计可收回性较低
其他客户	8,773,876.16	8,773,876.16		预计可收回性较低
合计	16,384,376.16	16,384,376.16		

名称	2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
石家庄聚德热力有限公司	2,885,100.00	2,877,405.00	99.73	预计可收回性较低
青海柴达木开发建设投资有限公司	2,409,300.00	2,409,300.00	100.00	预计可收回性较低
青海威隆房地产有限公司	1,846,000.00	1,846,000.00	100.00	预计可收回性较低
杭州易辰汽车工业有限公司	898,000.00	898,000.00	100.00	预计可收回性较低
石家庄中泽供热服务有限公司	846,000.00	846,000.00	100.00	预计可收回性较低
其他客户	7,369,574.63	7,369,574.63	100.00	预计可收回性较低
合计	16,253,974.63	16,246,279.63		

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
呼和浩特市燃气热力有限公司	1,029,747.15	1,029,747.15	100.00	预计可收回性较低
青海威隆房地产有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计可收回性较低
杭州易辰汽车工业有限公司	898,000.00	898,000.00	100.00	预计可收回性较低
绍兴宏景置业有限公司	712,500.00	712,500.00	100.00	预计可收回性较低
青海绿纤环保科技有限公司	653,000.00	653,000.00	100.00	预计可收回性较低
其他客户	4,982,049.45	4,982,049.45	100.00	预计可收回性较低
合计	9,275,296.60	9,275,296.60		

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
青海绿纤环保科技有限公司	653,000.00	653,000.00	100.00	预计可收回性较低
临沂众泰汽车零部件制造有限公司	418,000.00	418,000.00	100.00	预计可收回性较低
汾阳市嘉业房地产开发有限公司	324,750.00	324,750.00	100.00	预计可收回性较低
合计	1,395,750.00	1,395,750.00		

按组合计提坏账准备：
组合计提项目：预期账龄损失率

名称	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比 例 (%)
1 年以内	98,249,192.67	4,912,459.64	5.00	47,754,681.52	2,387,734.08	5.00	88,891,390.90	4,444,569.55	5.00	83,911,075.25	4,195,553.76	5.00
1 至 2 年	16,259,062.75	1,625,906.28	10.00	24,589,769.75	2,458,976.98	10.00	32,727,940.23	3,272,794.02	10.00	35,082,360.20	3,508,236.02	10.00
2 至 3 年	25,221,142.11	5,044,228.42	20.00	20,480,506.93	4,096,101.39	20.00	23,549,122.42	4,709,824.48	20.00	25,725,354.78	5,145,070.96	20.00
3 至 4 年	11,745,526.58	5,872,763.29	50.00	16,418,396.44	8,209,198.22	50.00	15,691,118.99	7,845,559.50	50.00	6,878,794.12	3,439,397.06	50.00
4 至 5 年	6,147,925.43	4,303,547.80	70.00	7,829,067.42	5,480,347.19	70.00	2,445,113.90	1,711,579.73	70.00	7,225,890.47	5,058,123.33	70.00
5 年以上	4,792,156.12	4,792,156.12	100.00	4,226,254.47	4,226,254.47	100.00	10,006,445.52	10,006,445.52	100.00	14,246,477.52	14,246,477.52	100.00
合计	162,415,005.66	26,551,061.55		121,298,676.53	26,858,612.33		173,311,131.96	31,990,772.80		173,069,952.34	35,592,858.65	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	会计政 策变更 调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或 转回	转销或 核销	
应收 账款	28,396,040.40		28,396,040.40	8,790,758.25		198,190.00	36,988,608.65
合计	28,396,040.40		28,396,040.40	8,790,758.25		198,190.00	36,988,608.65

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	36,988,608.65	7,903,495.63		3,626,034.88	41,266,069.40
合计	36,988,608.65	7,903,495.63		3,626,034.88	41,266,069.40

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	41,266,069.40	7,979,822.45	-26,500.00	6,167,499.89	43,104,891.96
合计	41,266,069.40	7,979,822.45	-26,500.00	6,167,499.89	43,104,891.96

类别	2022.12.31	本期变动金额			2023.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	43,104,891.96	3,026,311.26	-25,127.44	3,220,892.95	42,935,437.71
合计	43,104,891.96	3,026,311.26	-25,127.44	3,220,892.95	42,935,437.71

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款	3,220,892.95	6,167,499.89	3,626,034.88	198,190.00

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的 比例(%)	坏账准备
陕西建工安装集团有限公司	22,778,300.00	12.74	1,138,915.00
西安热力聚锅炉有限责任公司	13,292,096.43	7.43	5,864,470.36

单位名称	2023.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国中元国际工程有限公司	11,100,500.00	6.21	2,503,285.00
诚巨建设集团有限公司	7,610,000.00	4.26	380,500.00
郑州市郑汴热力有限公司	3,788,464.27	2.12	189,423.21
合计	58,569,360.70	32.76	10,076,593.57

单位名称	2022.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国中元国际工程有限公司	11,100,500.00	8.07	2,462,220.00
西安热力聚锅炉有限责任公司	7,899,939.83	5.74	4,037,754.85
郑州市郑汴热力有限公司	4,057,937.42	2.95	202,896.87
陕西建工安装集团有限公司	3,137,442.00	2.28	313,744.20
石家庄聚德热力有限公司	2,885,100.00	2.10	2,877,405.00
合计	29,080,919.25	21.14	9,894,020.92

单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国中元国际工程有限公司	21,353,300.00	11.69	2,172,870.00
陕西建工安装集团有限公司	20,780,000.00	11.38	1,039,000.00
西安热力聚锅炉有限责任公司	8,962,255.72	4.91	3,691,167.73
青海明珠物业管理有限责任公司	4,846,301.97	2.65	397,933.77
洛阳新奥能源发展有限公司	4,427,500.00	2.42	221,375.00
合计	60,369,357.69	33.05	7,522,346.50

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国中元国际工程有限公司	23,700,600.00	13.58	1,283,660.00
哈尔滨香坊物业供热有限责任公司	7,760,000.00	4.45	388,000.00
石家庄聚德热力有限公司	7,385,000.00	4.23	747,400.00

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
西安热力聚锅炉有限责任公司	6,451,193.08	3.70	1,275,606.22
新疆汇新热力有限公司	3,423,762.00	1.96	171,188.10
合计	48,720,555.08	27.92	3,865,854.32

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收票据	13,605,028.05	21,314,963.06	34,458,390.98	29,755,892.85
应收账款				
合计	13,605,028.05	21,314,963.06	34,458,390.98	29,755,892.85

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2019.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2020.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	42,404,551.65	45,351,580.36	58,000,239.16		29,755,892.85	
合计	42,404,551.65	45,351,580.36	58,000,239.16		29,755,892.85	

项目	2020.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2021.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	29,755,892.85	63,189,394.45	58,486,896.32		34,458,390.98	
合计	29,755,892.85	63,189,394.45	58,486,896.32		34,458,390.98	

项目	2021.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2022.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	34,458,390.98	45,897,726.69	59,041,154.61		21,314,963.06	
合计	34,458,390.98	45,897,726.69	59,041,154.61		21,314,963.06	

项目	2022.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2023.6.30	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	21,314,963.06	34,574,133.08	42,284,068.09		13,605,028.05	
合计	21,314,963.06	34,574,133.08	42,284,068.09		13,605,028.05	

3、 期末公司无已质押的应收票据。

4、 期末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

项目	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	期末终止	期末未终止	期末终止	期末未终止	期末终止	期末未终止	期末终止	期末未终止
	确认金额	确认金额	确认金额	确认金额	确认金额	确认金额	确认金额	确认金额
银行承兑汇票	24,320,371.25		3,823,100.00		8,480,000.00		2,912,500.00	
合计	24,320,371.25		3,823,100.00		8,480,000.00		2,912,500.00	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,728,329.05	99.70	8,627,803.61	99.88	7,692,227.36	100.00	3,541,333.88	100.00
1 至 2 年	20,577.10	0.30	10,300.00	0.12				
合计	6,748,906.15	100.00	8,638,103.61	100.00	7,692,227.36	100.00	3,541,333.88	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2023.6.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
大连帝国屏蔽电泵有限公司	584,784.16	8.66
镇江市飞凯环保有限公司	323,569.30	4.79
山东圣泰电力工程有限公司	318,000.00	4.71
扬州龙川钢管有限公司	310,551.44	4.60
宜兴市九洲封头锻造有限公司	281,447.61	4.17
合计	1,818,352.51	26.93

预付对象	2022.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
镇江市富来尔制冷工程技术有限公司	2,670,000.00	30.91
青岛爱康建筑节能技术有限公司	759,000.00	8.79
捷特维特机械（无锡）有限公司	686,076.00	7.94
大连帝国屏蔽电泵有限公司	476,431.84	5.52
济阳县群创钢结构工程有限公司	268,131.30	3.10
合计	4,859,639.14	56.26

预付对象	2021.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
大连本庄化学有限公司	2,075,609.65	26.98
苏州联诚环境优化科技有限公司	347,000.00	4.51
河南正浩制冷设备有限公司	318,000.00	4.13
扬州龙川钢管有限公司	279,000.00	3.63
江苏节鑠新能源工程有限公司	234,600.00	3.05
合计	3,254,209.65	42.30

预付对象	2020.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
大连本庄化学有限公司	773,836.14	21.85
浙江隆达不锈钢有限公司	141,000.00	3.98
贵州博宇能源设备工程有限公司	127,500.00	3.60
广州市本汇科技发展有限公司	122,300.00	3.45
浙江中控技术股份有限公司	121,302.00	3.43
合计	1,285,938.14	36.31

(七) 其他应收款

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款项	6,301,096.04	6,459,035.15	6,659,337.92	12,309,541.21
合计	6,301,096.04	6,459,035.15	6,659,337.92	12,309,541.21

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	4,581,569.44	4,079,236.53	3,726,774.11	9,093,012.80
1 至 2 年	883,813.70	1,879,448.00	2,627,323.14	1,888,625.08
2 至 3 年	1,303,768.00	748,260.00	654,262.50	1,573,534.15
3 至 4 年	111,375.00	397,812.50	456,387.75	1,389,927.70
4 至 5 年	181,569.50	390,310.00	133,192.70	58,751.00
5 年以上	917,803.00	911,010.00	899,560.00	1,708,550.00
小计	7,979,898.64	8,406,077.03	8,497,500.20	15,712,400.73
减：坏账准备	1,678,802.60	1,947,041.88	1,838,162.28	3,402,859.52
合计	6,301,096.04	6,459,035.15	6,659,337.92	12,309,541.21

(2) 按坏账计提方法分类披露

2023 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	74,500.00	0.93	74,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备	7,905,398.64	99.07	1,604,302.60	20.29	6,301,096.04
其中：					
预期账龄损失率	7,905,398.64	99.07	1,604,302.60	20.29	6,301,096.04
合计	7,979,898.64	100.00	1,678,802.60		6,301,096.04

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	267,500.00	3.18	267,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备	8,138,577.03	96.82	1,679,541.88	20.64	6,459,035.15
其中：					
预期账龄损失率	8,138,577.03	96.82	1,679,541.88	20.64	6,459,035.15
合计	8,406,077.03	100.00	1,947,041.88		6,459,035.15

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	267,500.00	3.15	267,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备	8,230,000.20	96.85	1,570,662.28	19.08	6,659,337.92
其中：					
预期账龄损失率	8,230,000.20	96.85	1,570,662.28	19.08	6,659,337.92
合计	8,497,500.20	100.00	1,838,162.28		6,659,337.92

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	243,000.00	1.55	243,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	15,469,400.73	98.45	3,159,859.52	20.43	12,309,541.21
其中：					
预期账龄损失率	15,469,400.73	98.45	3,159,859.52	20.43	12,309,541.21
合计	15,712,400.73	100.00	3,402,859.52		12,309,541.21

按单项计提坏账准备：

名称	2023.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
沭阳雨润中央购物广场有限公司	74,500.00	74,500.00	100.00	预计可收回性较低
合计	74,500.00	74,500.00		

名称	2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
沭阳雨润中央购物广场有限公司	74,500.00	74,500.00	100.00	预计可收回性较低
杭州东皇投资有限公司	193,000.00	193,000.00	100.00	预计可收回性较低
合计	267,500.00	267,500.00		

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
沭阳雨润中央购物广场有限公司	74,500.00	74,500.00	100.00	预计可收回性较低
杭州东皇投资有限公司	193,000.00	193,000.00	100.00	预计可收回性较低
合计	267,500.00	267,500.00		

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
王文龙	50,000.00	50,000.00	100.00	预计可收回性较低
杭州东皇投资有限公司	193,000.00	193,000.00	100.00	预计可收回性较低
合计	243,000.00	243,000.00		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：预期账龄损失率

名称	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,581,569.44	229,078.48	5.00	4,079,236.53	203,961.83	5.00	3,726,774.11	186,338.70	5.00	9,093,012.80	454,650.63	5.00
1 至 2 年	883,813.70	88,381.37	10.00	1,879,448.00	187,944.80	10.00	2,627,323.14	262,732.31	10.00	1,888,625.08	188,862.51	10.00
2 至 3 年	1,303,768.00	260,753.60	20.00	748,260.00	149,652.00	20.00	654,262.50	130,852.50	20.00	1,573,534.15	314,706.83	20.00
3 至 4 年	111,375.00	55,687.50	50.00	397,812.50	198,906.25	50.00	381,887.75	190,943.88	50.00	1,389,927.70	694,963.85	50.00
4 至 5 年	181,569.50	127,098.65	70.00	315,810.00	221,067.00	70.00	133,192.70	93,234.89	70.00	58,751.00	41,125.70	70.00
5 年以上	843,303.00	843,303.00	100.00	718,010.00	718,010.00	100.00	706,560.00	706,560.00	100.00	1,465,550.00	1,465,550.00	100.00
合计	7,905,398.64	1,604,302.60		8,138,577.03	1,679,541.88		8,230,000.20	1,570,662.28		15,469,400.73	3,159,859.52	

(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)	
2019.12.31 余额	2,737,422.09		243,000.00	2,980,422.09
2019.12.31 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	422,437.43			422,437.43
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额	3,159,859.52		243,000.00	3,402,859.52

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)	
2020.12.31 余额	3,159,859.52		243,000.00	3,402,859.52
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-74,500.00		74,500.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			74,500.00	74,500.00
本期转回	1,398,237.24			1,398,237.24
本期转销				
本期核销	190,960.00		50,000.00	240,960.00
其他变动				
2021.12.31 余额	1,570,662.28		267,500.00	1,838,162.28

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)	
2021.12.31 余额	1,570,662.28		267,500.00	1,838,162.28
2021.12.31 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	125,429.60			125,429.60
本期转回				
本期转销				
本期核销	16,550.00			16,550.00
其他变动				
2022.12.31 余额	1,679,541.88		267,500.00	1,947,041.88

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)	
2022.12.31 余额	1,679,541.88		267,500.00	1,947,041.88
2022.12.31 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				
本期转回	68,239.28			68,239.28
本期转销				
本期核销	7,000.00		193,000.00	200,000.00
其他变动				
2023.6.30 余额	1,604,302.60		74,500.00	1,678,802.60

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
2019.12.31 余额	10,424,588.40		243,000.00	10,667,588.40
2019.12.31 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				
本期新增	5,044,812.33			5,044,812.33
本期终止确认				
其他变动				
2020.12.31 余额	15,469,400.73		243,000.00	15,712,400.73

账面余额	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)	
2020.12.31 余额	15,469,400.73		243,000.00	15,712,400.73
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-74,500.00		74,500.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-7,239,400.53		74,500.00	-7,164,900.53
本期终止确认			50,000.00	50,000.00
其他变动				
2021.12.31 余额	8,230,000.20		267,500.00	8,497,500.20

账面余额	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)	
2021.12.31 余额	8,230,000.20		267,500.00	8,497,500.20
2021.12.31 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				
本期新增	-91,423.17			-91,423.17
本期终止确认				
其他变动				
2022.12.31 余额	8,138,577.03		267,500.00	8,406,077.03

账面余额	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)	
2022.12.31 余额	8,138,577.03		267,500.00	8,406,077.03
2022.12.31 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				
本期新增	-40,178.39			-40,178.39
本期终止确认	193,000.00		193,000.00	386,000.00
其他变动				
2023.6.30 余额	7,905,398.64		74,500.00	7,979,898.64

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	2,980,422.09	422,437.43			3,402,859.52
合计	2,980,422.09	422,437.43			3,402,859.52

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	3,402,859.52	74,500.00	1,398,237.24	240,960.00	1,838,162.28
合计	3,402,859.52	74,500.00	1,398,237.24	240,960.00	1,838,162.28

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	1,838,162.28	125,429.60		16,550.00	1,947,041.88
合计	1,838,162.28	125,429.60		16,550.00	1,947,041.88

类别	2022.12.31	本期变动金额			2023.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	1,947,041.88		68,239.28	200,000.00	1,678,802.60
合计	1,947,041.88		68,239.28	200,000.00	1,678,802.60

