



普英特

NEEQ : 870426

上海普英特高层设备股份有限公司

Shanghai POINT High-rise Equipment 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、公司负责人蒯文龙、主管会计工作负责人蒯文龙及会计机构负责人（会计主管人员）沈惠斌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、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项

## 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 .....	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	17
第六节	财务会计报告 .....	19
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	81
附件 II	融资情况 .....	81

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	上海市浦东新区茂兴路 86 号 11 楼 C 座

## 释义

释义项目		释义
普英特、公司、本公司、股份公司	指	上海普英特高层设备股份有限公司
平湖设备、平湖普英特	指	平湖普英特高层设备有限公司
元，万元	指	人民币元、人民币万元
光大证券，主办券商	指	光大证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
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》
股东大会	指	上海普英特高层设备股份有限公司股东大会
董事会	指	上海普英特高层设备股份有限公司董事会
监事会	指	上海普英特高层设备股份有限公司监事会
《公司章程》	指	《上海普英特高层设备股份有限公司公司章程》
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
擦窗机	指	用于建筑物或构筑物窗户和外墙清洗、维修等作业的常设悬吊接近设备

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海普英特高层设备股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai POINT Highrise Equipment Co., LTD		
	-		
法定代表人	蒯文龙	成立时间	1995年4月28日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（蒯文龙、兰阳春、谢建琳、吴东卫），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-专用设备制造业 C35-环保、社会公共服务及其他专用设备制造业 C359-其他专用设备制造业 C3599		
主要产品与服务项目	擦窗机		
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	普英特	证券代码	870426
挂牌时间	2017年1月19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）	12,850,000
主办券商（报告期内）	光大证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	谢建琳	联系地址	上海市浦东新区茂兴路 88 号 11 楼 C 座
电话	021-58737849	电子邮箱	lance_xie@shpoint.com
传真	021-58755584		
公司办公地址	上海市浦东新区茂兴路 88 号 11 楼 C 座	邮政编码	200126
公司网址	http://www.shpoint.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	91310112607674474R		
注册地址	上海市闵行区瓶安路 1298 号		
注册资本（元）	12,850,000	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

公司成立至今一直致力于擦窗机领域的研发生产及销售，制定了一整套的设计、采购、生产、安装、销售、维护保养的业务模式及其设计咨询模式，经营模式清晰，业务结构完整。

##### 1、设计模式

公司产品设计内容主要包括全新产品设计、产品性能提升设计、既有产品定制设计三方面内容。其中全新产品设计、产品性能提升设计由总经理负责审批，既有产品定制设计由产品设计部主管负责审批。

设计需求提出后，公司成立设计小组，负责产品总体方案的设计与评审，并确定设计图纸、产品加工装配工艺、工装模具等；制造部寻找试制材料、开发模具、确定供应商，负责产品试制；对于试制产品，由设计小组、客户、供应商等联合对设计进行项目评审，通过后转入制造部进行小批量生产，质检部负责质量检测与管理；试生产合格后设计项目结案。

##### 2、采购模式

公司主要采购各类原材料、标准件、外协件用于擦窗机及配套设备生产。采购对象主要包括原材料供应商、零配件供应商、外部协作加工商。自制件指具有较高技术要求和具有自主知识产权的关键结构件等，由公司采购所需原材料后自主加工生产。标准件指生产擦窗机需要的通用零部件，包括电气元件、电动机、减速机、回转支承、钢丝绳、液压系统等通用类产品。公司向专业生产商进行比价采购。

外协件指生产擦窗机需要的专用定制件，需要外部协作加工商按照公司提供技术图纸或者规格要求进行生产，专供本公司使用。包括热镀锌、非标准零件等由公司综合考虑运输距离、加工成本等就近选择有资质、有能力的供应商进行外协加工。公司采购供应商的开发、引进、评审及优化，完全参照市场自由化竞争进行合作选择。为了确保产品质量，公司采购产品均优先选择各产品行业领先地位的供应商进行合作。在采购模式和生产模式方面，公司通过自生产、外部委托加工、外部协作加工、外部采购相结合的方式采购和生产，提升产品品质。

##### 3、生产模式

公司擦窗机的生产包括四个阶段，按生产流程可分为：方案规划设计阶段、子系统和配套产品配置阶段、配套产品生产阶段、系统安装调试和培训阶段。

公司基于客户需求，针对建筑结构、地理环境等，依托公司的行业经验，设计擦窗机的系统方案。

在产品配置阶段，公司依照系统设计方案，根据客户的差异化需求如采购成本、预期寿命、检修便利度、自动化程度等选择子系统和配套产品。

在配套产品生产阶段，公司根据子系统和产品配置要求，结合自身生产条件，选择自行生产、外部委托加工为主，外部协作加工、外部采购为辅的方式以优化资源配置，公司在完成各模块总成组装后安排物流发货。

在安装调试阶段，公司派出项目人员负责现场指导，安装擦窗机各子系统，项目人员对系统进行调试以确保满足系统设计目标和客户要求。调试完成后，公司对客户进行系统操作、保养、检修等技术培训，经过有资质的第三方检测机构检测验收后，并与客户进行最终验收。

##### 4、销售模式

在销售模式方面，公司在国内采用直销模式。公司直接与客户保持直接沟通和接触并签订销售合同。

公司对产品的销售实行统一的管理，根据市场分布、客户规模、竞争状况对销售人员和技术人员进行分配。公司采用招投标和商业谈判相结合的方式获取销售合同，公司在系统设备安装调试、验收完成后确认收入。

公司出口则依赖于海外代理商进行。采用招投标和商业谈判相结合的方式获取销售合同。公司与客

户直接签订销售合同，在系统设备安装调试、验收完成后确认收入。主营业务突出、商业模式稳定。目前，公司产品销售至东南亚、港澳和中东等地区。

公司实现收入的渠道包括三个方面：一是擦窗机技术咨询服务实现的增值，二是擦窗机产品销售和工程安装而实现的增值服务，三是擦窗机维护保养的增值服务。

## （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
“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	<p>公司获得工信部第三批专精特新“小巨人”（序号 737）称号；</p> <p>公司 2020 年 2 月获得上海市经信委(2020-2021)上海市“专精特新”中小企业称号；</p> <p>公司 2020-2022 年度被认定为高新技术企业,并取得编号为 GR202031002931 的《高新技术企业证书》；</p> <p>公司全资子公司平湖普英特高层设备有限公司 2020-2022 年度被认定为高新技术企业,并取得编号为 GR201733003786 的《高新技术企业证书》；</p> <p>公司全资子公司平湖普英特高层设备有限公司获得浙江省科技型中小企业证书（证书编号 20143304000050）。</p>

## 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	67,323,292.62	58,058,449.78	15.96%
毛利率%	43.34%	38.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,157,172.03	5,844,235.76	-11.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,813,846.48	5,125,562.72	-6.08%
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）	4.48%	5.36%	-
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）	4.18%	4.70%	-
基本每股收益	0.40	0.45	-11.76%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	281,224,374.00	283,919,412.99	-0.95%
负债总计	169,415,703.08	172,384,914.10	-1.17%

归属于挂牌公司股东的净资产	111,808,670.92	111,534,498.89	0.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	8.70	8.68	0.25%
资产负债率%（母公司）	42.75%	49.23%	-
资产负债率%（合并）	60.24%	60.72%	-
流动比率	1.42	1.40	-
利息保障倍数	6.78	8.59	-
<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	-15,499,375.12	-3,443,703.05	-350.08%
应收账款周转率	0.55	0.58	-
存货周转率	0.88	0.73	-
<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%	-0.95%	0.83%	-
营业收入增长率%	15.96%	-8.27%	-
净利润增长率%	-11.76%	10.37%	-

### 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	29,804,362.73	10.60%	42,974,824.49	15.14%	-30.65%
应收票据	11,186,701.33	3.98%	9,770,397.33	3.44%	14.50%
应收账款	123,934,357.35	44.07%	121,184,648.89	42.68%	2.27%
存货	46,019,734.09	16.36%	40,978,415.75	14.43%	12.30%
固定资产	42,306,983.48	15.04%	43,878,333.01	15.45%	-3.58%
无形资产	7,538,264.42	2.68%	7,669,993.38	2.70%	-1.72%
短期借款	47,800,000.00	17.00%	47,800,000.00	16.84%	-
长期借款	7,500,000.00	2.67%	7,750,000.00	2.73%	-3.23%

#### 项目重大变动原因：

本期供应商现金和银行承兑付款比往年增加，因此货币资金有所减少。

#### （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	67,323,292.62	-	58,058,449.78	-	15.96%
营业成本	38,147,382.89	56.66%	35,829,529.44	61.71%	6.47%
毛利率	43.34%	-	38.29%	-	-
销售费用	4,361,151.48	6.48%	2,461,979.24	4.24%	77.14%
管理费用	9,884,595.15	14.68%	8,559,714.58	14.74%	15.48%
研发费用	6,761,880.78	10.04%	3,446,477.76	5.94%	96.20%
财务费用	1,050,133.45	1.56%	942,010.84	1.62%	11.48%
营业利润	6,752,710.87	10.03%	6,114,773.15	10.53%	10.43%
净利润	5,157,172.03	7.66%	5,844,235.76	10.07%	-11.76%
经营活动产生的现金流量净额	-15,499,375.12	-	-3,443,703.05	-	-350.08%
投资活动产生的现金流量净额	-1,237,379.00	-	6,800,043.74	-	-118.20%
筹资活动产生的现金流量净额	3,566,292.36	-	-1,285,883.17	-	377.34%

#### 项目重大变动原因:

- 1、经营活动现金流方面，本期供应商现金和银行承兑付款比往年增加，因此经营活动产生的现金流量净额减少较多。
- 2、投资活动现金流方面，本期固定资产投资支出 123.74 万元；上期有 2300 万的投资收回和 1500 万的投资支出。
- 3、筹资活动现金流方面，本期增加了 500 万承兑，导致筹资活动现金流量净额增加。
- 4、研发费用本期增加主要系本期研发项目增加，投入增多。

