



上海上电

NEEQ:430363

上海上电电机股份有限公司

ShanghaiShangdianElec.MachineryCorp.



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、公司负责人祁新平、主管会计工作负责人黄松梅及会计机构负责人（会计主管人员）夏金弟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“七、 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

无

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	13
第四节	股份变动及股东情况	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第六节	财务会计报告	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	81
附件 II	融资情况	83

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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	上海上电电机股份有限公司
太仓分公司	指	上海上电电机股份有限公司太仓分公司
兴文公司	指	上海上电兴文电机工程有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《上海上电电机股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
中心高	指	电机从地面到主轴中心的尺度，中心高 355mm 以下为小型电机，355 至 630mm 为中型电机，710mm 以上为大型电机
三相异步电机	指	靠同时接入三相交流电源（相位差 120 度）供电的一类电动机，由于三相异步电机的转子与定子旋转磁场以相同的方向、不同的转速旋转，存在转差率，所以叫三相异步电机。
极数	指	电机极数

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海上电电机股份有限公司		
英文名称及缩写	ShanghaiShangdianElec. MachineryCorp.		
	SHSD		
法定代表人	祁新平	成立时间	2004年11月8日
控股股东	控股股东为祁新平	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为祁新平，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-电气机械和器材制造业-电机制造业-电动机制造业		
主要产品与服务项目	交直流电机制造、销售、维修、服务，配件销售等		
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	上海上电	证券代码	430363
挂牌时间	2013年12月23日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	58,200,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市长乐路989号世纪商贸大厦11楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	陆文忠	联系地址	上海市嘉定区兴文路1200号
电话	021-52633873	电子邮箱	lwz@shsd-elec.com
传真	021-64637180		
公司办公地址	上海市嘉定区兴文路1200号	邮政编码	201815
公司网址	www.shsd-elec.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913100007687685518		
注册地址	上海市上海市嘉定区兴文路1200号		
注册资本（元）	58,200,000	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) 商业模式与经营计划

本公司是电机制造行业大中型异步电动机的生产和服务提供商，拥有多项专利技术、核心技术、优秀的管理团队、良好的市场口碑，公司作为合格供应商为中冶京诚、中国电建等总包用户提供服务，为陕鼓、江苏海鸥等主机企业，为宝武集团、华能、华电、玖龙、理文等直接用户，提供高科技、性价比高、满足用户个性化需求的大中型异步电动机产品。同时为国外知名企业提供应急柴油发电机产品核心部件。

公司的生产模式为自行生产模式，公司通过外购原材料，利用公司掌握的生产技术，通过公司的生产部门完成电机产品的生产。

公司的销售模式包括自行销售和经销商销售两种销售方式。公司现阶段主要依靠销售部门自行销售，逐步加大经销商销售方式的比例，适时建立代理商销售网络。

公司同时开展电机维修业务，通过提供保养及修理为用户提供产品服务。公司规划在主要客户以及电机产品大用户所在地建立网点，借助开拓电机维修服务业务的同时，扩大市场业务覆盖范围，实现公司持续发展。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

(二) 行业情况

2023年我国经济仍持续艰难，年初疫情影响对国内经济造成短暂影响后，生产需求虽有回升但经济疲软，整体需求提升缓慢。但缘于可持续发展，节能减排在各国受到的广泛重视，作为效力大、节约能源的高能效电机持续受到市场的追逐捧场。

从公司所处的电机行业来看，我国工业电机制造行业的需求向高效绿色转变，公司作为能够生产高效节能电机的企业，仍然有着广阔的市场前景。

(三) 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
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	上海市创新型中小企业；上海市专精特新企业；（有效期均为3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	94,638,712.13	81,565,108.91	16.03%
毛利率%	25.20%	14.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,139,556.53	20,002.49	35,593.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,220,751.01	-641,297.59	1,070.03%
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）	4.13%	0.01%	-
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）	3.60%	-0.37%	-
基本每股收益	0.12	0.00	35,593.34%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	270,735,683.31	273,587,103.87	-1.04%
负债总计	100,453,049.56	101,941,748.82	-1.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	169,126,768.84	170,717,212.31	-0.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.91	2.93	-0.93%
资产负债率%（母公司）	37.41%	37.45%	-
资产负债率%（合并）	37.10%	37.26%	-
流动比率	1.91	1.88	-
利息保障倍数	170.60	17.35	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,284,398.54	15,390,575.84	-85.16%
应收账款周转率	1.75	2.45	-
存货周转率	1.29	1.15	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.04%	3.67%	-
营业收入增长率%	16.03%	-13.73%	-
净利润增长率%	37,114.05%	-99.60%	-

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	12,372,459.21	4.57%	4,292,167.44	1.57%	188.26%
应收票据	19,918,842.44	7.36%	23,698,679.44	8.66%	-15.95%
应收账款	55,507,087.05	20.50%	41,364,326.20	15.12%	34.19%
交易性金融资产	14,624,375.02	5.40%	30,820,136.44	11.27%	-52.55%
预付款项	978,056.50	0.36%	344,787.69	0.13%	183.67%
其他应收款	37,125.00	0.01%	83,000.00	0.03%	-55.27%
存货	55,366,312.31	20.45%	52,295,021.70	19.11%	5.87%
合同资产	14,032,698.25	5.18%	18,433,793.88	6.74%	-23.88%
使用权资产	1,955,490.21	0.72%	2,793,557.42	1.02%	-30.00%
应付票据	25,774,291.77	9.52%	7,815,795.71	2.86%	229.77%
预收款项	531,435.59	0.20%	325,103.66	0.12%	63.47%
应付职工薪酬	2,310,765.80	0.85%	4,006,906.41	1.46%	-42.33%
应交税费	1,998,290.42	0.74%	4,373,361.00	1.60%	-54.31%
其他应付款	703,180.26	0.26%	1,982,122.84	0.72%	-64.52%
其他流动负债	11,653,154.88	4.30%	22,963,430.52	8.39%	-49.25%
租赁负债	0.00	0.00%	742,080.54	0.27%	-100.00%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金：2023年公司用于开具银行承兑汇票支付的保证金较2022年同期增加，且2023年本期期末时点公司银行账户上存放了部分资金。
- 2、应收账款：2023年本期期末应收账款余额的增加，2023年上半年公司销售回款较慢，故应收账款也有所增加
- 3、交易性金融资产：2023年上半年公司权益分派赎回了部分理财，同时部分现金存放在银行账户，未购买理财产品，故与2022年同期相比，账面上理财产品有所减少。
- 4、预付款项：公司部分业务涉及的零部件需要付款提货，2023年本期余额虽比2022年期末有所增加，但属正常业务波动。
- 5、其他应收款：2023年保证金减少，故2023年本期余额比2022年期末有所减少，属正常业务变化。
- 6、使用权资产：2023年本期使用权资产折旧摊销使本期使用权资产余额减少。
- 7、应付票据：2023年上半年公司重新启动了向银行申请开具银行承兑汇票的业务，故2023年本期应付票据余额较2022年末余额有明显增长。
- 8、预收款项：2023年公司有部分客户项目调整或取消，已付款项拟用于支付后续项目的款项，故2023年本期预收款项余额有所增加。
- 9、应付职工薪酬：2022年期末余额中包含了2022年年终绩效。相比2022年期末，2023年本期余额有所下降。
- 10、应交税费：2022年公司享受了税收缓缴政策，2023年陆续完成缴税，故2023年本期余额较2022年期末余额有所减少。
- 11、其他应付款：2023年其他应付款本期余额下降主要是运费应付余额的减少，源于二季度公司远途发

