



汉神机电

NEEQ : 835862

上海汉神机电股份有限公司

Shanghai HanShen Co., Ltd.



半年度报告

2023

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人ZAI XIN MEI、主管会计工作负责人ZAI XIN MEI及会计机构负责人（会计主管人员）孙大丽保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告中主要客户、主要供应商、应收账款前五名客户等信息涉及我司重大商业机密，为遵守我司已与客户签订的商业合同中有关保密条款的规定，即任何一方未经对方书面同意，不得向任何第三方透露合同涉及的相关产品、服务价格以及技术内容等相关信息。故本报告中未披露主要客户、主要供应商、应收账款前五名的具体名称。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	12
第四节	股份变动及股东情况 .....	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	16
第六节	财务会计报告 .....	18
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	85
附件 II	融资情况 .....	85

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	上海市宝山区共悦路 258 号

## 释义

释义项目		释义
汉神机电、股份公司、汉神、公司	指	上海汉神机电股份有限公司
报告期	指	2023年1-6月
《公司章程》	指	《上海汉神机电股份有限公司章程》
股东大会	指	上海汉神机电股份有限公司股东大会
董事会	指	上海汉神机电股份有限公司董事会
监事会	指	上海汉神机电股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
安徽汉神	指	安徽汉神机电有限公司
国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
会计师事务所	指	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
本报告	指	上海汉神机电股份有限公司2023年半年度报告
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海汉神机电股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai HanShen Co., Ltd.		
法定代表人	ZAI XIN MEI	成立时间	2003 年 3 月 27 日
控股股东	控股股东为（梅神峰）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（梅神峰），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-通用设备制造业-通用零部件制造-机械零部件加工		
主要产品与服务项目	中高速电梯配套组件的研发、制造与销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	汉神机电	证券代码	835862
挂牌时间	2016 年 3 月 4 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	57,480,000
主办券商（报告期内）	国泰君安	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	ZAI XIN MEI	联系地址	上海市宝山区共悦路 258 号
电话	021-56391908	电子邮箱	kelvin.mei@sh-hanshen.com
传真	021-56390611		
公司办公地址	上海市宝山区共悦路 258 号	邮政编码	201901
公司网址	<a href="http://www.sh-hanshen.com">http://www.sh-hanshen.com</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310000748758129B		
注册地址	上海市宝山区共悦路 258 号		
注册资本（元）	人民币 5,748 万	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司整体经营模式可概述为：以客户订单为导向组织相关部件的生产，对客户进行直接销售，依靠完善的质量和生产供货体系，保证稳定的产品质量和交货时效，依靠自身技术积累以及对市场需求的把握不断地开发新客户和新产品。

同时为降低企业运营成本，公司采取“以销定产”的订单式生产方式，销售是公司生产经营的中心环节，采购、生产均围绕销售展开。同时公司不断提高自身技术研发实力，在技术上与客户研发人员共同研讨，为客户提供创新解决方案。在产品完成后，作为客户的培训基地，协同客户完成对新产品的培训教育工作。

#### (一) 研发模式

公司建立了完善的产品研发管理制度，整合各项研发资源，在长期的产品开发实践中，形成了企业内部研发与委托研发相结合的研发模式，进而提高公司的创新能力和产品开发效率。公司积极研发高速及超高速电梯机械部件，从而确保开发产品的安全性、可靠性、经济性、舒适性。公司在建设研发队伍的过程中，注重行业高端人才的引进和关键技术岗位人才的培养，目前公司已形成一批具备研发行业内领先技术的科技团队。

#### (二) 采购模式

公司主要面向市场独立采购各种原材料，用于公司产品的配套生产。国内采购的主要是钢材、机电产品、金属制品、五金交电、电梯部件等。其他主要电梯类关键部件，如进口限速器、安全钳、导靴、缓冲器、感应器、油类、轴承类、橡胶件类、各种进口电缆等，主要靠进口。公司与国内外电梯配套产品生产商保持着长期的合作关系。同时，公司是通力电梯有限公司的战略合作伙伴，为了满足通力电梯有限公司的质量要求，对于一些关键部件，如安全钳限速器、导靴、开关等，通力电梯有限公司会指定相应的供应商，公司向指定的供应商采购相应的关键部件。

公司采用严格的质量管理体系，对采购的原材料的质量进行严格把控，结合生产和销售的实际情况，销售目标管理系统 SQM 制定了完善的供应商评价管理体系，以保证主要原材料进货渠道的质量、稳定性以及可靠性。公司根据客户对产品质量的反馈及时跟踪和完善相应的采购制度，确保从质量源头上提供稳定可靠的产品。公司采购部主要负责采购外，还有研发部门根据研发项目的需求对新型原材料进行跟踪把控，并协助掌握市场的前沿最新技术信息，并由公司管理层直接把控成本以及对相关流程进行监督控制。

#### (三) 生产及质量控制模式

公司目前主要采用“以销定产”方式。根据客户提供的土建图等进行整机机械组件的设计、制造、组装及物流的 ODM 生产模式。主要生产的电梯组件有轿厢吊架、对重架、马达底座、补偿绳装置及井道机器部件等。除原材料及电梯主要安全部件为外购材料，所有零部件均为自制件，并在工厂车间组装形成成套电梯组件，装箱后直送安装工地现场使用。由于电梯行业的特殊性，公司目前生产的产品是依每栋大楼设计的不同而生产的非标准产品。除了生产中低速电梯用机械组件外，公司重点生产高速梯用大型非标准机械组件，公司结合客户订单要求及相关技术标准，运用自己的技术实力，加工处理生产成套组件。由于公司生产的机械组件是构成整台电梯最重要的结构与框架，公司高度重视产品质量。随着近几年电梯安全事故的增多，公司把产品质量提升到新的战略高度，对产品质量严格把关，获得了 ISO14001:2004 认证和 ISO9001:2008 认证，并采用德国汽车工业协会(VBRBAND DER AUTOBOMIL INDUSTRIE)编制的 VDA6.3 过程审核管理标准，建立了一整套完善的质量管理和控制体系，对生产过程及半成品检验、产成品出厂检验严格控制，以保证产品合格率。

#### (四) 销售模式

公司通过直销方式进行产品的销售。公司业务部负责收集市场信息、维护客户关系并开发新客户。对于已建立长期合作关系比较稳定的客户，签订年度框架合同；对于小规模的产品销售以及新开发客户，则通过议价方式依机种签订专项合同。目前，公司除了和通力电梯有限公司建立了长期稳定的战略合作关系外，正积极寻求与国内外知名电梯品牌建立合作关系。

#### (五) 盈利模式

公司是一家集中高速电梯配套组件的研发、制造与销售为一体的电梯机械部件制造企业，主要围绕电梯安全机械部件提供产品，包括中高速电梯的吊架、对重架、补偿绳装置、各种电梯型号的机器底座和全套井道机器等部件。公司设立以来，持续经营，稳定发展，主营业务及服务没有发生重大变化。

## (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、2023年3月，我司通过上海市经济和信息化委员会复审，批准为：2022年上海市专精特新中小企业。 2、依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)，公司于2022年12月14日被上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局，批准为高新技术企业，证书编号：GR202231002511，有效期：三年；

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	229,190,912.01	182,179,390.73	25.81%
毛利率%	12.90%	12.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,433,914.82	-274,601.79	2,078.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,233,599.77	-1,702,149.64	289.97%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.12%	-0.30%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.24%	-1.86%	-
基本每股收益	0.09	-0.01	1,000.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	333,608,558.54	359,359,363.17	-7.17%
负债总计	254,609,307.12	285,794,026.57	-10.91%



归属于挂牌公司股东的净资产	78,999,251.42	73,565,336.60	7.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.37	1.28	7.39%
资产负债率%（母公司）	68.11%	70.01%	-
资产负债率%（合并）	76.32%	79.53%	-
流动比率	1.30	1.23	-
利息保障倍数	4.57	0.58	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	56,576,354.88	2,749,058.54	1,958.03%
应收账款周转率	2.25	1.52	-
存货周转率	2.47	1.67	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-7.17%	4.86%	-
营业收入增长率%	25.81%	-16.22%	-
净利润增长率%	2,078.83%	81.86%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	33,645,773.72	10.09%	25,185,467.99	7.01%	33.59%
应收票据	20,026,294.94	6.00%	7,583,057.62	2.11%	164.09%
应收账款	77,515,554.66	23.24%	125,846,306.55	35.02%	-38.40%
应收款项融资	8,473,564.00	2.54%	3,581,170.00	1.00%	136.61%
预付款项	13,274,617.34	3.98%	6,762,639.77	1.88%	96.29%
其他应收款	3,245,496.39	0.97%	2,835,357.65	0.79%	14.47%
存货	72,390,582.04	21.70%	89,153,352.52	24.81%	-18.80%
固定资产	22,122,466.37	6.63%	24,155,790.75	6.72%	-8.42%
在建工程	22,420,406.89	6.72%	21,896,148.90	6.09%	2.39%
无形资产	33,810,649.87	10.13%	34,303,551.73	9.55%	-1.44%
长期待摊费用	2,684,106.89	0.80%	988,850.62	0.28%	171.44%
短期借款	58,000,000.00	17.39%	81,000,000.00	22.54%	-28.40%
应付票据	3,650,000.00	1.09%	2,730,000.00	0.76%	33.70%
应付账款	102,286,641.01	30.66%	105,650,472.35	29.40%	-3.18%
应交税费	857,601.34	0.26%	4,959,137.87	1.38%	-82.71%
应付职工薪酬	3,634,255.59	1.09%	3,117,399.13	0.87%	16.58%