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的其他应收款项	200,000.00	16,550.00	240,960.00	

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
押金及保证金	6,905,510.67	7,259,231.82	6,747,569.74	7,549,896.57
暂借款	598,000.00	850,000.00	1,536,000.00	6,675,622.90
其他	476,387.97	296,845.21	213,930.46	1,486,881.26
合计	7,979,898.64	8,406,077.03	8,497,500.20	15,712,400.73

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2023.6.30	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
新疆维泰热力股份 有限公司	押金及保证金	1,223,130.00	1 年以内	15.33	61,156.50
山西中来光能电池科技 有限公司	押金及保证金	400,000.00	1 年以内	5.01	20,000.00
杭州海康威视数字技术 股份有限公司	押金及保证金	340,000.00	3 年以内	4.26	38,000.00
河南双汇投资发展股份 有限公司	押金及保证金	300,000.00	2-3 年	3.76	60,000.00
青海九洲富强房地产开 发有限公司	押金及保证金	300,000.00	5 年以上	3.76	300,000.00
合计		2,563,130.00		32.12	479,156.50

单位名称	款项性质	2022.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
新疆维泰热力股份 有限公司	押金及保证金	1,223,130.00	1 年以内	14.55	61,156.50
河南双汇投资发展股份 有限公司	押金及保证金	300,000.00	1-2 年	3.57	30,000.00
青海九洲富强房地产开 发有限公司	押金及保证金	300,000.00	5 年以上	3.57	300,000.00
杭州市红十字会医院	押金及保证金	238,943.00	3-4 年	2.84	119,471.50
浙江大学医学院附属第 一医院	押金及保证金	205,500.00	2 年以内	2.44	19,925.00
合计		2,267,573.00		26.97	530,553.00

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
京津冀（固安）城市建设 房地产开发有限公司	押金及保证金	507,000.00	1-2 年	5.97	50,700.00
河南双汇投资发展股份 有限公司	押金及保证金	300,000.00	1 年以内	3.53	15,000.00
青海九洲富强房地产开 发有限公司	押金及保证金	300,000.00	5 年以上	3.53	300,000.00
浙江大学医学院附属第 一医院	押金及保证金	256,192.70	5 年以内	3.01	53,884.89
沈金	暂借款	250,000.00	1-2 年	2.94	25,000.00
合计		1,613,192.70		18.98	444,584.89

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
胡松虎	暂借款	1,100,000.00	1 年以内	7.00	55,000.00
浙江盈达容器工程有限 公司	往来款	1,000,000.00	3-4 年	6.36	500,000.00
金景阳	暂借款	927,400.00	1 年以内	5.90	46,370.00
李洪杰	暂借款	780,000.00	1 年以内	4.96	39,000.00
京津冀（固安）城市建设 房地产开发有限公司	押金及保证金	507,000.00	1 年以内	3.23	25,350.00
合计		4,314,400.00		27.45	665,720.00

(八) 存货

1、 存货分类

项目	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	存货跌价准备/	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合	账面价值
		合同履约成本 减值准备			同履约成本减值 准备			同履约成本减值 准备			同履约成本减值 准备	
原材料	74,409,223.87	1,202,614.95	73,206,608.92	79,143,091.11	957,092.80	78,185,998.31	69,274,278.54	690,890.91	68,583,387.63	71,791,176.70	773,088.84	71,018,087.86
在产品	71,472,273.59		71,472,273.59	45,600,074.21		45,600,074.21	31,006,269.28		31,006,269.28	25,789,555.09		25,789,555.09
库存商品	80,279,900.40	4,547,253.23	75,732,647.17	87,006,908.12	3,699,215.83	83,307,692.29	36,865,823.62	2,252,647.49	34,613,176.13	29,899,462.84	2,974,902.70	26,924,560.14
发出商品	473,738,167.09		473,738,167.09	432,089,475.23		432,089,475.23	402,828,064.05		402,828,064.05	195,937,969.13		195,937,969.13
合计	699,899,564.95	5,749,868.18	694,149,696.77	643,839,548.67	4,656,308.63	639,183,240.04	539,974,435.49	2,943,538.40	537,030,897.09	323,418,163.76	3,747,991.54	319,670,172.22

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2019.12.31	会计 政策 变更 调整	2020.1.1	本期增加金额		本期减少金额		2020.12.31
				计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	279,245.81		279,245.81	493,843.03				773,088.84
库存商品	4,845,780.22		4,845,780.22	183,266.80		2,054,144.32		2,974,902.70
合计	5,125,026.03		5,125,026.03	677,109.83		2,054,144.32		3,747,991.54

项目	2020.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	773,088.84	671,398.30		753,596.23		690,890.91
库存商品	2,974,902.70	1,059,362.80		1,781,618.01		2,252,647.49
合计	3,747,991.54	1,730,761.10		2,535,214.24		2,943,538.40

项目	2021.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2022.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	690,890.91	1,223,438.60		957,236.71		957,092.80
库存商品	2,252,647.49	1,523,302.81		76,734.47		3,699,215.83
合计	2,943,538.40	2,746,741.41		1,033,971.18		4,656,308.63

项目	2022.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2023.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	957,092.80	488,233.98		242,711.83		1,202,614.95
库存商品	3,699,215.83	1,109,397.90		261,360.50		4,547,253.23
合计	4,656,308.63	1,597,631.88		504,072.33		5,749,868.18

(九) 合同资产
1、 合同资产情况

项目	2023.6.30			2022.12.31			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	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质 保金	39,555,663.49	3,387,877.36	36,167,786.13	45,753,368.69	4,113,173.62	41,640,195.07	36,980,030.94	2,906,412.81	34,073,618.13	29,988,284.51	2,192,245.81	27,796,038.70
合计	39,555,663.49	3,387,877.36	36,167,786.13	45,753,368.69	4,113,173.62	41,640,195.07	36,980,030.94	2,906,412.81	34,073,618.13	29,988,284.51	2,192,245.81	27,796,038.70

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

2023 年 6 月 30 日

类别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备	140,086.00	0.35	140,086.00	100.00	
按组合计提减值准备	39,415,577.49	99.65	3,247,791.36	8.24	36,167,786.13
其中：					
预期账龄损失率	39,415,577.49	99.65	3,247,791.36	8.24	36,167,786.13
合计	39,555,663.49	100.00	3,387,877.36		36,167,786.13

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备	34,636.00	0.08	34,636.00	100.00	
按组合计提减值准备	45,718,732.69	99.92	4,078,537.62	8.92	41,640,195.07
其中：					
预期账龄损失率	45,718,732.69	99.92	4,078,537.62	8.92	41,640,195.07
合计	45,753,368.69	100.00	4,113,173.62		41,640,195.07

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	36,980,030.94	100.00	2,906,412.81	7.86	34,073,618.13
其中：					
预期账龄损失率	36,980,030.94	100.00	2,906,412.81	7.86	34,073,618.13
合计	36,980,030.94	100.00	2,906,412.81		34,073,618.13

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	29,988,284.51	100.00	2,192,245.81	7.31	27,796,038.70
其中：					
预期账龄损失率	29,988,284.51	100.00	2,192,245.81	7.31	27,796,038.70
合计	29,988,284.51	100.00	2,192,245.81		27,796,038.70

按单项计提减值准备：

名称	2023.6.30			
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	计提理由
山西汇森房地产开发有限公司	52,950.00	52,950.00	100.00	预计可收回性较低
绍兴聚嵘置业有限公司	52,500.00	52,500.00	100.00	预计可收回性较低
唐山苏宁易达仓储有限公司	13,116.00	13,116.00	100.00	预计可收回性较低
大连苏宁易达物流投资有限公司	11,520.00	11,520.00	100.00	预计可收回性较低
宁强县标普热力有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计可收回性较低
合计	140,086.00	140,086.00		

名称	2022.12.31			
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	计提理由
唐山苏宁易达仓储有限公司	13,116.00	13,116.00	100.00	预计可收回性较低
大连苏宁易达物流投资有限公司	11,520.00	11,520.00	100.00	预计可收回性较低
宁强县标普热力有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计可收回性较低
合计	34,636.00	34,636.00		

按组合计提减值准备：

组合计提项目：预期账龄损失率

名称	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）	合同资产	减值准备	计提比例（%）	合同资产	减值准备	计提比例（%）	合同资产	减值准备	计提比例（%）
1 年以内	21,744,162.35	1,087,208.12	5.00	25,488,873.49	1,274,443.67	5.00	23,792,227.33	1,189,611.37	5.00	17,210,625.18	860,531.26	5.00
1 至 2 年	15,047,767.72	1,504,776.77	10.00	13,994,418.86	1,399,441.89	10.00	9,207,592.80	920,759.28	10.00	12,365,673.13	1,236,567.31	10.00
2 至 3 年	2,186,724.12	437,344.82	20.00	5,710,227.04	1,142,045.41	20.00	3,980,210.81	796,042.16	20.00	369,486.20	73,897.24	20.00
3 至 4 年	436,923.30	218,461.65	50.00	525,213.30	262,606.65	50.00				42,500.00	21,250.00	50.00
合计	39,415,577.49	3,247,791.36		45,718,732.69	4,078,537.62		36,980,030.94	2,906,412.81		29,988,284.51	2,192,245.81	

3、 合同资产计提减值准备情况

项目	2020.1.1	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2020.12.31
应收质保金		2,192,245.81			2,192,245.81
合计		2,192,245.81			2,192,245.81

项目	2020.12.31	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2021.12.31
应收质保金	2,192,245.81	714,167.00			2,906,412.81
合计	2,192,245.81	714,167.00			2,906,412.81

项目	2021.12.31	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2022.12.31
应收质保金	2,906,412.81	1,206,760.81			4,113,173.62
合计	2,906,412.81	1,206,760.81			4,113,173.62

项目	2022.12.31	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2023.6.30
应收质保金	4,113,173.62		725,296.26		3,387,877.36
合计	4,113,173.62		725,296.26		3,387,877.36

(十) 持有待售资产

类别	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
划分为持有待售的资产				
划分为持有待售的处置组中的资产	35,108,134.00			
合计	35,108,134.00			

1、 划分为持有待售的处置组中的资产

2023 年 6 月 30 日

类别	期末余额			预计处置时间	出售方式	所属分部
	账面余额	持有待售资产减值准备	账面价值			
货币资金	11.14		11.14	2023 年 7 月	股权转让	新恒毅
其他流动资产	5,073,986.90		5,073,986.90			
固定资产	14,656,822.20		14,656,822.20			
无形资产	15,377,313.76		15,377,313.76			
合计	35,108,134.00		35,108,134.00			

(十一) 一年内到期的非流动资产

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的长期应收款				
一年内到期的债权投资	63,196,431.95			
一年内到期的其他债权投资				
合计	63,196,431.95			

期末重要的债权投资和其他债权投资：

项目	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	面值	票面利率	面值	票面利率	面值	票面利率	面值	票面利率
大额存单	10,000,000.00	3.9875%						
大额存单	50,000,000.00	3.7840%						
合计	60,000,000.00							

(十二) 其他流动资产

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
预缴增值税	115,063,242.72	107,096,137.80	81,620,696.69	60,940,284.52
合计	115,063,242.72	107,096,137.80	81,620,696.69	60,940,284.52

(十三) 债权投资

1、 债权投资情况

项目	2023.6.30			2022.12.31			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	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	132,982,055.55		132,982,055.55	143,547,362.50		143,547,362.50	91,448,541.77		91,448,541.77			
合计	132,982,055.55		132,982,055.55	143,547,362.50		143,547,362.50	91,448,541.77		91,448,541.77			

2、 期末重要的债权投资

债券项目	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	面值	票面利率	面值	票面利率	面值	票面利率	面值	票面利率
大额存单	30,000,000.00	3.5500%	10,000,000.00	3.9875%	10,000,000.00	3.9875%		
大额存单	30,000,000.00	3.1000%	50,000,000.00	3.7840%	50,000,000.00	3.7840%		
大额存单	20,000,000.00	3.1000%	30,000,000.00	3.5500%	30,000,000.00	3.5500%		
大额存单	30,000,000.00	3.1000%	30,000,000.00	3.1000%				
大额存单	20,000,000.00	3.1000%	20,000,000.00	3.1000%				
合计	130,000,000.00		140,000,000.00		90,000,000.00			

3、 债权投资账面余额变动情况

账面余额	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)	
2020.12.31 余额				
2020.12.31 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				
本期新增	91,448,541.77			91,448,541.77
本期终止确认				
其他变动				
2021.12.31 余额	91,448,541.77			91,448,541.77

账面余额	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)	
2021.12.31 余额	91,448,541.77			91,448,541.77
2021.12.31 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				
本期新增	52,098,820.73			52,098,820.73
本期终止确认				
其他变动				
2022.12.31 余额	143,547,362.50			143,547,362.50

账面余额	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)	
2022.12.31 余额	143,547,362.50			143,547,362.50
2022.12.31 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				
本期新增	52,631,125.00			52,631,125.00
本期终止确认				
其他变动	63,196,431.95			63,196,431.95
2023.6.30 余额	132,982,055.55			132,982,055.55

(十四) 长期股权投资

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动								2020.12.31	减值准备 期末余额
		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	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		
1. 合营企业											
2. 联营企业											
西安热力聚锅炉有 限责任公司	8,739,327.96	4,000,000.00		1,522,128.25			2,000,000.00			12,261,456.21	
杭州源牌力聚热水 机有限公司				116,578.65						116,578.65	
小计	8,739,327.96	4,000,000.00		1,638,706.90			2,000,000.00			12,378,034.86	
合计	8,739,327.96	4,000,000.00		1,638,706.90			2,000,000.00			12,378,034.86	

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动								2021.12.31	减值准备 期末余额
		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	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		
1. 合营企业											
2. 联营企业											
西安热力聚锅炉有限 责任公司	12,261,456.21			430,474.28			1,200,000.00			11,491,930.49	

浙江力聚热能装备股份有限公司
2020 年度 至 2023 年 6 月
财务报表附注

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动								2021.12.31	减值准备 期末余额
		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	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		
杭州源牌力聚热水机 有限公司	116,578.65			-104,288.26						12,290.39	
小计	12,378,034.86			326,186.02			1,200,000.00			11,504,220.88	
合计	12,378,034.86			326,186.02			1,200,000.00			11,504,220.88	

被投资单位	2021.12.31	本期增减变动								2022.12.31	减值准备 期末余额
		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	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		
1. 合营企业											
2. 联营企业											
西安热力聚锅炉有限 责任公司	11,491,930.49			120,944.23						11,612,874.72	
杭州源牌力聚热水机 有限公司	12,290.39			13,428.12						25,718.51	
小计	11,504,220.88			134,372.35						11,638,593.23	
合计	11,504,220.88			134,372.35						11,638,593.23	

被投资单位	2022.12.31	本期增减变动								2023.6.30	减值准备 期末余额
		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	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		
1. 合营企业											
2. 联营企业											
西安热力聚锅炉有限 责任公司	11,612,874.72			-401,338.83						11,211,535.89	
杭州源牌力聚热水机 有限公司	25,718.51		25,718.51								
浙江源牌力聚电热技 术有限公司		3,500,000.00		-25,017.57						3,474,982.43	
小计	11,638,593.23	3,500,000.00	25,718.51	-426,356.40						14,686,518.32	
合计	11,638,593.23	3,500,000.00	25,718.51	-426,356.40						14,686,518.32	

(十五) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	268,142,314.89	290,647,815.23	185,223,204.17	189,782,541.38
固定资产清理				
合计	268,142,314.89	290,647,815.23	185,223,204.17	189,782,541.38

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合同能源管理设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2019.12.31	131,753,941.02	63,447,849.49	3,607,601.98	3,070,655.96	4,781,538.59	206,661,587.04
(2) 本期增加金额	32,957,517.97	6,725,039.01	1,916,752.23	446,998.88	3,468,982.32	45,515,290.41
—购置	32,957,517.97	5,635,838.06	1,916,752.23	446,998.88	3,468,982.32	44,426,089.46
—在建工程转入		1,089,200.95				1,089,200.95
(3) 本期减少金额		263,337.61	45,000.00			308,337.61
—处置或报废		263,337.61	45,000.00			308,337.61
(4) 2020.12.31	164,711,458.99	69,909,550.89	5,479,354.21	3,517,654.84	8,250,520.91	251,868,539.84
2. 累计折旧						
(1) 2019.12.31	17,111,844.62	23,380,311.60	1,433,519.09	2,008,760.09	918,867.47	44,853,302.87
(2) 本期增加金额	8,000,134.32	6,995,003.36	900,000.58	592,769.55	1,021,677.41	17,509,585.22
—计提	8,000,134.32	6,995,003.36	900,000.58	592,769.55	1,021,677.41	17,509,585.22
(3) 本期减少金额		250,170.73	26,718.90			276,889.63
—处置或报废		250,170.73	26,718.90			276,889.63
(4) 2020.12.31	25,111,978.94	30,125,144.23	2,306,800.77	2,601,529.64	1,940,544.88	62,085,998.46
3. 减值准备						
(1) 2019.12.31						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2020.12.31						
4. 账面价值						