货减少。

12、其他流动负债：2023年公司已背书转让给供应商，但期末未终止确认的应收票据较2022年期末有减少，故2023年中的其他流动负债余额有所下降。

13、租赁负债：2023年租赁负债减少是因为本期租赁应付款减少。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	94,638,712.13	-	81,565,108.91	-	16.03%
营业成本	70,785,684.98	74.80%	70,055,369.69	74.02%	1.04%
毛利率	25.20%	-	14.11%	-	-
税金及附加	884,841.20	0.93%	576,232.51	0.61%	53.56%
销售费用	4,473,867.67	4.73%	3,417,274.97	3.61%	30.92%
管理费用	6,115,829.55	6.46%	5,925,038.10	6.26%	3.22%
研发费用	3,991,603.07	4.22%	2,423,693.35	2.56%	64.69%
财务费用	23,314.57	0.02%	222,754.06	0.24%	-89.53%
其他收益	720,640.71	0.76%	453,276.29	0.48%	58.98%
信用减值损失	-1,392,516.60	-1.47%	430,330.68	0.45%	-423.59%
资产减值损失	-719,915.00	-0.76%	168,122.00	0.18%	-528.21%
营业外收入	95,645.21	0.10%	0.25	0.00%	38,257,984.00%
所得税费用	-117,432.19	-0.12%	187,210.22	0.20%	-162.73%
净利润	7,452,992.99	7.88%	-20,135.58	-0.02%	37,114.05%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入、营业成本、净利润：2023年公司运营基本正常，较2022年有所增长主要因为2022年上半年公司受疫情影响，销售有所下降，且疫情期间，人工成本、运输成本都较正常运行时高很多，故2023年本期的毛利率有增加，净利润也较2022年有明显增长。
- 2、税金及附加：2022年公司享受了房产税减半缴纳的优惠政策，故2023年本期金额较2022年同期有所增长。
- 3、销售费用：2023年上半年公司加大对客户的走访以弥补疫情原因造成的与客户交流的缺失，故销售费用有所增加，同时计提的预计负债增加，也使2023年本期销售费用比2022年同期有所增长。
- 4、研发费用：2023年上半年无疫情影响，研发活动正常进行，故研发费用较2022年同期有所增长
- 5、财务费用：2023年公司无银行贷款，不再支付贷款利息，故财务费用较2022年同期有所下降
- 6、其他收益：2023年上半年公司收到的税费返还较2022年同期略高，故其他收益有所增加。
- 7、信用减值损失：公司2023年上半年收到商业承兑汇票较2022年同期有所增加，计提坏账金额也同步增加。
- 8、资产减值损失：2023年公司长库龄存货有所增加，期末存货的跌价准备金额有所增加，资产减值损失同步增加。
- 9、营业外收入：2023年发生了一笔长账龄的其他应付账款清理，而2022年无相关业务。
- 10、所得税费用：2023年所得税费用变化，主要是因为递延所得税金额变化

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	94,416,215.67	71,673,987.36	31.73%
其他业务收入	222,496.46	9,891,121.55	-97.75%
主营业务成本	70,747,900.91	60,122,040.97	17.67%
其他业务成本	37,784.07	9,933,328.72	-99.62%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
大中型电机产成品	68,835,212.12	53,536,670.77	22.22%	31.07%	23.79%	4.57%
小型电机产成品	18,176,033.88	14,874,506.01	18.16%	8.09%	-3.85%	10.16%
备件及修理	7,404,969.67	2,336,724.13	68.44%	216.45%	66.43%	28.44%
其他业务	222,496.46	37,784.07	83.02%	-97.75%	-99.62%	83.02%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

- 1) 去年上半年由于疫情原因，公司间歇性停工，营业收入较正常运营有下降，且疫情期间物流成本、人工成本与正常运营相比有大幅增加。2023 年公司运营基本正常，成本与 2022 年疫情相比也逐步回升恢复正常水平。小型电机产品价格较低，修理业务人工成本占比较高，故与大中型电机相比，物流成本、人工成本的影响会更大。
- 2) 去年同期公司一次性销售了部分多购置的原材料，金额超过 900 万，而 2023 年上半年公司无此类业务发生，故其他业务收入较 2022 年同期明显减少。

(三) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,284,398.54	15,390,575.84	-85.16%
投资活动产生的现金流量净额	14,586,054.12	-10,018,086.21	245.60%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,790,160.89	-4,041,781.39	-117.48%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：2023 年上半年销售回款与 2022 年同期基本持平，但 2022 年上半年公司之前开具的银行承兑汇票陆续到期，记为现金流入，而 2023 年无此业务，故 2023 年经营性现

金流净额比 2022 年同期明显减少。

- 2、投资活动产生的现金流量净额：2023 年上半年公司现金需求较多，购买理财产品数量减少，故投资活动现金流净额有所增加。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：2023 年上半年公司进行权益分派，而 2022 年同期未进行权益分派，故 2023 年筹资活动产生的现金流量净额较 2022 年明显减少。

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
上海上电兴文电机工程有限公司	控股子公司	电力设备安装、工程施工、维修等	7,000,000.00	4,776,452.90	3,981,017.17	2,699,714.55	1,097,027.66

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

七、 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
1、市场开拓及项目控制风险	电机行业的需求量受宏观经济形势影响明显，前期疫情也导致部分项目延期或取消，公司在传统电机领域将会面临一定的经营风险。针对上述风险：公司紧跟国家政策导向，致力于发展高效电机的设计制造，优化产品性能，并积极在更多领域推进市场拓展。同时加强项目跟踪，加强应收管理,提前控制项目风

	险。
2、公司内部控制的風險	随着企业业务扩展，如果公司管理水平及风险控制不能适应公司规模增长的需要，组织模式和企业内控制度未能随着公司规模扩大而及时调整和完善，公司将面临经营管理的风险。针对上述风险：公司管理层认真学习并严格按照《公司章程》、“三会”议事规则、关联交易决策制度及其他各项规章制度治理公司，同时积极加强企业内控，明确各项规范流程，使公司朝着更加规范化的方向发展。
本期重大风险是否发生重大变化：	2022 年存在新冠疫情风险，2023 年初此风险已消除

是否存在被调出创新层的风险

是 否

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(四)
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.(五)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 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

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

(三) 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		
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		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
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		

委托理财		
接受担保	40,000,000	40,000,000
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
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：

上述担保为缓解公司资金流起到积极作用。

公司实际控制人及配偶为公司提供的无偿担保或财务资助，为公司单方面获得利益的交易，免于按照关联交易的方式进行审议。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2013年8月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2013年8月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2013年8月1日		挂牌	资金占用承诺	尽可能减少与股份公司之间的关联交易，对于确实无法避免的关联交易，将依法履行相应的决策程序。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(五) 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
货币资金	货币资金	冻结	5,965,326.25	2.20%	银行承兑汇票保证金、保函保证金
固定资产-房屋建筑物	固定资产	抵押	43,314,546.20	16.00%	银行借款担保
总计	-	-	49,279,872.45	18.20%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限事项为公司正常运营需要，对公司资金运作有积极作用。

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	28,195,791	48.45%	0	28,195,791	48.45%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,827,913	10.01%	0	5,827,913	10.01%	
	董事、监事、高管	4,173,579	7.17%	0	4,173,579	7.17%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	30,004,209	51.55%	0	30,004,209	51.55%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,483,442	30.04%	0	17,483,442	30.04%	
	董事、监事、高管	12,520,767	21.51%	0	12,520,767	21.51%	
	核心员工						
总股本		58,200,000	-	0	58,200,000	-	
普通股股东人数							84

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	祁新平	23,311,355	0	23,311,355	40.05%	17,483,442	5,827,913	0	0
2	戚惠云	5,382,433	0	5,382,433	9.25%	4,036,826	1,345,607	0	0
3	李岳松	3,654,399	0	3,654,399	6.28%	2,740,801	913,598	0	0
4	李跃敏	3,258,284	0	3,258,284	5.60%	2,443,715	814,569	0	0
5	曲丽凤	3,062,516	0	3,062,516	5.26%		3,062,516	0	0
6	黄松梅	2,652,449	0	2,652,449	4.56%	1,989,337	663,112	0	0
7	徐须诚	2,347,439	0	2,347,439	4.03%		2,347,439	0	0
8	朱敏德	1,701,105	0	1,701,105	2.92%		1,701,105	0	0
9	郑杰	1,079,104	0	1,079,104	1.85%		1,079,104	0	0
10	庞森	1,020,839	0	1,020,839	1.75%		1,020,839	0	0
合计		47,469,923	-	47,469,923	81.56%	28,694,121	18,775,802	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

前十名股东中，曲丽凤与庞森为母子关系

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
祁新平	董事长、董事	男	1961年12月	2022年9月16日	2025年9月15日
黄松梅	总经理、财务总监	女	1972年3月	2022年9月16日	2025年9月15日
李跃敏	董事、副总经理	男	1959年9月	2022年9月16日	2025年9月15日
李岳松	董事、副总经理	男	1964年4月	2022年9月16日	2025年9月15日
戚惠云	董事、副总经理	男	1964年8月	2022年9月16日	2025年9月15日
夏金弟	董事	男	1963年12月	2022年9月16日	2025年9月15日
刘青	监事	男	1960年5月	2022年9月16日	2025年9月15日
汤国忠	监事、监事会主席	男	1968年9月	2022年9月16日	2025年9月15日
张飞红	职工监事	女	1977年5月	2022年9月16日	2025年9月15日
陆文忠	副总经理、董秘	男	1968年8月	2022年9月16日	2025年9月15日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