其他应付款	3,628,606.12	1.09%	3,664,465.86	1.02%	-0.98%
长期借款	39,000,000.00	11.69%	40,000,000.00	11.13%	-2.50%
递延收益	27,093,240.00	8.12%	27,093,240.00	7.54%	-

#### 项目重大变动原因:

货币资金: 本期较上年期末增加33.59%, 主要原因为: 应收账款的收回导致。

应收账款: 本期较上年期末减少38.4%, 主要原因为: 应收票据的增加及收回导致。

## (二) 营业情况与现金流量分析

单位: 元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	229,190,912.01	-	182,179,390.73	-	25.81%
营业成本	199,614,554.11	87.10%	160,263,260.10	87.97%	24.55%
毛利率	12.90%	-	12.03%	-	-
销售费用	1,075,511.09	0.57%	801,136.74	0.44%	34.25%
财务费用	1,869,015.52	0.82%	1,085,979.26	0.60%	72.10%
其他收益	2,312,849.91	0.82%	736,009.09	0.40%	214.24%
投资收益	262,567.89	0.11%	942,368.64	0.52%	-72.14%
经营活动产生的现金流量净额	56,576,354.88	-	2,749,058.54	-	1,958.03%
投资活动产生的现金流量净额	-15,765,332.07	-	-8,562,885.54	-	84.11%
筹资活动产生的现金流量净额	-30,400,661.10	-	14,280,583.71	-	-312.88%

#### 项目重大变动原因:

经营活动产生的现金流量净额: 本期较上年同期增加 1958.03%, 主要原因为: 应收账款的收回所致。

投资活动产生的现金流量净额: 本期较上年同期增加 84.11%, 主要原因为: 期末交易性金融资产投资增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额: 本期较上年同期减少 312.88%, 主要原因为: 短期借款的减少所致。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位: 元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润

安徽汉神机电有限公司	子公司	金属制品的研发、生产、加工、销售	50,000,000	137,987,961.75	-3,479,977.97	87,747,156.34	-7,153,651.58
上海龙忆贸易有限公司	参股公司	各类工程建设活动	1,000,000	12,661,697.04	-558,721.45	19,976.88	-470,581.54

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
上海龙忆贸易有限公司	相关联	从事与公司主营相关业务

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 企业社会责任

适用 不适用

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理风险	公司建立健全了法人治理机制，公司法人治理机制得到不断完善，形成了有效的约束机制及内部管理机制，公司治理体系得到显著提升。但是，股份公司建立“三会一层”等治理机制时间尚短，其良好运行尚需在实践中不断的检验。
产品质量风险	公司生产的电梯部件主要运用于电梯产品，电梯部件的安全关系到电梯使用者的人身安全，其安全性和可靠性要求高是显著特征。国家已出台相关法律法规对电梯部件的设计、制作等工作进行严格规范。公司注重过程控制，并已按照相关规范要求制定了完整的质量控制体系。同时，公司合作的客户主要为全球电梯行业知名的企业，这些跨国企业对于其全球战略合作伙伴，都有极其严格的质量体系要求。报告期内，公司产品未发生过重大安全事故，但如果未来公司电梯部件产品因质量问题导致重大安全事故，将对公司生产经营产生一定的不利影响。
实际控制人控制不当的风险	公司股东梅神峰，直接持有公司 94.30%的股权，是公司控股股东，担任公司董事，能够对公司经营决策产生重大影响，对股份公司具有实际的控制权和影响力，认定为公司的实际控制人。

	<p>虽然公司已制订了较为完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等决策，公司决策存在偏离小股东最佳利益目标的可能性。公司存在实际控制人控制不当的风险。</p>
客户集中度较高的风险	<p>公司主要客户为通力电梯有限公司，公司对单一客户的依赖程度相对较高。近几年来，通力电梯有限公司已发展成为全球电梯行业的领头羊。公司和通力电梯有限公司已保持了长达十几年的战略合作关系，公司致力于中高速电梯部件的生产和研发，公司已成为通力电梯有限公司全球战略合作伙伴。随着公司产品在业内知名度的提高，从 2015 年开始，一些其他的全球知名电梯企业，也开始寻求和公司的合作。一方面，公司和通力电梯有限公司战略合作关系积极的加强。另一方面，公司也积极配合和其他全球知名的电梯企业合作。如果通力电梯有限公司全球战略发生改变，双方存在一定的终止合作的可能性，可能对公司的经营造成影响。</p>
应收账款余额过高的风险	<p>报告期末，公司应收账款的净额相对较高，造成上述情况的主要原因系公司为了加强和通力电梯有限公司的战略合作关系，给予了对方适当的信用期。但通力电梯有限公司都会按时归还相应的款项，未发生因通力电梯有限公司无法归还款项而发生坏账的情况。如果未来通力电梯有限公司等主要客户财务状况发生重大不利变化导致公司应收账款无法正常收回，可能对公司的日常运营产生不利影响。</p>
汇率波动风险	<p>自 2005 年 7 月以来，我国开始实行以市场供求为基础的、参考一篮子货币进行调节、有管理的浮动汇率制度。国外销售的货款以欧元、美元等计价，因此这部分的应收款项将会受到汇率波动的影响。</p>
受下游行业波动影响的风险	<p>公司的产品应用于电梯，必然受制于电梯行业的发展。电梯行业的下游产业是建筑业，主要包括房地产业及城市基础建筑业，与国家宏观经济形势和行业政策有关。近年来，我国建筑行业增速放缓，可能对电梯市场产生一定的影响，从而影响公司电梯部件的生产和销售。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

## 第三节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

**对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响:**

报告期内，公司为支持参股公司业务发展的需要，向参股公司上海龙忆贸易有限公司借款 300 万元整，借款期限为一年，该借款不影响本公司的正常经营。

#### (三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	20,000,000.00	3,796,520.92

销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
<b>其他重大关联交易情况</b>	<b>审议金额</b>	<b>交易金额</b>
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	5,000,000
委托理财	-	-
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	-	-
贷款	-	-

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2023年4月24日，公司第三届董事会第六次会议、2022年年度股东大会审议通过了《关于预计2023年日常性关联交易的议案》，即公司及其子公司安徽汉神机电有限公司与安徽汉鑫签订《劳务派遣合作协议》，《人力资源服务外包协议》，由安徽汉鑫向公司及其子公司提供人力资源服务，公司及子公司向安徽汉鑫支付相关费用，在本框架协议下，相关金额累计不超过人民币2000万元。

关联担保由MEIZAIXIN无偿提供，公司单方收益免于审议。

#### （五） 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2023-006	商品期货	0元	否	否
对外投资	2023-007	银行理财	45,042,180.29元	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

为了提高公司资金的使用效率，在不影响公司主营业务的正常发展，并确保公司经营资金需求的前提下进行以上投资。未对公司生产经营造成影响。

#### （六） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
挂牌	董监高	同业竞争承诺	2016年1月25日	-	正在履行中
挂牌	其他股东	同业竞争承诺	2016年1月25日	-	正在履行中
挂牌	公司	限售承诺	2016年1月25日	-	正在履行中
整改	实际控制人或	其他承诺（行	2015年10月	-	正在履行中

	控股股东	政处罚)	23日		
--	------	------	-----	--	--

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无
---

**(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
上海市宝山区共悦路的房产	固定资产	抵押	869,041.74	0.26%	公司以该房产作为抵押物向上海农商银行宝山支行申请授信
土地使用权	无形资产	抵押	3,508,330.21	1.05%	公司以该房产作为抵押物向上海农商银行宝山支行申请授信
专利权	无形资产	质押	195,076.76	0.06%	公司以该专利权作为质押物向中国民生银行徐汇支行申请授信
总计	-	-	4,572,448.71	1.37%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

资产权利受限主要用于公司融资担保或反担保措施，未对公司生产经营造成重大不利影响。
--

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	14,370,000	25.00%	-	14,370,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	13,550,910	23.58%	-	13,550,910	23.58%
	董事、监事、高管	819,090	1.42%	-	819,090	1.42%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	43,110,000	75.00%	-	43,110,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	40,652,730	70.73%	-	40,652,730	70.73%

	董事、监事、高管	2,457,270	4.27%	-	2,457,270	4.27%	
	核心员工						
	<b>总股本</b>	57,480,000	-	0	57,480,000	-	
	<b>普通股股东人数</b>						2

**股本结构变动情况：**

适用 不适用

**(二) 普通股前十名股东情况**

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	梅神峰	54,203,640	-	54,203,640	94.30%	40,652,730	13,550,910	0	0
2	梅墨峰	3,276,360	-	3,276,360	5.70%	2,457,270	819,090	0	0
	<b>合计</b>	57,480,000	-	57,480,000	100%	43,110,000	14,370,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：梅神峰与梅墨峰之间为兄弟关系。

**二、 控股股东、实际控制人变化情况**

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

**三、 特别表决权安排情况**

适用 不适用



## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
ZAI XIN MEI	董事长、董事、董事会秘书	男	1982年11月	2021年9月2日	2024年9月1日
梅神峰	董事	男	1951年7月	2021年9月2日	2024年9月1日
梅墨峰	董事	男	1954年9月	2021年9月2日	2024年9月1日
倪根宝	董事	男	1956年6月	2021年9月2日	2024年9月1日
王琳	董事、财务负责人	女	1986年10月	2021年9月2日	2024年9月1日
倪筱华	监事会主席	男	1959年6月	2021年9月2日	2024年9月1日
杨颖	监事	女	1979年10月	2021年9月2日	2024年9月1日
陆万民	监事	男	1977年12月	2021年9月2日	2024年9月1日
徐永昌	总经理	男	1957年2月	2021年9月2日	2024年9月1日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