## 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
上海普赢特机电贸易有限公司	子公司	进出口	4,000,000.00	27,982,832.01	1,042,874.23	-75,043.07	104,752.63
平湖普英	子公司	擦窗机研	15,000,000.00	130,738,066.07	23,733,400.66	47,047,721.03	4,452,744.19

特高 层设 备有 限公 司	司	发、 生产					
---------------------------	---	----------	--	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### (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
应收账款坏账风险	2023年6月30日公司应收账款账面余额为123,934,357.35元，较上期有所上升。公司的应收账款虽然质量均相对良好，但若公司未来随着业务量的增加，不能有效的加强应收账款的管理，保证客户按时回款，可能导致公司应收账款的坏账风险。
经营资产设定抵押的风险	公司为取得上海浦东发展银行的借款，已将位于浙江省平湖市独山港镇海振路111号的厂房及土地抵押。虽然公司目前经营正常，现金流量、短期偿债能力等财务指标良好，但是若公司无法到期偿还相关贷款本金及利息，情况严重则可能丧失对这些经营资产的所有权，从而导致公司经营能力受损。
税收优惠政策变化对公司业绩不利的风险	公司2020-2022年度被认定为高新技术企业，并取得编号为5GR2020310029321的《高新技术企业证书》，2020-2022年度减按15%的优惠税率征收企业所得税。公司全资子公司平湖普英特高层设备有限公司2020-2022年度被认定为高新技术企业，并取得编号为GR202033003786的《高新技术企业证书》，2020-2022年度减按15%的优惠税率征收企业所得税。如果公司不再享受国家的优惠政策，将影响公司未来年度的盈利能力。
大客户对经营业绩影响的风险	公司核心业务为擦窗机工程，包括擦窗机的销售、安装、维护保养，因该项工程的性质，存在部分单笔金额较大的合同，如公司承接的武汉绿地中心、上海董家渡绿地中心等项目，可能会对公司业绩造成波动。公司在国内擦窗机行业处于领先地位，且目前国内600米以上高楼的擦窗机工程均为本公司承接，公司在行业地位和项目经验上均具有一定优势，但如果发生重大不利情况导致公司长期无法获得大额订单，将对公司的经营业绩造成不利影响。
产品质量及媒体舆论风险	公司主要产品擦窗机属于高空载人作业装备，产品的质量关乎到操作人员的生命安全。如遇到大风、雷电等恶劣突发天气，对擦窗机的质量又会形成更大的考验。公司产品均符合国

	<p>家及行业标准，公司有严格的质量控制机制确保每一台设备的安全可靠。然而擦窗机的安全运行不仅需要厂家在生产安装过程中注意产品质量，而且对使用单位的维保意识、操作工人的安全规范操作等也有较高要求。公司虽然会根据客户需求对工人提供安全操作教育以及维保服务，但公司不可能完全及时发现其违反保养、操作规范的行为。而一旦擦窗机发生坠落等事故，特别是在公司承接的一些地标性建筑上的擦窗机事故，容易引起媒体关注，一旦公司无法妥善处理，可能会对公司的品牌声誉造成严重不良影响从而大幅影响公司业绩。</p>
人才流失风险	<p>本公司的业务发展与大量拥有专业技能和丰富行业经验的员工密不可分，包括研发设计、生产、管理等各个领域的人才。随着公司业务的扩展，一方面，公司需要持续地吸引优秀人才加入；另一方面，随着行业竞争日益激烈，人才方面的竞争加剧，如果本公司无法保持团队的稳定，吸引及挽留足够数量的优秀人才，将对公司生产经营和持续发展产生不利影响。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>建筑工程与擦窗机行业密切相关，同为建筑施工提供设备的机械制造业厂商，例如，高处作业吊篮生产商，容易介入擦窗机行业中，将擦窗机设备制造作为新的企业业务点，从而增加市场竞争程度。</p>
公司治理风险	<p>普英特于 2016 年 9 月 2 日由上海普英特高层设备有限公司整体变更设立。股份公司设立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等规章制度，明确了“三会”职责。但股份公司成立时间较短，特别是公司在全中国中小企业股份转让系统挂牌后，对公司治理提出了更高的要求，公司内控制度的执行需待进一步检验。</p>
内部控制风险	<p>目前，公司内部管理不尽完善公司也开始建立内部制度规范相关行为，但是内部控制的完善是一个逐步、渐进的过程，现阶段公司的内部控制仍存在一定风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(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 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.(五)
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.(六)
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) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	22,800,000.00	22,800,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

#### 应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

(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		0.00
销售产品、商品,提供劳务		0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		0.00
其他		0.00
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		0.00
与关联方共同对外投资		0.00
提供财务资助		0.00
提供担保		0.00
委托理财		0.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		0.00
贷款		0.00

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
蒯文龙	5,000,000.00	2023/01/20	2024/01/20	否
蒯文龙	8,000,000.00	2023/03/17	2024/03/12	否
蒯文龙、张佩枫	10,000,000.00	2022/06/30	2023/06/27	否
蒯文龙、张佩枫	4,125,000.00	2019/6/28	2029/6/6	否
蒯文龙、张佩枫	4,125,000.00	2019/8/16	2029/6/6	否

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:

无

(五) 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
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年9月28日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年9月28日	-	正在履行中

公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（关于出资的承诺）	2016年9月28日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（关于规范与减少关联交易及避免资金占用的承诺）	2016年9月28日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（关于规范与减少关联交易及避免资金占用的承诺）	2016年9月28日	-	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无

**（六） 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
平湖市海振路111号厂房	固定资产	抵押	29,029,745.55	10.32%	向上海浦东发展银行嘉兴平湖支行抵押借款
平湖市海振路111号土地	无形资产	抵押	7,461,640.01	2.65%	向上海浦东发展银行嘉兴平湖支行抵押借款
茂兴路86号11C房屋	固定资产	抵押	142,099.28	0.05%	向农业银行上海颀桥支行保函增信业务抵押
<b>总计</b>	-	-	36,633,484.84	13.03%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

公司为融资所作抵押，不会对公司日常经营产生重大不利影响

## 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						
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	12,850,000	100%	0	12,850,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,850,000	100%	0	12,850,000	100%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		12,850,000	-	0	12,850,000	-	
普通股股东人数							4

#### 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	蒯文龙	4,240,500	0	4,240,500	33%	4,240,500	0	0	0
2	兰阳春	4,240,500	0	4,240,500	33%	4,240,500	0	0	0
3	谢建琳	2,313,000	0	2,313,000	18%	2,313,000	0	0	0
4	吴东卫	2,056,000	0	2,056,000	16%	2,056,000	0	0	0
合计		12,850,000	-	12,850,000	100%	12,850,000	0	0	0

#### 普通股前十名股东间相互关系说明：

2016年8月12日，蒯文龙、兰阳春、谢建琳、吴东卫签署《一致行动人协议》，约定在公司经营过程中保持一致行动，对公司股东大会任何议案进行表决时，将在达成一致意见后行使表决权，如无法形成一致意见，则以股份多数原则一致形成表决意见。四人合计持有公司100%的股份。

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
蒯文龙	董事长/财务总监	男	1963年4月	2022年8月23日	2025年8月22日
兰阳春	董事	男	1965年10月	2022年8月23日	2025年8月22日
谢建琳	董事/总经理/ 董事会秘书	男	1964年7月	2022年8月23日	2025年8月22日
吴东卫	董事/副总经理	男	1962年1月	2022年8月23日	2025年8月22日
邓斌	董事	男	1984年2月	2022年8月23日	2025年8月22日
沈惠斌	监事会主席	男	1968年9月	2022年8月23日	2025年8月22日
陈斌	职工代表监事	男	1982年1月	2022年8月23日	2025年8月22日
李斌	监事	男	1987年2月	2022年8月23日	2025年8月22日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

蒯文龙、兰阳春、谢建琳、吴东卫为一致行动人、公司实际控制人，除此以外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

#### (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
行政人员	33	20
生产人员	95	101
销售人员	85	84
技术人员	12	15
财务人员	6	8
管理人员	4	4
员工总计	235	232

(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、1	29,804,362.73	42,974,824.49
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		
衍生金融资产			
应收票据	五、3	11,186,701.33	9,770,397.33
应收账款	五、4	123,934,357.35	121,184,648.89
应收款项融资			
预付款项	五、5	10,891,317.64	7,802,113.14
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、6	6,498,451.95	6,616,485.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	46,019,734.09	40,978,415.75
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、8	60,378.45	60,378.45
<b>流动资产合计</b>		<b>228,395,303.54</b>	<b>229,387,264.04</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			
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、9	42,306,983.48	43,878,333.01
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	7,538,264.42	7,669,993.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	56,800.20	56,800.20
递延所得税资产	五、12	2,927,022.36	2,927,022.36
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		52,829,070.46	54,532,148.95
<b>资产总计</b>		281,224,374.00	283,919,412.99
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、13	47,800,000.00	47,800,000.00
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、14	20,905,880.00	26,689,980.00
应付账款	五、15	23,499,401.06	22,709,149.78
预收款项			
合同负债	五、16	41,991,415.06	37,827,731.49
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、17	1,033,441.41	2,526,827.76
应交税费	五、18	-2,366,696.35	5,912,821.40
其他应付款	五、19	8,978,947.88	1,136,547.83
其中：应付利息			
应付股利		4,883,000.00	
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、20	500,000.00	500,000.00
其他流动负债	五、21	18,704,506.02	18,663,047.84
<b>流动负债合计</b>		161,046,895.08	163,766,106.10
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、22	7,500,000.00	7,750,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、23	755,000.00	755,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、24	113,808.00	113,808.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,368,808.00</b>	<b>8,618,808.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>169,415,703.08</b>	<b>172,384,914.10</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、25	12,850,000.00	12,850,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	78,588,675.82	78,588,675.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	6,425,000.00	6,425,000.00
一般风险准备			
未分配利润	五、28	13,944,995.10	13,670,823.07
归属于母公司所有者权益合计		111,808,670.92	111,534,498.89
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>111,808,670.92</b>	<b>111,534,498.89</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>281,224,374.00</b>	<b>283,919,412.99</b>