无

(二) 持股情况

√适用□不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
祁新平	23,311,355	0	23,311,355	40.05%	0	0
李跃敏	3,258,284	0	3,258,284	5.60%	0	0
李岳松	3,654,399	0	3,654,399	6.28%	0	0
戚惠云	5,382,433	0	5,382,433	9.25%	0	0
夏金弟	748,615	0	748,615	1.29%	0	0
刘青	499,083	0	499,083	0.85%	0	0
汤国忠	499,083	0	499,083	0.85%	0	0
张飞红	0	0	0	0%	0	0

黄松梅	2,652,449	0	2,652,449	4.56%	0	0
陆文忠	0	0	0	0%	0	0
合计	40,005,701	-	40,005,701	68.73%	0	0

(三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
黄松梅	总经理、财务总监、董事会秘书	离任	总经理、财务总监	岗位调整
陆文忠	副总经理	新任	副总经理，董事会秘书	岗位调整

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

□适用 √不适用

(四) 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	本期新增	本期减少	期末人数
销售人员	8	2	0	10
技术人员	15		1	14
行政管理人员	46		0	46
财务人员	5			5
生产人员	118			118
员工总计	192	2	1	193

(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
流动资产：			
货币资金	六.1	12,372,459.21	4,292,167.44
结算备付金		-	
拆出资金		-	
交易性金融资产	六.2	14,624,375.02	30,820,136.44
衍生金融资产		-	
应收票据	六.3	19,918,842.44	23,698,679.44
应收账款	六.4	55,507,087.05	41,364,326.20
应收款项融资	六.5	5,476,370.41	5,072,127.00
预付款项	六.6	978,056.50	344,787.69
应收保费		-	
应收分保账款		-	
应收分保合同准备金		-	
其他应收款	六.7	37,125.00	83,000.00
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六.8	55,366,312.31	52,295,021.70
合同资产	六.9	14,032,698.25	18,433,793.88
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六.10	2,082,724.23	2,082,724.23
流动资产合计		180,396,050.42	178,486,764.02
非流动资产：			
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		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-

投资性房地产		-	
固定资产	六.11	63,052,646.93	66,764,042.20
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	六.12	1,955,490.21	2,793,557.42
无形资产	六.13	23,142,603.87	23,537,003.43
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六.14	2,188,891.88	2,005,736.80
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		90,339,632.89	95,100,339.85
资产总计		270,735,683.31	273,587,103.87
流动负债：			
短期借款			
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	六.15	25,774,291.77	7,815,795.71
应付账款	六.16	32,817,425.21	35,249,888.31
预收款项	六.17	531,435.59	325,103.66
合同负债	六.18	17,157,160.60	16,723,632.30
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	六.19	2,310,765.80	4,006,906.41
应交税费	六.20	1,998,290.42	4,373,361.00
其他应付款	六.21	703,180.26	1,982,122.84
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	六.22	1,614,892.39	1,726,012.28
其他流动负债	六.23	11,653,154.88	22,963,430.52
流动负债合计		94,560,596.92	95,166,253.03
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六.24	0.00	742,080.54
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	六.25	1,858,407.08	1,709,108.71
递延收益	六.26	4,034,045.56	4,324,306.54
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		5,892,452.64	6,775,495.79
负债合计		100,453,049.56	101,941,748.82
所有者权益：		-	-
股本	六.27	58,200,000.00	58,200,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六.28	60,766,622.74	60,766,622.74
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六.29	10,052,786.73	10,052,786.73
一般风险准备		-	-
未分配利润	六.30	40,107,359.37	41,697,802.84
归属于母公司所有者权益合计		169,126,768.84	170,717,212.31
少数股东权益		1,155,864.91	928,142.74
所有者权益合计		170,282,633.75	171,645,355.05
负债和所有者权益合计		270,735,683.31	273,587,103.87

法定代表人：祁新平 主管会计工作负责人：黄松梅 会计机构负责人：夏金弟

（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
流动资产：			
货币资金		12,068,289.26	3,414,977.55
交易性金融资产		12,074,375.02	27,870,136.44
衍生金融资产			
应收票据		19,918,842.44	23,648,679.44
应收账款	十六.1	54,011,602.21	41,758,820.78
应收款项融资		5,476,370.41	5,072,127.00
预付款项		968,020.48	328,735.42

其他应收款	十六.2	248,974.45	234,539.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		55,341,509.60	52,281,173.56
合同资产		13,980,279.43	18,326,081.56
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,082,724.23	2,082,724.23
流动资产合计		176,170,987.53	175,017,995.71
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六.3	1,250,000.00	1,250,000.00
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		62,998,819.85	66,707,566.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,955,490.21	2,793,557.42
无形资产		23,142,603.87	23,537,003.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,188,891.88	2,005,736.80
其他非流动资产			
非流动资产合计		91,535,805.81	96,293,864.55
资产总计		267,706,793.34	271,311,860.26
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		25,774,291.77	7,815,795.71
应付账款		32,748,362.65	35,347,130.31
预收款项		531,435.59	325,103.66
合同负债		17,157,160.60	16,722,154.42
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,191,973.63	3,695,583.21
应交税费		1,962,155.25	4,341,549.00
其他应付款		629,297.36	1,938,431.94

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		1,614,892.39	1,726,012.28
其他流动负债		11,653,154.88	22,913,238.40
流动负债合计		94,262,724.12	94,824,998.93
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		0.00	742,080.54
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,858,407.08	1,709,108.71
递延收益		4,034,045.56	4,324,306.54
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,892,452.64	6,775,495.79
负债合计		100,155,176.76	101,600,494.72
所有者权益：			
股本		58,200,000.00	58,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		68,664,892.99	68,664,892.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,011,959.24	10,011,959.24
一般风险准备			
未分配利润		30,674,764.35	32,834,513.31
所有者权益合计		167,551,616.58	169,711,365.54
负债和所有者权益合计		267,706,793.34	271,311,860.26

（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		94,638,712.13	81,565,108.91

其中：营业收入	六.31	94,638,712.13	81,565,108.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		86,275,141.04	82,620,362.68
其中：营业成本	六.31	70,785,684.98	70,055,369.69
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	六.32	884,841.20	576,232.51
销售费用	六.33	4,473,867.67	3,417,274.97
管理费用	六.34	6,115,829.55	5,925,038.10
研发费用	六.35	3,991,603.07	2,423,693.35
财务费用	六.36	23,314.57	222,754.06
其中：利息费用		43,250.97	183,007.58
利息收入		53,877.84	39,254.94
加：其他收益	六.37	720,640.71	453,276.29
投资收益（损失以“-”号填列）	六.38	280,433.70	183,713.79
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）	六.39	-1,392,516.60	430,330.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六.40	-719,915.00	168,122.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,252,213.90	180,188.99
加：营业外收入	六.42	95,645.21	0.25
减：营业外支出	六.43	12,298.31	13,114.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,335,560.80	167,074.64
减：所得税费用	六.44	-117,432.19	187,210.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,452,992.99	-20,135.58
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）		7,452,992.99	-20,135.58
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）		313,436.46	-40,138.07
2. 归属于母公司所有者的净利润		7,139,556.53	20,002.49
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		7,452,992.99	-20,135.58
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		7,139,556.53	20,002.49
（二）归属于少数股东的综合收益总额		313,436.46	-40,138.07
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.12	0
（二）稀释每股收益（元/股）		0.12	0

法定代表人：祁新平 主管会计工作负责人：黄松梅 会计机构负责人：夏金弟

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十六.4	92,813,620.85	80,960,226.86
减：营业成本	十六.4	70,643,725.97	69,790,564.22
税金及附加		878,459.28	574,102.10
销售费用		3,946,455.24	2,887,845.94
管理费用		6,112,859.75	5,921,729.88
研发费用		3,991,603.07	2,423,693.35
财务费用		22,473.54	222,416.09