梅神峰是公司的实际控制人，梅墨峰为公司在册股东，公司董事。二人为兄弟关系。梅神峰与公司董事长 ZAI XIN MEI 是父子关系，董事王琳与 ZAI XIN MEI 是夫妻关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	34	32
生产人员	159	153
销售人员	10	10
技术人员	36	36
财务人员	9	9

员工总计	248	240
------	-----	-----

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	33,645,773.72	25,185,467.99
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	10,069,985.30	
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	20,026,294.94	7,583,057.62
应收账款	五（四）	77,515,554.66	125,846,306.55
应收款项融资	五（五）	8,473,564.00	3,581,170.00
预付款项	五（六）	13,274,617.34	6,762,639.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（七）	3,245,496.39	2,835,357.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（八）	72,390,582.04	89,153,352.52
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）		217,676.46
<b>流动资产合计</b>		<b>238,641,868.39</b>	<b>261,165,028.56</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（十）	500,000.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五（十一）	22,122,466.37	24,155,790.75
在建工程	五（十二）	22,420,406.89	21,896,148.90
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十三）	9,248,403.65	12,551,639.75
无形资产	五（十四）	33,810,649.87	34,303,551.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十五）	2,684,106.89	988,850.62
递延所得税资产	五（十六）	4,180,656.48	4,204,881.86
其他非流动资产	五（十七）		93,471.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>94,966,690.15</b>	<b>98,194,334.61</b>
<b>资产总计</b>		<b>333,608,558.54</b>	<b>359,359,363.17</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十八）	58,000,000.00	81,000,000.00
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	五（十九）	3,650,000.00	2,730,000.00
应付账款	五（二十）	102,286,641.01	105,650,472.35
预收款项			
合同负债	五（二十一）	801,281.49	1,803.15
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（二十二）	3,634,255.59	3,117,399.13
应交税费	五（二十三）	857,601.34	4,959,137.87
其他应付款	五（二十四）	3,628,606.12	3,664,465.86
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十五）	5,279,099.82	5,986,002.74
其他流动负债	五（二十六）	4,754,196.00	4,984,371.22
<b>流动负债合计</b>		<b>182,891,681.37</b>	<b>212,093,652.32</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十七）	39,000,000.00	40,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五（二十八）	5,624,385.75	6,607,134.25
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十九）	27,093,240.00	27,093,240.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>71,717,625.75</b>	<b>73,700,374.25</b>
<b>负债合计</b>		<b>254,609,307.12</b>	<b>285,794,026.57</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（三十）	57,480,000.00	57,480,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十一）	226,841.08	226,841.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（三十二）	15,695,204.41	15,695,204.41
一般风险准备			
未分配利润	五（三十三）	5,597,205.93	163,291.11
归属于母公司所有者权益合计		78,999,251.42	73,565,336.60
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>78,999,251.42</b>	<b>73,565,336.60</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>333,608,558.54</b>	<b>359,359,363.17</b>

法定代表人：ZAI XIN MEI  
孙大丽

主管会计工作负责人：ZAI XIN MEI

会计机构负责人：

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		33,347,429.34	24,752,618.35
交易性金融资产		10,069,985.30	
衍生金融资产			
应收票据		20,026,294.94	7,583,057.62
应收账款	十二（一）	100,653,180.48	132,060,940.93
应收款项融资		8,473,564.00	3,581,170.00
预付款项		7,365,009.38	16,796,064.27
其他应收款	十二（二）	43,175,785.57	775,046.47

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		37,749,020.32	49,501,273.83
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			217,676.46
<b>流动资产合计</b>		<b>260,860,269.33</b>	<b>235,267,847.93</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	12,500,000.00	12,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		8,458,139.41	9,733,857.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,573,143.13	10,287,771.71
无形资产		6,875,218.80	7,082,129.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		115,382.98	124,464.46
其他非流动资产			10,500.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>36,521,884.32</b>	<b>39,238,723.18</b>
<b>资产总计</b>		<b>297,382,153.65</b>	<b>274,506,571.11</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		58,000,000.00	58,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,650,000.00	26,130,000.00
应付账款		83,636,149.38	49,223,383.24
预收款项			
合同负债		801,281.49	1,803.15
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,417,669.20	2,927,780.70
应交税费		323,587.98	174,544.25
其他应付款		671,084.56	706,944.30
其中：应付利息			

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,429,257.16	3,443,400.90
其他流动负债		4,754,196.00	4,984,371.22
<b>流动负债合计</b>		<b>158,683,225.77</b>	<b>145,592,227.76</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		39,000,000.00	40,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,869,714.32	6,577,138.16
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>43,869,714.32</b>	<b>46,577,138.16</b>
<b>负债合计</b>		<b>202,552,940.09</b>	<b>192,169,365.92</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		57,480,000.00	57,480,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		226,841.08	226,841.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		15,695,204.41	15,695,204.41
一般风险准备			
未分配利润		21,427,168.07	8,935,159.70
<b>所有者权益合计</b>		<b>94,829,213.56</b>	<b>82,337,205.19</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>297,382,153.65</b>	<b>274,506,571.11</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		229,190,912.01	182,179,390.73
其中：营业收入	五（三十	229,190,912.01	182,179,390.73



	四)		
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>226,482,880.29</b>	<b>184,314,794.20</b>
其中：营业成本	五（三十四）	199,614,554.11	160,263,260.10
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	五（三十五）	1,295,861.10	1,085,254.56
销售费用	五（三十六）	1,075,511.09	801,136.74
管理费用	五（三十七）	8,582,072.77	7,994,003.26
研发费用	五（三十八）	14,045,865.70	13,085,160.28
财务费用	五（三十九）	1,869,015.52	1,085,979.26
其中：利息费用		1,602,324.77	71,133.01
利息收入		67,853.05	23,593.13
加：其他收益	五（四十）	2,312,849.91	736,009.09
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十一）	262,567.89	942,368.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十二）	161,502.54	181,603.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>5,444,952.06</b>	<b>-275,422.12</b>
加：营业外收入	五（四十三）	20,639.66	820.33
减：营业外支出	五（四十	7,451.52	

	四)		
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,458,140.20	-274,601.79
减：所得税费用	五（四十六）	24,225.38	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,433,914.82	-274,601.79
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,433,914.82	-274,601.79
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,433,914.82	-274,601.79
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		5,433,914.82	-274,601.79
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	-0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	-0.03

法定代表人：ZAI XIN MEI  
孙大丽

主管会计工作负责人：ZAI XIN MEI

会计机构负责人：

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十二（四）	249,476,745.30	182,179,390.73
减：营业成本	十二（四）	216,141,237.56	160,263,260.10
税金及附加		819,909.82	1,085,254.56
销售费用		1,061,692.63	801,136.74
管理费用		6,975,562.01	7,994,003.26
研发费用		10,628,957.64	13,085,160.28
财务费用		1,849,480.80	1,085,979.26
其中：利息费用		1,580,016.66	71,133.01
利息收入		65,079.66	23,593.13
加：其他收益		164,871.20	736,009.09
投资收益（损失以“-”号填列）		262,567.89	942,368.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		60,543.18	181,603.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		12,487,887.11	-275,422.12
加：营业外收入		20,639.66	820.33
减：营业外支出		7,436.92	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		12,501,089.85	-274,601.79
减：所得税费用		9,081.48	
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		12,492,008.37	-274,601.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,492,008.37	-274,601.79
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		12,492,008.37	-274,601.79
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		277,706,599.69	221,301,166.65
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			
收到再保险业务现金净额			
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		4,192,204.15	643,425.62
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十七）	4,854,035.60	21,550,318.10
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>286,752,839.44</b>	<b>243,494,910.37</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		189,141,668.68	208,864,822.01
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		19,159,715.68	18,629,576.51
支付的各项税费		11,295,217.07	2,712,146.98
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十七）	10,579,883.13	10,539,306.33
<b>经营活动现金流出小计</b>		230,176,484.56	240,745,851.83
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		56,576,354.88	2,749,058.54
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			79,500,000.00
取得投资收益收到的现金		192,582.59	86,661.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		34,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		187,000,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		187,226,582.59	79,586,661.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,491,914.66	649,547.03
投资支付的现金		500,000.00	87,500,000.00
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		197,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		202,991,914.66	88,149,547.03
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-15,765,332.07	-8,562,885.54
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	58,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,000,000.00	58,000,000.00
偿还债务支付的现金		29,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,580,016.66	1,022,692.41
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（四十七）	4,820,644.44	2,696,723.88
<b>筹资活动现金流出小计</b>		35,400,661.10	43,719,416.29
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-30,400,661.10	14,280,583.71
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		49,944.02	3,745.87
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		10,460,305.73	8,470,502.58
加：期初现金及现金等价物余额		23,185,467.99	8,398,016.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		33,645,773.72	16,868,519.36