法定代表人：蒯文龙

主管会计工作负责人：蒯文龙

会计机构负责人：沈惠斌

## （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		10,201,502.74	27,490,028.68
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十二、1	11,186,701.33	9,770,397.33
应收账款	十二、2	110,001,633.30	106,987,222.78
应收款项融资			
预付款项		7,948,844.60	5,336,044.46
其他应收款	十二、3	20,721,533.52	28,700,774.05
其中：应收利息			
应收股利		7,450,000.00	16,900,000.00

买入返售金融资产			
存货		28,284,477.01	13,516,954.20
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		60,137.70	60,137.70
<b>流动资产合计</b>		<b>188,404,830.20</b>	<b>191,861,559.20</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、4	40,635,579.34	40,635,579.34
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		8,118,612.38	8,499,845.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		76,624.41	101,043.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,082,576.94	2,082,576.94
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>50,913,393.07</b>	<b>51,319,045.58</b>
<b>资产总计</b>		<b>239,318,223.27</b>	<b>243,180,604.78</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		20,000,000.00	25,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		5,000,000.00	
应付账款		8,515,376.78	7,902,194.53
预收款项			
合同负债		36,298,025.04	32,134,341.47
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		636,103.47	954,400.39
应交税费		-1,698,400.47	2,192,793.38
其他应付款		15,010,103.17	30,506,999.08
其中：应付利息			
应付股利		4,883,000.00	
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		18,424,767.77	18,424,767.77
<b>流动负债合计</b>		102,185,975.76	117,115,496.62
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		113,808.00	113,808.00
<b>非流动负债合计</b>		113,808.00	113,808.00
<b>负债合计</b>		102,299,783.76	117,229,304.62
<b>所有者权益：</b>			
股本		12,850,000.00	12,850,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		101,724,255.16	101,724,255.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,425,000.00	6,425,000.00
一般风险准备			
未分配利润		16,019,184.35	4,952,045.00
<b>所有者权益合计</b>		137,018,439.51	125,951,300.16
<b>负债和所有者权益合计</b>		239,318,223.27	243,180,604.78

### （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		67,323,292.62	58,058,449.78
其中：营业收入	五、29	67,323,292.62	58,058,449.78
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		60,570,581.75	52,027,128.13
其中：营业成本	五、29	38,147,382.89	35,829,529.44
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、30	365,438.00	787,416.27
销售费用	五、31	4,361,151.48	2,461,979.24
管理费用	五、32	9,884,595.15	8,559,714.58
研发费用	五、33	6,761,880.78	3,446,477.76
财务费用	五、34	1,050,133.45	942,010.84
其中：利息费用		1,200,825.31	794,124.84
利息收入		212,366.21	132,304.25
加：其他收益	五、35		22,296.26
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36		44,047.74
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、37		-29,087.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）			46,195.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38		
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,752,710.87	6,114,773.15
加：营业外收入	五、39	343,325.55	537,963.03
减：营业外支出	五、40		58,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		7,096,036.42	6,594,736.18
减：所得税费用	五、41	1,938,864.39	750,500.42
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,157,172.03	5,844,235.76
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）		5,157,172.03	5,844,235.76
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）		5,157,172.03	5,844,235.76
<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>		5,157,172.03	5,844,235.76
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,157,172.03	5,844,235.76
(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）		0.40	0.45
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：蒯文龙

主管会计工作负责人：蒯文龙

会计机构负责人：沈惠斌

#### (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、5	61,900,171.92	45,247,370.27
减：营业成本	十二、5	36,389,672.18	29,930,553.62
税金及附加		164,211.82	129,336.76
销售费用		4,270,561.48	2,294,010.59
管理费用		6,224,446.19	2,181,840.62
研发费用		3,713,638.17	2,337,751.09
财务费用		318,947.21	257,617.81
其中：利息费用		356,773.63	284,548.61
利息收入		85,861.17	57,166.65
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、6	6,750,000.00	44,047.74

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）			-23,270.34
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>		17,568,694.87	8,137,037.18
加：营业外收入		4,998.48	537,581.05
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		17,573,693.35	8,674,618.23
减：所得税费用		1,623,554.00	120,275.42
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		15,950,139.35	8,554,342.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,950,139.35	8,554,342.81
（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>		15,950,139.35	8,554,342.81
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		1.24	0.67
（二）稀释每股收益（元/股）		1.24	0.67

(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		79,534,045.74	51,878,087.89
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			870,496.30
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	14,452,516.28	8,781,635.10
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>93,986,562.02</b>	<b>61,530,219.29</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		23,849,575.46	34,336,529.50
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		16,776,377.07	13,540,002.10
支付的各项税费		12,597,745.21	4,834,218.65
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	56,262,239.40	12,263,172.09
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>109,485,937.14</b>	<b>64,973,922.34</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-15,499,375.12</b>	<b>-3,443,703.05</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			23,000,000.00
取得投资收益收到的现金			44,047.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			55,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>23,099,047.74</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,237,379.00	1,299,004.00
投资支付的现金			15,000,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,237,379.00	16,299,004.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,237,379.00	6,800,043.74
<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		34,906,722.22	22,000,000.00
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>		34,906,722.22	22,000,000.00
偿还债务支付的现金		31,340,429.86	22,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,035,883.17
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		31,340,429.86	23,285,883.17
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,566,292.36	-1,285,883.17
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-13,170,461.76	2,070,457.52
加：期初现金及现金等价物余额		27,844,086.00	19,046,697.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		14,673,624.24	21,117,154.83

法定代表人：蒯文龙

主管会计工作负责人：蒯文龙

会计机构负责人：沈惠斌

#### （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		77,492,434.16	37,562,247.30
收到的税费返还			566,868.43
收到其他与经营活动有关的现金		27,642,714.62	1,603,698.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		105,135,148.78	39,732,814.38
购买商品、接受劳务支付的现金		40,185,732.23	17,482,894.62
支付给职工以及为职工支付的现金		5,979,228.93	4,624,954.63
支付的各项税费		5,026,794.80	2,005,937.70
支付其他与经营活动有关的现金		65,199,839.84	20,995,267.87
<b>经营活动现金流出小计</b>		116,391,595.80	45,109,054.82
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-11,256,447.02	-5,376,240.44
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			23,000,000.00
取得投资收益收到的现金			44,047.74

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			55,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		0.00	23,099,047.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		692,422.96	419,580.00
投资支付的现金			15,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		692,422.96	15,419,580.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-692,422.96	7,679,467.74
<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		25,000,000.00	15,000,000.00
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>		25,000,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		339,655.96	284,548.61
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		30,339,655.96	15,284,548.61
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,339,655.96	-284,548.61
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-17,288,525.94	2,018,678.69
加：期初现金及现金等价物余额		27,490,028.68	7,014,312.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		10,201,502.74	9,032,991.12

### 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	五、28
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:

2022 年度权益分派按每 10 股分派 3.80 元，总计分派 4,883,000.00 元。该次权益分派已实施完毕，具体详见公司披露的《2022 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-011）。

#### (二) 财务报表项目附注

##### 一、公司基本情况

###### 1、公司概况

公司全称：上海普英特高层设备股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)

注册地址：上海市闵行区瓶安路 1298 号

法定代表人：蒯文龙

注册资金：1,285.00 万元

公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

统一社会信用代码：91310112607674474R

###### 2、公司历史沿革

(1) 上海普英特高层设备股份有限公司(以下简称“本公司”)，原系由自然人李增健、吴泽云、蒯文龙、

兰阳春、吴泽林、李文男共同出资组建，于 1995 年 4 月 28 日成立。经营期限 40 年，至 2035 年 4 月 27 日止。公司注册资本为人民币 80 万元，经上海工银审计师事务所审验，并出具 140001 号验资证明书。

各股东的出资及所占注册资金的比例情况如下：

<u>股东名称</u>	<u>出资额</u>	<u>出资比例</u>
李增健	160,000.00	20.00%
吴泽云	160,000.00	20.00%
蒯文龙	160,000.00	20.00%
兰阳春	160,000.00	20.00%
吴泽林	88,000.00	11.00%
李文男	<u>72,000.00</u>	<u>9.00%</u>
合计	<u>800,000.00</u>	<u>100.00%</u>

(2) 2001 年 3 月 10 日，经公司董事会决议通过，新增法人股东上海久创科技发展有限公司，并增加注册资本 120 万元，变更后注册资本为 200 万元，经上海立信会计师事务所审验，并出具立信验(2001)A080 号验资报告。增资后各股东的出资及所占注册资金的比例情况如下：

<u>股东名称</u>	<u>出资额</u>	<u>出资比例</u>
上海久创科技发展有限公司	1,200,000.00	60.00%
李增健	160,000.00	8.00%
吴泽云	160,000.00	8.00%
蒯文龙	160,000.00	8.00%
兰阳春	160,000.00	8.00%
吴泽林	88,000.00	4.40%
李文男	<u>72,000.00</u>	<u>3.60%</u>
合计	<u>2,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

(3) 2004 年 2 月 1 日，经公司股东会决议通过，本公司股东吴泽云、李增健、兰阳春及吴泽林将其所持有股权转让给上海久创科技发展有限公司，股东李文男将其所持有 1.6%的股权转让给上海久创科技发展有限公司，2%的股权转让给股东蒯文龙。上述股权转让后，各股东的出资及所占注册资金的比例情况如下：

<u>股东名称</u>	<u>出资额</u>	<u>出资比例</u>
上海久创科技发展有限公司	1,800,000.00	90.00%
蒯文龙	<u>200,000.00</u>	<u>10.00%</u>
合计	<u>2,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

(4) 2005 年 6 月 21 日，经公司股东会决议通过，本公司股东上海久创科技发展有限公司将其所持有 31.3%的股权转让给新股东兰阳春，13.04%的股权转让给新股东谢建琳，13.04%的股权转让给新股东叶惟颖，11.32%的股权转让给新股东吴东卫，21.3%的股权转让给股东蒯文龙。上述股权转让后，各股东的出资及所占注册资金的比例情况如下：