其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		717,932.01	344,727.31
投资收益（损失以“-”号填列）	十六.5	480,204.89	183,713.79
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）		-1,392,516.60	430,330.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-719,915.00	168,122.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,303,749.30	266,769.06
加：营业外收入		95,644.97	0.25
减：营业外支出		12,298.31	13,114.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,387,095.96	253,654.71
减：所得税费用		-183,155.08	133,307.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,570,251.04	120,347.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,570,251.04	120,347.66
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		6,570,251.04	120,347.66
七、每股收益：			
（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
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	六.45	51,854,782.14	69,457,468.55
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		408,000.00	108,701.92
收到其他与经营活动有关的现金	六.45	178,889.31	268,869.55
经营活动现金流入小计		52,441,671.45	69,835,040.02
购买商品、接受劳务支付的现金		24,292,831.32	34,450,195.74
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		17,238,247.34	15,543,727.98
支付的各项税费		6,314,148.30	2,125,787.09
支付其他与经营活动有关的现金	六.45	2,312,045.95	2,324,753.37
经营活动现金流出小计		50,157,272.91	54,444,464.18
经营活动产生的现金流量净额		2,284,398.54	15,390,575.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		260,807.80	183,713.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		126,337.00	
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	六.45	16,215,387.32	25,300,000.00

投资活动现金流入小计		16,602,532.12	25,483,713.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,478.00	301,800.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六.45	2,000,000.00	35,200,000.00
投资活动现金流出小计		2,016,478.00	35,501,800.00
投资活动产生的现金流量净额		14, 586, 054. 12	-10, 018, 086. 21
三、筹资活动产生的现金流量：			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金			3,858,783.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,790,160.89	182,997.58
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			
筹资活动现金流出小计		8,790,160.89	4,041,781.39
筹资活动产生的现金流量净额		-8, 790, 160. 89	-4, 041, 781. 39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		8,080,291.77	1,330,708.24
加：期初现金及现金等价物余额		4,292,167.44	7,250,322.21
六、期末现金及现金等价物余额		12,372,459.21	8,581,030.45

法定代表人：祁新平主管会计工作负责人：黄松梅会计机构负责人：夏金弟

（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
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		51,378,861.68	67,369,881.62
收到的税费返还		408,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金		322,552.64	542,543.09
经营活动现金流入小计		52,109,414.32	67,912,424.71
购买商品、接受劳务支付的现金		24,181,705.92	33,956,240.74
支付给职工以及为职工支付的现金		16,683,411.98	14,988,598.46
支付的各项税费		6,149,730.08	1,930,894.95
支付其他与经营活动有关的现金		2,105,490.48	2,191,000.47

经营活动现金流出小计		49,120,338.46	53,066,734.62
经营活动产生的现金流量净额		2,989,075.86	14,845,690.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		475,093.51	183,713.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		126,337.00	
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		15,800,872.80	25,300,000.00
投资活动现金流入小计		16,402,303.31	25,483,713.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,478.00	301,800.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,000,000.00	35,200,000.00
投资活动现金流出小计		2,016,478.00	35,501,800.00
投资活动产生的现金流量净额		14,385,825.31	-10,018,086.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			3,858,783.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,721,589.46	182,997.58
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,721,589.46	4,041,781.39
筹资活动产生的现金流量净额		-8,721,589.46	-4,041,781.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		8,653,311.71	785,822.52
加：期初现金及现金等价物余额		3,414,977.55	6,629,322.72
六、期末现金及现金等价物余额		12,068,289.26	7,415,145.24

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

六.8 分配利润: 2023年4月25日召开2022年度股东大会审议通过2022年年度权益分派方案: 以公司现有总股本58,200,000股为基数, 向全体股东每10股派1.50元人民币现金。

六.17 预计负债: 期末本集团管理层会根据以前年度的维修费用支出预计返修可能性, 进行合理估计后计提质保金。

(二) 财务报表项目附注

一、 公司的基本情况

上海上电电机股份有限公司(以下简称本公司, 在包含子公司时统称本集团)是经上海市工商行政管理局核准, 于2004年11月8日设立。公司注册资本为人民币5,820.00万元, 营业执照统一社会信用代码: 913100007687685518, 公司注册地为上海市嘉定区兴文路1200号, 公司法定代表人: 祁新平。本集团主要从事交直流电机的制造销售及维修服务, 主要产品为大中小型异步电动机, 属电机制造行业。

本公司2004年11月8日成立时注册资本为人民币1,500.00万元, 其中自然人股东郑杰出资人民币810.00万元, 占注册资本的54.00%, 其他19名自然人股东出资合计人民币690.00万元, 占注册

资本的 46.00%，本次出资业经上海兆信会计师事务所审验并于 2004 年 11 月 4 日出具兆会验字(2004)第 21064 号验资报告。2004 年 11 月 18 日，股东单玉梅将其原出资额人民币 20.00 万元转让给股东钱丽芳，转让后，公司股东人数变更为 19 人。2004 年 12 月 3 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司减少注册资本人民币 550.00 万元，各股东按原出资比例减少出资额，注册资本为人民币 950.00 万元，其中自然人股东郑杰出资人民币 513.00 万元，占注册资本 54.00%，其他 18 名自然人股东出资合计人民币 437.00 万元，占注册资本的 46%。本次注册资本变更业经上海兆信会计师事务所审验并于 2005 年 3 月 2 日出具兆会验字(2005)第 20163 号验资报告。2011 年 11 月 27 日根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司注册资本增至人民币 3,225.00 万元，本次增资业经上海佳安会计师事务所审验并于 2012 年 1 月 13 日出具佳安会验(2012)第 179 号验资报告。

2013 年 5 月 19 日，本公司召开了上海上电电机股份有限公司创立大会，审议并通过了上海上电电机股份有限公司的股份公司改制方案。会议决议根据中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的中瑞岳华专审字[2013]第 2291 号审计报告，以业经中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)审计的截止 2012 年 12 月 31 日上海上电电机有限公司的净资产人民币 116,998,754.51 元为基础，折股人民币 3,225.00 万股(每股 1 元)计入注册资本，差额部分人民币 84,748,754.51 元计入资本公积，整体变更设立“上海上电电机股份有限公司”。以上变更已于 2013 年 6 月 9 日办妥工商变更登记手续。

根据 2015 年第一次临时股东大会决议，公司以 32,250,000.00 股为基数，以股东溢价增资形成的资本公积向全体股东每 10 股转增 7.054263 股，转增后注册资本为人民币 54,999,998.00 元。

根据公司 2015 年 5 月 15 日第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，本次增发股票 2,300,002 股，发行价 3.2 元/股，新增注册资本人民币 2,300,002.00 元，股本溢价金额人民币 5,060,004.40 元计入资本公积，变更后的注册资本为人民币 57,300,000.00 元。新增注册资本由申万宏源证券有限公司、世纪证券有限责任公司、国泰君安证券股份有限公司 3 位法人股东及陈林等 6 位个人股东认缴。各股东均以货币资金方式出资。本次发行新股后在全国中小企业股份转让系统中实行做市商制度公开转让交易，股东实际持股情况随公开市场交易实时变动。

根据公司 2021 年 3 月 12 日召开的第三届董事会第十八次会议决议和 2021 年 3 月 29 日召开的 2021 年第一次临时股东大会决议，本公司定向发行股票 900,000.00 股，每股面值 1 元，发行价格 3.05 元/股，募集资金总额 2,745,000.00 元，其中新增股本 900,000.00 元，股本溢价 1,845,000.00 元计入资本公积，变更后的股本为人民币 58,200,000.00 元。本次增资业经信永中和会计师事务所审验并于 2021 年 4 月 23 日出具 XYZH/2021SHAI10220 号验资报告。

本公司经营范围为：从事交流或直流电动机及零件与发电机及其辅助装置的制造，交直流电机的销售及研发，机电设备的维修，电工材料、机电设备、仪器仪表、金属材料、五金机械配件的销售，从事货物及技术的进出口业务。【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】

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括上海上电兴文电机工程有限公司，与上年相比，无变化。详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持的，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和

(通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，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对子公司的财务报表进行调整。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率（或实际情况）将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件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：①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资

产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将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金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）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，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的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。

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，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利

和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，（根据实际情况进行披露具体金融负债内容）。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的可供出售金融资产，以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：(1) 如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

10. 应收票据

本集团遵照谨慎性原则对承兑人的信用等级进行了划分，分为信用等级较高的大型商业银行和全国性股份制商业银行（以下简称“信用等级较高银行”）以及信用等级一般的其他商业银行（以下简称“信用等级一般银行”）。本集团应收票据终止确认会计处理方法为：由信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票在背书或贴现时终止确认；由信用等级一般银行承兑的银行承兑汇票在背书或贴现时继续确认，待到期兑付后终止确认。商业承兑汇票到期兑付后终止确认。