浙江力聚热能装备股份有限公司
2020 年度 至 2023 年 6 月
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及 其他	合同能源管理 设备	合计
(1) 2020.12.31 账面 价值	139,599,480.05	39,784,406.66	3,172,553.44	916,125.20	6,309,976.03	189,782,541.38
(2) 2019.12.31 账面 价值	114,642,096.40	40,067,537.89	2,174,082.89	1,061,895.87	3,862,671.12	161,808,284.17

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及 其他	合同能源管理 设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2020.12.31	164,711,458.99	69,909,550.89	5,479,354.21	3,517,654.84	8,250,520.91	251,868,539.84
(2) 本期增加金额		14,000,544.04	1,116,619.50	309,099.16	739,115.04	16,165,377.74
—购置		6,809,556.84	1,116,619.50	309,099.16	739,115.04	8,974,390.54
—在建工程转入		7,190,987.20				7,190,987.20
(3) 本期减少金额		2,136,178.34	240,753.85			2,376,932.19
—处置或报废		2,136,178.34	240,753.85			2,376,932.19
(4) 2021.12.31	164,711,458.99	81,773,916.59	6,355,219.86	3,826,754.00	8,989,635.95	265,656,985.39
2. 累计折旧						
(1) 2020.12.31	25,111,978.94	30,125,144.23	2,306,800.77	2,601,529.64	1,940,544.88	62,085,998.46
(2) 本期增加金额	9,565,616.28	7,485,276.08	1,094,679.72	465,261.14	1,435,453.44	20,046,286.66
—计提	9,565,616.28	7,485,276.08	1,094,679.72	465,261.14	1,435,453.44	20,046,286.66
(3) 本期减少金额		1,521,889.56	176,614.34			1,698,503.90
—处置或报废		1,521,889.56	176,614.34			1,698,503.90
(4) 2021.12.31	34,677,595.22	36,088,530.75	3,224,866.15	3,066,790.78	3,375,998.32	80,433,781.22
3. 减值准备						
(1) 2020.12.31						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2021.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2021.12.31 账面	130,033,863.77	45,685,385.84	3,130,353.71	759,963.22	5,613,637.63	185,223,204.17

浙江力聚热能装备股份有限公司
2020 年度 至 2023 年 6 月
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合同能源管理设备	合计
价值						
(2) 2020.12.31 账面价值	139,599,480.05	39,784,406.66	3,172,553.44	916,125.20	6,309,976.03	189,782,541.38

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合同能源管理设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2021.12.31	164,711,458.99	81,773,916.59	6,355,219.86	3,826,754.00	8,989,635.95	265,656,985.39
(2) 本期增加金额	79,928,697.49	44,853,579.24	1,801,831.87	428,434.53	1,062,831.86	128,075,374.99
—购置		7,422,672.93	1,801,831.87	428,434.53		9,652,939.33
—在建工程转入	79,928,697.49	35,694,492.67				115,623,190.16
—存货转入		1,736,413.64			1,062,831.86	2,799,245.50
(3) 本期减少金额		5,641.03	388,631.73	717.95	2,972,699.12	3,367,689.83
—处置或报废		5,641.03	388,631.73	717.95	2,233,584.08	2,628,574.79
—其他转出					739,115.04	739,115.04
(4) 2022.12.31	244,640,156.48	126,621,854.80	7,768,420.00	4,254,470.58	7,079,768.69	390,364,670.55
2. 累计折旧						
(1) 2021.12.31	34,677,595.22	36,088,530.75	3,224,866.15	3,066,790.78	3,375,998.32	80,433,781.22
(2) 本期增加金额	10,079,801.60	7,952,033.31	1,147,500.53	333,781.94	1,460,999.66	20,974,117.04
—计提	10,079,801.60	7,952,033.31	1,147,500.53	333,781.94	1,460,999.66	20,974,117.04
(3) 本期减少金额		5,358.98	231,045.80		1,454,638.16	1,691,042.94
—处置或报废		5,358.98	231,045.80		1,232,903.72	1,469,308.50
—其他转出					221,734.44	221,734.44
(4) 2022.12.31	44,757,396.82	44,035,205.08	4,141,320.88	3,400,572.72	3,382,359.82	99,716,855.32
3. 减值准备						
(1) 2021.12.31						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2022.12.31						

浙江力聚热能装备股份有限公司
2020 年度 至 2023 年 6 月
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合同能源管理设备	合计
4. 账面价值						
(1) 2022.12.31 账面价值	199,882,759.66	82,586,649.72	3,627,099.12	853,897.86	3,697,408.87	290,647,815.23
(2) 2021.12.31 账面价值	130,033,863.77	45,685,385.84	3,130,353.71	759,963.22	5,613,637.63	185,223,204.17

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合同能源管理设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2022.12.31	244,640,156.48	126,621,854.80	7,768,420.00	4,254,470.58	7,079,768.69	390,364,670.55
(2) 本期增加金额		5,830,835.18	1,054,731.01	50,572.57	4,283,744.32	11,219,883.08
—购置		407,079.59	1,054,731.01	50,572.57		1,512,383.17
—在建工程转入		5,423,755.59				5,423,755.59
—存货转入					4,283,744.32	4,283,744.32
(3) 本期减少金额	22,153,103.00	3,081,864.93	409,817.00	121,089.24	4,283,744.32	30,049,618.49
—处置或报废		1,430,270.51	409,817.00	121,089.24	4,283,744.32	6,244,921.07
—转出至持有待售资产	22,153,103.00	1,651,594.42				23,804,697.42
(4) 2023.6.30	222,487,053.48	129,370,825.05	8,413,334.01	4,183,953.91	7,079,768.69	371,534,935.14
2. 累计折旧						
(1) 2022.12.31	44,757,396.82	44,035,205.08	4,141,320.88	3,400,572.72	3,382,359.82	99,716,855.32
(2) 本期增加金额	6,681,114.72	5,470,920.65	758,282.22	181,364.64	687,953.17	13,779,635.40
—计提	6,681,114.72	5,470,920.65	758,282.22	181,364.64	687,953.17	13,779,635.40
(3) 本期减少金额	7,706,983.08	1,762,702.95	340,660.32	115,034.78	178,489.34	10,103,870.47
—处置或报废		321,810.81	340,660.32	115,034.78	178,489.34	955,995.25
—转出至持有待售资产	7,706,983.08	1,440,892.14				9,147,875.22
(4) 2023.6.30	43,731,528.46	47,743,422.78	4,558,942.78	3,466,902.58	3,891,823.65	103,392,620.25
3. 减值准备						
(1) 2022.12.31						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合同能源管理设备	合计
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2023.6.30						
4. 账面价值						
(1) 2023.6.30 账面价值	178,755,525.02	81,627,402.27	3,854,391.23	717,051.33	3,187,945.04	268,142,314.89
(2) 2022.12.31 账面价值	199,882,759.66	82,586,649.72	3,627,099.12	853,897.86	3,697,408.87	290,647,815.23

3、 无暂时闲置的固定资产。

4、 无通过融资租赁租入的固定资产情况。

通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	机器设备	合计
1. 账面原值		
(1) 2021.1.1 余额	1,310,987.26	1,310,987.26
(2) 本期增加金额	449,821.47	449,821.47
—购置	449,821.47	449,821.47
—在建工程转入		
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 2021.12.31 余额	1,760,808.73	1,760,808.73
2. 累计折旧		
(1) 2021.1.1 余额	320,494.95	320,494.95
(2) 本期增加金额	132,618.60	132,618.60
—计提	132,618.60	132,618.60
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		

项目	机器设备	合计
(4) 2021.12.31 余额	453,113.55	453,113.55
3. 减值准备		
(1) 2021.1.1 余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 2021.12.31 余额		
4. 账面价值		
(1) 2021.12.31 账面价值	1,307,695.18	1,307,695.18
(2) 2021.1.1 账面价值	990,492.31	990,492.31

项目	机器设备	合计
1. 账面原值		
(1) 2021.12.31 余额	1,760,808.73	1,760,808.73
(2) 本期增加金额	1,736,413.64	1,736,413.64
—购置		
—在建工程转入	1,736,413.64	1,736,413.64
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 2022.12.31 余额	3,497,222.37	3,497,222.37
2. 累计折旧		
(1) 2021.12.31 余额	453,113.55	453,113.55
(2) 本期增加金额	133,274.66	133,274.66
—计提	133,274.66	133,274.66
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 2022.12.31 余额	586,388.21	586,388.21
3. 减值准备		
(1) 2021.12.31 余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		

项目	机器设备	合计
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 2022.12.31 余额		
4. 账面价值		
(1) 2022.12.31 账面价值	2,910,834.16	2,910,834.16
(2) 2021.12.31 账面价值	1,307,695.18	1,307,695.18

项目	机器设备	合计
1. 账面原值		
(1) 2022.12.31 余额	3,497,222.37	3,497,222.37
(2) 本期增加金额		
—购置		
—在建工程转入		
(3) 本期减少金额	1,310,987.26	1,310,987.26
—处置或报废	1,310,987.26	1,310,987.26
(4) 2023.6.30 余额	2,186,235.11	2,186,235.11
2. 累计折旧		
(1) 2022.12.31 余额	586,388.21	586,388.21
(2) 本期增加金额	103,846.20	103,846.20
—计提	103,846.20	103,846.20
(3) 本期减少金额	453,113.55	453,113.55
—处置或报废	453,113.55	453,113.55
(4) 2023.6.30 余额	237,120.86	237,120.86
3. 减值准备		
(1) 2022.12.31 余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 2023.6.30 余额		
4. 账面价值		
(1) 2023.6.30 账面价值	1,949,114.25	1,949,114.25

项目	机器设备	合计
(2) 2022.12.31 账面价值	2,910,834.16	2,910,834.16
项目	账面价值	
	2020.12.31	
机器设备		990,492.31
合计		990,492.31

5、 2023 年 6 月 30 日无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十六) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
在建工程	29,510,273.02		45,619,465.59	1,397,345.13
工程物资				
合计	29,510,273.02		45,619,465.59	1,397,345.13

2、 在建工程情况

项目	2023.6.30			2022.12.31			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	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基于工业互联网平台的年产 500 套大功率超低氮燃气锅炉产业化项目	2,359,948.00		2,359,948.00				45,619,465.59		45,619,465.59			
年产 1,500 套超低氮蒸汽锅炉产业化项目	25,545,283.90		25,545,283.90									
其他项目	1,605,041.12		1,605,041.12							1,397,345.13		1,397,345.13
合计	29,510,273.02		29,510,273.02				45,619,465.59		45,619,465.59	1,397,345.13		1,397,345.13

3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	2020.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021.12.31	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
基于工业互联网平台的年产 500 套大功率超低氮燃气锅炉产业化项目		45,619,465.59			45,619,465.59				自筹资金
合计		45,619,465.59			45,619,465.59				

浙江力聚热能装备股份有限公司
2020 年度 至 2023 年 6 月
财务报表附注

项目名称	2021.12.31	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2022.12.31	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金 来源
基于工业互联网平台的年产 500 套大功率 超低氮燃气锅炉产业化项目	45,619,465.59	54,345,294.76	99,964,760.35			309,216.62	309,216.62	4.35%	自筹 资金
合计	45,619,465.59	54,345,294.76	99,964,760.35			309,216.62	309,216.62		

项目名称	2022.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2023.6.30	利息资本化 累计金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资本化 率(%)	资金来源
基于工业互联网平台的 年产 500 套大功率超低 氮燃气锅炉产业化项目		6,787,181.44	4,427,233.44		2,359,948.00				自筹资金
年产 1,500 套超低氮蒸汽 锅炉产业化项目		25,545,283.90			25,545,283.90				自筹资金
合计		32,332,465.34	4,427,233.44		27,905,231.90				

4、 本报告期无计提在建工程减值准备情况。

财务报表附注 第 82 页

项目	房屋及建筑物	合计
(2) 本期增加金额	647,292.11	647,292.11
—新增租赁	647,292.11	647,292.11
(3) 本期减少金额	812,743.69	812,743.69
—转出至固定资产		
—处置	812,743.69	812,743.69
(4) 2022.12.31 余额	981,360.30	981,360.30
2. 累计折旧		
(1) 2021.12.31 余额	370,719.24	370,719.24
(2) 本期增加金额	371,740.72	371,740.72
—计提	371,740.72	371,740.72
(3) 本期减少金额	525,893.06	525,893.06
—转出至固定资产		
—处置	525,893.06	525,893.06
(4) 2022.12.31 余额	216,566.90	216,566.90
3. 减值准备		
(1) 2021.12.31 余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 2022.12.31 余额		
4. 账面价值		
(1) 2022.12.31 账面价值	764,793.40	764,793.40
(2) 2021.12.31 账面价值	776,092.64	776,092.64

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2022.12.31 余额	981,360.30	981,360.30
(2) 本期增加金额		
—新增租赁		
(3) 本期减少金额		

项目	房屋及建筑物	合计
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 2023.6.30 余额	981,360.30	981,360.30
2. 累计折旧		
(1) 2022.12.31 余额	216,566.90	216,566.90
(2) 本期增加金额	108,359.84	108,359.84
—计提	108,359.84	108,359.84
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 2023.6.30 余额	324,926.74	324,926.74
3. 减值准备		
(1) 2022.12.31 余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 2023.6.30 余额		
4. 账面价值		
(1) 2023.6.30 账面价值	656,433.56	656,433.56
(2) 2022.12.31 账面价值	764,793.40	764,793.40

(十八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	车位使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2019.12.31	50,157,661.99	809,523.81	50,967,185.80
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
—处置			

项目	土地使用权	车位使用权	合计
(4) 2020.12.31	50,157,661.99	809,523.81	50,967,185.80
2. 累计摊销			
(1) 2019.12.31	2,855,612.81	87,698.41	2,943,311.22
(2) 本期增加金额	1,161,696.43	40,476.19	1,202,172.62
—计提	1,161,696.43	40,476.19	1,202,172.62
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2020.12.31	4,017,309.24	128,174.60	4,145,483.84
3. 减值准备			
(1) 2019.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2020.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2020.12.31 账面价值	46,140,352.75	681,349.21	46,821,701.96
(2) 2019.12.31 账面价值	47,302,049.18	721,825.40	48,023,874.58

项目	土地使用权	车位使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2020.12.31	50,157,661.99	809,523.81	50,967,185.80
(2) 本期增加金额	34,669,800.00	1,541,284.50	36,211,084.50
—购置	34,669,800.00	1,541,284.50	36,211,084.50
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2021.12.31	84,827,461.99	2,350,808.31	87,178,270.30
2. 累计摊销			
(1) 2020.12.31	4,017,309.24	128,174.60	4,145,483.84
(2) 本期增加金额	1,653,195.61	91,852.56	1,745,048.17
—计提	1,653,195.61	91,852.56	1,745,048.17
(3) 本期减少金额			

项目	土地使用权	车位使用权	合计
—处置			
(4) 2021.12.31	5,670,504.85	220,027.16	5,890,532.01
3. 减值准备			
(1) 2020.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2021.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2021.12.31 账面价值	79,156,957.14	2,130,781.15	81,287,738.29
(2) 2020.12.31 账面价值	46,140,352.75	681,349.21	46,821,701.96

项目	土地使用权	车位使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2021.12.31	84,827,461.99	2,350,808.31	87,178,270.30
(2) 本期增加金额	43,805,900.00		43,805,900.00
—购置	43,805,900.00		43,805,900.00
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2022.12.31	128,633,361.99	2,350,808.31	130,984,170.30
2. 累计摊销			
(1) 2021.12.31	5,670,504.85	220,027.16	5,890,532.01
(2) 本期增加金额	2,101,451.19	117,540.48	2,218,991.67
—计提	2,101,451.19	117,540.48	2,218,991.67
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2022.12.31	7,771,956.04	337,567.64	8,109,523.68
3. 减值准备			
(1) 2021.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			

项目	土地使用权	车位使用权	合计
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2022.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2022.12.31 账面价值	120,861,405.95	2,013,240.67	122,874,646.62
(2) 2021.12.31 账面价值	79,156,957.14	2,130,781.15	81,287,738.29

项目	土地使用权	车位使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2022.12.31	128,633,361.99	2,350,808.31	130,984,170.30
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额	17,458,184.76		17,458,184.76
—处置			
—转出至持有待售资产	17,458,184.76		17,458,184.76
(4) 2023.6.30	111,175,177.23	2,350,808.31	113,525,985.54
2. 累计摊销			
(1) 2022.12.31	7,771,956.04	337,567.64	8,109,523.68
(2) 本期增加金额	1,417,010.66	58,770.24	1,475,780.90
—计提	1,417,010.66	58,770.24	1,475,780.90
(3) 本期减少金额	2,080,871.00		2,080,871.00
—处置			
—转出至持有待售资产	2,080,871.00		2,080,871.00
(4) 2023.6.30	7,108,095.70	396,337.88	7,504,433.58
3. 减值准备			
(1) 2022.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2023.6.30			
4. 账面价值			