<u>股东名称</u>	<u>出资额</u>	<u>出资比例</u>
蒯文龙	626,000.00	31.30%
兰阳春	626,000.00	31.30%
谢建琳	260,800.00	13.04%
叶惟颖	260,800.00	13.04%
吴东卫	<u>226,400.00</u>	<u>11.32%</u>
合计	<u>2,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

(5) 2005年10月8日，经公司董事会决议通过，增加注册资本100万元，变更后注册资本为300万元，经上海兴中会计师事务所审验，并出具兴验内字(2005)—10136号验资报告。增资后各股东的出资及所占注册资金的比例情况如下：

<u>股东名称</u>	<u>出资额</u>	<u>出资比例</u>
蒯文龙	939,000.00	31.30%
兰阳春	939,000.00	31.30%
谢建琳	391,200.00	13.04%
叶惟颖	391,200.00	13.04%
吴东卫	<u>339,600.00</u>	<u>11.32%</u>
合计	<u>3,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

(6) 2009年11月2日，经公司股东会决议通过，本公司股东叶惟颖将其所持有4.96%的股权转让给谢建琳，8.08%的股权转让给兰阳春。上述股权转让后，各股东的出资及所占注册资金的比例情况如下：

<u>股东名称</u>	<u>出资额</u>	<u>出资比例</u>
蒯文龙	939,000.00	31.30%
兰阳春	1,181,400.00	39.38%
谢建琳	540,000.00	18.00%
吴东卫	<u>339,600.00</u>	<u>11.32%</u>
合计	<u>3,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

(7) 2010年1月8日，经公司股东决议通过，增加注册资本985万元，其中以货币增资295.78万元，以实物增资689.22万元，变更后注册资本为1,285万元，经上海诚汇会计师事务所审验，并出具诚汇验字(2010)第0370号验资报告。增资后各股东的出资及所占注册资金的比例情况如下：

<u>股东名称</u>	<u>出资额</u>	<u>出资比例</u>
蒯文龙	4,240,500.00	33.00%
兰阳春	4,240,500.00	33.00%
谢建琳	2,313,000.00	18.00%
吴东卫	<u>2,056,000.00</u>	<u>16.00%</u>
合计	<u>12,850,000.00</u>	<u>100.00%</u>



(8) 2016年8月22日,根据原上海普英特高层设备有限公司的股东会决议及公司的发起人协议书和章程,公司整体变更改制为上海普英特高层设备股份有限公司。设立方式为发起式非上市股份有限公司。全体股东以普英特有限公司2016年5月31日为基准日经审计的净资产116,817,078.11元按9.09:1比例折股,将有限公司整体变更成立股份公司,其中12,850,000.00元计入注册资本,剩余103,967,078.11元转入资本公积,各股东出资金额和比例如下:

<u>股东名称</u>	<u>出资额</u>	<u>出资比例</u>
蒯文龙	4,240,500.00	33.00%
兰阳春	4,240,500.00	33.00%
谢建琳	2,313,000.00	18.00%
吴东卫	2,056,000.00	16.00%
合计	<u>12,850,000.00</u>	<u>100.00%</u>

(9) 本公司于2016年12月19日获取了全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2016]9359号文件“关于同意上海普英特高层设备股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”,公司股票在全国股转系统挂牌公开转让,股票代码为870426,初始登记的股票为1,285万股。

### 3、公司的经营范围

许可项目:货物进出口;各类工程建设活动。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:擦窗机、吊篮设计制造;建筑物清洁服务;机械设备销售;建筑材料销售;机械设备租赁;电子、机械设备维护(不含特种设备);电器辅件销售;五金产品批发;电气设备销售;建筑工程机械与设备租赁;工程管理服务;特种设备销售。

(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)

### 4、主要产品、营业收入构成

公司系高层擦窗机设备专业制造企业,主要产品是各类高层作业用擦窗机。公司营业收入分为:擦窗机销售、擦窗机安装、擦窗机维护保养服务。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为财务报表的编制基础,以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量,在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

### 2、持续经营

本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、重要会计政策和会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2、会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、记账本位币

记账本位币为人民币。

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③ 为进行企业合并发生的审计、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；

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的,在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的,将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并,对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,按照下列方法处理:

- ① 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;
- ② 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,其差额应当计入当期损益。

## 5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制,是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司,是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体,则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表;其他子公司不应当予以合并,母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时,该母公司属于投资性主体:

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的,从一个或多个投资者处获取资金;
- (2) 该母公司的唯一经营目的,是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时,公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础,在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后,由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司,将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权,在合并财务报表中,因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

母公司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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业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，应当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收益，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6、现金及现金等价物

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## 7、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

### (1)金融资产

#### ①分类和初始计量

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

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### 1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：  
<1> 以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

## 2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司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。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

## ②减值

公司对于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、租赁应收款、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款、租赁应收款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

### 1) 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

<1> 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。

<2> 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

<3> 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

### 2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

### 2) 已发生信用减值资产的定义

### 3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

<1> 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

<2> 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

<3> 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

#### 4) 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合

应收账款组合

合同资产组合

租赁应收款组合

其他应收款组合

对于划分为组合的应收票据，公司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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款、合同资产和租赁应收款，公司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，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，公司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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司及其子公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司及其子公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

本公司各类金融资产信用损失的确定方法

##### a. 应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较低的企业

##### b. 应收账款

###### 1) 单项计提坏账准备的应收款项

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款，按组合计提坏账准备。

2) 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，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用

未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2：应收合并范围内关联方的款项	以应收账款性质为信用风险特征划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1：账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
组合 2：应收合并范围内关联方的款项	个别认定法

应收账款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率
1 年以内	1.00%
1-2 年	10.00%
2-3 年	30.00%
3-4 年	50.00%
4-5 年	80.00%
5 年以上	100.00%

#### c.其他应收款

##### 1)单项计提坏账准备的其他应收款

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款，按组合计提坏账准备。

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

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	以其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2：非贸易往来款组合	以其他应收款性质为信用风险特征划分组合(关联方、保证金、押金、备用金)

按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1：账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
组合 2：非贸易往来款组合	个别认定法

其他应收款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率
1 年以内	1.00%



1-2 年	10.00%
2-3 年	30.00%
3-4 年	50.00%
4-5 年	80.00%
5 年以上	100.00%

### ③终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且公司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，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

### ④核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收到到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### ⑤其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司将其他应收款发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的其他应收款减值有不同的会计处理方法：

#### a 信用风险自初始确认后未显著增加（第一阶段）

对于处该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备

本公司以账龄作为信用风险特征对其他应收款进行分组并以组合为基础计量，相当于未来 12 个月的预期信用损失。

#### b 信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生减值（第二阶段）

对于处该阶段的金融工具，企业应当按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备

#### c 初始确认后发生信用减值（第三阶段）

对于处该阶段的金融工具，企业应当按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备

## (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融负债。

除下列各项外，公司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 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。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债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。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。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。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### (3) 金融工具的公允价值确定

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

### (4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或

以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司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，公司自初始确认起，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，公司在后续期间，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。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

## 8、存货

### (1) 存货的分类

本公司的存货主要包括原材料、在产品、库存商品、合同成本等，按成本与可变现净值孰低列示。

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与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，合并计提存货跌价准备。

#### (4) 存货盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

对包装物采用一次转销法进行摊销。

### 9、持有待售的非流动资产和处置组

#### (1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

#### (2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，

按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 10、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

### 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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；

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定；

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

### 后续计量及损益确认方法

下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## 11、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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) 固定资产初始计量和后续计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公及电子设备以及与其他与生产经营有关的设备等，购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量，投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值作为入账价值。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本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### (3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

<u>固定资产类别</u>	<u>折旧年限</u>	<u>残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋建筑物	20 年	5%	4.75%
机器设备	3-10 年	0-5%	9.50-33.33%
运输工具	4-10 年	5%	9.50-23.75%
办公及电子设备	3-10 年	0-5%	9.50-33.33%

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并作适当调整。

## 12、在建工程

(1) 在建工程成本按实际成本确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产，自次月起开始计提折旧。

(2) 所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 13、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

借款费用已经发生；

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。

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

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可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：  
为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，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。  
为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。  
借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 14、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- 1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- 2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- 3) 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- 4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- 5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- 6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- 7) 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。



(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

<u>类别</u>	<u>预计使用寿命</u>
土地使用权	50 年
专利权	10 年
软件使用权	2-5 年

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。在每年年度终了进行减值测试，当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，计提减值准备，将账面价值记至可收回金额。

## 15、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如

可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

## 16、合同负债

### (1) 合同负债的确认方法

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或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付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵消。

## 17、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司将预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内全部予以支付的职工薪酬计入短期薪酬,因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司在职工为其提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入相关资产成本或当期损益。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

本公司将为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利计入离职后福利,属于短期薪酬和辞退福利的除外。离职后福利计划,是指公司与职工就离职后福利达成的协议,或者公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。离职后福利计划按照本公司承担的风险和义务情况,分为设定提存计划和设定受益计划。其中,设定提存计划,是指公司向独立的基金缴存固定费用后,不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。设定受益计划,是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。公司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应向单独主体缴存的提存金,确认为职工薪酬负债,并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利,是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬,包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,

按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 18、租赁负债

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。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，根据附注四、25 计入资产成本的除外。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 19、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务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。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

## 20、收入

### (1) 收入确认和计量所采用的会计政策

#### 1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本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，还是某一时点履行。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

#### 2) 收入确认的具体方法

本公司收入类型主要包括擦窗机销售及安装收入、擦窗机维修保养服务收入。

- ①需要安装的擦窗机销售收入，公司于擦窗机设备安装调试完成并检测合格时确认销售收入；
- ②无需安装的擦窗机出口收入，于货物出口，取得出口报关单、出口提单及外贸代理结算单据时确认销售收入；
- ③擦窗机维修保养服务收入，在合同约定的服务期限内，分期确认服务收入。

(2) 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况  
不适用

## 21、政府补助

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

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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，应当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。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### (3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有

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予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 22、递延所得税资产和递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。