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票组合	参考历史信用损失经验，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本集团对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。
商业承兑汇票组合	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，按照商业承兑汇票账龄，参照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。详见本附注“四、11 应收账款”

11. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率额和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收票据及应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照票据类型为共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、与集团的关联关系为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。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，是指本集团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。

本集团在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收票据及应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

对于应收账款，本集团对信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失率；当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本集团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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合的基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

合并范围内关联方组合	单独测试无特别风险的，一般不计提坏账准备
保证金、备用金组合	单独测试无特别风险的，一般不计提坏账准备

账龄分析组合	以账龄特征为基础的预期信用损失模型，通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。
--------	--

本集团按照信用风险特征（账龄）组合确定的计提方法如下：

账龄	应收账款预计损失准备率（%）
信用期内	0.00
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

12. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本集团将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。

其中，信用级别一般的银行承兑汇票及企业承兑的商业承兑汇票，由于其在背书、贴现时不终止确认，故仍属于持有并收取合同现金流量的业务模式；信用级别较高的银行承兑汇票，其在背书、贴现时终止确认，故认定为兼有收取合同现金流量目的及出售目的的业务模式。

应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

应收款项融资计量预期信用损失的会计估计政策与应收票据、应收账款一致，详见本附注“四、11 应收账款”。

13. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照

金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、与集团的关联关系为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策与应收账款一致，详见本附注“四、11 应收账款”。

14. 存货

本集团存货主要包括原材料、半成品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

15. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品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。本集团合同资产确认情形：①本集团向客户销售附有质量保证条款的商品，因客户已验收商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于商品质保期结束且未发生重大质量问题，本集团将质保金收款权利作为合同资产。②本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的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，参照上述“四、11.应收账款”相关内容描述。

16. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

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

合同取得成本，即本集团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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

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

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

17. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规

定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

18. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集

团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75
2	机器设备	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
3	运输工具	4.00	5.00	23.75
4	电子设备	3.00	5.00	31.67
5	办公设备	5.00	5.00	19.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本集团融资租入的固定资产包括机器设备，融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

19. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

20. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

21. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 使用权资产的折旧。

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧（如果企业选择自租赁期开始的下月计提折旧，需要根据描述具体情况）。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

22. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件、非专利技术按预计使用年限、合

同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

23. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

出现减值迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅大大高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌，并且预计在近期内不可能恢复；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响的情况；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低的迹象；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏的情况；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等情况；

(7) 其他有可能表明资产已发生减值的情况

本集团对单项资产的可回收金额进行测试，以资产的公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者之间的较高者作为资产的可回收金额。难以对单项资产的可回收金额进行测试的，以该资产所属的资产组或者资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

24. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括办公楼装修和弱电工程费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

25. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

26. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于员工离职产生，在离职日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

27. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。/本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照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，并相应调整使用权资产的账面价值。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，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动；②保余值预计的应付金额发生变动；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；④购买选择权的评估结果发生变化；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

28. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

本集团管理层根据上一年度的维修费用支出预计产品返修可能性，进行合理估计后计提产品质量保证金。

29. 收入确认原则和计量方法

（1）收入确认的一般原则

本集团的营业收入主要包括商品销售收入、提供劳务收入。

本集团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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照个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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团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。本集团确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团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，本集团预计客户取得商

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。

满足下列条件之一时，本集团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. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团考虑下列迹象：

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。
4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

（2）收入确认具体政策

本集团的营业收入主要包括商品销售收入、提供劳务收入。本集团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的控制权时，确认收入。

1) 商品销售合同：

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以履行每一单项履约义务时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。本集团以到货客户签收完成时点确认收入。

2) 提供服务合同：

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含维修服务、保养服务等履约义务。由于履约的同时客户即取得并消耗履约所带来的经济利益，故将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照投入法确定提供服务的履约进度并确认收入。对于履约进度不能合理确定时，本集团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。本集团以

服务客户验收完成时点确认收入。

3) 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注四、“28 预计负债”进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本集团将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本集团考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本集团承诺履行任务的性质等因素。

30. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助以及与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末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，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益（由企业选择一种方式确认），确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本（由企业选择一种方式确认）。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

31. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

32. 租赁

(1) 租赁的识别

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,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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,本集团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。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,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,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“21. 使用权资产”以及“27. 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①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;②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,本集团按照租赁准则有关

规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

在 (1) 评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本集团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。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人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选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团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。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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；②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。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团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。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租

赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的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。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

33. 重要会计估计的说明

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。因此应收款项减值准备的金额可能会随上述估计的变化而发生变动，对应收款项减值准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(2) 存货减值准备

本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 固定资产减值准备的会计估计

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，本集团不能转回原已计提的固定资产减值准备。

（4）固定资产、无形资产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

（5）递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

（6）所得税费用

本集团在正常的经营活动中，有部分交易最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，部分项目是否能够在税前列支需要税务主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（7）预计负债的会计估计

因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同、特许经营权设备更新支出等形成的现实义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。

34. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

本集团报告期内无需要披露的会计政策变更事项。

（2）重要会计估计变更

本集团报告期内无需要披露的会计估计变更事项。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	13.00%
城市维护建设税	应交流转税额	7.00%、5.00%
教育费附加	应交流转税额	3.00%
地方教育费附加	应交流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15%

注：太仓分公司适用城市维护建设税税率为7%，其余主体适用税率为5%。

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
上海上电电机股份有限公司	15.00%
上海上电兴文电机工程有限公司	20.00%

2. 税收优惠

上海上电电机股份有限公司于2020年11月18日获得由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联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202031004311，有效期三年。本公司自2020年11月18日至2023年11月17日享受减按15%税率征收企业所得税的优惠政策。

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）2023年1月1日至2024年12月31日小型微利企业年应纳税所得额不超过300万的部分均减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税（即为5%）。本集团的子公司本年适用该项税收优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2023年1月1日，“期末”系指2023年6月30日，“本期”系指2023年1月1日至6月30日，“上期”系指2022年1月1日至6月30日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	11,150.05	11,375.72
银行存款	6,395,982.91	1,817,516.49
其他货币资金	5,965,326.25	2,463,275.23
合计	12,372,459.21	4,292,167.44
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末余额其他货币资金包含保函保证金及利息104,279.83元、向银行申请开具银行承兑汇票的保证金5,861,046.42元。保函保证金及利息、银行承兑汇票保证金为受限资金。

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	14,624,375.02	30,820,136.44
其中：银行理财产品	14,624,375.02	30,820,136.44
合计	14,624,375.02	30,820,136.44

注：本集团理财产品皆为非保本浮动收益开放式资产组合型理财产品，本集团将其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。

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	19,918,842.44	21,059,009.44
商业承兑汇票	1,160,480.00	2,778,600.00
减：坏账准备	1,160,480.00	138,930.00
合计	19,918,842.44	23,698,679.44

年末已经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
银行承兑汇票		11,049,318.00
商业承兑汇票		
合计	-	11,049,318.00

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	21,079,322.44	100.00	1,160,480.00	5.51	19,918,842.44
其中：银行承兑汇票	19,918,842.44	94.49			19,918,842.44
商业承兑汇票	1,160,480.00	5.51	1,160,480.00	100.00	-
合计	21,079,322.44	100.00	1,160,480.00	5.51	19,918,842.44

1) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			5.00
2-3年			50.00
3年以上	1,160,480.00	1,160,480.00	100.00

合计	1,160,480.00	1,160,480.00	—
----	--------------	--------------	---

(3) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	138,930.00	1,160,480.00	138,930.00		1,160,480.00
合计	138,930.00	1,160,480.00	138,930.00		1,160,480.00

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	61,442,897.07	100.00	5,935,810.02	9.66	55,507,087.05
其中：账龄分析组合	61,442,897.07	100.00	5,935,810.02	9.66	55,507,087.05
合计	61,442,897.07	100.00	5,935,810.02	9.66	55,507,087.05

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	46,929,169.62	100.00	5,564,843.42	11.86	41,364,326.20
其中：账龄分析组合	46,929,169.62	100.00	5,564,843.42	11.86	41,364,326.20
合计	46,929,169.62	100.00	5,564,843.42	11.86	41,364,326.20

1) 按单项计提应收账款坏账准备

本年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失 (%)
信用期内	36,531,783.00		
1 年以内	16,081,694.00	804,084.70	5.00
1 至 2 年	2,379,225.72	237,922.57	10.00
2 至 3 年	3,112,783.20	1,556,391.60	50.00
3 年以上	3,337,411.15	3,337,411.15	100.00