项目	土地使用权	车位使用权	合计
(1) 2023.6.30 账面价值	104,067,081.53	1,954,470.43	106,021,551.96
(2) 2022.12.31 账面价值	120,861,405.95	2,013,240.67	122,874,646.62

2、 2023 年 6 月 30 日无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023.6.30		2022.12.31		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	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	53,751,985.85	8,114,836.72	53,825,416.09	8,094,587.35	49,928,846.99	7,503,397.44	46,381,630.52	6,972,460.58
内部交易未实现利润	162,025,497.41	24,303,824.61	146,224,015.81	21,933,602.37	134,923,582.60	20,238,537.39	127,668,365.24	19,150,254.79
未确认收入	8,583,844.99	1,287,576.75	12,345,031.53	1,851,754.73	32,211,535.43	4,831,730.31	83,323,278.21	12,498,491.73
预计负债	27,038,509.87	4,055,776.48	27,324,348.63	4,098,652.29	25,037,063.90	3,755,559.59	21,864,180.30	3,279,627.05
递延收益	36,714,923.90	5,507,238.59	17,360,096.84	2,604,014.53	10,398,096.32	1,559,714.45		
长期应付款	38,534,329.00	5,780,149.35	16,544,800.00	2,481,720.00				
合计	326,649,091.02	49,049,402.50	273,623,708.90	41,064,331.27	252,499,125.24	37,888,939.18	279,237,454.27	41,900,834.15

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023.6.30		2022.12.31		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	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
交易性金融资产公允价值变动	2,185,003.71	346,221.76	1,270,222.23	194,721.53	10,834.07	1,625.11	697,018.11	104,552.72
债权投资应收利息	6,178,487.50	926,773.13	3,547,362.50	532,104.38				
设备器具一次性税前扣除的折旧	11,081,988.20	1,662,298.23	13,171,730.79	1,975,759.62				
合计	19,445,479.41	2,935,293.12	17,989,315.52	2,702,585.53	10,834.07	1,625.11	697,018.11	104,552.72

(二十) 其他非流动资产

项目	2023.6.30			2022.12.31			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	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	1,188,174.00		1,188,174.00	648,300.00		648,300.00	193,500.00		193,500.00	156,900.00		156,900.00
合计	1,188,174.00		1,188,174.00	648,300.00		648,300.00	193,500.00		193,500.00	156,900.00		156,900.00

(二十一) 短期借款

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
抵押借款	18,000,000.00	68,000,000.00	71,000,000.00	21,000,000.00
信用借款	30,000,000.00	30,000,000.00	73,500,000.00	44,500,000.00
加：短期借款利息	47,500.00	105,722.22	182,105.92	82,513.14
合计	48,047,500.00	98,105,722.22	144,682,105.92	65,582,513.14

(二十二) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	70,888,888.46	86,966,946.34	57,763,995.18	29,519,555.23
1 至 2 年	5,317,632.52	1,907,000.42	1,025,179.11	1,083,889.30
2 至 3 年	236,770.72	265,921.72	678,160.30	10,543,843.12
3 年以上	367,005.00	493,013.50	11,104,233.13	873,652.46
合计	76,810,296.70	89,632,881.98	70,571,567.72	42,020,940.11

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	2021.12.31	未偿还或结转的原因
力聚热力设备科技有限公司	10,445,811.00	未到约定的付款时点
合计	10,445,811.00	

项目	2020.12.31	未偿还或结转的原因
力聚热力设备科技有限公司	10,445,811.00	未到约定的付款时点
合计	10,445,811.00	

(二十三) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
预收货款	827,320,283.07	779,419,017.70	619,023,124.38	445,846,349.66
合计	827,320,283.07	779,419,017.70	619,023,124.38	445,846,349.66

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	46,167,147.08	137,279,439.52	139,987,584.02	43,459,002.58
离职后福利-设定提存计划	1,917,345.30	562,619.45	2,442,752.72	37,212.03
辞退福利		224,854.94	224,854.94	
一年内到期的其他福利				
合计	48,084,492.38	138,066,913.91	142,655,191.68	43,496,214.61

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	43,459,002.58	160,643,402.88	159,230,326.35	44,872,079.11
离职后福利-设定提存计划	37,212.03	10,233,664.18	9,080,168.63	1,190,707.58
辞退福利		319,926.95	319,926.95	
一年内到期的其他福利				
合计	43,496,214.61	171,196,994.01	168,630,421.93	46,062,786.69

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
短期薪酬	44,872,079.08	178,810,595.85	177,321,051.36	46,361,623.57
离职后福利-设定提存计划	1,190,707.61	8,549,009.34	8,994,792.23	744,924.72
辞退福利		266,132.62	266,132.62	
一年内到期的其他福利				
合计	46,062,786.69	187,625,737.81	186,581,976.21	47,106,548.29

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
短期薪酬	46,361,623.57	85,784,689.83	106,031,992.98	26,114,320.42
离职后福利-设定提存计划	744,924.72	4,145,768.26	4,232,877.73	657,815.25
辞退福利		121,025.94	121,025.94	
一年内到期的其他福利				
合计	47,106,548.29	90,051,484.03	110,385,896.65	26,772,135.67

2、 短期薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	44,820,927.10	122,894,962.12	124,915,691.73	42,800,197.49
(2) 职工福利费		6,126,254.06	6,126,254.06	
(3) 社会保险费	1,263,411.98	5,691,112.36	6,406,426.25	548,098.09
其中：医疗保险费	1,080,601.54	5,674,616.84	6,207,120.29	548,098.09
工伤保险费	59,814.20	16,495.52	76,309.72	
生育保险费	122,996.24		122,996.24	
(4) 住房公积金	82,808.00	2,086,270.00	2,082,371.00	86,707.00
(5) 工会经费和职工教育经费		480,840.98	456,840.98	24,000.00
合计	46,167,147.08	137,279,439.52	139,987,584.02	43,459,002.58

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	42,800,197.49	143,796,467.34	142,575,823.23	44,020,841.60
(2) 职工福利费		7,093,492.83	7,093,492.83	
(3) 社会保险费	548,098.09	6,550,794.63	6,356,762.21	742,130.51
其中：医疗保险费	548,098.09	6,163,383.00	6,005,202.06	706,279.03
工伤保险费		387,411.63	351,560.15	35,851.48
生育保险费				
(4) 住房公积金	86,707.00	2,735,391.82	2,712,991.82	109,107.00
(5) 工会经费和职工教育经费	24,000.00	467,256.26	491,256.26	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
合计	43,459,002.58	160,643,402.88	159,230,326.35	44,872,079.11
项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	44,020,841.60	158,346,348.28	157,078,345.88	45,288,844.00
(2) 职工福利费		9,339,185.65	9,339,185.65	
(3) 社会保险费	742,130.48	5,149,346.76	5,204,197.67	687,279.57
其中：医疗保险费	706,279.02	4,799,098.24	4,847,954.22	657,423.04
工伤保险费	35,851.46	350,248.52	356,243.45	29,856.53
生育保险费				
(4) 住房公积金	109,107.00	5,137,066.00	4,860,673.00	385,500.00
(5) 工会经费和职工教育经费		838,649.16	838,649.16	
合计	44,872,079.08	178,810,595.85	177,321,051.36	46,361,623.57

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	45,288,844.00	76,690,480.59	96,629,324.59	25,350,000.00
(2) 职工福利费		3,993,635.07	3,993,635.07	
(3) 社会保险费	687,279.57	2,083,895.98	2,422,155.13	349,020.42
其中：医疗保险费	657,423.04	1,911,297.50	2,247,076.68	321,643.86
工伤保险费	29,856.53	172,598.48	175,078.45	27,376.56
生育保险费				
(4) 住房公积金	385,500.00	2,885,300.00	2,879,500.00	391,300.00
(5) 工会经费和职工教育经费		131,378.19	107,378.19	24,000.00
合计	46,361,623.57	85,784,689.83	106,031,992.98	26,114,320.42

3、 设定提存计划列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险	1,852,514.16	544,467.07	2,359,769.20	37,212.03
失业保险费	64,831.14	18,152.38	82,983.52	
合计	1,917,345.30	562,619.45	2,442,752.72	37,212.03

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
基本养老保险	37,212.03	9,881,157.99	8,767,438.36	1,150,931.66
失业保险费		352,506.19	312,730.27	39,775.92
合计	37,212.03	10,233,664.18	9,080,168.63	1,190,707.58

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
基本养老保险	1,150,931.68	8,257,745.63	8,686,900.17	721,777.14
失业保险费	39,775.93	291,263.71	307,892.06	23,147.58
合计	1,190,707.61	8,549,009.34	8,994,792.23	744,924.72

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
基本养老保险	721,777.14	4,001,856.31	4,087,218.04	636,415.41
失业保险费	23,147.58	143,911.95	145,659.69	21,399.84
合计	744,924.72	4,145,768.26	4,232,877.73	657,815.25

(二十五) 应交税费

税费项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
增值税	13,061,421.51	22,489,720.16	17,682,438.27	12,283,354.82
企业所得税	6,780,313.56	23,028,891.74	28,252,541.44	32,931,223.96
房产税	1,386,623.17	2,075,909.67	1,927,776.56	1,650,933.40
个人所得税	394,560.08	842,249.29	634,364.02	397,385.07
城市维护建设税	658,032.75	458,479.82	932,639.24	108,910.98
教育费附加	391,842.65	275,087.90	553,449.16	62,878.01
地方教育费附加	261,228.42	183,391.92	368,966.10	41,918.68
印花税	154,839.67	219,141.72	145,976.88	18,883.60
土地使用税	2,347.90	4,695.80	21,807.80	1,523.00
契税				880,073.93
合计	23,091,209.71	49,577,568.02	50,519,959.47	48,377,085.45

(二十六) 其他应付款

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付利息				
应付股利				
其他应付款项	52,824,903.05	15,536,516.81	10,653,753.90	24,809,498.34
合计	52,824,903.05	15,536,516.81	10,653,753.90	24,809,498.34

1、 其他应付款项

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
押金及保证金	10,941,434.96	12,656,259.46	9,271,672.46	9,039,577.35
往来款	96,262.51	278,494.36	64,912.11	13,988,170.01
预收股权转让款	40,000,000.00			
其他	1,787,205.58	2,601,762.99	1,317,169.33	1,781,750.98
合计	52,824,903.05	15,536,516.81	10,653,753.90	24,809,498.34

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的长期借款	62,330,998.59	5,462,866.80		
一年内到期的租赁负债	196,113.85	150,050.49	405,709.09	
合计	62,527,112.44	5,612,917.29	405,709.09	

(二十八) 其他流动负债

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
待转销项税额	301,994.12	515,326.19	414,248.33	3,514,612.93
未终止确认的应收票据	33,553,902.72	1,710,000.00	10,912,200.00	1,627,500.00
合计	33,855,896.84	2,225,326.19	11,326,448.33	5,142,112.93

(二十九) 长期借款

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
抵押借款	39,178,495.74	38,189,307.62		
加：长期借款利息	59,378.28	50,759.97		
合计	39,237,874.02	38,240,067.59		

(三十) 租赁负债

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
租赁付款额	666,941.90	666,941.90	507,111.58
减：未确认融资费用	54,310.32	69,183.12	19,671.79
减：一年内到期的租赁负债	196,113.85	150,050.49	405,709.09
合计	416,517.73	447,708.29	81,730.70

(三十一) 长期应付款

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
长期应付款	38,534,329.00	16,544,800.00		
专项应付款				
合计	38,534,329.00	16,544,800.00		

1、 长期应付款

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
湖州市吴兴区埭溪镇 财政奖励	38,534,329.00	16,544,800.00		
合计	38,534,329.00	16,544,800.00		

其他说明：

公司 2020 年与湖州市吴兴区埭溪镇人民政府签订投资协议，约定以公司 2021 年-2025 年各年税收金额作为考核基数给予财政奖励，同时约定若公司未能在 2025 年 12 月 31 日前完成上市挂牌，则需将已经取得的财政奖励全额退还。鉴于该政府补助的不确定性，将其作为长期应付款核算。

(三十二) 预计负债

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
预提买方信贷损失	378,252.65	360,030.21	426,489.76	438,103.62
预提质保费	26,660,257.22	26,964,318.42	24,610,574.14	21,426,076.68
合计	27,038,509.87	27,324,348.63	25,037,063.90	21,864,180.30

(三十三) 递延收益

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
政府补助		10,464,000.00	65,903.68	10,398,096.32	与资产相关的政

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
					府补助
合计		10,464,000.00	65,903.68	10,398,096.32	
项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	形成原因
政府补助	10,398,096.32	7,225,800.00	263,799.48	17,360,096.84	与资产相关的政府补助
合计	10,398,096.32	7,225,800.00	263,799.48	17,360,096.84	

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30	形成原因
政府补助	17,360,096.84	19,730,600.00	375,772.94	36,714,923.90	与资产相关的政府补助
合计	17,360,096.84	19,730,600.00	375,772.94	36,714,923.90	

(三十四) 股本

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
何俊南	50,000,000.00			50,000,000.00
陈国良	3,685,500.00			3,685,500.00
王建平	2,767,000.00			2,767,000.00
吴万丰	1,023,750.00			1,023,750.00
黄观炼	1,023,750.00			1,023,750.00
湖州欣然企业管理合伙企业（有限合伙）		9,750,000.00		9,750,000.00
合计	58,500,000.00	9,750,000.00		68,250,000.00

本期增加说明：

2020 年 9 月 24 日，公司通过股东会决议，同意公司增加注册资本 9,750,000.00 元：其中湖州欣然企业管理合伙企业（有限合伙）认缴出资额 9,750,000.00 元。股东于 2020 年 10 月出资完成，此次出资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信会师报字[2021]第 ZF50086 号《验资报告》。

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
何俊南	50,000,000.00			50,000,000.00
陈国良	3,685,500.00			3,685,500.00
王建平	2,767,000.00			2,767,000.00
吴万丰	1,023,750.00			1,023,750.00

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
黄观炼	1,023,750.00			1,023,750.00
湖州欣然企业管理合伙企业（有限合伙）	9,750,000.00			9,750,000.00
合计	68,250,000.00			68,250,000.00

其他说明：

2021 年 9 月 30 日，经公司股东会决议及发起人协议，同意公司整体变更为浙江力聚热能装备股份有限公司。以截至 2021 年 5 月 31 日的净资产金额为基准，整体变更为浙江力聚热能装备股份有限公司，变更后公司的股本为 6825 万股。本次变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信会师报字[2021]第 ZF11108 号《验资报告》。

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
何俊南	50,000,000.00			50,000,000.00
陈国良	3,685,500.00			3,685,500.00
王建平	2,767,000.00			2,767,000.00
吴万丰	1,023,750.00			1,023,750.00
黄观炼	1,023,750.00			1,023,750.00
湖州欣然企业管理合伙企业（有限合伙）	9,750,000.00			9,750,000.00
合计	68,250,000.00			68,250,000.00

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
何俊南	50,000,000.00			50,000,000.00
陈国良	3,685,500.00			3,685,500.00
王建平	2,767,000.00			2,767,000.00
吴万丰	1,023,750.00			1,023,750.00
黄观炼	1,023,750.00			1,023,750.00
湖州欣然企业管理合伙企业（有限合伙）	9,750,000.00			9,750,000.00
合计	68,250,000.00			68,250,000.00

(三十五) 资本公积

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
资本溢价	48,500,000.00	76,050,000.00		124,550,000.00
其他资本公积	178,120,000.00	3,420,348.84		181,540,348.84

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
合计	226,620,000.00	79,470,348.84		306,090,348.84

本期增加说明：

(1) 根据 2020 年 9 月 24 日的股东会决议及增资协议，湖州欣然企业管理合伙企业（有限合伙）溢价出资，增加注册资本 9,750,000.00 元，溢价金额 76,050,000.00 元计入资本公积—资本溢价。

(2) 2020 年公司确认以权益结算的股份支付金额为 3,420,348.84 元，计入资本公积—其他资本公积。股份支付情况详见“十一、股份支付”。

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
股本溢价		358,869,830.09		358,869,830.09
资本溢价	124,550,000.00		124,550,000.00	
其他资本公积	181,540,348.84	21,940,259.86	190,377,188.46	13,103,420.24
合计	306,090,348.84	380,810,089.95	314,927,188.46	371,973,250.33

本期变动说明：

(1) 2021 年 5 月，公司股改净资产折股，超过股本部分计入资本公积，减少资本公积—资本溢价 124,550,000.00 元，减少资本公积—其他资本公积 190,377,188.46 元，减少盈余公积 34,125,000.00 元，减少未分配利润 9,225,871.35 元，增加资本公积—股本溢价 358,278,059.81 元。