在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

## 23、租赁

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

### ① 公司作为承租人

租赁资产的类别主要为房屋租赁。

#### (1) 初始计量

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

#### (2) 后续计量

参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧，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。

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

(3) 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，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

#### (4) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## ② 公司作为出租人

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

### （1）经营租赁

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

### （2）融资租赁

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

## 24、重要会计政策和会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

公司报告期内无应披露的重大会计政策变更事项。

### （2）会计估计变更

公司报告期内无应披露的重大会计估计变更事项。

## 25、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）坏账准备计提

公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

## (2) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

## (3) 折旧和摊销

公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

## (4) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## (5) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其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收主管机关的审批。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。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

<u>税种</u>	<u>计税基数</u>	<u>税率/征收率</u>
增值税	销项税额减去可抵扣的进项税额	3%、6%、9%、13%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%
城市维护建设税	应纳流转税	5%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育费附加	应纳流转税	2%

### 2、税收优惠及批文

(1) 上海普英特高层设备股份有限公司 2020-2022 年度被认定为高新技术企业，并取得编号为

GR202031002931 的《高新技术企业证书》，并由企业每年向主管税务机关提交所得税优惠事项备案，2020-2022 年度减按 15%的优惠税率征收企业所得税。

(2) 平湖普英特高层设备有限公司 2020-2022 年度被认定为高新技术企业，并取得编号为 GR202033003786 的《高新技术企业证书》，并由企业每年向主管税务机关提交所得税优惠事项备案，2020-2022 年度减按 15%的优惠税率征收企业所得税。

(3) 上海普赢特机电贸易有限公司符合小型微利企业认定标准,根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)、《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号)、《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) 等规定，根据小型微利企业所得税优惠政策，公司本纳税年度所得减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、财务报表主要项目附注

### 1、货币资金

#### (1) 货币资金分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	18,110.77	751.47
银行存款	18,918,847.77	27,843,334.53
其他货币资金	<u>10,867,404.19</u>	<u>15,130,738.49</u>
合计	<u>29,804,362.73</u>	<u>42,974,824.49</u>

#### (2) 其他货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
履约保函保证金	2,914,464.19	1,729,798.49
银行承兑汇票保证金	<u>7,952,940.00</u>	<u>13,400,940.00</u>
合计	<u>10,867,404.19</u>	<u>15,130,738.49</u>

### 2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	0.00	0.00

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示



项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	3,897,605.15	2,631,269.33
银行承兑汇票	7,289,096.18	7,139,128.00
合计	<u>11,186,701.33</u>	<u>9,770,397.33</u>

(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	2,184,930.00	-

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

4、应收账款

应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面金额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	625,000.00	0.44%	625,000.00	100.00%	-
其中：	-	-	-	-	-
预计无法收回的应收账款	625,000.00	0.44%	625,000.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	139,984,119.83	99.56%	16,674,762.48	11.91%	123,934,357.35
其中：	-	-	-	-	-
账龄组合	<u>139,984,119.83</u>	<u>99.56%</u>	<u>16,674,762.48</u>	<u>11.91%</u>	<u>123,934,357.35</u>
合计	<u>140,609,119.83</u>	<u>100.00%</u>	<u>17,299,762.48</u>	<u>12.30%</u>	<u>123,934,357.35</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面金额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	625,000.00	0.45%	625,000.00	100.00%	-
其中：	-	-	-	-	-
预计无法收回的应收账款	625,000.00	0.45%	625,000.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	137,859,411.37	99.55%	16,674,762.48	12.10%	121,184,648.89
其中：	-	-	-	-	-
账龄组合	<u>137,859,411.37</u>	<u>99.55%</u>	<u>16,674,762.48</u>	<u>12.10%</u>	<u>121,184,648.89</u>

合计 138,484,411.37 100.00% 17,299,762.48 12.49% 121,184,648.89

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天津晋商投资有限公司	495,000.00	495,000.00	100.00%	预计无法收回
湖北弘毅建筑装饰工程有限公司	80,000.00	80,000.00	100.00%	预计无法收回
长兴久光实业发展有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	<u>625,000.00</u>	<u>625,000.00</u>	=	=

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				
	期末余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
1年以内	106,383,061.62	75.66%	1,036,333.53	1.00%	105,346,728.09
1-2年	11,410,097.90	8.11%	1,141,009.79	10.00%	10,269,088.11
2-3年	8,289,070.57	5.90%	2,486,721.17	30.00%	5,802,349.40
3-4年	3,706,993.61	2.64%	1,853,496.81	50.00%	1,853,496.80
4-5年	3,313,474.79	2.36%	2,650,779.84	80.00%	662,694.95
5年以上	<u>7,506,421.34</u>	<u>5.34%</u>	<u>7,506,421.34</u>	<u>100.00%</u>	=
合计	<u>139,984,119.83</u>	<u>100.00%</u>	<u>16,674,762.48</u>	<u>11.86%</u>	<u>123,934,357.35</u>

坏账准备的情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账	17,299,762.48	-				17,299,762.48

(3) 本期实际核销的应收账款情况

报告期内, 无实际核销的应收账款。

(4) 应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额				
	与本公司关系	金额	账龄	款项性质	占总金额比例
武汉绿地滨江置业有限公司	非关联方	12,580,158.67	1年以内、1-2年	应收货款	10.15%
中国建筑第八工程局有限公司	非关联方	7,248,186.78	1年以内	应收货款	5.85%
江苏恒尚节能科技股份有限公司	非关联方	4,322,035.00	1年以内、1-4年	应收货款	3.49%
天津市美银房地产开发有限公司	非关联方	2,943,537.99	1年以内、1-4年	应收货款	2.38%
中民外滩房地产开发有限公司	非关联方	<u>2,708,535.00</u>	1年以内	应收货款	<u>2.19%</u>
合计	-	<u>29,802,453.44</u>	-	-	<u>24.05%</u>

5、预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例

1年以内	7,931,136.25	72.82%	4,841,931.75	62.06%
1-2年	2,450,796.70	22.50%	2,450,796.70	31.41%
2-3年	59,638.20	0.55%	59,638.20	0.76%
3-4年	90,225.74	0.83%	90,225.74	1.16%
4-5年	214,242.58	1.97%	214,242.58	2.75%
5年以上	<u>145,278.17</u>	<u>1.33%</u>	<u>145,278.17</u>	<u>1.86%</u>
合计	<u>10,891,317.64</u>	<u>100.00%</u>	<u>7,802,113.14</u>	<u>100.00%</u>

#### 预付款项余额前五名单位情况

单位名称	期末余额				
	与本公司关系	金额	账龄	款项性质	占总金额比例
上海亚卡黎实业有限公司	非关联方	3,147,020.00	1年以内	采购货款	28.89%
常州钢劲型钢股份有限公司	非关联方	1,458,729.97	1年以内	采购货款	13.39%
Brugg Lifting AG	非关联方	900,794.08	1年以内	采购货款	8.27%
上海永达融资租赁有限公司	非关联方	801,624.97	1年以内	采购货款	7.36%
邦芒服务外包有限公司	非关联方	<u>553,335.42</u>	<u>1年以内</u>	<u>采购货款</u>	<u>5.08%</u>
合计	≡	<u>6,861,504.44</u>	≡	≡	<u>63.00%</u>

#### 6、其他应收款

种类	期末余额				
	账面金额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：					
预计无法收回的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,498,951.95	100.00%	500.00	0.01%	6,498,451.95
其中：					
账龄组合	500.00	0.01%	500.00	100.00%	-
非贸易往来款组合	<u>6,498,451.95</u>	<u>99.99%</u>	≡	≡	<u>6,498,451.95</u>
合计	<u>6,498,951.95</u>	<u>100%</u>	<u>500.00</u>	≡	<u>6,498,451.95</u>

其他应收款分类披露：

(续上表)

种类	期初余额				
	账面金额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：					
预计无法收回的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,616,985.99	100.00%	500.00	0.01%	6,616,485.99
其中：					

账龄组合	500.00	0.01%	500.00	100.00%	-
非贸易往来款组合	<u>6,616,485.99</u>	<u>99.99%</u>	-	-	<u>6,616,485.99</u>
合计	<u>6,616,985.99</u>	<u>100.00%</u>	<u>500.00</u>	<u>=</u>	<u>6,616,485.99</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额				
	期末余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
5年以上	500.00	100.00%	500.00	100.00%	-

按款项性质列示其他应收款

项目	期末余额	期初余额
待结算款项	234,133.66	89,532.95
押金保证金等	2,980,648.82	4,066,799.55
备用金、暂支款等	<u>3,283,669.47</u>	<u>2,460,653.49</u>
合计	<u>6,498,451.95</u>	<u>6,616,985.99</u>

坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	-	-	500.00	500.00
2023年1月1日余额在本期	-	-	-	-
-转入第二阶段	-	-	-	-
-转入第三阶段	-	-	-	-
-转回第二阶段	-	-	-	-
-转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年6月30日余额	=	=	<u>500.0</u>	<u>500.0</u>

坏账准备的情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	500.00	-	-	-	-	500.00

本报告期实际核销的其他应收款情况

名称	金额
合计	<u>0.00</u>

其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	期末余额
------	------

	与本公司关系	金额	年限	款项性质	占比
宁波中心大厦建设发展有限公司	非关联方	550,000.00	1年以内	履约保证金	8.46%
鲁敏	非关联方	405,000.00	1年以内	备用金、暂支款等	6.23%
天津市施工队伍交流服务中心	非关联方	300,000.00	4~5年以内	履约保证金	4.62%
陈之刚	非关联方	198,400.00	1年以内	备用金、暂支款等	3.05%
曾坚	非关联方	194,080.00	1年以内	备用金、暂支款等	2.99%
合计		<u>1,647,480.00</u>	-		<u>25.35%</u>