合计	61,442,897.07	5,935,810.02	9.66
----	---------------	--------------	------

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	52,613,477.00
1-2年	2,379,225.72
2-3年	3,112,783.20
3年以上	3,337,411.15
合计	61,442,897.07

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	5,564,843.42	370,966.60			5,935,810.02
合计	5,564,843.42	370,966.60			5,935,810.02

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 37,327,914.35 元，占应收账款年末余额合计数的比例 60.75%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 2,743,975.01 元。

5. 应收款项融资

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,476,370.41	5,072,127.00
减：其他综合收益-公允价值变动		
合计	5,476,370.41	5,072,127.00

注：银行承兑汇票因剩余期限不长，公允价值与账面价值相近。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，无需计提坏账准备。

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	927,336.04	94.81	294,067.23	85.29
1至2年				
3年以上	50,720.46	5.19	50,720.46	14.71
合计	978,056.50	100.00	344,787.69	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 571,064.62 元，占预付款项期末余额

合计数的比例 58.39%。

7. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	15,000.00	65,000.00
备用金	21,000.00	18,000.00
其他	1,125.00	
减：坏账准备		
合计	37,125.00	83,000.00

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	37,125.00
合计	37,125.00

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占年末余额比例 (%)	坏账准备
					期末余额
黑龙江建龙钢铁有限公司	保证金	15000.00	1 年以内	40.40	
员工 1	备用金	5000.00	1 年以内	13.47	
员工 2	备用金	5000.00	1 年以内	13.47	
员工 3	备用金	5000.00	1 年以内	13.47	
员工 4	备用金	3000.00	1 年以内	8.08	
合计	—	33000.00	—	88.89	

8. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,498,051.33		10,498,051.33
在产品	6,822,897.43	237,670.91	6,585,226.52
库存商品	25,448,482.04	1,187,721.03	24,260,761.01
委托加工物资	4,401.26		4,401.26
半成品	13,605,013.42		13,605,013.42
发出商品	412,858.77		412,858.77
合计	56,791,704.25	1,425,391.94	55,366,312.31

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	11,938,136.46		11,938,136.46
在产品	13,445,174.53	233,391.79	13,211,782.74
库存商品	19,554,780.67	472,085.15	19,082,695.52
委托加工物资	4,401.26		4,401.26
半成品	8,034,050.64		8,034,050.64
发出商品	23,955.08		23,955.08
合计	53,000,498.64	705,476.94	52,295,021.70

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
在产品	233,391.79	4,279.12				237,670.91
库存商品	472,085.15	715,635.88				1,187,721.03
合计	705,476.94	719,915.00			-	1,425,391.94

9. 合同资产

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	14,032,698.25		14,032,698.25	18,433,793.88		18,433,793.88
合计	14,032,698.25		14,032,698.25	18,433,793.88		18,433,793.88

10. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
企业所得税	82,724.23	82,724.23
大额存单	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,082,724.23	2,082,724.23

11. 固定资产

项目	房屋建筑物	机械设备	运输工具	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值						
1.年初余额	63,027,944.28	49,074,336.05	4,040,227.98	3,410,017.77	554,981.91	120,107,507.99
2.本期增加金额	-	-	9,292.04	5,290.27	-	14,582.31
(1) 购置			9,292.04	5,290.27		14,582.31
(2) 修理增加						-
3.本期减少金额	-	469,656.06	199,187.88	18,680.79		687,524.73
(1) 处置或报		469,656.06	199,187.88	18,680.79		687,524.73

废						
4.期末余额	63,027,944.28	48,604,679.99	3,850,332.14	3,396,627.25	554,981.91	119,434,565.57
二、累计折旧						-
1.年初余额	18,216,484.48	28,241,669.86	3,226,199.48	3,122,042.88	537,069.09	53,343,465.79
2.本期增加金额	1,496,913.60	2,027,799.04	130,511.66	32,272.96	964.47	3,688,461.73
(1) 计提	1,496,913.60	2,027,799.04	130,511.66	32,272.96	964.47	3,688,461.73
3.本期减少金额	-	443,033.65	189,228.48	17,746.75	-	650,008.88
(1) 处置或报废		443,033.65	189,228.48	17,746.75		650,008.88
4.期末余额	19,713,398.08	29,826,435.25	3,167,482.66	3,136,569.09	538,033.56	56,381,918.64
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	43,314,546.20	18,778,244.74	682,849.48	260,058.16	16,948.35	63,052,646.93
2.年初账面价值	44,811,459.80	20,832,666.19	814,028.50	287,974.89	17,912.82	66,764,042.20

注：（1）本集团本期计提折旧金额为人民币 3,688,461.73 元。（2）截止 2023 年 06 月 30 日，本集团固定资产不存在减值迹象，未计提减值准备。

12. 使用权资产

项目	厂房租赁	合计
一、账面原值		
1.年初余额	6,145,826.14	6,145,826.14
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	6,145,826.14	6,145,826.14
二、累计摊销		
1.年初余额	3,352,268.72	3,352,268.72
2.本期增加金额	838,067.21	838,067.21
(1) 计提	838,067.21	838,067.21
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	4,190,335.93	4,190,335.93

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		
4.年末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,955,490.21	1,955,490.21
2.年初账面价值	2,793,557.42	2,793,557.42

注：（1）本集团租赁为房屋租赁，房屋租赁期为5年。（2）无抵押担保情况。

13. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.年初余额	31,320,608.00	1,575,672.37	350,000.00	33,246,280.37
2.本年增加金额	-	-	-	-
(1)购置				-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置				-
4.年末余额	31,320,608.00	1,575,672.37	350,000.00	33,246,280.37
二、累计摊销				-
1.年初余额	7,920,848.26	1,438,428.68	350,000.00	9,709,276.94
2.本期增加金额	362,786.94	31,612.62	-	394,399.56
(1) 计提	362,786.94	31,612.62		394,399.56
3.本期减少金额				-
(1)处置				-
4.期末余额	8,283,635.20	1,470,041.30	350,000.00	10,103,676.50
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				-
4.年末余额				-
四、账面价值				-
1.期末账面价值	23,036,972.80	105,631.07	-	23,142,603.87
2.年初账面价值	23,399,759.74	137,243.69	-	23,537,003.43

14. 递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	7,096,290.02	1,064,443.50	5,703,773.42	855,566.01
存货跌价准备	1,425,391.94	213,808.79	705,476.94	105,821.54
与资产相关政府补助	4,034,045.56	605,106.83	4,324,306.54	648,645.98
使用权资产	178,477.97	26,771.70	126,916.45	19,037.47
预计负债	1,858,407.08	278,761.06	1,709,108.71	256,366.31
可抵扣亏损			801,996.57	120,299.49
合计	14,592,612.57	2,188,891.88	13,371,578.63	2,005,736.80

15. 应付票据

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	25,774,291.77	7,815,795.71
合计	25,774,291.77	7,815,795.71

注：期末无已到期未支付的应付票据。

16. 应付账款

项目	期末余额	年初余额
货款	32,817,425.21	35,249,888.31
合计	32,817,425.21	35,249,888.31

注：期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

17. 预收款项

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	208,820.58	2,488.65
1 至 2 年		
2 至 3 年	102,090.00	208,975.01
3 年以上	220,525.01	113,640.00
合计	531,435.59	325,103.66

注：预收账款账龄超过1年，主要原因为销售合同延期、暂停或者取消。公司无需偿还给客户，款项将用于后续销售业务。

18. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	17,157,160.60	16,723,632.30
合计	17,157,160.60	16,723,632.30

注：本集团将基于商品销售合同所收取的预收货款作为合同负债核算，相关合同负债在商品的控制权转移给客户时确认为销售收入。

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
短期薪酬	3,940,513.91	13,934,626.63	15,633,325.66	2,241,814.88
离职后福利-设定提存计划	66,392.50	1,291,897.03	1,289,338.61	68,950.92
合计	4,006,906.41	15,226,523.66	16,922,664.27	2,310,765.80

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,627,600.61	12,309,205.43	14,009,689.23	1,927,116.81
职工福利费		308,472.61	308,472.61	-
社会保险费	312,913.30	775,667.29	773,882.52	314,698.07
其中：医疗保险费	305,150.50	692,690.14	690,974.87	306,865.77
工伤保险费	2,111.60	63,597.63	63,528.13	2,181.10
生育保险费	5,651.20	19,379.52	19,379.52	5,651.20
住房公积金		520,615.00	520,615.00	-
工会经费和职工教育经费		20,666.30	20,666.30	-
合计	3,940,513.91	13,934,626.63	15,633,325.66	2,241,814.88