法定代表人：ZAI XIN MEI  
孙大丽

主管会计工作负责人：ZAI XIN MEI

会计机构负责人：

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		283,183,177.89	221,301,166.65
收到的税费返还		797,382.18	643,425.62
收到其他与经营活动有关的现金		2,703,283.50	21,550,318.10
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>286,683,843.57</b>	<b>243,494,910.37</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		208,874,384.15	208,864,822.01
支付给职工以及为职工支付的现金		15,734,626.30	18,629,576.51
支付的各项税费		5,092,691.16	2,712,146.98
支付其他与经营活动有关的现金		8,409,467.48	10,539,306.33
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>238,111,169.09</b>	<b>240,745,851.83</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>48,572,674.48</b>	<b>2,749,058.54</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			79,500,000.00
取得投资收益收到的现金		192,582.59	86,661.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		34,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		187,000,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>187,226,582.59</b>	<b>79,586,661.49</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		114,916.00	649,547.03
投资支付的现金		500,000.00	87,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		197,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>197,614,916.00</b>	<b>88,149,547.03</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,388,333.41</b>	<b>-8,562,885.54</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	58,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>5,000,000.00</b>	<b>58,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		29,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,580,016.66	1,022,692.41
支付其他与筹资活动有关的现金		2,059,457.44	2,696,723.88
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>32,639,474.10</b>	<b>43,719,416.29</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-27,639,474.10</b>	<b>14,280,583.71</b>

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		49,944.02	3,745.87
五、现金及现金等价物净增加额		10,594,810.99	8,470,502.58
加：期初现金及现金等价物余额		22,752,618.35	8,398,016.78
六、期末现金及现金等价物余额		33,347,429.34	16,868,519.36



### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

无

#### (二) 财务报表项目附注

## 上海汉神机电股份有限公司

### 财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司基本信息

公司名称: 上海汉神机电股份有限公司

住所: 上海市宝山区共悦路 258 号

统一信用代码: 91310000748758129B

法定代表人：ZAI XIN MEI（梅载欣）

经营范围：机电产品、金属制品、电梯零部件的生产、加工及批兼零、代购代销；电梯维修专业领域内开支“四技”服务；从事货物及技术的进出口业务，物业管理，企业管理,道路货物运输。【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】

注册资本及实收资本：5,748 万元人民币

公司类型：股份有限公司

## （二）注册资本变更

根据 2015 年 8 月 27 日公司股东会决议和公司发起人协议书的约定，公司申请登记的注册资本为人民币肆仟陆佰捌拾万元整（人民币 46,800,000.00 元），折 46,800,000.00 股，每股面值人民币 1.00 元。各股东以各自所持有的股权比例所对应的公司截至 2015 年 6 月 30 日经审计后的净资产作为对公司的出资。截至 2015 年 6 月 30 日上海汉神机电制造有限公司经审计后的净资产为人民币 46,965,935.41 元，并经全体股东界定和确认，各股东以其所拥有的净资产人民币 46,800,000.00 元折合成公司的股份，其余人民币 165,935.41 元的净资产转入公司（资本公积）；本次注册资本及实收资本（股本）由中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中喜验字（2015）第 0409 号验资报告验证。股权结构如下：

股东名称	持股金额	持股比例
梅神峰	44,132,400.00	94.30%
梅墨峰	2,667,600.00	5.70%
合计	46,800,000.00	100.00%

2016 年 3 月 4 日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌成功。证券代码：835862

2017 年 2 月 7 日临时股东会决议：同意定向增资 10,956,000.00 元，增资对象为现有股东，其中 1,100,000.00 元增加注册资本，9,856,000.00 元作为资本溢价，本次非公开发行股票发生的费用人民币 215,094.33 元在出资额溢价部分中扣除，剩余金额人民币 9,640,905.67 元计入资本公积；新增注册资本及实收资本（股本）已经中喜会计师事务所于 2017 年 2 月 24 日出具中喜验字（2017）第 0054 号验资报告予以验证。此次增资后公司注册资本为人民币肆仟柒佰玖拾万元整（人民币 47,900,000.00 元）。股权结构如下：

股东名称	持股金额	持股比例
梅神峰	45,169,700.00	94.30%
梅墨峰	2,730,300.00	5.70%
合计	47,900,000.00	100.00%

根据 2018 年 6 月 19 日临时股东大会决议，以公司现有总股本 47,900,000 股为基数，本公司将股票发行溢价所形成的资本公积 9,580,000.00 元向全体股东每 10 股转增 2 股，转增后总股本变更为 57,480,000.00 元，转增后资本公积为 226,841.08 元，股权结构如下：

股东名称	持股金额	持股比例
------	------	------

梅神峰	54,203,640.00	94.30%
梅墨峰	3,276,360.00	5.70%
合计	57,480,000.00	100.00%

### （三）合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，合并范围内子公司情况如下：

子公司全称	安徽汉神机电有限公司
子公司类型	有限责任
注册地	安徽省马鞍山市含山县经济开发区
业务性质	电气机械和器材制造业
注册资本（人民币元）	50,000,000.00
经营范围	机电产品、金属制品、电梯零部件的生产、加工、销售；电梯维修及科技研发、技术服务；物业管理，企业管理；普通货物道路运输；自营或代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外）。【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】
期末实际出资额	12,000,000.00
实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	无
持股比例(%)	100.00
表决权比例(%)	100.00
是否合并报表	是
少数股东权益(%)	

备注：2019年4月24日，公司第二届董事会第四次会议，审议通过了《关于追认对外投资设立安徽汉神机电有限公司的议案》，投资方式全部为货币资金，注册资本为人民币5,000.00万元，报告期内实缴资本1,200.00万元。2019年3月7日，取得了安徽省含山县市场监督管理局核发的《营业执照》，法定代表人：梅神峰。2020年8月份法定代表人从梅神峰变更为ZAI XIN MEI（梅载欣），本报告期内无变化。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其

后颁布和修订的 42 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”）编制，并参照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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## （二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

自公历一月一日至十二月三十一日。

### （三）营业周期

本公司以 12 个月为一个营业周期。

### （四）记账本位币

以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

企业合并是指将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

#### 1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。合并方取

得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## 2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

合并成本为按照购买日为取得被购买方的控制权付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为企业合并发生的各项直接相关费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## （六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，其余额仍冲减少数股东权益。对于购买子公司少数股权或因处理部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- 2、确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

## （八）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1、金融工具的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

本公司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：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

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

### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

## 2、金融负债的分类、确认和计量

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

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

### （2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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



若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

#### 4、金融负债的终止确认

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

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

#### 5、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### 6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所

考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### 7、权益工具

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

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

### （九）金融资产减值准备

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资合同资产及部分财务担保合同，按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

#### 1、预期信用损失的计量

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### 2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

#### 3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### 4、金融资产减值的会计处理方法

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

#### 5、各类金融资产信用损失的确定方法

##### (1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	一般不计提坏账准备，特殊情况下个别认定计提
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

##### (2) 应收账款

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

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

基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
关联方组合	以与交易对象的关系（即合并范围内关联方）作为信用风险特征。	不计提减值准备
优质客户组合	单项计提	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计算预期信用损失。

##### (3) 其他应收款

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

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
关联方组合	以与交易对象的关系（即合并范围内关联方）作为信用风险特征。	不计提减值准备

## （十）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （十一）外币业务及外币报表折算

### 1、外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。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，计入相关资产的成本。

### 2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## （十二）存货

### 1、存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品等。

### 2、存货取得和发出的计价方法

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

### 3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货

的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

4、存货的盘存制度为永续盘存制

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法摊销；包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

### （十三）持有待售资产

同时、满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

### （十四）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，是指对一个企业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

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，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的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价

值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的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。

#### （2）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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、后续计量及损益确认

#### （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。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，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进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部

分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

#### 4. 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。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## （十五）固定资产

### 1、固定资产确认条件

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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他。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。

## 2、固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其与被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其公允价值确定其入账价值。

## 3、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司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；其他后续支出于发生时计入当期损益。

## 4、各类固定资产的折旧方法

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。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服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

固定资产类别	使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10、5	5.00	9.5、19
运输设备	5	5.00	19
办公设备及其他	5、3	5.00	19、31.67

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

## 5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用



后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## 6、固定资产的处置

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。

## （十六）在建工程

1、在建工程指正在兴建中的资本性资产，以实际成本入账。成本包括建筑工程、安装工程、机器设备的购置成本、建筑费用及其他直接费用，以及资本化利息与汇兑损益。

2、在建工程结转固定资产的时限：所购建的固定资产在达到预定可使用状态之日起结转固定资产，次月开始计提折旧，若尚未办理竣工决算手续，则先预估价值结转固定资产并计提折旧，办理竣工决算手续后按实际成本调整原估计价值，但不再调整原已计提折旧额。

3、在建工程减值准备：公司在建工程预计发生减值时，如长期停建并且预计在3年内不会重新开工的在建工程，按该资产可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备，对实质上已经不能再给公司带来经济利益的在建工程，全额计提减值准备。

## （十七）无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## （十八）开发支出

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计

入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## （十九）借款费用

### 1、借款费用的内容及资本化原则

公司借款费用包括借款利息、折价或溢价摊销、辅助费用及外币借款汇兑差额。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可使用或者可销售状态的资产，包括固定资产和需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产等。

### 2、资本化期间：借款费用只有同时满足以下三个条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 3、暂停资本化期间：

符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

### 4、借款费用资本化金额及利率的确定：

公司为购建或者生产符合资本化条件的资产借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；公司为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数与一般借款的加权平均利率计算确定应予资本化利息金额。

## （二十）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，

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。

商誉至少在每年年终了进行减值测试。

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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者

资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## （二十一）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十二）职工薪酬

### 1、短期薪酬

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。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

### 2、辞退福利

本公司在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，或确认与涉及支付

辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### 3、离职后福利

#### 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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

## （二十三）预计负债

### 1、预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

本公司对负有售后服务义务的设备计提售后服务费，售后服务费按收入金额的 2%提取。

## （二十四）租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；

- 3、 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 4、 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁、；
- 5、 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。