(2) 根据力聚节能 2021 年 8 月 20 日的股东会决议，力巨设备收购力聚节能股东温江华 25.80% 的股权，合并报表中对收购金额和少数股东按比例享有的净资产金额的差额确认资本公积—股本溢价 591,770.28 元。

(3) 2021 年公司确认以权益结算的股份支付金额为 21,940,259.86 元，计入资本公积—其他资本公积。股份支付情况详见“十一、股份支付”。

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
股本溢价	358,869,830.09			358,869,830.09
其他资本公积	13,103,420.24	23,907,020.16		37,010,440.40
合计	371,973,250.33	23,907,020.16		395,880,270.49

本期增加说明：

2022 年公司确认以权益结算的股份支付金额为 23,907,020.16 元，计入资本公积—其他资本公积。股份支付情况详见“十一、股份支付”。

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
----	------------	------	------	-----------

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
股本溢价	358,869,830.09			358,869,830.09
其他资本公积	37,010,440.40	11,953,510.08		48,963,950.48
合计	395,880,270.49	11,953,510.08		407,833,780.57

本期增加说明：

2023 年 1-6 月公司确认以权益结算的股份支付金额为 11,953,510.08 元，计入资本公积—其他资本公积。股份支付情况详见“十一、股份支付”。

(三十六) 专项储备

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
安全生产费	3,145,690.66	4,053,346.40	298,108.37	6,900,928.69
合计	3,145,690.66	4,053,346.40	298,108.37	6,900,928.69

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
安全生产费	6,900,928.69	4,221,924.95	593,490.96	10,529,362.68
合计	6,900,928.69	4,221,924.95	593,490.96	10,529,362.68

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
安全生产费	10,529,362.68	5,603,879.72	337,166.88	15,796,075.52
合计	10,529,362.68	5,603,879.72	337,166.88	15,796,075.52

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
安全生产费	15,796,075.52	1,292,197.78	174,962.44	16,913,310.86
合计	15,796,075.52	1,292,197.78	174,962.44	16,913,310.86

(三十七) 盈余公积

项目	2019.12.31	会计政策 变更调整	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	29,250,000.00		29,250,000.00	4,875,000.00		34,125,000.00
合计	29,250,000.00		29,250,000.00	4,875,000.00		34,125,000.00

本期增加说明：

按 2020 年度母公司净利润的 10%计提盈余公积，累计额为公司注册资本的 50%以上时，不再提取。

项目	2020.12.31	会计政 策变更 调整	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈 余公积	34,125,000.00		34,125,000.00	11,421,944.30	34,125,000.00	11,421,944.30
合计	34,125,000.00		34,125,000.00	11,421,944.30	34,125,000.00	11,421,944.30

本期增加说明：

按 2021 年度母公司净利润的 10%计提盈余公积。

本期减少说明：

公司整体变更为股份有限公司，净资产折股，减少盈余公积 34,125,000.00 元。

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	11,421,944.30	22,703,055.70		34,125,000.00
合计	11,421,944.30	22,703,055.70		34,125,000.00

本期增加说明：

按 2022 年度母公司净利润的 10%计提盈余公积，累计额为公司注册资本的 50%以上时，不再提取。

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
法定盈余公积	34,125,000.00			34,125,000.00
合计	34,125,000.00			34,125,000.00

(三十八) 未分配利润

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
调整前上年年末未分配利润	287,319,012.40	146,515,323.07	190,942,784.47	82,222,901.68
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）				
调整后年初未分配利润	287,319,012.40	146,515,323.07	190,942,784.47	82,222,901.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	58,554,110.80	163,506,745.03	180,970,354.25	183,594,882.79
减：提取法定盈余公积		22,703,055.70	11,421,944.30	4,875,000.00
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利（注 1）			204,750,000.00	70,000,000.00

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
转作股本的普通股股利				
其他减少（注 2）			9,225,871.35	
期末未分配利润	345,873,123.20	287,319,012.40	146,515,323.07	190,942,784.47

注 1：2020 年 9 月，根据股东会决议，公司向全体股东分配现金红利 70,000,000.00 元（含税）；2021 年 4 月，根据股东会决议，公司向全体股东分配现金红利 204,750,000.00 元（含税）。

注 2：2021 年公司整体变更为股份有限公司，未分配利润折股减少 9,225,871.35 元。

(三十九) 营业收入和营业成本

项目	2023 年 1-6 月		2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	404,180,181.31	230,186,645.80	978,724,541.03	585,695,252.59	789,777,232.15	406,289,026.30	676,178,868.01	318,761,708.58
其他业务	2,006,032.36		5,120,420.49	132,618.50	3,742,479.82	764,693.63	1,746,461.06	132,618.60
合计	406,186,213.67	230,186,645.80	983,844,961.52	585,827,871.09	793,519,711.97	407,053,719.93	677,925,329.07	318,894,327.18

(四十) 税金及附加

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	1,506,219.52	3,352,362.03	2,657,151.78	3,144,197.40
教育费附加	877,971.45	1,990,311.25	1,557,934.18	1,863,932.69
地方教育费附加	585,314.31	1,326,874.16	1,038,622.81	1,242,621.77
房产税	1,386,623.17	2,128,156.95	1,927,776.56	1,650,933.40
印花税	367,945.74	615,672.11	488,212.09	298,018.50
土地使用税	2,347.90	4,695.80	21,807.80	1,523.00
其他		187.63		4,152.62
合计	4,726,422.09	9,418,259.93	7,691,505.22	8,205,379.38

(四十一) 销售费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	24,330,522.01	46,953,964.61	49,237,591.45	43,231,128.53
售后维保费	7,609,545.19	18,736,086.74	15,199,855.49	13,164,256.25
业务招待费	5,736,632.03	7,852,692.96	7,053,088.66	4,886,039.79
差旅费	2,690,645.49	5,189,435.66	5,342,561.70	3,733,125.80
股权激励	2,105,853.84	4,211,707.68	4,211,707.68	701,951.28
办公费	1,608,163.75	2,565,770.84	2,397,376.17	2,459,698.82
租赁费	1,320,999.56	2,637,625.90	1,814,583.11	4,063,532.00
招投标费	623,770.36	1,391,553.04	1,342,626.26	689,202.63
其他费用	2,417,154.07	3,909,895.08	6,845,079.43	2,644,670.70
合计	48,443,286.30	93,448,732.51	93,444,469.95	75,573,605.80

(四十二) 管理费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	15,712,871.61	34,184,097.87	27,637,165.58	23,322,589.45
股权激励	7,312,851.18	14,625,702.36	12,730,433.94	2,016,446.30
折旧费	1,862,431.68	3,385,216.25	2,991,814.48	3,037,172.34
咨询费	1,417,992.08	6,153,555.41	3,564,092.13	1,353,111.03
办公费	1,236,944.04	3,247,257.20	3,014,694.01	3,073,376.06
修理费	2,000.00	152,413.04	295,376.01	1,080,186.01
其他费用	1,656,044.32	3,428,218.40	3,907,476.82	3,294,417.92
合计	29,201,134.91	65,176,460.53	54,141,052.97	37,177,299.11

(四十三) 研发费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	11,714,222.31	20,985,644.30	18,880,806.08	17,314,256.26
材料费	12,387,440.64	18,237,770.21	17,381,910.75	18,062,104.01
股权激励	2,534,805.06	5,069,610.12	4,998,118.24	701,951.26
其他费用	1,669,599.34	3,227,444.66	5,396,811.06	5,857,649.49
合计	28,306,067.35	47,520,469.29	46,657,646.13	41,935,961.02

(四十四) 财务费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息费用	2,693,098.63	6,295,471.91	5,069,778.70	4,598,688.98
其中：租赁负债利息费用	14,872.80	21,053.21	32,385.30	
减：利息收入	2,130,683.85	3,540,429.37	6,018,918.17	2,424,002.71
其他	423,652.15	211,450.87	161,553.33	120,750.84
合计	986,066.93	2,966,493.41	-787,586.14	2,295,437.11

(四十五) 其他收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助	1,893,053.44	8,184,876.05	30,044,138.01	21,532,850.42
增值税加计抵减	324,885.89	146,771.36	94,536.97	
代扣个人所得税手续费	289,222.22	862,160.43	773,592.44	316,532.72
软件产品增值税即征即退	1,777,431.71	3,564,075.90	3,968,219.23	3,563,363.98
合计	4,284,593.26	12,757,883.74	34,880,486.65	25,412,747.12

(四十六) 投资收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
理财产品的投资收益		993,514.75	4,192,098.96	5,512,240.68
债权投资持有期间取得的利息收入	2,631,125.00	3,044,820.73	1,448,541.77	
权益法核算的长期股权投资收益	-452,074.91	134,372.35	326,186.02	1,638,706.90
合计	2,179,050.09	4,172,707.83	5,966,826.75	7,150,947.58

(四十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产	914,781.48	1,259,388.16	-686,184.04	-1,438,585.42
合计	914,781.48	1,259,388.16	-686,184.04	-1,438,585.42

(四十八) 信用减值损失

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收票据坏账损失	-4,000.00	-970,664.10	924,739.10	38,800.00
应收账款坏账损失	3,026,311.26	7,979,822.45	7,903,495.63	8,790,758.25
其他应收款坏账损失	-68,393.28	125,429.60	-1,323,737.24	422,437.43
合计	2,953,917.98	7,134,587.95	7,504,497.49	9,251,995.68

(四十九) 资产减值损失

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
合同资产减值损失	-725,296.26	1,206,760.81	714,167.00	2,192,245.81
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,597,631.88	2,746,741.41	1,730,761.10	677,109.83
合计	872,335.62	3,953,502.22	2,444,928.10	2,869,355.64

(五十) 资产处置收益

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置利得	573,484.65	902,142.36	-307,041.12	-10,537.24	573,484.65	902,142.36	-307,041.12	-10,537.24
合计	573,484.65	902,142.36	-307,041.12	-10,537.24	573,484.65	902,142.36	-307,041.12	-10,537.24

(五十一) 营业外收入

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
违约赔偿收入	500,000.00	1,392,400.00	113,150.00		500,000.00	1,392,400.00	113,150.00	
无需支付的应付款项		271,476.77		1,269,360.00		271,476.77		1,269,360.00
其他	0.40	20,148.35	118,110.00	163,811.33	0.40	20,148.35	118,110.00	163,811.33
合计	500,000.40	1,684,025.12	231,260.00	1,433,171.33	500,000.40	1,684,025.12	231,260.00	1,433,171.33

(五十二) 营业外支出

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产毁损报废损失	19,778.15		224,648.58		19,778.15		224,648.58	
对外捐赠		102,000.00	1,400,000.00	50,000.00		102,000.00	1,400,000.00	50,000.00
其他	890,095.08	25,960.47	27,729.64	457,023.87	890,095.08	25,960.47	27,729.64	457,023.87
合计	909,873.23	127,960.47	1,652,378.22	507,023.87	909,873.23	127,960.47	1,652,378.22	507,023.87

(五十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	17,250,626.18	26,014,457.97	27,878,871.35	43,976,726.83
递延所得税费用	-7,752,363.64	-474,431.67	3,908,967.36	-14,600,115.81
合计	9,498,262.54	25,540,026.30	31,787,838.71	29,376,611.02

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	68,052,373.34	189,046,771.33	213,802,448.34	213,762,687.65
按法定税率计算的所得税费用	10,207,856.01	28,357,015.70	32,070,367.26	32,064,403.14
子公司适用不同税率的影响	186,063.02	-432,067.09	718,535.36	430,241.28
调整以前期间所得税的影响				
非应税收入的影响	67,811.23	-20,155.85	-48,927.91	-245,806.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,878,512.56	5,863,776.84	4,952,325.21	1,627,683.11
年度内未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	3,111.77			
研发加计扣除的影响	-3,831,178.06	-6,178,063.07	-5,904,461.21	-4,499,910.47
高新技术企业设备器具加计扣除的影响		-1,977,898.79		
残疾人工资加计扣除的影响		-73,336.05		
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-13,913.99	754.61		
所得税费用	9,498,262.54	25,540,026.30	31,787,838.71	29,376,611.02

(五十四) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	58,554,110.80	163,506,745.03	180,970,354.25	183,594,882.79

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本公司发行在外普通股的加权平均数	68,250,000.00	68,250,000.00	68,250,000.00	
基本每股收益	0.86	2.40	2.65	
其中：持续经营基本每股收益	0.86	2.40	2.65	
终止经营基本每股收益				

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	58,554,110.80	163,506,745.03	180,970,354.25	183,594,882.79
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	68,250,000.00	68,250,000.00	68,250,000.00	
稀释每股收益	0.86	2.40	2.65	
其中：持续经营稀释每股收益	0.86	2.40	2.65	
终止经营稀释每股收益				

(五十五) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助收入	43,516,967.50	31,673,676.57	40,437,908.16	21,514,850.42
存款利息收入	2,130,683.85	3,540,429.37	5,971,956.69	2,416,005.86
收到的经营往来及其他	9,084,068.48	16,537,292.57	17,674,466.74	11,409,405.42
合计	54,731,719.83	51,751,398.51	64,084,331.59	35,340,261.70

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
费用性支出	29,845,386.72	51,732,727.16	53,560,065.38	46,101,336.68
支付经营性往来及其他	13,162,290.80	12,492,512.60	15,607,033.17	16,206,624.26

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
合计	43,007,677.52	64,225,239.76	69,167,098.55	62,307,960.94

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收到受限货币资金			2,381,053.71	
收到往来款			4,075,958.33	500,000.00
收到股权转让款	40,000,000.00			
合计	40,000,000.00		6,457,012.04	500,000.00

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付受限货币资金				48,588,522.75
支付往来款			2,620,000.00	901,000.00
合计			2,620,000.00	49,489,522.75

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收到往来款			3,080,130.52	7,207,487.53
合计			3,080,130.52	7,207,487.53

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
租赁负债支付的现金		558,026.33	691,757.39	
归还往来款			16,356,443.37	
合计		558,026.33	17,048,200.76	

(五十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
归属于母公司股东的净利润	58,554,110.80	163,506,745.03	180,970,354.25	183,594,882.79
加：少数股东本期收益			1,044,255.38	791,193.84

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
信用减值损失	2,953,917.98	7,134,587.95	7,504,497.49	9,251,995.68
资产减值准备	872,335.62	3,953,502.22	2,444,928.10	2,869,355.64
固定资产折旧、使用权资产折旧	13,887,995.24	21,345,857.76	20,417,005.90	17,509,585.22
无形资产摊销	1,475,780.90	2,218,991.67	1,745,048.17	1,202,172.62
长期待摊费用摊销				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-573,484.65	-902,142.36	307,041.12	10,537.24
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	19,778.15		224,648.58	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-914,781.48	-1,259,388.16	686,184.04	1,438,585.42
财务费用（收益以“—”号填列）	2,913,539.08	6,261,101.74	5,022,814.00	4,590,692.13
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,179,050.09	-4,172,707.83	-5,966,826.75	-7,150,947.58
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-7,985,071.23	-3,175,392.09	4,011,894.97	-14,384,328.00
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	232,707.59	2,700,960.42	-102,927.61	-215,787.81
存货的减少（增加以“—”号填列）	-56,564,088.61	-104,899,084.36	-219,091,485.97	-80,350,675.70
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-76,706,065.37	4,940,582.91	-53,574,561.75	-60,186,470.80
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	27,735,423.61	188,167,317.24	200,199,431.30	148,379,335.35
其他	11,953,510.08	23,907,020.16	21,940,259.86	3,420,348.84
经营活动产生的现金流量净额	-24,323,442.38	309,727,952.30	167,782,561.08	210,770,474.88
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动				
债务转为资本				

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
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	231,084,708.28	272,883,290.54	164,222,096.44	179,608,630.36
减：现金的期初余额	272,883,290.54	164,222,096.44	179,608,630.36	89,601,029.73
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	-41,798,582.26	108,661,194.10	-15,386,533.92	90,007,600.63

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
一、现金	231,084,708.28	272,883,290.54	164,222,096.44	179,608,630.36
其中：库存现金		1,381.11	31,515.78	61,049.65
可随时用于支付的银行存款	231,084,708.28	272,881,909.43	164,190,580.66	179,547,580.71
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				
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	231,084,708.28	272,883,290.54	164,222,096.44	179,608,630.36

(五十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值				受限原因
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31	
货币资金	112,731,429.48	104,397,198.57	82,238,325.64	83,953,203.66	质押
固定资产	128,814,064.27	147,997,143.22	91,296,776.61	94,115,801.44	抵押
无形资产	104,067,081.53	77,128,515.78	44,992,758.39	43,978,153.47	抵押
应收票据	33,553,902.72	1,710,000.00	10,912,200.00	1,627,500.00	未终止确认的

项目	账面价值				受限原因
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31	
					应收票据
债权投资	50,000,000.00	50,000,000.00			质押
合计	429,166,478.00	381,232,857.57	229,440,060.64	223,674,658.57	