## 7、存货

### 存货分类

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	18,967,770.97	-	18,967,770.97	18,221,360.02	-	18,221,360.02
在产品	1,780,511.12	-	1,780,511.12	4,926,308.55	-	4,926,308.55
库存商品	7,005,370.23	-	7,005,370.23	3,179,582.63	-	3,179,582.63
合同成本	<u>18,266,081.77</u>	-	<u>18,266,081.77</u>	<u>14,651,164.55</u>	-	<u>14,651,164.55</u>
合计	<u>46,019,734.09</u>	=	<u>46,019,734.09</u>	<u>40,978,415.75</u>	=	<u>40,978,415.75</u>

存货期末余额中无借款费用资本化金额。

## 8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	60,137.70	60,137.70
预缴增值税	240.75	240.75
预缴企业所得税	-	-
合计	<u>60,378.45</u>	<u>60,378.45</u>

## 9、固定资产

### 固定资产情况

项目	房屋建筑物	办公及电子设备	机器设备	运输工具	合计
账面原值	-	-	-	-	-
期初余额	56,330,193.24	3,555,280.63	25,437,516.34	3,377,165.14	88,700,155.35
本期增加		312,750.82	359,683.25	79,646.02	752,080.09
本期减少				-	-
期末余额	56,330,193.24	3,868,031.45	25,797,199.59	3,456,811.16	89,452,235.44
累计折旧	-	-	-	-	-
期初余额	20,813,898.47	2,900,626.91	18,717,338.92	2,389,958.04	44,821,822.34
本期计提	1,269,378.54	139,893.59	868,596.98	105,994.98	2,383,864.09

本期减少		12,086.89	36,260.68	12,086.89	60,434.47
期末余额	22,083,277.01	2,901,394.02	19,549,675.22	2,483,866.13	47,145,251.96
账面价值	-	-	-	-	-
期初余额	<u>35,516,294.77</u>	<u>654,653.72</u>	<u>6,720,177.42</u>	<u>987,207.10</u>	<u>43,878,333.01</u>
期末余额	<u>34,246,916.23</u>	<u>839,597.84</u>	<u>6,247,524.37</u>	<u>972,945.03</u>	<u>42,306,983.48</u>

#### 已提足折旧仍继续使用的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	账面价值
办公及电子设备	2,020,763.54	1,960,001.20	60,762.34
机器设备	10,440,006.92	10,006,802.81	433,204.11
运输工具	<u>1,825,641.49</u>	<u>1,780,939.25</u>	<u>44,702.24</u>
合计	<u>14,286,411.95</u>	<u>13,747,743.26</u>	<u>538,668.69</u>

期末无暂时闲置的固定资产。

期末无通过融资租赁租入的固定资产情况

期末无通过经营租赁租出的固定资产。

#### 10、无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	合计
账面原值	-	-	-	-
期初余额	9,866,900.00	476,651.43	515,447.77	10,858,999.20
本期增加金额	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
期末余额	9,866,900.00	476,651.43	515,447.77	10,858,999.20
累计摊销	-	-	-	-
期初余额	2,337,637.41	381,543.11	469,825.30	3,189,005.82
本期增加金额	98,665.34	8,644.50	24,419.12	131,728.96
本期减少金额	-	-	-	-
期末余额	2,436,302.75	390,187.61	494,244.42	3,320,734.78
账面价值	-	-	-	-
期初余额	<u>7,726,593.23</u>	<u>131,783.92</u>	<u>67,505.78</u>	<u>7,925,882.93</u>
期末余额	<u>7,430,597.25</u>	<u>86,463.82</u>	<u>21,203.35</u>	<u>7,538,264.42</u>

#### 11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
厂区附属建筑设施	56,800.20	-	-	-	56,800.20

#### 12、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	17,300,262.48	2,927,022.36	17,300,262.48	2,927,022.36

### 13、短期借款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
保证/抵押借款	47,800,000.00	47,800,000.00

#### 借款抵押担保情况：

(1)上海普英特高层设备股份有限公司期末借款余额 25,000,000.00 元，其中：

交通银行股份有限公司上海古美支行借款 10,000,000.00 元，其中 8,000,000.00 元由上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心、蒯文龙担保；

中国农业银行股份有限公司上海颀桥支行借款 10,000,000.00 元，由上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心、蒯文龙、张佩枫担保；

中国民生银行股份有限公司上海分行借款 5,000,000.00 元，抵押物为位于上海市浦东新区成山路 668 弄 43 号 201 室，产权证号为沪房地浦字（1999）第 038759 号，以及东方路 1669 弄 12 号楼 1601 室，产权证号为沪房地浦字（2001）第 130202 号，并由上海普英特机电贸易有限公司、平湖普英特高层设备有限公司、蒯文龙提供保证担保；

(2)平湖普英特高层设备有限公司期末借款余额 22,800,000.00 元，其中：

平湖普英特高层设备有限公司期末借款余额 22,800,000.00 元，系上海浦东发展银行股份有限公司嘉兴平湖支行借款 22,800,000.00 元，抵押物为平湖公司位于浙江省平湖市独山港镇海振路 111 号的厂房及土地，房屋产权证号：平湖房权证平字第 00220179、00220180、00220181、00258666、00258667 号，土地使用证号：平湖国用（2014）第 09128 号、平湖国用（2015）第 02306 号，并由上海普英特高层设备股份有限公司、平湖普英特高层设备有限公司提供保证担保。

### 14、应付票据

<u>种类</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
银行承兑汇票	20,905,880.00	26,689,980.00

本期末无已到期未支付的应付票据

### 15、应付账款

#### 应付账款列示

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
应付货款	23,499,401.06	22,709,149.78

#### 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	21,871,574.04	93.07%	21,081,322.76	92.83%
1-2年	470,128.24	2.00%	470,128.24	2.07%
2-3年	215,794.81	0.93%	215,794.81	0.95%
3-4年	17,262.20	0.07%	17,262.20	0.08%
4-5年	257,483.00	1.10%	257,483.00	1.13%
5年以上	667,158.77	2.84%	667,158.77	2.94%
合计	<u>23,499,401.06</u>	<u>100.00%</u>	<u>22,709,149.78</u>	<u>100.00%</u>

#### 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	期末余额	
	金额	未偿还或结转的原因
马鞍山市钢诚机械制造有限公司	200,000.00	尚未结算
上海堃祥建筑装饰工程有限公司	98,634.60	尚未结算
马鞍山市安耐特回转支承有限公司	72,850.00	尚未结算
上海敏速物流有限公司	72,300.00	尚未结算
上海立威精密机械附件厂	70,209.38	尚未结算
合计	<u>628,639.60</u>	-

#### 16、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	41,991,415.06	37,827,731.49

#### 17、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,983,040.75	10,640,709.99	12,134,096.34	489,654.40
离职后福利-设定提存计划	543,787.01	-	-	543,787.01
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	<u>2,526,827.76</u>	<u>10,640,709.99</u>	<u>12,134,096.34</u>	<u>1,033,441.41</u>

#### 18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	206,604.54	3,922,016.37
企业所得税	-3,135,416.69	674,086.98
城市维护建设税	43,827.36	196,098.21
教育费附加	97,119.01	117,658.97



地方教育费附加	62,088.17	78,439.35
房产税	145,146.46	436,886.48
城镇土地使用税	181,307.98	354,615.55
印花税	6,424.89	24,594.59
个人所得税	25,901.93	108,124.90
车船税	<u>300.00</u>	<u>300.00</u>
合计	<u>-2,366,696.35</u>	<u>5,912,821.40</u>

#### 19、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
其他应付款	<u>4,095,947.88</u>	<u>1,136,547.83</u>
合计	<u>4,095,947.88</u>	<u>1,136,547.83</u>

#### 应付利息

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-

#### 其他应付款

##### 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例	余额	比例
1年以内	3,042,503.52	74.28%	383,103.47	33.71%
1-2年	278,241.00	6.79%	29,352.36	2.58%
2-3年	527,911.36	12.89%	77,000.00	6.77%
3-4年	160,352.00	3.91%	464,000.00	40.83%
4-5年	52,000.00	1.27%	80,352.00	7.07%
5年以上	<u>34,940.00</u>	<u>0.85%</u>	<u>102,740.00</u>	<u>9.04%</u>
合计	<u>4,095,947.88</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,136,547.83</u>	<u>100.00%</u>

#### 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
待结算款项	2,843,040.39	778,207.83
押金保证金	1,252,907.49	358,340.00
关联方往来款	-	-
合计	<u>4,095,947.88</u>	<u>1,136,547.83</u>

#### 20、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一年内到期的长期借款	500,000.00	500,000.00
------------	------------	------------

## 21、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
增值税待转销项税额	10,146,384.17	9,939,595.51
期末已背书未到期的应收票据	8,558,121.85	8,723,452.33
合计	<u>18,704,506.02</u>	<u>18,663,047.84</u>

## 22、长期借款

### 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押/保证借款	7,500,000.00	7,750,000.00

期末长期借款本金 7,500,000.00 元。

上海普赢特机电贸易有限公司期末借款金额为 8,000,000.00 元(其中 500,000.00 元计入一年内到期的非流动负债)，系中信银行股份有限公司上海浦东分行借款，抵押物为股东蒯文龙位于浦东新区塘桥街道 419 街坊 7 丘的房产，产权证号为沪房地浦字（2012）第 033342 号，并由蒯文龙、张佩枫提供担保。

## 23、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
平湖土地购置补偿款	775,000.00	-	-	775,000.00	

## 24、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
伤残职工一次性就业补助金	113,808.00	113,808.00

## 25、股本

投资者名称	期初余额	比例	本期变动	期末余额	比例
蒯文龙	4,240,500.00	33.00%	-	4,240,500.00	33.00%
兰阳春	4,240,500.00	33.00%	-	4,240,500.00	33.00%
谢建琳	2,313,000.00	18.00%	-	2,313,000.00	18.00%
吴东卫	<u>2,056,000.00</u>	<u>16.00%</u>	=	<u>2,056,000.00</u>	<u>16.00%</u>
合计	<u>12,850,000.00</u>	<u>100.00%</u>	=	<u>12,850,000.00</u>	<u>100.00%</u>

## 26、资本公积

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

股本溢价	77,938,675.82	-	-	77,938,675.82	股份制改制
资本溢价	<u>650,000.00</u>	:	:	<u>650,000.00</u>	注
合计	<u>78,588,675.82</u>	:	:	<u>78,588,675.82</u>	:

注：资本溢价系公司股份制改制前，原实收资本中部分实物出资因未经法定评估，存在出资瑕疵。后经股东决定按原约定的实物出资部分所对应的出资金额，以现金方式补交入公司，并记入资本公积。

## 27、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	6,425,000.00	-	-	6,425,000.00

## 28、未分配利润

项目	本期	上期
年初未分配利润	13,670,823.07	10,915,924.28
加：本期净利润	5,157,172.03	5,844,235.76
减：分配普通股股利	4,883,000.00	5,140,000.00-
提取盈余公积	-	-
期末未分配利润	<u>13,944,995.10</u>	<u>11,620,160.04</u>

## 29、营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,323,292.62	38,147,382.89	58,058,449.78	35,829,529.44

## 主营业务按品种列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
擦窗机销售及安装	52,879,539.42	36,599,714.41	47,480,474.76	34,030,853.61
擦窗机维修保养	14,424,204.53	1,547,668.48	10,572,314.64	1,798,675.83
其他零星收入	<u>19548.67</u>	-	<u>5,660.38</u>	-
合计	<u>67,323,292.62</u>	<u>38,147,382.89</u>	<u>58,058,449.78</u>	<u>35,829,529.44</u>

## 公司销售前五名客户情况

客户名称	本期营业收入	占公司营业收入的比例
上海舜泓国际贸易有限公司	6,141,030.09	9.12%

武汉绿地滨江置业有限公司	5,587,020.95	8.30%
宁波中心大厦建设发展有限公司	3,159,292.04	4.69%
深圳市方大建科集团有限公司	2,916,829.20	4.33%
冠丰（上海）房地产发展有限公司	2,544,085.11	3.78%
合计	<u>20,348,257.38</u>	<u>30.22%</u>

### 30、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	173,577.42	183,670.86
教育费附加	75,342.22	133,072.72
地方教育费附加	50,228.15	50,365.27
印花税	25,557.55	23,155.45
车船使用税	-	-
房产税	40,229.96	219,472.23
城镇土地使用税	<u>502.70</u>	<u>177,559.74</u>
个人所得税	-	-
资源税	-	<u>120.00</u>
合计	<u>365,438.00</u>	<u>787,416.27</u>

### 31、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	685,164.55	1,245,188.93
业务招待费	831,234.84	271,110.25
交通差旅费	656,438.18	269,409.98
保险费	25,030.26	5,434.47
车辆费用	172,799.5	29,605.95
招标咨询服务费	19,663.55	30,850.11
租赁及物业管理费	558,379.68	347,291.33
办公费用	70,316.31	59,908.22
折旧费用	125,477.45	59,003.59
广告宣传费	66,000	-
通讯费	32,925.71	14,716.02
修理费	13,444.14	15,822.39
工程配合费	969,572.16	69,500.00
其他	<u>134,705.15</u>	<u>44,138.00</u>
合计	<u>4,361,151.48</u>	<u>2,461,979.24</u>

### 32、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	4,557,205.56	4,115,744.54
中介机构费用	7,809.51	271,602.84
车辆及交通差旅费	124,448.09	170,577.33
办公费用	370,370.89	86,593.04
折旧费用	291,202.75	523,488.44
业务招待费	375,226.86	359,776.50
修理费	156,030.15	60,596.99
水电费	186,366.76	51,909.97
租赁及物业管理费	59,718.20	497,565.13
无形资产摊销	51,680.03	17,298.14
保险费	386,224.01	113,648.52
福利费	136,388.13	198,549.20
其他	<u>3,181,924.21</u>	<u>2,092,363.94</u>
合计	<u>9,884,595.15</u>	<u>8,559,714.58</u>

### 33、研发费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
材料投入	3,702,344.60	1,390,861.92
职工薪酬	2,302,590.52	1,656,479.45
其他	<u>756,945.66</u>	<u>399,136.39</u>
合计	<u>6,761,880.78</u>	<u>3,446,477.76</u>

### 34、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息支出	1,200,825.31	794,124.84
减：利息收入	212,366.21	132,304.25
银行手续费	<u>61,674.35</u>	<u>280,190.25</u>
合计	<u>1,050,133.45</u>	<u>942,010.84</u>

### 35、其他收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
进项税加计扣除	-	22,296.26
合计	≡	<u>22,296.26</u>

### 36、投资收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
银行理财产品投资收益	-	44,047.74

### 37、信用减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
坏账准备	-	-29,087.93

### 38、资产处置收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
非流动资产处置利得	-	46,195.43
非流动资产处置损失	=	=
合计	=	<u>46,195.43</u>

### 39、营业外收入

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
政府补助	334,500.00	533,398.03
三代手续费	1,520.80	4,565.00
其他	7,304.75	=
合计	<u>343,325.55</u>	<u>537,963.03</u>

#### 计入当期损益的政府补助：

<u>政府补助项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>与资产相关</u> <u>/与收益相关</u>
上海市莘庄工业区管理委员会 莘庄工业区扶持		490,000.00	与收益相关
平湖市财政局财政零余额专户 2023 年度第一批科技创新券补助	2,500.00	-	与收益相关
平湖市经济和信息化局专精特新中小企业补贴	100,000.00	-	与资产相关
平湖市就业管理服务处职工失业保险基金稳岗补贴		43,398.03	与收益相关
平湖市科学技术局省级新产品鉴定补助	100,000.00		与收益相关
平湖市就业管理服务中心就业中心就业补助资金	2,000.00		与收益相关
平湖市经济和信息化局抗疫情稳增长奖励	80,000.00		与收益相关
平湖市经济和信息化局 2023 年一季度稳增长奖励	<u>50,000.00</u>		与收益相关
	<u>334,500.00</u>	<u>533,398.03</u>	与收益相关

### 40、营业外支出

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
平湖财政局非税收入生态环保罚款	-	58,000.00

### 41、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
当期所得税费用	1,938,864.39	750,500.42

递延所得税费用	-	-
合计	<u>1,938,864.39</u>	<u>750,500.42</u>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	7,096,036.42
按法定/适用税率计算的所得税费用(15%)	1,064,405.46
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
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	874458.93
税法规定的额外可扣除费用	-
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	<u>1,938,864.39</u>

## 42、现金流量表项目注释

### 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	334,500.00	533,398.03
银行存款利息收入	212,366.21	44,315.10
收回备用金	380,958.54	362,000.00
废品收入	400,000.00	46,195.43
收到押金、保证金	3,357,212.19	-
无法支付的款项	-	-
收回银行承兑汇票、履约保证金	727,093.64	2,603,820.00
其他	<u>9,040,385.70</u>	<u>5,191,906.54</u>
合计	<u>14,452,516.28</u>	<u>8,781,635.10</u>

### 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	6,761,880.78	3,446,477.76
支付的保函保证金	669,403.70	927,703.32
业务招待费	505,650.00	630,886.75
车辆及交通差旅费	351,972.92	469,593.26
中介机构费用	7,809.51	271,602.84
办公费用	609,844.15	146,501.26
支付备用金	1,490,148.14	280,000.00

支付押金、保证金	7,663,282.70	715,380.00
修理费	309,859.14	76,419.38
租赁及物业管理费	1,079,442.64	844,856.46
银行手续费支出	61,674.35	280,190.25
广告宣传费	-	-
对外捐赠支出	-	15,000.00
其他	<u>36,751,271.37</u>	<u>4,158,560.81</u>
合计	<u>56,262,239.40</u>	<u>12,263,172.09</u>

#### 43、现金流量表附注

##### 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
净利润	5,157,172.03	5,844,235.76
加：信用减值损失	-	29,087.93
固定资产折旧	2,323,429.62	2,216,577.21
无形资产摊销	90525.59	99,380.79
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产的损失	-	-46,195.43
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	1,050,133.45	942,010.84
投资损失	-	-44,047.74
递延所得税资产减少	-	-
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	-5,041,318.34	-2,156,521.43
经营性应收项目的减少	-7,137,182.92	-11,030,040.69
经营性应付项目的增加	2,129,234.90	588,736.56
其他	<u>-4,264,085.77</u>	<u>113,073.15</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>-15,499,375.12</u>	<u>-3,443,703.05</u>

注：其他系其他货币资金（汇票保证金及保函保证金）期初期末的变化差额。

##### 现金及现金等价物净变动情况

项目	本期发生额	上期发生额
现金的年末余额	14,673,624.24	21,117,154.83
减：现金的年初余额	27,844,086.00	19,046,697.31
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	<u>-13,170,461.76</u>	<u>2,070,457.52</u>

##### 现金和现金等价物的有关信息



项目	期末余额	期初余额
① 现金	14,673,624.24	21,117,154.83
其中：库存现金	15,337.08	15,337.08
可随时用于支付的银行存款	12,912,977.29	12,912,977.29
可随时用于支付的其他货币资金	8,188,840.46	8,188,840.46
② 现金等价物	-	-
其中：3个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	14,673,624.24	21,117,154.83
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

注：公司期末货币资金中，其他货币资金（银行承兑汇票保证金及保函保证金）因无法随时使用，故不确认为期末现金和现金等价物。

#### 44、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
其他货币资金	10,867,404.19	银行承兑汇票保证金及保函保证金
固定资产-平湖市海振路 111 号厂房	29,029,745.55	向浦发银行嘉兴平湖支行抵押借款 2,280.00 万元
无形资产-平湖市海振路 111 号土地	7,461,640.01	向浦发银行嘉兴平湖支行抵押借款 2,280.00 万元
固定资产-茂兴路 86 号 11C 房屋	142,099.28	向农业银行上海颀桥支行保函增信业务抵押
合计	47,500,889.03	

## 六、在其他主体中的权益

### 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	
上海普赢特机电贸易有限公司	上海	上海	安装业	100.00%	-	同一控制下合并
平湖普英特高层设备有限公司	浙江平湖	平湖	设备制造	90.00%	10.00%	设立