租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## （二十五）收入

### 1、收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2、收入计量原则

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

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

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

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

### 3、收入确认的具体方法

公司销售电梯零部件，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，商品控制权上的主要风险和报酬已转移。外销产品收入确认：公司已根据合同约定将产品报关，取得报关单，商品控制权上的主要风险和报酬已转移。

## (二十六) 政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

1、用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

2、用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

## (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年的可抵扣亏损及税款抵减，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。

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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，本公司才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。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

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、清偿负债同时进行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## （二十八）租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用。

### 1、租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### 2、单独租赁的识别

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。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该

资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### 3、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

(1) 租赁负债的初始计量金额；

(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(3) 承租人发生的初始直接费用；

(4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、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（%）
房屋及建筑物	直线法	租赁期限	-	-

## （二十九）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、本公司的母公司、子公司；
- 2、与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 3、对本公司实施共同控制的投资方；
- 4、对本公司施加重大影响的投资方；
- 5、本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 6、本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 7、本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；



- 8、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

### （三十）主要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

无

2、会计估计变更

无

## 四、税项

### （一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
		2023年1-6月
所得税	应纳税所得额	15
增值税	按销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额	13
城市建设维护税	按应缴纳的增值税计征	5
教育费附加	按应缴纳的增值税计征	3
地方教育费附加	按应缴纳的增值税计征	2
印花税	应税销售收入	0.03
房产税	房产余值*（1-20%）	1.2
土地使用税	土地使用面积	3元/m <sup>2</sup>

注：（1）本公司全资子公司安徽汉神机电股份有限公司 2023 年 1-6 月地方水利建设基金减按 90%计征。（安徽省财政厅国家税务总局安徽省税务局关于我省中小微企业减征地方水利建设基金的通知）

## 五、合并财务报表主要项目注释

（说明：本注释中“期初余额”指“2022 年 12 月 31 日”，“期末余额”指“2023 年 6 月 30 日”；“本期金额”指“2023 年 1-6 月”，“上期金额”指“2022 年 1-6 月”。）

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
	人民币	人民币

现金	72,495.84	15,404.57
其中：人民币	72,495.84	15,404.57
银行存款	33,572,543.75	13,979,329.29
其中：人民币	32,542,114.13	13,403,186.89
欧元	113,209.84	58,606.46
美元	917,219.78	517,535.94
其他货币资金	734.13	11,190,734.13
合计	33,645,773.72	25,185,467.99

#### 其他货币资金列示

项目	期末余额	期初余额
票据保证金	-	2,000,000.00
期货账户资金	734.13	9,190,734.01
合计	734.13	11,190,734.13

## (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	10,069,985.30	-
合计	10,069,985.30	-

## (三) 应收票据

### 1、应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	20,026,294.94	7,583,057.62
合计	20,026,294.94	7,583,057.62

### 2、期末公司已质押的应收票据

无

## (四) 应收账款

### 1、应收账款分类披露

项目	期末余额
----	------

	余额	比例(%)	坏账准备	净额
按单项评估计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
账龄分析组合	2,189,928.05	2.81	135,152.13	2,054,775.92
—— 优质客户组合	75,728,724.77	97.19	267,946.03	75,460,778.74
合计	77,918,652.82	100.00	403,098.16	77,515,554.66

续上表

项目	期初余额			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
按单项评估计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析组合	1,964,854.70	1.56	144,431.81	1,820,422.89
优质客户组合	124,327,663.15	98.44	301,779.49	124,025,883.66
合计	126,292,517.85	100.00	446,211.30	125,846,306.55

## 2、应收账款种类的说明：

账龄	期末余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年,下同)	2,161,891.74	5.00	108,094.59
1-2年	1,087.52	10.00	108.75
2-3年	-	15.00	-
3-4年	-	30.00	-
4-5年	-	80.00	-
5年以上	26,948.79	100.00	26,948.79
合计	2,189,928.05	-	135,152.13

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

优质客户组合计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
第一名	47,467,710.03	267,946.03	0.56	超过信用期
第二名	10,466,399.77	-	-	信用良好
第三名	9,499,487.08			
第四名	7,183,659.82			

第五名	1,111,468.07			
合计	75,728,724.77	267,946.03	0.56	-

### 3、本期坏账准备变动情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	446,211.30	-	43,113.14	-	-	403,098.16
合计	446,211.30	-	43,113.14	-	-	403,098.16

### 4、本期内实际核销情况

无。

### 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	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	47,467,710.03	1年以内 47,199,764.00 2-3年 267,946.03	35.82
第二名	非关联方	10,466,399.77	1年以内	7.90
第三名	非关联方	9,499,487.08	1年以内	7.17
第四名	非关联方	7,183,659.82	1年以内	5.42
第五名	非关联方	1,111,468.07	1年以内	0.84
合计	-	75,728,724.77	-	57.15

## (五) 应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	8,473,564.00	3,581,170.00
合计	8,473,564.00	3,581,170.00

公司根据日常资金管理的需要，将应收银行承兑票据以贴现或背书等形式转让并终止确认，且该类业务发生较为频繁。按照新金融工具准则的相关规定，将其分类为应收款项融资。

### (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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	8,473,564.00	4,754,196.00

合计	8,473,564.00	4,754,196.00
----	--------------	--------------

## (六) 预付款项

### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)	13,190,012.69	99.36	6,573,463.79	97.20
1-2年	84,604.65	0.64	49,815.49	0.74
2-3年	0.00	0.00	25,793.33	0.38
3年以上	0.00	0.00	113,567.16	1.68
合计	13,274,617.34	100.00	6,762,639.77	100.00

### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	未结算原因
第一名	非关联方	2,764,241.80	1年以内	货款
第二名	非关联方	1,050,000.00	1年以内	房屋维修费
第三名	非关联方	821,662.92	1年以内	货款
第四名	非关联方	339,970.10	1年以内	货款
第五名	非关联方	143,000.00	1年以内	货款
合计	-	5,118,874.82	-	-

## (七) 其他应收款

### 1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	3,245,496.39	2,835,357.65
合计	3,245,496.39	2,835,357.65

### 2、其他应收款分类披露

项目	期末余额			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
按单项评估计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析组合	620,201.46	17.13	374,705.07	245,496.39
关联方组合	3,000,000.00	82.87	-	3,000,000.00

合计	3,620,201.46	100.00	374,705.07	3,245,496.39
----	--------------	--------	------------	--------------

### 续上表

项目	期初余额			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
按单项评估计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
账龄分析组合	3,328,452.12	100.00	493,094.47	2,835,357.65
关联方组合	-	-	-	-
合计	3,328,452.12	100.00	493,094.47	2,835,357.65

### 3、其他应收款种类的说明

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年,下同)	45,764.83	5.00	2,288.24
1-2年	171,707.23	10.00	17,170.72
2-3年	12,560.00	15.00	1,884.00
3-4年	52,581.84	30.00	15,774.55
4-5年	-	80.00	-
5年以上	337,587.56	100.00	337,587.56
合计	620,201.46	-	374,705.07

### 4、本期坏账准备变动情况

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)	
2023年1月1日余额	493,094.47			493,094.47
2023年1月1日余额在本年:				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第一阶段				
--转回第二阶段				
本期计提				
本期转回	118,389.40			118,389.40

本期转销			
本期核销			
其他变动			
2023年6月30日余额	374,705.07		374,705.07

## 5、本期实际核销的其他应收款情况

无。

## 6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	账面余额	账龄	占总额的比例(%)
上海龙忆贸易有限公司	借款	关联方	3,000,000.00	1年以内	82.87
上海励迅企业发展有限公司	厂房租赁押金	非关联方	272,606.00	5年以上	7.53
上海宏仁气体有限公司	气罐押金	非关联方	50,000.00	5年以上	1.38
永大电梯设备(中国)有限公司	往来款	非关联方	35,000.00	3-4年	0.97
含山褒禅山经济园区建设投资有限公司	厂房租赁押金	非关联方	13,000.00	2-3年 5,000.00 3-4年 8,000.00	0.36
合计	-	-	3,370,606.00	-	93.11

## (八) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	40,005,977.36	-	40,005,977.36	77,605,068.38	-	77,605,068.38
在产品	25,627,783.76	-	25,627,783.76	3,112,977.57	-	3,112,977.57
库存商品	6,756,820.92	-	6,756,820.92	8,435,306.57	-	8,435,306.57
合计	72,390,582.04	-	72,390,582.04	89,153,352.52	-	89,153,352.52

注：报告期存货未发现减值迹象，未计提跌价准备。

## (九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	-	217,676.46
合计	-	217,676.46

## （十）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	500,000.00	-	500,000.00	-	-	-
合计	500,000.00	-	500,000.00	-	-	-

### 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期	本期	权益法下确认的投资损益	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		增加	减少				
上海龙忆贸易有限公司	-	-	-	-	-	-	-
上海珑轶智能科技有限公司	-	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
合计	-	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-

## （十一）固定资产

### 1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值	-	-	-	-	-
1、年初余额	10,749,850.36	44,310,341.37	6,654,554.08	2,770,780.11	64,485,525.92
2、本期增加金额	-	-	253,068.64	63,402.55	316,471.19
（1）购置	-	-	253,068.64	63,402.55	316,471.19
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	171,291.45	166,437.09	171,291.45
（1）处置或报废	-	-	171,291.45	166,437.09	171,291.45
（2）出售	-	-	-	-	-
4、期末余额	10,749,850.36	44,310,341.37	6,736,331.27	2,667,745.57	64,464,268.57
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1、年初余额	9,191,768.62	22,689,775.22	5,461,975.71	2,526,855.62	40,329,735.17
2、本期增加金额	229,680.00	1,733,485.66	223,315.89	146,427.57	2,332,909.12
（1）计提	229,680.00	1,733,485.66	223,315.89	146,427.57	2,332,909.12
（2）新增	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	162,726.88	158,115.21	320,842.09
（1）处置或报废	-	-	162,726.88	158,115.21	320,842.09
（2）售后租回	-	-	-	-	-
（3）多提冲回	-	-	-	-	-