(五十八) 外币货币性项目

2023 年 6 月 30 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			1,459,906.12
其中：美元	202,040.76	7.2258	1,459,906.12
应收账款			77,779.02
其中：美元	10,764.07	7.2258	77,779.02

2022 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			1,396,001.00
其中：美元	200,442.38	6.9646	1,396,001.00
应收账款			74,967.44
其中：美元	10,764.07	6.9646	74,967.44

(五十九) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报 项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额				计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年 度	2020 年度	
项目投资建设与用地补助	30,194,600.00	递延收益	267,419.09	263,799.48	65,903.68		其他收益
省级生产制造方式转型示范项目专项资金补助	2,760,000.00	递延收益	70,769.22				其他收益
省工业专项资金-省生产制造方式转型	920,000.00	递延收益	23,589.75				其他收益
吴兴区制造业高质量发展示范县（市、区）创建财政	3,545,800.00	递延收益	13,994.88				其他收益

种类	金额	资产负债 表列报 项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额				计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年 度	2020 年度	
专项激励奖励资金							

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额				计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	
湖州市吴兴区埭溪镇财政产业奖励	38,534,329.00					
湖州市关于省级企业技术中心的资金 补助	500,000.00	500,000.00				其他收益
湖州市吴兴区关于省级企业技术中心的 资金补助	300,000.00	300,000.00				其他收益
湖州市关于国家级绿色供应链管理企业 的资金补助	500,000.00	500,000.00				其他收益
湖州市吴兴区贷款贴息补助	279,558.00	279,558.00				财务费用
湖州莫干山高新技术产业开发区管理委 员会工业、服务业企业考核奖励	115,000.00	115,000.00				其他收益
吴兴区 2022 年企业上市培育区级补助 资金	2,100,000.00		2,100,000.00			其他收益
吴兴区 2022 年国家中小企业发展专项资 金(第一批国家级专精特新重点“小巨人 “企业补助	1,130,000.00		1,130,000.00			其他收益
吴兴区企业上市挂牌融资扶持经费	900,000.00		900,000.00			其他收益
德清县公共就业和人才服务中心职业技 能提升行动支出户-企业新型学徒制补助	321,000.00		321,000.00			其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额				计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	
吴兴区埭溪镇人民政府人才引进政策奖励	240,000.00		240,000.00			其他收益
湖州市绿色贷款补助	201,408.00		201,408.00			其他收益
吴兴区区级第六批重大项目推进补助	150,000.00		150,000.00			其他收益
吴兴区重大项目推进和投产上规区级补助	150,000.00		150,000.00			其他收益
吴兴区“浙江制造精品”区级补助	100,000.00		100,000.00			其他收益
湖州莫干山高新技术产业开发区管理委员会一季度抗疫复产先进企业奖励	100,000.00		100,000.00			其他收益
埭溪镇财政产业奖励资金补助	37,173,645.00			21,441,340.00	15,732,305.00	其他收益
湖州市工业发展专项资金补助	4,608,300.00		604,700.00	2,300,000.00	1,703,600.00	其他收益
湖州市工业与信息化专项资金补助	613,600.00				613,600.00	其他收益
国家中小企业发展专项资金补助	1,920,000.00			1,920,000.00		其他收益
浙江省制造业高质量发展示范县（市、区）创建财政专项激励	1,454,800.00			685,500.00	769,300.00	其他收益
德清县科技创新专项资金	879,000.00			350,000.00	529,000.00	其他收益
湖州市吴兴区工业“50 强”企业稳健发展补助资金	850,000.00				850,000.00	其他收益
浙江省财政厅关于浙江省装备制造业重点领域首台（套）产品的资金补助	744,000.00		244,000.00	500,000.00		其他收益
湖州市科技经费资金补助	662,700.00			662,700.00		其他收益
稳岗补贴	564,052.15		337,071.53		226,980.62	其他收益
湖州莫干山高新技术产业开发区管理委员会经济工作会议考核奖	580,000.00		300,000.00	280,000.00		其他收益
国家级专精特新“小巨人”资金补助	500,000.00			500,000.00		其他收益
湖州市级企业技术中心区级资金补助	350,000.00			350,000.00		其他收益
湖州市吴兴区质量标准品牌专项资金补助	300,000.00				300,000.00	其他收益
湖州莫干山高新技术产业开发区管理委员会	300,000.00				300,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额				计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	
员会高企认定奖励						
湖州市吴兴区发展改革和经济信息化局 市本级绿色金改专项资金	254,100.00		254,100.00			其他收益
湖州市吴兴区关于 2022 年支持工业企业 稳生产政策补助资金	230,000.00		230,000.00			其他收益
德清县“浙江制造”认证专项资金补助	200,000.00		200,000.00			其他收益
湖州市高质量市级两化融合示范企业 补助	200,000.00				200,000.00	其他收益
湖州市绿色金改专项资金补助	195,600.00			195,600.00		其他收益
德清县科学技术局研发投入奖励资金	150,000.00		150,000.00			其他收益
湖州市省“隐形冠军”其他制造业支出资 金补助	150,000.00			150,000.00		其他收益
湖州市吴兴区关于浙江省装备制造业重 点领域首台（套）产品的资金补助	150,000.00			150,000.00		其他收益
湖州莫干山高新技术产业开发区管理委 员会新锐奖	100,000.00			100,000.00		其他收益
湖州莫干山高新技术产业开发区管理委 员会科技创新奖励	100,000.00			100,000.00		其他收益
德清县科技合作专项资金	100,000.00				100,000.00	其他收益
其他政府补助	812,236.67	102,280.50	208,797.04	293,094.33	208,064.80	其他收益

六、 合并范围的变更

2023 年 4 月，公司新设孙公司湖州新恒毅材料科技有限公司。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31		取得方式
				持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	
力巨设备	浙江	浙江	制造业	100.00		100.00		100.00		100.00		设立
力聚节能	浙江	浙江	服务业	74.20	25.80	74.20	25.80	74.20	25.80	74.20		设立
力聚杭州	浙江	浙江	服务业	90.00	10.00	90.00	10.00	90.00	10.00	90.00	10.00	设立
新恒毅	浙江	浙江	制造业		100.00							设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要经营地	注册地	业务 性质	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31		对合营企业或 联营企业投资 的会计处理 方法	对本公司活 动是否具有 战略性
				持股比例(%)		持股比例(%)		持股比例(%)		持股比例(%)			
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接		
西安热力聚锅炉 有限责任公司	西安	西安	制造业	40.00		40.00		40.00		40.00		权益法	否

2、重要联营企业的主要财务信息

2023 年 6 月 30 日/2023 年 1-6 月

	西安热力聚锅炉有限责任公司
流动资产	47,354,718.18
非流动资产	15,816,604.42
资产合计	63,171,322.60
流动负债	32,164,184.12
非流动负债	
负债合计	32,164,184.12
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	31,007,138.48
按持股比例计算的净资产份额	12,236,484.76
调整事项	-1,024,948.87
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	-1,024,948.87
对联营企业权益投资的账面价值	11,211,535.89
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	10,043,340.44
净利润	9,312.16
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	9,312.16
本期收到的来自联营企业的股利	

2022 年 12 月 31 日/2022 年度

	西安热力聚锅炉有限责任公司
流动资产	49,695,734.37
非流动资产	14,829,845.69
资产合计	64,525,580.06
流动负债	33,680,886.34
非流动负债	
负债合计	33,680,886.34
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	30,844,693.72
按持股比例计算的净资产份额	12,232,759.89
调整事项	-619,885.17
—商誉	
—内部交易未实现利润	-619,885.17
—其他	
对联营企业权益投资的账面价值	11,612,874.72
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	30,626,523.15
净利润	1,221,006.61
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	1,221,006.61
本期收到的来自联营企业的股利	

2021 年 12 月 31 日/2021 年度

	西安热力聚锅炉有限责任公司
流动资产	65,692,419.29
非流动资产	15,036,478.35
资产合计	80,728,897.64
流动负债	51,368,004.52
非流动负债	
负债合计	51,368,004.52
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	29,360,893.12
按持股比例计算的净资产份额	11,744,357.25
调整事项	-252,426.76
—商誉	
—内部交易未实现利润	-252,426.76
—其他	
对联营企业权益投资的账面价值	11,491,930.49
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	26,405,515.54
净利润	1,707,252.59
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	1,707,252.59
本期收到的来自联营企业的股利	1,200,000.00

2020 年 12 月 31 日/2020 年度

	西安热力聚锅炉有限责任公司
流动资产	74,774,675.41
非流动资产	15,477,407.16
资产合计	90,252,082.57
流动负债	59,598,442.04
非流动负债	
负债合计	59,598,442.04
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	30,653,640.53
按持股比例计算的净资产份额	12,261,456.21
调整事项	
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	
对联营企业权益投资的账面价值	12,261,456.21
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	117,390,475.55
净利润	3,805,320.63
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	3,805,320.63
本期收到的来自联营企业的股利	2,000,000.00

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	2023.6.30/2023 年 1-6 月	2022.12.31/ 2022 年度	2021.12.31/ 2021 年度	2020.12.31/ 2020 年度
投资账面价值合计	3,474,982.43	25,718.51	12,290.39	116,578.65
下列各项按持股比 例计算的合计数				
—净利润	-25,017.57	38,366.06	-104,288.26	116,578.65
—其他综合收益				
—综合收益总额	-25,017.57	38,366.06	-104,288.26	116,578.65

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

（一） 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二） 流动性风险

流动性风险是指企业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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务

部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

项目	2023.6.30				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款	48,047,500.00				48,047,500.00
长期借款	59,378.28	14,902,198.30	24,276,297.44		39,237,874.02
应付账款	76,810,296.70				76,810,296.70
合同负债	827,320,283.07				827,320,283.07
其他应付款	52,824,903.05				52,824,903.05
一年内到期的非流动负债	62,527,112.44				62,527,112.44
租赁负债	416,517.73				416,517.73
合计	1,068,005,991.27	14,902,198.30	24,276,297.44		1,107,184,487.01

项目	2022.12.31				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款	98,105,722.22				98,105,722.22
长期借款	50,759.97	12,002,353.83	26,186,953.79		38,240,067.59
应付账款	89,632,881.98				89,632,881.98
合同负债	779,419,017.70				779,419,017.70
其他应付款	15,536,516.81				15,536,516.81
一年内到期的非流动负债	5,612,917.29				5,612,917.29
租赁负债		184,872.33	303,898.26		488,770.59
合计	988,357,815.97	12,187,226.16	26,490,852.05		1,027,035,894.18

项目	2021.12.31				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款	144,682,105.92				144,682,105.92
应付账款	70,571,567.72				70,571,567.72

项目	2021.12.31				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
合同负债	619,023,124.38				619,023,124.38
其他应付款	10,653,753.90				10,653,753.90
一年内到期的 非流动负债	422,311.58				422,311.58
租赁负债		42,400.00	42,400.00		84,800.00
合计	845,352,863.50	42,400.00	42,400.00		845,437,663.50

项目	2020.12.31				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款	65,582,513.14				65,582,513.14
应付账款	31,575,129.11	10,445,811.00			42,020,940.11
合同负债	445,846,349.66				445,846,349.66
其他应付款	24,809,498.34				24,809,498.34
合计	567,813,490.25	10,445,811.00			578,259,301.25

(三) 市场风险

金融工具的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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，对本公司的净利润影响如下。管理层认为 100 个基点合理反映了利率可能发生的变动的合理范围。

利率变化	对净利润的影响			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
上升 100 个基点	-1,271,807.80	-1,447,705.63	-808,751.39	-327,710.42
下降 100 个基点	1,271,807.80	1,447,705.63	808,751.39	327,710.42

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

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。

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要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2023.6.30 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		62,902,462.04		62,902,462.04
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		62,902,462.04		62,902,462.04
(1) 理财产品		62,902,462.04		62,902,462.04
◆应收款项融资			13,605,028.05	13,605,028.05
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				
◆投资性房地产				
◆生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		62,902,462.04	13,605,028.05	76,507,490.09
◆交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				

项目	2023.6.30 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
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产	35,108,134.00			35,108,134.00
非持续以公允价值计量的资产总额	35,108,134.00			35,108,134.00
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

项目	2022.12.31 公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		61,987,680.56		61,987,680.56
1.以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产		61,987,680.56		61,987,680.56
(1) 理财产品		61,987,680.56		61,987,680.56
◆应收款项融资			21,314,963.06	21,314,963.06
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				
◆投资性房地产				
◆生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		61,987,680.56	21,314,963.06	83,302,643.62
◆交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				

项目	2022.12.31 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
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

项目	2021.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		23,010,813.79		23,010,813.79
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		23,010,813.79		23,010,813.79
(1) 理财产品		23,010,813.79		23,010,813.79
◆应收款项融资			34,458,390.98	34,458,390.98
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				
◆投资性房地产				
◆生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		23,010,813.79	34,458,390.98	57,469,204.77
◆交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

项目	2020.12.31 公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		140,697,018.11		140,697,018.11
1.以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产		140,697,018.11		140,697,018.11
(1) 理财产品		140,697,018.11		140,697,018.11
◆应收款项融资			29,755,892.85	29,755,892.85
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				
◆投资性房地产				
◆生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		140,697,018.11	29,755,892.85	170,452,910.96
◆交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第二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

对于浮动收益的理财产品按照预期收益率确认其公允价值。

(三) 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

报告期内对于持有的应收款项融资，采用应收款项及应收票据成本确定其公允价值。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：何俊南

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
西安热力聚锅炉有限责任公司	联营企业
杭州源牌力聚热水机有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杭州衡力贸易服务有限公司	同一实际控制人控制的企业
湖州欣然企业管理合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人控制的企业
浙江欣丰贸易有限公司	同一实际控制人控制的企业
力聚热力设备科技有限公司	同一实际控制人控制的企业
杭州联赫节能环保科技有限公司	同一实际控制人控制的企业
北京友邦众拓能源技术有限公司	高级管理人员持股 70%企业
浙江省农都农产品有限公司	独立董事关系密切的家庭成员任职的企业

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
西安热力聚锅炉有限责任公司	采购商品等	9,393,840.71	18,660,787.60	13,452,976.62	2,069,549.22
杭州联赫节能环保科技有限公司	接受劳务等			1,103,611.51	925,791.85

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
西安热力聚锅炉有限责任公司	出售商品等	3,253,598.34	4,582,128.22	76,025,402.32	14,542,550.22
杭州源牌力聚热水机有限公司	出售商品等			1,413,274.33	2,588,495.58
浙江省农都农产品有限公司	出售商品等			833,628.32	
北京友邦众拓能源技术有限公司	出售商品等	11,320.75	11,320.75	23,091.54	3,185.84

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方（旧租赁准则适用）：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费
		2020 年度
何俊南	房屋建筑物	195,178.97
杭州衡力贸易服务有限公司	运输工具	781,354.35

本公司作为承租方（新租赁准则适用）：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		
		2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
何俊南	房屋建筑物	97,600.00	195,200.00	195,178.98
杭州衡力贸易服务有限公司	运输工具	79,892.04	206,603.07	341,476.66

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		
		2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
何俊南	房屋建筑物		195,200.00	585,536.92
杭州衡力贸易服务有限公司	运输工具		206,603.07	269,436.51

3、 关联方资金拆借

（1）报告期内无资金拆入情况。

（2）资金拆出：

关联方	2019.12.31	本期拆出	本期归还	2020.12.31
浙江欣丰贸易有限公司		900,000.00	500,000.00	400,000.00
湖州欣然企业管理合伙企业（有		1,000.00		1,000.00

关联方	2019.12.31	本期拆出	本期归还	2020.12.31
限合伙)				
小计		901,000.00	500,000.00	401,000.00

2020 年度公司应收关联方资金利息 7,996.85 元。

关联方	2020.12.31	本期拆出	本期归还	2021.12.31
浙江欣丰贸易有限公司	400,000.00	600,000.00	1,000,000.00	
湖州欣然企业管理合伙企业 (有限合伙)	1,000.00	20,000.00	21,000.00	
小计	401,000.00	620,000.00	1,021,000.00	

2021 年度公司应收关联方资金利息 9,343.56 元。

4、 关键管理人员薪酬

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员薪酬	4,296,951.25	7,876,455.00	7,137,230.00	6,912,120.00

5、 其他关联交易

(1) 实际控制人代收代付

2020 年-2021 年, 实际控制人何俊南为公司代收代付的金额分别为 7,207,487.53 元、3,080,130.52 元, 2022 年-2023 年 6 月, 未发生实际控制人代收代付情形。