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
基本养老保险	65,502.90	1,252,737.66	1,250,256.41	67,984.15
失业保险费	889.60	39,159.37	39,082.20	966.77
合计	66,392.50	1,291,897.03	1,289,338.61	68,950.92

20. 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	1,357,821.92	3,596,244.46
企业所得税	230,857.59	51,596.93
个人所得税	43,161.41	220,153.78
城市维护建设税	72,076.91	154,589.16
教育费附加	41,292.86	89,747.61
地方教育费附加	27,328.85	59,831.76
印花税	22,009.05	21,033.82
土地使用税	11,555.25	
房产税	192,186.58	180,163.48
合计	1,998,290.42	4,373,361.00

21. 其他应付款

款项性质	期末余额	年初余额
固定资产购置款	67,809.72	129,729.57
费用	635,370.54	1,852,393.27
其他		
合计	703,180.26	1,982,122.84

注：期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

22. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债(附注(六)、24)	1,614,892.39	1,726,012.28
合计	1,614,892.39	1,726,012.28

23. 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
历史遗留呆账	603,836.88	603,836.88
期末未终止确认的应收票据	11,049,318.00	20,185,521.44
待转销项税额		2,174,072.20
合计	11,653,154.88	22,963,430.52

注：本集团在以前年度经营过程中形成的预收账款呆账，账龄在 5 年以上，相关债务的清偿时间具有不确定性，将其统一归集到其他流动负债。

24. 租赁负债

项目	期末余额	年初余额
经营租赁应付款	1,614,892.45	2,468,092.82
减：计入一年内到期的非流动负债的租赁负债(附注(六)、22)	1,614,892.45	1,726,012.28
合计	-	742,080.54

25. 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	1,858,407.08	1,709,108.71	质保期维修费
合计	1,858,407.08	1,709,108.71	

注：期末公司管理层会根据以前年度的维修费用支出预计返修可能性，进行合理估计后计提质保金。

26. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,324,306.54		290,260.98	4,034,045.56	大中型电机(嘉定)基地建设项目
合计	4,324,306.54		290,260.98	4,034,045.56	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
嘉定基地建设项目	4,324,306.54		290,260.98	4,034,045.56	与资产相关
合计	4,324,306.54		290,260.98	4,034,045.56	

27. 股本

项目	年初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	58,200,000.00						58,200,000.00

28. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	60,766,622.74			60,766,622.74

其中：投资者投入的资本	9,166,138.48			9,166,138.48
盈余公积和未分配利润转入	51,600,484.26			51,600,484.26
合计	60,766,622.74			60,766,622.74

29. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,052,786.73			10,052,786.73
合计	10,052,786.73			10,052,786.73

注：根据公司法和章程的规定，本集团按净利润的 10.00%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本集团注册资本 50.00%以上的，可不再提取。

30. 未分配利润

项目	本期	上年
上年年末余额	41,697,802.84	47,093,162.45
加：年初未分配利润调整数		
本期年初余额	41,697,802.84	47,093,162.45
加：本年归属于母公司所有者的净利润	7,139,556.53	7,004,804.98
减：提取法定盈余公积（附注(六)、33）		760,164.59
对所有者(或股东)的分配	8,730,000.00	11,640,000.00
本期期末余额	40,107,359.37	41,697,802.84

31. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	94,416,215.67	70,747,900.91	71,673,987.36	60,122,040.97
其他业务	222,496.46	37,784.07	9,891,121.55	9,933,328.72
合计	94,638,712.13	70,785,684.98	81,565,108.91	70,055,369.69

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
大中型电机产成品	68835212.12	53536670.77	52,518,553.99	43,247,839.39
小型电机产成品	18176033.88	14874506.01	16,815,442.37	15,470,206.98
备件及修理	7404969.67	2336724.13	2,339,991.00	1,403,994.60
合计	94,416,215.67	70,747,900.91	71,673,987.36	60,122,040.97

32. 税金及附加

项 目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	193,823.99	170,695.25
教育费附加	105,691.64	68,278.09
地方教育费附加	70,461.08	102,417.14
房产税	384,373.16	192,186.58
土地使用税	23,110.50	11,555.25
印花税	107,380.83	31,100.20
合计	884,841.20	576,232.51

33. 销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	2,357,183.34	2,448,337.80
办公费用	69,391.43	52,890.40
差旅费用	185,128.70	63,319.62
业务招待费	931,980.91	565,102.11
车辆使用费	99,414.38	44,022.41
三包损失费	785,265.07	227,610.18
投标费	10,415.00	8,100.00
其他	35,088.84	7,892.45
合计	4,473,867.67	3,417,274.97

34. 管理费用

项目	本年发生额	上年同期发生额
职工薪酬	4,117,674.74	4,162,633.97
长期待摊费用及无形资产摊销	394,399.56	596,108.44
折旧费用	464,622.95	447,240.06
中介咨询费	303,386.45	87,018.87
办公费用	296,319.48	171,093.33
车辆使用费	132,251.87	111,144.65
安保费	176,121.42	149,400.00
业务招待费	114,934.81	16,368.00
绿化排污费	1,800.00	1,800.00
通讯费	46,074.58	35,525.53
差旅费用	45,539.47	13,871.74
工会经费及教育经费	11,817.92	5,657.60
其他	10,886.30	127,175.91
合计	6,115,829.55	5,925,038.10

35. 研发费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
研发材料	1,576,852.17	155,882.23
研发人工	1,628,396.87	1,754,172.06
研发折旧及长期待摊费用	432,835.19	466,316.98

研发模具制造	353,518.84	47,322.08
其他		
合计	3,991,603.07	2,423,693.35

36. 财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
银行借款利息支出	-8,310.54	183,007.58
租赁负债利息支出	51,561.51	66,694.70
利息费用小计	43,250.97	249,702.28
减：利息收入	53,877.84	39,254.94
加：汇兑损失		
银行手续费	33,941.44	12,306.72
合计	23,314.57	222,754.06

37. 其他收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
大中型电机（嘉定）基地建设项目建设投资的财政补助	290,260.98	290,260.98
税收返还	408,000.00	163,015.31
其他	22,379.73	
合计	720,640.71	453,276.29

38. 投资收益（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上年同期发生额
银行理财产品取得的收益	280,433.70	183,713.79
合计	280,433.70	183,713.79

39. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款坏账损失	-370,966.60	-307,355.15
应收票据坏账损失	-1,021,550.00	737,685.83
合计	-1,392,516.60	430,330.68

40. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上年同期发生额
存货跌价损失	-719,915.00	168,122.00
合计	-719,915.00	168,122.00

41. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	74,286.80		74,286.80
其他			

合计	74,286.80	-	74,286.80
----	-----------	---	-----------

42. 营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	95,644.97	0.25	95,644.97
合计	95,644.97	0.25	95,644.97

43. 营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
其他	12,298.31	13,114.60	12,298.31
合计	12,298.31	13,114.60	12,298.31

44. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
当年所得税费用	65,722.89	53,903.17
递延所得税费用	-183,155.08	133,307.05
合计	-117,432.19	187,210.22

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本年合并利润总额	7,335,560.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,100,334.12
子公司适用不同税率的影响	-116,275.06
调整以前期间所得税的影响	-950,479.03
非应税收入的影响	32,142.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-183,155.08
研发费用加计扣除	
所得税费用	-117,432.19

45. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
----	-------	---------

保证金	99,601.00	160,000.00
补贴收入	7,942.80	42,967.00
利息收入	53,877.84	39,254.94
其他	17,467.67	26,647.61
合计	178,889.31	268,869.55

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
管理、销售、研发费用	1,826,244.99	1,681,659.68
保证金	49,601.00	21,152.06
财务费用	31,670.47	195,314.30
其他	404,526.49	426,627.33
合计	2,312,045.95	2,324,753.37

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
理财产品	14,215,387.32	23,300,000.00
定期存款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	16,215,387.32	25,300,000.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
理财产品		33,200,000.00
定期存款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	35,200,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年同期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	7,452,992.99	-20,135.58
加: 资产减值准备	719,915.00	-168,122.00
信用资产减值损失	1,392,516.60	-430,330.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,038,452.85	3,639,945.37
无形资产摊销	394,399.56	455,824.77
长期待摊费用摊销	838,067.21	904,761.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-74,286.80	
预提费用的增加(减:减少)	149,298.37	
固定资产报废损失(收益		