4、期末余额	9,651,128.62	24,423,260.88	5,522,564.72	2,515,167.98	42,341,802.20
三、减值准备	-	-	-	-	-
1、年初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1、期末账面价值	869,041.74	19,887,080.49	1,213,766.55	152,577.59	22,122,466.37
2、期初账面价值	1,558,081.74	21,620,566.15	1,192,578.37	243,924.49	24,155,790.75

## 2、暂时闲置的固定资产情况

无。

## 3、通过经营租赁租出的固定资产

无。

## 4、未办妥产权证书的固定资产情况

无。

## （十二）在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
含山经开区西区新厂房（产业园一期）	22,420,406.89	-	22,420,406.89	21,896,148.90		21,896,148.90
合计	22,420,406.89		22,420,406.89	21,896,148.90		21,896,148.90

## （2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称		期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
-	预算数（元）		金额			
含山经开区西区新厂房（产业园一期）		21,896,148.90	524,257.99			22,420,406.89

合计		21,896,148.90	524,257.99			22,420,406.89
----	--	---------------	------------	--	--	---------------

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
含山经开区西区新厂房(产业园一期)	-	-	-	-	自筹
合计	-	-	-	-	-

### (十三) 使用权资产

项目名称	房屋建筑物	合计
一、账面原值	-	-
1、年初余额(2022.12.31)	24,667,948.66	24,667,948.66
2、本年增加金额	-	-
(1) 新增租赁合同	-	-
(2) 冲回及调整	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 租赁变更减少	-	-
(2) 提前到期不租	-	-
4、年末余额	24,667,948.66	24,667,948.66
二、累计折旧	-	-
1、年初余额	12,116,308.91	12,116,308.91
2、本年增加金额	3,303,236.10	3,303,236.10
(1) 计提	3,303,236.10	3,303,236.10
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
(2) 租赁到期减少	-	-
(3) 提前到期不租	-	-
4、年末余额	15,419,545.01	15,419,545.01
三、减值准备	-	-
1、年初余额	-	-
2、本年增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本年减少金额	-	-

(1) 处置或报废	-	-
4、年末余额	-	-
四、账面价值	-	-
1、年末账面价值	9,248,403.65	9,248,403.65
2、年初账面价值	12,551,639.75	12,551,639.75

#### (十四) 无形资产

项目	专利技术	ERP 系统软件	土地使用权	合计
一、账面原值	-	-	-	-
1、年初余额	836,183.69	3,412,768.28	32,596,630.64	36,845,582.61
2、本期增加金额	34,653.47			34,653.47
(1) 购置	34,653.47			34,653.47
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	870,837.16	3,412,768.28	32,596,630.64	36,880,236.08
二、累计摊销				
1、年初余额	262,712.62	364,055.22	1,915,263.04	2,542,030.88
2、本期增加金额	20,185.33	170,638.41	336,731.59	527,555.33
(1) 计提	20,185.33	170,638.41	336,731.59	527,555.33
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	282,897.95	534,693.63	2,251,994.63	3,069,586.21
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	587,939.21	2,878,074.65	30,344,636.01	33,810,649.87
2、年初账面价值	573,471.06	3,048,713.06	30,681,367.60	34,303,551.73

注：报告期无形资产未发现减值迹象，未计提减值准备。

#### (十五) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
新厂房装修费	988,850.62	2,066,075.17	370,818.90	-	2,684,106.89
合计	988,850.62	2,066,075.17	370,818.90	-	2,684,106.89

### (十六) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	777,803.23	116,670.48	939,305.77	140,895.86
递延收益	27,093,240.00	4,063,986.00	27,093,240.00	4,063,986.00
合计	27,871,043.23	4,180,656.48	28,032,545.77	4,204,881.86

### (十七) 其他非流动资产

项目名称	期末余额	期初余额
预付设备款	-	10,500.00
含山经开区西区新厂房前期费用	-	82,971.00
合计	-	93,471.00

### (十八) 短期借款

#### 1、短期借款列示

项目	期末余额	期初余额
保证借款	-	-
抵押、保证借款	58,000,000.00	81,000,000.00
合计	58,000,000.00	81,000,000.00

#### 2、2023年6月30日借款余额明细：

单位名称	借款金额（元）	债务期限	借款利率（%）	质押	抵押	保证
宁波银行股份有限公司上海宝山支行①	6,000,000.00	2022.09.15 至 2023.09.15	-	-	-	梅神峰
	7,000,000.00	2022.09.15 至 2023.09.15	-	-	-	
中国民生银行股份有限公司上海徐汇支行②	5,000,000.00	2023.03.07 至 2024.03.07	3.5	专利权质押	-	MEI ZAI XIN
中信银行股份有限公司（上海）支行③	10,000,000.00	2022.07.04 至 2023.07.04	3.6	-	居住用房及车位	MEIZAIXIN 梅神峰 王琳
	20,000,000.00	2022.07.30 至 2023.07.20	3.6	-		

	10,000,000.00	2022.08.16 至 2023.07.26	3.6	-		
-	58,000,000.00	-	-	-	-	-

注 1：已贴现未终止确认的银行承兑汇票

注 2：担保物为公司专利质押及法人 MEIZAIXIN 个人保证。

注:3：抵押物为公司法人 MEIZAIXIN 个人名下居住用房及车位

## （十九）应付票据

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	3,650,000.00	2,480,000.00
银行承兑票据	-	250,000.00
合计	3,650,000.00	2,730,000.00

## （二十）应付账款

### 1、按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年，下同）	51,651,091.63	100,542,171.02
1-2 年	47,462,868.39	4,816,670.91
2-3 年	2,097,681.44	157,764.19
3 年以上	1,074,999.55	133,866.23
合计	102,286,641.01	105,650,472.35

### 2、按债权方归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄
第一名	非关联方	4,880,949.76	1-2 年
第二名	非关联方	3,753,682.10	1 年以内
第三名	非关联方	3,611,322.49	1-2 年
第四名	非关联方	2,426,154.84	1-2 年
第五名	非关联方	2,252,021.92	1-2 年
合计	-	16,924,131.11	-

## （二十一）合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	801,281.49	1,803.15
合计	801,281.49	1,803.15

## （二十二）应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬	1,175,566.60	17,621,735.87	17,411,347.63	1,385,954.84
2、离职后福利-设定提存计划	1,941,832.53	2,054,836.27	1,748,368.05	2,248,300.75
3、辞退福利	-	-	-	-
4、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	3,117,399.13	19,676,572.14	19,159,715.68	3,634,255.59

### 2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	0.01	14,650,036.70	14,650,036.70	0.01
2、职工福利费	-	891,069.73	891,069.73	-
3、社会保险费	1,175,566.59	1,330,840.44	1,120,452.20	1,385,954.83
其中：医疗保险费	890,174.84	1,069,723.80	924,979.08	1,034,919.57
生育保险费	213,660.47	171,227.49	135,041.31	249,846.65
工伤保险费	71,731.28	89,889.15	60,431.81	101,188.62
4、住房公积金	-	749,789.00	749,789.00	-
5、工会经费	-	-	-	-
6、职工教育经费	-	-	-	-
合计	1,175,566.60	17,621,735.87	17,411,347.63	1,385,954.84

### 3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	1,882,985.91	1,992,843.72	1,703,354.28	2,172,475.35
2、失业保险费	58,846.62	61,992.55	45,013.77	75,825.40
合计	1,941,832.53	2,054,836.27	1,748,368.05	2,248,300.75

## （二十三）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	-	4,462,146.76
增值税	385,429.03	97,359.55
个人所得税	80,473.52	100,890.30
房产税	17,080.54	17,080.53
土地使用税	213,846.75	213,846.75
城市维护建设税	37,198.19	21,346.78
教育费附加	22,318.91	12,808.07
地方教育费附加	14,879.28	8,538.71

印花税	76,235.48	17,301.00
水利建设基金	10,139.64	7,819.42
合计	857,601.34	4,959,137.87

## （二十四）其他应付款

### 1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	3,628,606.12	3,664,465.86
合计	3,628,606.12	3,664,465.86

### 2、其他应付款明细

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年，下同）	512,534.56	2,948,571.06
1-2年	2,945,176.76	134,594.80
2-3年	134,594.80	525,000.00
5年以上	36,300.00	56,300.00
合计	3,628,606.12	3,664,465.86

## （二十五）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	5,279,099.82	5,986,002.74
合计	5,279,099.82	5,986,002.74

## （二十六）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期且未终止确认的应收票据	4,754,196.00	4,984,371.22
合计	4,754,196.00	4,984,371.22

## （二十七）长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	-	-
抵押、保证借款	39,000,000.00	40,000,000.00

合计	39,000,000.00	40,000,000.00
----	---------------	---------------

单位名称	借款金额	债务期限	借款利率(%)	质押	抵押	保证
中国民生银行股份有限公司上海徐汇支行	40,000,000.00	20220930 至 20320927	3.4	-	居住用房、 车位	MEIZAIXIN
合计	40,000,000.00		-	-	-	-