(2) 关联方代付费用

2020 年-2021 年, 杭州联赫节能环保科技有限公司为公司代付金额分别为 925,791.85 元和 1,103,611.51 元, 2022 年-2023 年 6 月, 未发生关联方代付费用情形。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款									
	西安热力聚锅炉有限责任公司	13,292,096.43	5,864,470.36	7,899,939.83	4,037,754.85	8,962,255.72	3,691,167.73	6,451,193.08	1,275,606.22
	浙江省农都农产品有限公司	94,200.00	9,420.00	94,200.00	9,420.00	282,600.00	14,130.00		
	杭州联赫节能环保科技有限公司							24,400.00	2,440.00
合同资产									
	西安热力聚锅炉有限责任公司	207,961.52	16,019.41	7,952,276.23	1,175,726.62	11,546,791.70	1,010,731.36	6,105,578.11	560,083.66
	浙江省农都农产品有限公司	47,100.00	4,710.00	47,100.00	4,710.00	47,100.00	2,355.00		
预付款项									
	杭州衡力贸易服务有限公司							72,040.15	
其他应收款									
	浙江欣丰贸易有限公司							407,996.85	20,399.84
	湖州欣然企业管理合伙企业（有限合伙）							1,000.00	50.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
合同负债					
	西安热力聚锅炉有限责任公司	23,625,052.37	21,139,576.23	1,415,740.78	44,993,301.61
	杭州源牌力聚热水机有限公司		2,621,000.00	1,060,000.00	
应付账款					
	西安热力聚锅炉有限责任公司	10,615,040.00	8,725,630.00	8,693,040.00	935,964.61
	力聚热力设备科技有限公司			10,445,811.00	10,445,811.00
其他应付款					
	何俊南	97,600.00			13,666,670.79
	杭州衡力贸易服务有限公司	79,892.04			

十一、 股份支付

授予日权益工具公允价值的确定方法：评估报告。

报告期内以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：61,221,138.94 元，其中 2020 年度 3,420,348.84 元，2021 年度 21,940,259.86 元，2022 年度 23,907,020.16 元，2023 年 1-6 月 11,953,510.08 元。

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

(1) 截至 2023 年 6 月 30 日，公司及下属公司以净值为 128,814,064.27 元的房屋建筑物与 104,067,081.53 元的土地使用权为抵押物，取得银行借款 69,463,661.00 元；

(2) 截至 2023 年 6 月 30 日，公司以 59,113,979.48 元保证金、50,000,000.00 元债权投资为质押物，开具银行保函 73,325,351.90 元。

(二) 重要或有事项

公司销售机组设备业务中，部分客户向银行申请了银行贷款，并由公司进行担保。上述客户在向公司采购机组设备时以银行贷款支付部分货款，形成了买方信贷业务。截至 2023 年 6 月 30 日，公司以质押存单等保证金 53,617,450.00 元，为客户贷款余额 18,912,632.48 元提供担保。

担保客户	担保客户 贷款余额	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
郑州市郑汴热力有限公司	2,519,818.99	2023/11/15	否
西安东城热力有限公司	1,130,239.29	2024/7/27	否
兴港正泰（河南）综合能源有限公司	2,360,777.89	2025/2/14	否
山西秦晋实业有限公司	119,342.47	2023/7/21	否
山东嘉达装配式建筑科技有限责任公司	660,490.63	2025/8/21	否
德清丰乐食品有限公司	95,625.02	2023/9/21	否
山西盛诚建筑工程有限公司	316,526.53	2023/10/21	否
中科建创工程有限公司	1,718,058.74	2024/10/21	否
中科建创工程有限公司	490,361.90	2024/10/21	否
山西得然环境科技有限公司	1,582,467.04	2024/10/21	否
江西余林新能源有限公司	7,918,923.98	2025/5/21	否
合计	18,912,632.48		

十三、资产负债表日后事项

公司无重要的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

公司无其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	53,962,421.37	21,587,017.90	23,639,609.29	19,477,882.48
商业承兑汇票		390,000.04	5,323,761.00	743,500.00
减：坏账准备		4,000.00	974,664.10	49,925.00
合计	53,962,421.37	21,973,017.94	27,988,706.19	20,171,457.48

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末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

项目	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		33,553,902.72		1,400,000.00		8,365,520.00		1,500,000.00
商业承兑汇票				310,000.00				127,500.00
合计		33,553,902.72		1,710,000.00		8,365,520.00		1,627,500.00

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
商业承兑汇票		500,000.00	1,787,153.45	
合计		500,000.00	1,787,153.45	

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	88,765,219.73	41,740,801.76	85,130,205.24	81,324,526.04
1 至 2 年	15,980,492.75	26,780,689.75	33,837,337.38	34,944,640.20
2 至 3 年	27,506,477.52	21,419,271.93	23,964,602.42	25,885,354.78
3 至 4 年	18,009,362.33	19,607,343.27	17,592,793.99	7,136,834.12
4 至 5 年	8,775,975.43	11,004,008.42	4,602,863.90	6,915,159.47
5 年以上	9,610,491.12	10,389,946.27	12,229,709.97	14,054,107.52
小计	168,648,018.88	130,942,061.40	177,357,512.90	170,260,622.13
减：坏账准备	42,386,390.06	42,722,341.26	40,455,138.96	35,802,397.49
合计	126,261,628.82	88,219,720.14	136,902,373.94	134,458,224.64

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2023 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	16,384,376.16	9.72	16,384,376.16	100.00	
按组合计提坏账准备	152,263,642.72	90.28	26,002,013.90	17.08	126,261,628.82
其中：					
预期账龄损失率	152,106,742.72	90.19	26,002,013.90	17.09	126,104,728.82
合并关联方组合	156,900.00	0.09			156,900.00
合计	168,648,018.88	100.00	42,386,390.06		126,261,628.82

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	16,245,874.63	12.41	16,245,874.63	100.00	
按组合计提坏账准备	114,696,186.77	87.59	26,476,466.63	23.08	88,219,720.14
其中：					
预期账龄损失率	114,333,772.58	87.32	26,476,466.63	23.16	87,857,305.95
合并关联方组合	362,414.19	0.28			362,414.19
合计	130,942,061.40	100.00	42,722,341.26		88,219,720.14

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	9,275,296.60	5.23	9,275,296.60	100.00	
按组合计提坏账准备	168,082,216.30	94.77	31,179,842.36	18.55	136,902,373.94
其中：					
预期账龄损失率	167,858,043.17	94.64	31,179,842.36	18.58	136,678,200.81

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合并关联方组合	224,173.13	0.13			224,173.13
合计	177,357,512.90	100.00	40,455,138.96		136,902,373.94

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,395,750.00	0.82	1,395,750.00	100.00	
按组合计提坏账准备	168,864,872.13	99.18	34,406,647.49	20.38	134,458,224.64
其中：					
预期账龄损失率	168,864,872.13	99.18	34,406,647.49	20.38	134,458,224.64
合并关联方组合					
合计	170,260,622.13	100.00	35,802,397.49		134,458,224.64

按单项计提坏账准备：

名称	2023.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
石家庄聚德热力有限公司	2,877,000.00	2,877,000.00	100.00	预计可收回性较低
青海柴达木开发建设投资有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计可收回性较低
南京丰盛大族科技股份有限公司	989,500.00	989,500.00	100.00	预计可收回性较低
杭州易辰汽车工业有限公司	898,000.00	898,000.00	100.00	预计可收回性较低
石家庄中泽供热服务有限公司	846,000.00	846,000.00	100.00	预计可收回性较低
其他客户	8,773,876.16	8,773,876.16		预计可收回性较低
合计	16,384,376.16	16,384,376.16		

名称	2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
石家庄聚德热力有限公司	2,877,000.00	2,877,000.00	100.00	预计可收回性较低
青海柴达木开发建设投资有限公司	2,409,300.00	2,409,300.00	100.00	预计可收回性较低
青海威隆房地产有限公司	1,846,000.00	1,846,000.00	100.00	预计可收回性较低

名称	2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
杭州易辰汽车工业有限公司	898,000.00	898,000.00	100.00	预计可收回性较低
石家庄中泽供热服务有限公司	846,000.00	846,000.00	100.00	预计可收回性较低
其他客户	7,369,574.63	7,369,574.63	100.00	预计可收回性较低
合计	16,245,874.63	16,245,874.63		

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
呼和浩特市燃气热力有限公司	1,029,747.15	1,029,747.15	100.00	预计可收回性较低
青海威隆房地产有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计可收回性较低
杭州易辰汽车工业有限公司	898,000.00	898,000.00	100.00	预计可收回性较低
绍兴宏景置业有限公司	712,500.00	712,500.00	100.00	预计可收回性较低
青海绿纤环保科技有限公司	653,000.00	653,000.00	100.00	预计可收回性较低
其他客户	4,982,049.45	4,982,049.45	100.00	预计可收回性较低
合计	9,275,296.60	9,275,296.60		

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
青海绿纤环保科技有限公司	653,000.00	653,000.00	100.00	预计可收回性较低
临沂众泰汽车零部件制造有限公司	418,000.00	418,000.00	100.00	预计可收回性较低
汾阳市嘉业房地产开发有限公司	324,750.00	324,750.00	100.00	预计可收回性较低
合计	1,395,750.00	1,395,750.00		

按组合计提坏账准备：
组合计提项目：预期账龄损失率

名称	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	88,607,719.73	4,430,385.99	5.00	41,467,787.57	2,073,389.38	5.00	84,128,082.11	4,206,404.11	5.00	81,324,526.04	4,066,226.30	5.00
1 至 2 年	15,595,222.75	1,559,522.28	10.00	23,911,759.75	2,391,175.98	10.00	32,679,590.23	3,267,959.02	10.00	34,944,640.20	3,494,464.02	10.00
2 至 3 年	25,218,192.11	5,043,638.42	20.00	20,480,506.93	4,096,101.39	20.00	23,543,122.42	4,708,624.48	20.00	25,665,354.78	5,133,070.96	20.00
3 至 4 年	11,745,526.58	5,872,763.29	50.00	16,418,396.44	8,209,198.22	50.00	15,631,118.99	7,815,559.50	50.00	6,285,834.12	3,142,917.06	50.00
4 至 5 年	6,147,925.43	4,303,547.80	70.00	7,829,067.42	5,480,347.19	70.00	2,316,113.90	1,621,279.73	70.00	6,915,159.47	4,840,611.63	70.00
5 年以上	4,792,156.12	4,792,156.12	100.00	4,226,254.47	4,226,254.47	100.00	9,560,015.52	9,560,015.52	100.00	13,729,357.52	13,729,357.52	100.00
合计	152,106,742.72	26,002,013.90		114,333,772.58	26,476,466.63		167,858,043.17	31,179,842.36		168,864,872.13	34,406,647.49	

组合计提项目：预期账龄损失率

名称	2023 年 1-6 月			2022 年度			2021 年度			2020 年度		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并关联方往来组合	156,900.00		合并关联方不计提坏账				224,173.13		合并关联方不计提坏账			
合计	156,900.00						224,173.13					

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	会计政策 变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或 转回	转销或 核销	
应收 账款	27,341,831.76		27,341,831.76	8,610,525.73		149,960.00	35,802,397.49
合计	27,341,831.76		27,341,831.76	8,610,525.73		149,960.00	35,802,397.49

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	35,802,397.49	7,888,376.35		3,235,634.88	40,455,138.96
合计	35,802,397.49	7,888,376.35		3,235,634.88	40,455,138.96

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	40,455,138.96	7,803,542.19	-26,500.00	5,562,839.89	42,722,341.26
合计	40,455,138.96	7,803,542.19	-26,500.00	5,562,839.89	42,722,341.26

类别	2022.12.31	本期变动金额			2023.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	42,722,341.26	2,843,802.31	-23,027.44	3,202,780.95	42,386,390.06
合计	42,722,341.26	2,843,802.31	-23,027.44	3,202,780.95	42,386,390.06

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款	3,202,780.95	5,562,839.89	3,235,634.88	149,960.00

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
陕西建工安装集团有限公司	22,778,300.00	13.51	1,138,915.00
西安热力聚锅炉有限责任公司	13,292,096.43	7.88	5,864,470.36
中国中元国际工程有限公司	11,100,500.00	6.58	2,503,285.00

单位名称	2023.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
诚巨建设集团有限公司	7,610,000.00	4.51	380,500.00
郑州市郑汴热力有限公司	3,788,464.27	2.25	189,423.21
合计	58,569,360.70	34.73	10,076,593.57

单位名称	2022.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国中元国际工程有限公司	11,100,500.00	8.48	2,462,220.00
西安热力聚锅炉有限责任公司	7,899,939.83	6.03	4,037,754.85
郑州市郑汴热力有限公司	4,057,937.42	3.10	202,896.87
陕西建工安装集团有限公司	3,137,442.00	2.40	313,744.20
石家庄聚德热力有限公司	2,877,000.00	2.20	2,877,000.00
合计	29,072,819.25	22.21	9,893,615.92

单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国中元国际工程有限公司	21,353,300.00	12.04	2,172,870.00
陕西建工安装集团有限公司	20,780,000.00	11.72	1,039,000.00
西安热力聚锅炉有限责任公司	8,962,255.72	5.05	3,691,167.73
青海明珠物业管理有限责任公司	4,846,301.97	2.73	397,933.77
洛阳新奥能源发展有限公司	4,427,500.00	2.50	221,375.00
合计	60,369,357.69	34.04	7,522,346.50

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国中元国际工程有限公司	23,700,600.00	13.92	1,283,660.00
哈尔滨香坊物业供热有限责任公司	7,760,000.00	4.56	388,000.00
石家庄聚德热力有限公司	7,385,000.00	4.34	747,400.00
西安热力聚锅炉有限责任公司	6,451,193.08	3.79	1,275,606.22
新疆汇新热力有限公司	3,423,762.00	2.01	171,188.10
合计	48,720,555.08	28.62	3,865,854.32

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收票据	13,605,028.05	21,314,963.06	34,058,390.98	29,755,892.85
应收账款				
合计	13,605,028.05	21,314,963.06	34,058,390.98	29,755,892.85

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2019.12.31	本期新增	本期终止 确认	其他 变动	2020.12.31	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
银行承 兑汇票	42,404,551.65	45,351,580.36	58,000,239.16		29,755,892.85	
合计	42,404,551.65	45,351,580.36	58,000,239.16		29,755,892.85	

项目	2020.12.31	本期新增	本期终止 确认	其他 变动	2021.12.31	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
银行承 兑汇票	29,755,892.85	61,694,394.45	57,391,896.32		34,058,390.98	
合计	29,755,892.85	61,694,394.45	57,391,896.32		34,058,390.98	

项目	2021.12.31	本期新增	本期终止 确认	其他 变动	2022.12.31	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
银行承 兑汇票	34,058,390.98	45,886,520.19	58,629,948.11		21,314,963.06	
合计	34,058,390.98	45,886,520.19	58,629,948.11		21,314,963.06	

项目	2022.12.31	本期新增	本期终止 确认	其他 变动	2023.6.30	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
银行承 兑汇票	21,314,963.06	34,574,133.08	42,284,068.09		13,605,028.05	
合计	21,314,963.06	34,574,133.08	42,284,068.09		13,605,028.05	

3、 期末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

项目	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	期末终止 确认金额	期末未 终止确 认金额	期末终止 确认金额	期末未 终止确 认金额	期末终止 确认金额	期末未 终止确 认金额	期末终止 确认金额	期末未 终止确 认金额
银行承兑 汇票	24,320,371.25		3,823,100.00		7,280,000.00		2,912,500.00	
合计	24,320,371.25		3,823,100.00		7,280,000.00		2,912,500.00	

(四) 其他应收款

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款项	5,800,299.09	5,685,409.62	6,154,278.08	11,139,937.48
合计	5,800,299.09	5,685,409.62	6,154,278.08	11,139,937.48

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	4,457,191.77	3,490,919.13	3,270,500.60	8,519,201.04
1 至 2 年	556,202.40	1,688,088.00	2,627,323.14	1,874,755.58
2 至 3 年	1,194,408.00	748,260.00	652,262.50	1,433,534.15
3 至 4 年	111,375.00	396,812.50	316,387.75	389,927.70
4 至 5 年	180,569.50	250,310.00	133,192.70	58,751.00
5 年以上	777,803.00	911,010.00	899,560.00	1,708,550.00
小计	7,277,549.67	7,485,399.63	7,899,226.69	13,984,719.47
减：坏账准备	1,477,250.58	1,799,990.01	1,744,948.61	2,844,781.99
合计	5,800,299.09	5,685,409.62	6,154,278.08	11,139,937.48

(2) 按坏账计提方法分类披露

2023 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	74,500.00	1.02	74,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备	7,203,049.67	98.98	1,402,750.58	19.47	5,800,299.09
其中:					
	7,203,049.67	98.98	1,402,750.58	19.47	5,800,299.09
合计	7,277,549.67	100.00	1,477,250.58		5,800,299.09

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	267,500.00	3.57	267,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备	7,217,899.63	96.43	1,532,490.01	21.23	5,685,409.62
其中:					
预期账龄损失率	7,217,899.63	96.43	1,532,490.01	21.23	5,685,409.62
合计	7,485,399.63	100.00	1,799,990.01		5,685,409.62

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	267,500.00	3.39	267,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备	7,631,726.69	96.61	1,477,448.61	19.36	6,154,278.08
其中:					
预期账龄损失率	7,631,726.69	96.61	1,477,448.61	19.36	6,154,278.08
合计	7,899,226.69	100.00	1,744,948.61		6,154,278.08