以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	23,314.57	156,059.36
投资损失(收益以“-”填列)	-1,001,074.41	-636,990.08
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-183,155.08	133,307.05
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-3,071,290.61	5,785,594.85
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-6,953,465.44	-3,768,672.60
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-441,286.27	9,339,333.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,284,398.54	15,390,575.84
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	12,372,459.21	8,581,030.45
减: 现金的年初余额	4,292,167.44	7,250,322.21
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	8,080,291.77	1,330,708.24

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	年初余额
现金		
其中: 库存现金	11,150.05	11,375.72
可随时用于支付的银行存款	10,361,309.16	1,817,516.49
可随时用于支付的其他货币资金	2,000,000.00	2,000,000.00
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	12,372,459.21	1,828,892.21

其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物

--

46. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,965,326.25	银行承兑汇票保证金、保函保证金
固定资产-房屋建筑物	43,314,546.20	银行授信担保
合计	49,279,872.45	

七、合并范围的变化

本集团报告期内未发生合并范围变化。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海上电兴文电机工程有限公司	上海市	上海市	制造业	71.43%		新设

本公司于 2017 年 5 月 19 日设立了上海上电兴文电机工程有限公司（以下简称“兴文公司”），持股比例为 71.43%。子公司经营范围：电力设备安装（除承装、承修、承试电力设施），电力建设工程施工，机电设备安装及维修（除特种设备），环保工程，从事机电设备、电气设备技术领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，五金交电、仪器仪表、建筑装饰材料、金属制品、电子产品、通信设备及相关产品、计算机、软件及辅助设备的销售，从事货物进出口及技术进出口业务。【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】。

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注四。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险

管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1)市场风险

1)汇率风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，无外币结算业务。

2)利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及长期应付款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2023年06月30日，本集团无带息债务。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。

3)价格风险

本集团目前无以公允价值计量的金融资产和金融负债，基本不受价格波动影响。

(2)信用风险

于2023年06月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：37,327,914.35元。

(3)流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集

团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

十、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	对本集团的持股比例(%)	对本集团的表决权比例(%)
祁新平	40.05	40.05

（2）控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
祁新平	23,311,355.00			23,311,355.00

（3）控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	期末余额	年初余额	期末比例	年初比例
祁新平	23,311,355.00	23,311,355.00	40.05	40.05

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.在子公司中的权益”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本集团关系
李岳松	自然人股东、公司董事、副总经理
李跃敏	自然人股东、公司董事、副总经理
戚惠云	自然人股东、公司董事、副总经理
曲丽凤	持股 5.2621 % 的自然人股东
黄松梅	自然人股东、公司总经理、董事会秘书、财务总监
夏金弟	自然人股东、公司董事
汤国忠	自然人股东、公司监事
刘青	自然人股东、公司监事
陆文忠	公司副总经理
张飞红	公司监事（职工监事）
上海御壬企业管理中心	公司实际控制人控制公司
上海上电电容器有限公司	公司实际控制人亲属关联公司
上海长信机电成套设备有限公司	公司实际控制人亲属关联公司

（二）关联交易

1. 关联担保情况

本集团作为被担保方

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
祁新平、闻燕	上海上电电机股份有限公司	30,000,000.00	2023.3.29	2024.3.27	否（注1）
祁新平	上海上电电机股份有限公司太仓分公司	10,000,000.00	2022.9.13	2024.9.13	否（注2）

注 1：祁新平、闻燕与广发银行股份有限公司上海分行签订最高额保证合同，为公司短期借款、融资、出具保函、资金业务等债务提供连带保证责任。

注 2：祁新平与江苏太仓农村商业银行签订最高额保证担保合同，为公司借款、出具的银行承兑汇票、商业承兑汇票的贴现提供连带责任。

（三）关联方承诺

无。

十一、 股份支付

截至年末，本集团无股份支付情况。

十二、 或有事项

截止 2023 年 06 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十三、 承诺事项

至资产负债表日止，本集团无需要披露的重大承诺事项。

十四、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

截至本财务报表批准报出日，本集团无需要披露的其他重要事项。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	59,947,412.23	100.00	5,935,810.02	9.90	54,011,602.21
其中：账龄分析组合	59,712,653.75	99.61	5,935,810.02	9.94	53,776,843.73

合并范围内关联方组合	234,758.48	0.39			234,758.48
合计	59,947,412.23	100.00	5,935,810.02	9.90	54,011,602.21

(续)

项目	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	47,323,664.20	100.00	5,564,843.42	11.76	41,758,820.78
其中：账龄组合	46,471,839.55	98.20	5,564,843.42	11.97	40,906,996.13
合并范围内关联方组合	851,824.65	1.80			851,824.65
合计	47,323,664.20	100.00	5,564,843.42	11.76	41,758,820.78

1) 按单项计提应收账款坏账准备

本年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失 (%)
信用期内	35,036,298.16		
1年以内	16,081,694.00	804,084.70	5.00
1至2年	2,379,225.72	237,922.57	10.00
2至3年	3,112,783.20	1,556,391.60	50.00
3年以上	3,337,411.15	3,337,411.15	100.00
合计	59,947,412.23	5,935,810.02	9.90

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	51,117,992.16
1-2年	2,379,225.72
2-3年	3,112,783.20
3年以上	3,337,411.15
合计	59,947,412.23

(3) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	5,564,843.42	370,966.60			5,935,810.02
合计	5,564,843.42	370,966.60			5,935,810.02

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 37,327,914.35 元，占应收账款年末余额合计数的比例 62.27%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 2,743,975.01 元。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
管理费	215,149.45	154,539.73
保证金	15,000.00	65,000.00
备用金	18,000.00	15,000.00
其他	825.00	
减：坏账准备		
合计	248,974.45	234,539.73

1) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1~2 年	
1 年以内 (含 1 年)	248,974.45
合计	248,974.45

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额比例 (%)	坏账准备 年末余额
上海上电兴文电机工程有限公司	管理费	215,149.45	1 年以内	86.41	
黑龙江建龙钢铁有限公司	保证金	15,000.00	1 年以内	6.02	
员工 1	备用金	5,000.00	1 年以内	2.01	
员工 2	备用金	5,000.00	1 年以内	2.01	
员工 3	备用金	5,000.00	1 年以内	2.01	
合计	—	245,149.45	—	98.46	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
子公司投资	1,250,000.00		1,250,000.00	1,250,000.00		1,250,000.00
合计	1,250,000.00		1,250,000.00	1,250,000.00		1,250,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备年末余额
上海上电兴文电机工程有限公司	1,250,000.00			1,250,000.00		
合计	1,250,000.00			1,250,000.00		

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	92,375,974.94	70,605,941.90	70,977,185.58	59,857,235.50
其他业务	437,645.91	37,784.07	9,983,041.28	9,933,328.72
合计	92,813,620.85	70,643,725.97	80,960,226.86	69,790,564.22

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
大中型电机产成品	68,835,212.12	53,536,670.77	52,518,553.99	43,247,839.39
小型电机产成品	18,176,033.88	14,874,506.01	16,815,442.37	15,470,206.98
备件及修理	5,364,728.94	2,194,765.12	1,643,189.22	1,139,189.13
合计	92,375,974.94	70,605,941.90	70,977,185.58	59,857,235.50

5. 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
子公司分红收益	214,285.71	
购买银行理财产品取得的收益	265,919.18	183,713.79
合计	480,204.89	183,713.79

十七、 财务报告批准

本财务报告于 2023 年 8 月 14 日由本集团董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按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解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本集团 2023 年 1~6 月非经常性损益如下：

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	74,286.80	
计入当期损益的政府补助但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	720,640.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,060.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	280,433.70	理财产品投资收益
小计	1,084,421.31	
所得税影响额	160,940.85	
少数股东权益影响额（税后）	4,674.94	
合计	918,805.52	

2. 净资产收益率及每股收益

按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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本集团 2023 年 1~6 月加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收 益率（%）	基本每股收 益	稀释每 股收益
归属于母公司股东的净利润	4.13	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	3.60	0.11	0.11

上海上电电机股份有限公司

二〇二三年八月十四日

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
非流动资产处置损益	74,286.80
计入当期损益的政府补助但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	720,640.71
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,060.10
其他符合非经常性损益定义的损益项目	280,433.70
非经常性损益合计	1,084,421.31
减：所得税影响数	160,940.85
少数股东权益影响额（税后）	4,674.94
非经常性损益净额	918,805.52

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