抵押物为公司法定代表人 MAIZAIXIN 个人提供

### (二十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	11,436,796.13	13,482,968.77
减：未确认融资费用	533,310.56	889,831.78
减：一年内到期的租赁负债	5,279,099.82	5,986,002.74
合计	5,624,385.75	6,607,134.25

### (二十九) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基础建设奖励基金	27,093,240.00	-	-	27,093,240.00
合计	27,093,240.00	-	-	27,093,240.00

### (三十) 实收资本(股本)

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例%			金额	比例%
梅神峰	54,203,640.00	94.30	-	-	54,203,640.00	94.30
梅墨峰	3,276,360.00	5.70	-	-	3,276,360.00	5.70
合计	57,480,000.00	100.00	-	-	57,480,000.00	100.00

### (三十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------



其他资本公积	165,935.41	-	-	165,935.41
资本（股本）溢价	60,905.67	-	-	60,905.67
合计	226,841.08	-	-	226,841.08

### （三十二）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,695,204.41	-	-	15,695,204.41
合计	15,695,204.41	-	-	15,695,204.41

### （三十三）未分配利润

项目	期末余额	期初余额
上年末余额	163,291.11	19,357,822.95
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后年初未分配利润	163,291.11	19,357,822.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,433,914.82	-1,333,899.02
减：提取法定盈余公积	-	961,512.82
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	16,899,120.00
转作股本的普通股股本及资本公积	-	-
其他所有者权益内部结转(股改造成)	-	-
年末未分配利润	5,597,205.93	163,291.11

### （三十四）营业收入和营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	228,421,855.67	179,968,132.48
其他业务收入	769,056.34	2,211,258.25
合计	229,190,912.01	182,179,390.73
主营业务成本	199,614,554.11	159,280,511.56
其他业务成本	-	982,748.54
合计	199,614,554.11	160,263,260.10

### （三十五）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	290,458.41	121,408.86
教育费附加	174,275.03	72,845.32
地方教育费附加	116,183.36	48,563.55
城镇土地使用税	427,693.50	612,276.75
房产税	34,161.09	17,080.54
印花税	201,336.47	170,260.64

车船税	4,590.00	1,980.00
水利基金建设	47,163.24	40,838.90
合计	1,295,861.10	1,085,254.56

### (三十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	705,049.51	581,296.82
业务招待费	214,139.59	90,109.27
差旅费	156,321.99	129,730.65
合计	1,075,511.09	801,136.74

### (三十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,193,737.21	3,530,302.59
职工福利费	891,069.73	1,004,134.36
办公费	846,854.30	810,174.91
折旧与摊销	850,959.50	710,117.76
审计咨询费用	378,310.55	250,492.60
房屋维修费	370,818.90	829,534.40
汽车费用	238,486.51	123,533.61
保安费	354,724.51	444,404.28
业务招待费	285,082.01	236,481.67
差旅费	110,059.55	24,103.78
其他	61,970.00	30,723.30
合计	8,582,072.77	7,994,003.26

### (三十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,121,565.69	5,506,100.64
直接材料	6,746,275.16	7,316,070.06
水电气费	6,017.00	8,850.60
模具费	29,070.79	48,330.74
折旧与摊销	125,808.74	126,766.16
维修费	-	68,592.08
检测费	-	10,450.00
其他	13628.32	-
技术开发费	3,500.00	-
合计	14,045,865.70	13,085,160.28

### (三十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,851,753.36	1,475,269.26
减：利息收入	67,853.05	23,593.13
手续费及其他	10,167.89	71,133.01
汇兑损益	74,947.32	-436,829.88
合计	1,869,015.52	1,085,979.26

#### (四十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
与收益相关的政府补助	2,312,849.91	736,009.09
合计	2,312,849.91	736,009.09

#### (四十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
银行理财产品收益	262,567.89	90,439.27
平仓收益	-	1,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-	-148,070.63
合计	262,567.89	942,368.64

#### (四十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账准备	161,502.54	181,603.62
合计	161,502.54	181,603.62

#### (四十三) 营业外收入

##### 1、营业外收入分项目情况

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期	上期	本期	上期
其他	0.69	820.33	0.69	820.33
固定资产处置损益	20,638.97	-	20,638.97	-
合计	20,639.66	820.33	20,639.66	820.33

#### (四十五) 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期	上期	本期	上期
固定资产报废	7,436.92	-	7,436.92	-

捐赠支出	-	-	-	-
其它支出	14.60	-	14.60	-
合计	7,451.52	-	7,451.52	-

## （四十六）所得税费用

### （1）所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-	-
递延所得税费用	24,225.38	-
以前年度汇算清缴补提	-	-
减：以前年度汇算清缴退回	-	-
合计	24,225.38	-

## （四十七）现金流量表附注

### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,312,849.91	736,009.09
利息收入及其他	28,985.00	37,885.58
收到的单位及个人往来款等	2,512,200.69	20,776,423.43
合计	4,854,035.60	21,550,318.10

### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现的管理费用	2,909,716.11	2,749,448.55
付现的研发费用	3,987,543.29	5,102,428.17
付现的销售费用	370,461.58	219,839.92
支付的往来款及其他	3,308,515.00	2,371,500.00
与经营有关的财务费用支出	3,647.15	96,089.69
合计	10,579,883.13	10,539,306.33

### 3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
新租赁准则下各期支付的租金	4,820,644.44	2,696,723.88
合计	4,820,644.44	2,696,723.88

## （四十八）现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1)将净利润调节为经营活动现金流量	-	-
净利润	5,529,472.84	-274,601.79
加：信用减值损失	161,502.54	-181,603.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,636,145.22	6,372,697.03
无形资产摊销	527,555.33	376,089.37
长期待摊费用摊销	370,818.90	470,448.00
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）	-20,638.97	-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	7,436.92	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	1,580,016.66	1,085,979.26
投资损失（收益以“－”号填列）	-192,582.59	-942,368.64
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	24,225.38	-
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	16,762,770.48	-17,169,840.39
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	20,596,035.59	-639,971.66
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	5,593,596.58	13,652,230.98
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	56,576,354.88	2,749,058.54
2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3)现金及现金等价物净变动情况	-	-
现金的期末余额	33,645,773.72	16,868,519.36
减：现金的期初余额	23,185,467.99	8,398,016.78
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	10,460,305.73	8,470,502.58

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现 金	33,645,773.72	23,185,467.99
其中：库存现金	72,495.84	15,404.57
可随时用于支付的银行存款	33,572,543.75	13,979,329.29
可随时用于支付的其他货币资金	734.13	9,190,734.13
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的委托理财产品投资	-	-

三、期末现金及现金等价物余额	33,645,773.72	23,185,467.99
----------------	---------------	---------------

### (四十九) 政府补助

种类	金额	本期发生额	上期发生额	计入当期损益或冲减相关成本费用与收益相关
上海市宝山区杨行镇人民政府	代管资金专户返还款	150,000.00	110,000.00	与收益相关
安徽含山县人力资源和社会保障局	失业保险费返还	-	28,302.80	与收益相关
	稳定就业补贴	2,213.71	-	与收益相关
上海市残疾人就业服务中心	残疾人超比例奖励	13,371.20	10,023.90	与收益相关
上海市宝山区人力资源和社会保障局	扩岗补助	1,500.00		
国家税务总局安徽省马鞍山市含山县税务局	个税手续费返还	-	648.39	与收益相关
含山经济开发区建设投资有限公司	企业扶持资金	1,630,645.00	-	与收益相关
含山县科学技术局	2020年度市科技创新政策兑现资金	-	27,500.00	与收益相关
	2020年度自主创新奖金	-	27,500.00	与收益相关
	高新技术企业认定奖励	330,000.00	-	与收益相关
	高新技术产品认定奖励	10,000.00	-	与收益相关
含山县经济和信息化局	2021年度市制造业政策兑现资金(市级)	175,120.00	33,000.00	与收益相关
含山县国库集中支付中心	开发区第四季度房租返还金	-	470,448.00	与收益相关
	收到的开发区企业三类红包款	-	1,000.00	与收益相关
	收到开发区付对企业研发补助	-	5,586.00	与收益相关
	收到2020年知识产权奖励费	-	22,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>2,312,849.91</b>	<b>736,009.09</b>	<b>-</b>

### (五十) 所有权受到限制的资产

项目	期末余额	期初余额	受限制的原因
货币资金	-	2,000,000.00	保证金
固定资产	869,041.74	1,098,721.74	抵押
无形资产(土地使用权)	3,508,330.21	3,566,001.44	抵押
无形资产(专利技术权)	195,076.76	-	质押
<b>合计</b>	<b>4,572,448.71</b>	<b>6,664,723.18</b>	<b>-</b>

备注：所有权受限资产对应短期借款详见本附注五(十八)

## （五十一）外币货币性项目

项目	期末余额		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金：	-	-	-
美元	126,936.78	7.2258	917,219.78
欧元	14,372.02	7.8771	113,209.84
应收账款：	-	-	-
美元	357,903.84	7.2258	2,586,141.57
欧元	38,184.83	7.8771	300,785.72