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	243,000.00	1.74	243,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	13,741,719.47	98.26	2,601,781.99	18.93	11,139,937.48

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：					
预期账龄损失率	13,741,719.47	98.26	2,601,781.99	18.93	11,139,937.48
合计	13,984,719.47	100.00	2,844,781.99		11,139,937.48

按单项计提坏账准备：

名称	2023.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
沭阳雨润中央购物广场有限公司	74,500.00	74,500.00	100.00	预计可收回性较低
合计	74,500.00	74,500.00		

名称	2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
沭阳雨润中央购物广场有限公司	74,500.00	74,500.00	100.00	预计可收回性较低
杭州东皇投资有限公司	193,000.00	193,000.00	100.00	预计可收回性较低
合计	267,500.00	267,500.00		

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
沭阳雨润中央购物广场有限公司	74,500.00	74,500.00	100.00	预计可收回性较低
杭州东皇投资有限公司	193,000.00	193,000.00	100.00	预计可收回性较低
合计	267,500.00	267,500.00		

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
王文龙	50,000.00	50,000.00	100.00	预计可收回性较低
杭州东皇投资有限公司	193,000.00	193,000.00	100.00	预计可收回性较低
合计	243,000.00	243,000.00		

按组合计提坏账准备：
组合计提项目：预期账龄损失率

名称	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	其他应收 款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,457,191.77	222,859.59	5.00	3,490,919.13	174,545.96	5.00	3,270,500.60	163,525.03	5.00	8,519,201.04	425,960.05	5.00
1 至 2 年	556,202.40	55,620.24	10.00	1,688,088.00	168,808.80	10.00	2,627,323.14	262,732.31	10.00	1,874,755.58	187,475.56	10.00
2 至 3 年	1,194,408.00	238,881.60	20.00	748,260.00	149,652.00	20.00	652,262.50	130,452.50	20.00	1,433,534.15	286,706.83	20.00
3 至 4 年	111,375.00	55,687.50	50.00	396,812.50	198,406.25	50.00	241,887.75	120,943.88	50.00	389,927.70	194,963.85	50.00
4 至 5 年	180,569.50	126,398.65	70.00	175,810.00	123,067.00	70.00	133,192.70	93,234.89	70.00	58,751.00	41,125.70	70.00
5 年以上	703,303.00	703,303.00	100.00	718,010.00	718,010.00	100.00	706,560.00	706,560.00	100.00	1,465,550.00	1,465,550.00	100.00
合计	7,203,049.67	1,402,750.58		7,217,899.63	1,532,490.01		7,631,726.69	1,477,448.61		13,741,719.47	2,601,781.99	

(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)	
2019.12.31 余额	2,521,867.68		243,000.00	2,764,867.68
2019.12.31 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	79,914.31			79,914.31
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额	2,601,781.99		243,000.00	2,844,781.99

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)	
2020.12.31 余额	2,601,781.99		243,000.00	2,844,781.99
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-74,500.00		74,500.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			74,500.00	74,500.00
本期转回	933,373.38			933,373.38
本期转销				
本期核销	190,960.00		50,000.00	240,960.00
其他变动				
2021.12.31 余额	1,477,448.61		267,500.00	1,744,948.61

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)	
2021.12.31 余额	1,477,448.61		267,500.00	1,744,948.61
2021.12.31 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	55,041.40			55,041.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022.12.31 余额	1,532,490.01		267,500.00	1,799,990.01

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)	
2022.12.31 余额	1,532,490.01		267,500.00	1,799,990.01
2022.12.31 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				
本期转回	129,739.43			129,739.43
本期转销				
本期核销			193,000.00	193,000.00
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2023.6.30 余额	1,402,750.58		74,500.00	1,477,250.58

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
2019.12.31 余额	9,253,500.18		243,000.00	9,496,500.18
2019.12.31 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				
本期新增	4,488,219.29			4,488,219.29
本期终止确认				
其他变动				
2020.12.31 余额	13,741,719.47		243,000.00	13,984,719.47

账面余额	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)	
2020.12.31 余额	13,741,719.47		243,000.00	13,984,719.47
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-74,500.00		74,500.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-6,109,992.78		74,500.00	-6,035,492.78
本期终止确认			50,000.00	50,000.00

账面余额	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				
2021.12.31 余额	7,631,726.69		267,500.00	7,899,226.69

账面余额	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)	
2021.12.31 余额	7,631,726.69		267,500.00	7,899,226.69
2021.12.31 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				
本期新增	-413,827.06			-413,827.06
本期终止确认				
其他变动				
2022.12.31 余额	7,217,899.63		267,500.00	7,485,399.63

账面余额	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)	
2022.12.31 余额	7,217,899.63		267,500.00	7,485,399.63
2022.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

账面余额	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)	
--转回第一阶段				
本期新增	-14,849.96			-14,849.96
本期终止确认			193,000.00	193,000.00
其他变动				
2023.6.30 余额	7,203,049.67		74,500.00	7,277,549.67

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	2,764,867.68	79,914.31			2,844,781.99
合计	2,764,867.68	79,914.31			2,844,781.99

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	2,844,781.99	74,500.00	933,373.38	240,960.00	1,744,948.61
合计	2,844,781.99	74,500.00	933,373.38	240,960.00	1,744,948.61

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	1,744,948.61	71,591.40		16,550.00	1,799,990.01
合计	1,744,948.61	71,591.40		16,550.00	1,799,990.01

类别	2022.12.31	本期变动金额			2023.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	1,799,990.01		129,739.43	193,000.00	1,477,250.58

类别	2022.12.31	本期变动金额			2023.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	1,799,990.01		129,739.43	193,000.00	1,477,250.58

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的其他应收款项	193,000.00	16,550.00	240,960.00	

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
押金及保证金	6,742,178.27	7,050,491.91	6,600,826.69	7,396,896.57
暂借款	210,000.00	360,000.00	1,150,000.00	6,562,622.90
其他	325,371.40	74,907.72	148,400.00	25,200.00
合计	7,277,549.67	7,485,399.63	7,899,226.69	13,984,719.47

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2023.6.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新疆维泰热力股份有限公司	押金及保证金	1,223,130.00	1 年以内	16.81	61,156.50
山西中来光能电池科技有限公司	押金及保证金	400,000.00	1 年以内	5.50	20,000.00
杭州海康威视数字技术股份有限公司	押金及保证金	340,000.00	3 年以内	4.67	38,000.00
河南双汇投资发展股份有限公司	押金及保证金	300,000.00	2-3 年	4.12	60,000.00
青海九洲富强房地产开发有限公司	押金及保证金	300,000.00	5 年以上	4.12	300,000.00
合计			2,563,130.00	35.22	479,156.50

单位名称	款项性质	2022.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	------	------------	----	----------------------	----------

浙江力聚热能装备股份有限公司
2020 年度 至 2023 年 6 月
财务报表附注

单位名称	款项性质	2022.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新疆维泰热力股份有限公司	押金及保证金	1,223,130.00	1 年以内	16.34	61,156.50
河南双汇投资发展股份有限公司	押金及保证金	300,000.00	1-2 年	4.01	30,000.00
青海九洲富强房地产开发有限公司	押金及保证金	300,000.00	5 年以上	4.01	300,000.00
杭州市红十字会医院	押金及保证金	238,943.00	3-4 年	3.19	119,471.50
中铁物贸集团有限公司轨道集成分公司	押金及保证金	200,000.00	1 年以内	2.67	10,000.00
合计		2,262,073.00		30.22	520,628.00

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
京津冀（固安）城市建设房地产开发有限公司	押金及保证金	507,000.00	1-2 年	6.42	50,700.00
河南双汇投资发展股份有限公司	押金及保证金	300,000.00	1 年以内	3.80	15,000.00
青海九洲富强房地产开发有限公司	押金及保证金	300,000.00	5 年以上	3.80	300,000.00
浙江大学医学院附属第一医院	押金及保证金	256,192.70	5 年以内	3.24	53,884.89
沈金	暂借款	250,000.00	1 年以内	3.16	25,000.00
合计		1,613,192.70		20.42	444,584.89

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
胡松虎	暂借款	1,100,000.00	1 年以内	7.87	55,000.00
金景阳	暂借款	927,400.00	1 年以内	6.63	46,370.00
李洪杰	暂借款	780,000.00	1 年以内	5.58	39,000.00
京津冀（固安）城市建设房	押金及	507,000.00	1 年以内	3.63	25,350.00

浙江力聚热能装备股份有限公司
2020 年度 至 2023 年 6 月
财务报表附注

单位名称	款项 性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
地产开发有限公司	保证金				
巩双连	暂借款	500,000.00	1 年以内	3.58	25,000.00
合计		3,814,400.00		27.29	190,720.00

(五) 长期股权投资

项目	2023.6.30			2022.12.31			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	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	138,152,955.82		138,152,955.82	134,201,690.20		134,201,690.20	126,299,158.96		126,299,158.96	116,054,761.02		116,054,761.02
对联营、合营企业投资	14,686,518.32		14,686,518.32	12,258,478.40		12,258,478.40	11,756,647.64		11,756,647.64	12,378,034.86		12,378,034.86
合计	152,839,474.14		152,839,474.14	146,460,168.60		146,460,168.60	138,055,806.60		138,055,806.60	128,432,795.88		128,432,795.88

1、 对子公司投资

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
力巨设备	108,073,200.00	561,561.02		108,634,761.02		
力聚节能	7,420,000.00			7,420,000.00		
合计	115,493,200.00	561,561.02		116,054,761.02		

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
力巨设备	108,634,761.02	5,112,641.80		113,747,402.82		
力聚节能	7,420,000.00	631,756.14		8,051,756.14		
力聚杭州		4,500,000.00		4,500,000.00		
合计	116,054,761.02	10,244,397.94		126,299,158.96		

被投资单位	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
力巨设备	113,747,402.82	5,375,506.68		119,122,909.50		
力聚节能	8,051,756.14	2,527,024.56		10,578,780.70		
力聚杭州	4,500,000.00			4,500,000.00		
合计	126,299,158.96	7,902,531.24		134,201,690.20		

被投资单位	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
力巨设备	119,122,909.50	2,687,753.34		121,810,662.84		
力聚节能	10,578,780.70	1,263,512.28		11,842,292.98		
力聚杭州	4,500,000.00			4,500,000.00		
合计	134,201,690.20	3,951,265.62		138,152,955.82		

2、 对联营、合营企业投资											
被投资单位	2019.12.31	本期增减变动								2020.12.31	减值准备 期末余额
		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	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		
1. 合营企业											
2. 联营企业											
西安热力聚锅炉 有限责任公司	8,739,327.96	4,000,000.00		1,522,128.25			2,000,000.00			12,261,456.21	
杭州源牌力聚热 水机有限公司				116,578.65						116,578.65	
小计	8,739,327.96	4,000,000.00		1,638,706.90			2,000,000.00			12,378,034.86	
合计	8,739,327.96	4,000,000.00		1,638,706.90			2,000,000.00			12,378,034.86	

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动								2021.12.31	减值准备 期末余额
		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	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		
1. 合营企业											
2. 联营企业											
西安热力聚锅炉 有限责任公司	12,261,456.21			682,901.04			1,200,000.00			11,744,357.25	

浙江力聚热能装备股份有限公司
2020 年度 至 2023 年 6 月
财务报表附注

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动								2021.12.31	减值准备 期末余额
		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	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		
杭州源牌力聚热 水机有限公司	116,578.65			-104,288.26						12,290.39	
小计	12,378,034.86			578,612.78			1,200,000.00			11,756,647.64	
合计	12,378,034.86			578,612.78			1,200,000.00			11,756,647.64	

被投资单位	2021.12.31	本期增减变动								2022.12.31	减值准备 期末余额
		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	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		
1. 合营企业											
2. 联营企业											
西安热力聚锅炉有 限责任公司	11,744,357.25			488,402.64						12,232,759.89	
杭州源牌力聚热水 机有限公司	12,290.39			13,428.12						25,718.51	
小计	11,756,647.64			501,830.76						12,258,478.40	
合计	11,756,647.64			501,830.76						12,258,478.40	

被投资单位	2022.12.31	本期增减变动								2023.6.30	减值准备 期末余额
		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	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		
1. 合营企业											
2. 联营企业											
西安热力聚锅炉 有限责任公司	12,232,759.89			-1,021,224.00						11,211,535.89	
杭州源牌力聚热 水机有限公司	25,718.51		25,718.51								
浙江源牌力聚电 热技术有限公司		3,500,000.00		-25,017.57						3,474,982.43	
小计	12,258,478.40	3,500,000.00	25,718.51	-1,046,241.57						14,686,518.32	
合计	12,258,478.40	3,500,000.00	25,718.51	-1,046,241.57						14,686,518.32	

(六) 营业收入和营业成本

项目	2023 年 1-6 月		2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	386,392,932.08	259,406,840.85	941,234,076.88	691,246,413.85	757,985,503.60	528,614,828.66	660,235,052.62	420,191,858.73
其他业务	13,332,504.48	12,130,496.87	27,103,392.66	24,108,780.33	151,168,536.36	149,454,259.07	165,504,763.75	164,310,542.38
合计	399,725,436.56	271,537,337.72	968,337,469.54	715,355,194.18	909,154,039.96	678,069,087.73	825,739,816.37	584,502,401.11

(七) 投资收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
成本法核算的长期股权投资收益		200,000,000.00	29,896,946.26	
权益法核算的长期股权投资收益	-1,071,960.08	501,830.76	578,612.78	1,638,706.90
理财产品投资收益		857,365.01	3,941,541.03	5,303,773.58
债权投资持有期间取得的利息收入	2,631,125.00	3,044,820.73	1,448,541.77	
合计	1,559,164.92	204,404,016.50	35,865,641.84	6,942,480.48

十六、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置损益	553,706.50	902,142.36	-531,689.70	-10,537.24
越权审批或无正式批准文件的税收返 还、减免				
计入当期损益的政府补助（与企业业 务密切相关，按照国家统一标准定额 或定量享受的政府补助除外）	2,172,611.44	8,184,876.05	30,044,138.01	21,532,850.42
计入当期损益的对非金融企业收取的 资金占用费			66,961.48	7,996.85
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				
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				

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
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	914,781.48	2,252,902.91	3,505,914.92	4,073,655.26
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	2,990,146.83	493,582.15		
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	-390,094.68	1,556,064.65	-1,196,469.64	926,147.46
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
小计	6,241,151.57	13,389,568.12	31,888,855.07	26,530,112.75
所得税影响额	-1,060,334.93	-2,067,285.72	-4,811,512.96	-4,013,245.91
少数股东权益影响额（税后）			-43,935.50	-65,265.59
合计	5,180,816.64	11,322,282.40	27,033,406.61	22,451,601.25

(二) 净资产收益率及每股收益

2023 年 1-6 月	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	7.02	0.86	0.86
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股	6.40	0.78	0.78

浙江力聚热能装备股份有限公司
2020 年度 至 2023 年 6 月
财务报表附注

2023 年 1-6 月	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
东的净利润			

2022 年度	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	23.28	2.40	2.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.67	2.23	2.23

2021 年度	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	31.64	2.65	2.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.92	2.26	2.26

2020 年度	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	37.44		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32.86		

浙江力聚热能装备股份有限公司
(加盖公章)
二〇二三年九月二十日

证书编号: 310000062286
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 4 月 4 日
Date of Issuance

姓 名	张建新
性 别	男
出 生 日 期	1979-12-12
工 作 单 位	立信会计师事务所有限公司
工 作 单 位	杭州分所
身 份 证 号 码	330206197912121719
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

注册会计师任职资格检查
(浙注协[2021]50号)

2021
检

浙江省注册会计师协会

2021 年 1 月 01 日

2021 年 12 月 01 日



名

Full name

利 81

Sex

1986-01-09

Date of birth

工 作 单 位

Working unit

身份证号码

Identity card No.

立信会计师事务所有限公司杭州分

331081198601092441



310000060058

证书编号: No. of Certificate

批准注册会计师协会：浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: _____
Date of Issuance: _____

年	月	日
19	10	10

4002

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经验合格，继续有效一年。

this renewal.



P/E 10 W

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

年度检验登记

年	月	日
/y	/m	/d



证书编号:
No. of Certificate 310000061858

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

发证日期:
Date of Issuance 2019 年 04 月 12 日

姓名
Full name 王徐明

性别
Sex 男

出生日期
Date of birth 1992-09-16

工作单位
Working unit 立信会计师事务所(特殊普
通合伙)浙江分所

身份证号码
Identity card No. 330225199209162277



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

日
/d

年
/y

月
/m

日
/d

证书序号:0001247

说明

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



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:朱建弟
主任会计师:
经营场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式:特殊普通合伙制

执业证书编号:310000096

批准执业文号:沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202112280028

扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、监
管信息。



(副本)



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

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; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统领域内的技术服务; 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】

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



登记机关

2021 年 12 月 28 日

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

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制