## 六、合并范围的变更

无

## 七、关联方和关联交易

### （一）控股股东和实际控制人

关联方名称	与本公司的关系	直接及间接持股比例（%）
梅神峰	实际控制人	94.30

### （二）不存在控制关系的关联方

关联方名称	本期与本公司的关系	上期与本公司的关系
ZAI XIN MEI（梅载欣）	法定代表人、董事长	-
梅墨峰	股东	股东

### （三）其他关联方情况

其他关联方名称	与本企业关系	成立日期	持股比例（%）	其他股东
上海珩峰投资管理中心（有限合伙）	实际控制人任普通合伙人	2015/07/02	94.30	梅墨峰
上海至尊园实业集团股份有限公司	实际控制人参股、任董事、至尊园控股股东、实际控制人、一致行动人	2004/09/16	16.56	陈冠维、刘永芳、上海窑兴投资合伙企业（有限合伙）、倪根宝
上海窑兴投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人任有限合伙人	2015/07/10	29.64	倪凯奇、王春华、陈琪、上海瑞赋投资管理有限公司
上海桃源科技发展有限公司	关联企业上海至尊园实业股份有限公司全资子公司	2000/07/13	100.00	无

上海怡融投资管理有限公司	董事倪根宝参股、任监事	2009/03/30	17.00	上海米夫电子科技有限公司、陈培昌
马鞍山汉鑫人力资源服务有限公司	董事长 ZAN XIN MEI 控股	2021/04/09	100.00	梅墨峰
上海龙忆贸易有限公司	参股	2021/05/25	50.00	上海昕软通信技术有限公司、上海金络数字传媒科技有限公司
上海珑轶智能科技有限公司	参股	2022/08/29	50.00	汪丽婷
上海至尊园公益基金会	董事倪根宝任理事长	2016/12/02		公益团体

#### (四) 关联交易情况

##### 1、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
马鞍山汉鑫人力资源服务有限公司	提供劳务	3,796,520.92	4,658,468.66
合计	-	3,796,520.92	4,658,468.66

##### 2、关联方应收应付款项

项目	关联方名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付账款	马鞍山汉鑫人力资源服务有限公司	-	3,759,146.15	3,759,146.15	-
其他应收款	上海龙忆贸易有限公司	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00
合计	-	-	6,759,146.15	3,759,146.15	3,000,000.00

##### 3、关联方担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
MAIZAIXIN、王琳、梅神峰①	10,000,000.00	2022.06.17	2023.02.23	是
梅神峰②	13,000,000.00	2021.08.26	2026.08.26	否
MAIZAIXIN、王琳、梅神峰③	40,000,000.00	2022.01.26	2027.12.31	否
MAIZAIXIN④	5,000,000.00	2023.03.07	2024.03.07	否
合计	68,000,000.00	-	-	-

注 2 为公司开具的银行承兑汇票担保；

注 1 注 3 注 4 为公司短期贷款担保；

##### 4、其他交易活动



关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海龙忆贸易有限公司	借款	3,000,000.00	-
合计	-	3,000,000.00	-

## 八、与金融工具相关的风险

### (一) 金融资产

项目	金融资产	
	期末余额	期初余额
货币资金	33,645,773.72	25,185,467.99
应收款项融资	8,473,564.00	3,581,170.00
应收票据	20,026,294.94	7,583,057.62
应收账款	77,515,554.66	125,846,306.55
其他应收款	3,245,496.39	2,835,357.65
合计	142,906,683.71	165,031,359.81

### (二) 金融负债

项目	金融负债	
	期末余额	期初余额
短期借款	58,000,000.00	81,000,000.00
应付票据	3,650,000.00	2,730,000.00
应付账款	102,286,641.01	105,650,472.35
其他应付款	3,628,606.12	3,664,465.86
长期借款	39,000,000.00	40,000,000.00
合计	206,565,247.13	233,044,938.21

## 九、承诺事项及或有事项

无。

## 十、资产负债表日后事项

无。

## 十一、其他重要事项说明

无。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、应收账款分类披露

项目	期末余额			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
按单项评估计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
账龄分析组合	2,189,928.05	2.17	135,152.13	2,054,775.92
关联方组合	23,137,625.82	22.90	-	23,137,625.82
优质客户组合	75,728,724.77	74.94	267,946.03	75,460,778.74
合计	101,056,278.64	100.00	403,098.16	100,653,180.48

#### 续上表

项目	期初余额			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
按单项评估计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
账龄分析组合	1,964,854.70	1.48	144,431.81	1,820,422.89
关联方组合	6,214,634.38	4.69	-	6,214,634.38
优质客户组合	124,327,663.15	93.83	301,779.49	124,025,883.66
合计	132,507,152.23	100.00	446,211.30	132,060,940.93

#### 2、应收账款种类的说明：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年,下同)	2,161,891.74	5.00	108,094.59
1-2年	1,087.52	10.00	108.75
5年以上	26,948.79	100.00	26,948.79
合计	2,189,928.05		135,152.13

关联方组合计提坏账准备应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
安徽汉神机电有限公司	23,137,625.82	-	-	合并

合计	23,137,625.82	-	-	-
----	---------------	---	---	---

### 优质客户组合计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
第一名	47,467,710.03	267,946.03	0.49	超过信用期
第二名	10,466,399.77	-	-	-
第三名	9,499,487.08			
第四名	7,183,659.82			
第五名	1,111,468.07			
合计	75,728,724.77	267,946.03	-	-

### 3、本期坏账准备变动情况。

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	446,211.30	-	43,113.14			403,098.16
合计	446,211.30		43,113.14			403,098.16

### 4、本期内实际核销情况

无。

### 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	与本公司关系	账面余额	账龄	占总额的比例 (%)
第一名	非关联方	47,040,044.14	1 年以 47,199,764.00 2-3 年 267,946.03	35.5
第二名	关联方	23,137,625.82	1 年以内	17.46
第三名	非关联方	10,462,635.89	1 年以内	7.90
第四名	非关联方	9,499,487.08	1 年以内	7.17
第五名	非关联方	7,183,659.82	1 年以内	5.42
合计		97,323,452.75		73.45

## (二) 其他应收款

### 1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		-
应收股利	-	
其他应收款	43,175,785.57	775,046.47
—— 合计	43,175,785.57	775,046.47

## 2、其他应收款分类披露

项目	期末余额			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
按单项评估计提坏账准备的其他应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析组合	541,907.31	1.24	366,121.74	175,785.57
关联方组合	43,000,000.00	98.76	-	43,000,000.00
合计	43,541,907.31	100.00	366,121.74	43,175,785.57

### 续上表

项目	期初余额			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
按单项评估计提坏账准备的其他应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,158,598.25	100.00	383,551.78	775,046.47
账龄分析组合	1,158,598.25	100.00	383,551.78	775,046.47
关联方组合	-	-	-	-
合计	1,158,598.25	100.00	383,551.78	775,046.47

## 3、其他应收款种类的说明

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年,下同)	23,843.20	5.00	1,192.16
1-2年	128,334.71	10.00	12,833.47
2-3年	7,560.00	15.00	1,134.00
3-4年	44,581.84	30.00	13,374.55

4-5年	-	80.00	-
5年以上	337,587.56	100.00	337,587.56
合计	541,907.31		366,121.74

#### 4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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）	
2023年1月1日余额	383,551.78			383,551.78
2023年1月1日余额在 本年：				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第一阶段				
--转回第二阶段				
本期计提				
本期转回	17,430.04			17,430.04
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	366,121.74			366,121.74

#### 5、本期实际核销的其他应收款情况

无。

#### 6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	与本公司 关系	账面余额	账龄	占总额的比例 (%)
安徽汉神机电有限公司	借款	关联方	40,000,000.00	5年以上	91.87
上海龙忆贸易有限公司	借款	关联方	3,000,000.00	2-3年	6.89
上海励迟企业发展有限公司	厂房租赁押金	非关联方	272,606.00	5年以上	0.63
上海宏仁气体有限公司	气罐押金	非关联方	50,000.00	5年以上	0.11
永大电梯设备（中国）有限公司	往来款	非关联方	35,000.00	3-4年	0.08

合计			43,357,606.00		99.58
----	--	--	---------------	--	-------

### (三) 长期股权投资

项目	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	减值准备			金额	减值准备
对子公司的投资	12,000,000.00	-	-	-	12,000,000.00	-
对联营企业的投资	-	-	500,000.00	-	500,000.00	-
合计	12,000,000.00	-	500,000.00	-	12,500,000.00	-

#### 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽汉神机电股份有限公司	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00	-	-
合计	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00	-	-

#### 2、对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期	本期	权益法下确认的投资损益	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		增加	减少			值准备	
上海珑轶智能科技有限公司	-	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
合计	-	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-

### (四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	228,663,821.89	179,968,132.48
其他业务收入	20,812,923.41	2,211,258.25
合计	249,476,745.30	182,179,390.73
主营业务成本	196,497,592.67	159,280,511.56
其他业务成本	19,643,644.89	982,748.54
合计	216,141,237.56	160,263,260.10

## 十三：补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益	-	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免；	-	-
计入当期损益的政府补助	2,312,849.91	736,009.09
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益；	-	-148,070.63
非货币性资产交换损益；	-	-
委托他人投资或管理资产的损益；	262,567.89	1,090,439.27
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；	-	-
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	-	-
对外委托贷款取得的损益；	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响；	-	-
受托经营取得的托管费收入；	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	13,188.14	820.33
其他符合非经常性损益定义的损益项目。	-	-
小计	2,588,605.94	1,679,198.06
企业所得税的影响数	388,290.89	251,879.71
归属于少数股东的非经常性损益	-	-
归属于母公司的非经常性损益	2,200,315.05	1,427,318.35

### （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	7.12%	0.09	0.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.24%	0.06	0.06

上海汉神机电股份有限公司（加盖公章）

二零二三年八月七日



## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	2,312,849.91
委托他人投资或管理资产的损益；	262,567.89
除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	13,188.14
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,588,605.94</b>
减：所得税影响数	388,290.89
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,200,315.05</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用