## 七、关联方关系及其交易

### 关联方

#### 公司的控股股东及实际控制人情况

股东名称	与本公司关系	持股比例
蒯文龙	自然人股东	33.00%
兰阳春	自然人股东	33.00%
谢建琳	自然人股东	18.00%
吴东卫	自然人股东	16.00%

#### 本企业的子公司情况

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	

上海普赢特机电贸易有限公司	上海	上海	安装业	100.00%	-	同一控制下合并
平湖普英特高层设备有限公司	浙江平湖	平湖	设备制造	90.00%	10.00%	设立

不存在控制关系的关联方

无。

关联方交易

关联方担保情况

本公司作为被担保方

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
蒯文龙	5,000,000.00	2023/01/20	2024/01/20	否
蒯文龙	8,000,000.00	2023/03/17	2024/03/12	否
蒯文龙、张佩枫	4,125,000.00	2019/6/28	2029/6/6	否
蒯文龙、张佩枫	4,125,000.00	2019/8/16	2029/6/6	否
蒯文龙、张佩枫	10,000,000.00	2022/06/30	2023/06/27	否

关联销售与采购情况

无。

关联方应收应付款项余额

无。

## 八、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

## 九、承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十一、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司未发生重大的债务重组等影响本财务报表阅读和理解的重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目附注

### 1、应收票据

#### (1)、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	3,897,605.15	2,631,269.33
银行承兑汇票	<u>7,289,096.18</u>	<u>7,139,128.00</u>
合计	<u>11,186,701.33</u>	<u>9,770,397.33</u>

(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	2,184,930.00	-

(4)、期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

2、应收账款

应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面金额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	625,000.00	0.50%	625,000.00	100.00%	-
其中：					
预计无法收回的应收账款	625,000.00	0.50%	625,000.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	123,259,979.58	99.50%	13,258,346.28	10.76%	110,001,633.30
其中：					
账龄组合	<u>123,259,979.58</u>	<u>99.50%</u>	<u>13,258,346.28</u>	<u>10.76%</u>	<u>110,001,633.30</u>
合计	<u>123,884,979.58</u>	<u>100.00%</u>	<u>13,883,346.28</u>	<u>11.21%</u>	<u>110,001,633.30</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面金额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	625,000.00	0.52%	625,000.00	100.00%	-
其中：					
预计无法收回的应收账款	625,000.00	0.52%	625,000.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	120,245,569.06		13,258,346.28	11.03%	106,987,222.78
其中：					
账龄组合	<u>120,245,569.06</u>	<u>99.48%</u>	<u>13,258,346.28</u>	<u>11.03%</u>	<u>106,987,222.78</u>
合计	<u>120,870,569.06</u>	<u>100.00%</u>	<u>13,883,346.28</u>	<u>11.49%</u>	<u>106,987,222.78</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
天津晋商投资有限公司	495,000.00	495,000.00	100.00	预计无法收回
湖北弘毅建筑装饰工程有限公司	80,000.00	80,000.00	100.00	预计无法收回

长兴久光实业发展有限公司	<u>50,000.00</u>	<u>50,000.00</u>	<u>100.00</u>	预计无法收回
合计	<u>625,000.00</u>	<u>625,000.00</u>	<u>100.00</u>	

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				
	期末余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
1年以内	95,515,501.83	77.49%	925,010.91	1.00%	94,590,490.92
1-2年	9,588,130.43	7.78%	958,813.04	10.00%	8,629,317.39
2-3年	7,078,103.21	5.74%	2,123,430.96	30.00%	4,954,672.25
3-4年	2,764,063.02	2.24%	1,382,031.51	50.00%	1,382,031.51
4-5年	2,225,606.17	1.81%	1,780,484.94	80.00%	445,121.23
5年以上	<u>6,088,574.92</u>	<u>4.94%</u>	<u>6,088,574.92</u>	<u>100.00%</u>	-
合计	<u>123,259,979.58</u>	<u>100.00%</u>	<u>13,258,346.28</u>	<u>11.03%</u>	<u>110,001,633.30</u>

坏账准备的情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账	13,883,346.28	-	-	-	-	13,883,346.28

本期实际核销的应收账款情况

报告期内，无实际核销的应收账款。

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	期末余额					
	与本公司关系	金额	账龄	款项性质	占总金额比例	
武汉绿地滨江置业有限公司	非关联方	12,580,158.67	1年以内、1-2年	应收货款	11.44%	
上海建筑第八工程局有限公司	非关联方	7,248,186.78	1年以内	应收货款	6.59%	
江苏恒尚节能科技股份有限公司	非关联方	4,322,035.00	1年以内、1-4年	应收货款	3.93%	
天津市美银房地产开发有限公司	非关联方	2,943,537.99	1年以内、1-4年	应收货款	2.68%	
中民外滩房地产开发有限公司	非关联方	<u>2,708,535.00</u>	1年以内	应收货款	<u>2.46%</u>	
合计		<u>29,802,453.44</u>			<u>27.09%</u>	

### 3、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收股利	7,450,000.00	16,900,000.00
其他应收款	<u>13,271,533.52</u>	<u>11,800,774.05</u>
合计	<u>20,721,533.52</u>	<u>28,700,774.05</u>

## (1) 应收股利

### 应收股利分类披露

<u>被投资单位</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
平湖普英特高层设备有限公司	6,750,000.00	16,200,000.00
上海普赢特机电贸易有限公司	<u>700,000.00</u>	700,000.00
合计	<u>7,450,000.00</u>	<u>16,900,000.00</u>

## (2) 其他应收款

### ①其他应收款分类披露

<u>种类</u>	<u>期末余额</u>				<u>账面价值</u>
	<u>账面金额</u>	<u>比例</u>	<u>坏账准备</u>	<u>计提比例</u>	
按单项计提坏账准备					
其中：					
预计无法收回的其他应收款					
按组合计提坏账准备	11,801,274.05	100.00%	500.00	0.00%	11,800,774.05
其中：					
账龄组合	500.00	0.00%	500.00	100.00%	-
非贸易往来款组合	<u>11,800,774.05</u>	<u>100.00%</u>	-	-	<u>11,800,774.05</u>
合计	<u>11,801,274.05</u>	<u>100.00%</u>	<u>500.00</u>	<u>0.00%</u>	<u>11,800,774.05</u>

(续上表)

<u>种类</u>	<u>期初余额</u>				<u>账面价值</u>
	<u>账面金额</u>	<u>比例</u>	<u>坏账准备</u>	<u>计提比例</u>	
按单项计提坏账准备					-
其中：					
预计无法收回的其他应收款					-
按组合计提坏账准备	11,801,274.05	100.00%	500.00	0.00%	11,800,774.05
其中：					
账龄组合	500.00	0.00%	500.00	100.00%	-
非贸易往来款组合	<u>11,800,774.05</u>	<u>100.00%</u>	-	-	<u>11,800,774.05</u>
合计	<u>11,801,274.05</u>	<u>100.00%</u>	<u>500.00</u>	<u>0.00%</u>	<u>11,800,774.05</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

<u>账龄</u>	<u>期末余额</u>				<u>账面价值</u>
	<u>期末余额</u>	<u>比例</u>	<u>坏账准备</u>	<u>计提比例</u>	
5年以上	500.00	100.00%	-	-	-

### ②按款项性质列示其他应收款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
-----------	-------------	-------------

待结算款项	48,567.77	500.00
押金保证金等	2,637,611.39	3,487,086.15
备用金、暂支款等	3,194,883.81	2,348,247.85
暂借关联方款项	<u>7,390,470.55</u>	<u>5,965,440.05</u>
合计	<u>13,271,533.52</u>	<u>11,801,274.05</u>

### ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	-	-	-	500.00
2023 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
-转入第二阶段	-	-	-	-
-转入第三阶段	-	-	-	-
-转回第二阶段	-	-	-	-
-转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 6 月 30 日余额	-	-	-	500.00

### ④坏账准备的情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	500.00	-	-	-1	-	500.00

### ⑤本报告期无实际核销的其他应收款情况

名称	金额
合计	<u>0.00</u>

### ⑥其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额				
	与本公司关系	金额	年限	款项性质	占总金额比例
上海普赢特机电贸易有限公司	关联方	7,115,440.05	1 年以内	暂借关联方款项	53.61%
鲁敏	关联方	623,000.00	1 年以内	暂借款项	4.69%
宁波中心大厦建设发展有限公司	非关联方	550,000.00	1 年以上	履约保证金	4.14%
陈之刚	非关联方	408,900.00	1 年以内	暂借款项	3.08%
宁磊	非关联方	<u>406,825.00</u>	1 年以内	暂借款项	<u>3.07%</u>
合计	-	<u>9,104,165.05</u>			<u>68.60%</u>

## 4、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
对子公司投资	40,635,579.34	-	40,635,579.34	40,635,579.34	-	40,635,579.34

#### 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期		期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		增加	减少			
平湖普英特高层设备有限公司	13,500,000.00	-	-	13,500,000.00	-	-
上海普赢特机电贸易有限公司	27,135,579.34	-	-	27,135,579.34	-	-
合计	<u>40,635,579.34</u>	=	=	<u>40,635,579.34</u>	=	=

#### 5、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,979,090.56	32,468,590.82	42,132,969.36	26,816,152.71
其他业务	3,921,081.36	3,921,081.36	3,114,400.91	3,114,400.91
合计	<u>61,900,171.92</u>	<u>36,389,672.18</u>	<u>45,247,370.27</u>	<u>29,930,553.62</u>

##### (1) 业务按品种列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
擦窗机销售及安装	43,479,842.96	31,274,904.66	37,794,603.95	26,576,374.41
维保保养	14,499,247.60	1,193,686.16	4,338,365.41	239,778.30
主营业务小计	57,979,090.56	32,468,590.82	42,132,969.36	26,816,152.71
合计	<u>57,979,090.56</u>	<u>32,468,590.82</u>	<u>42,132,969.36</u>	<u>26,816,152.71</u>

#### 本年度公司销售前五名客户情况:

客户名称	本期营业收入	占公司营业收入的比例
武汉绿地滨江置业有限公司	5,587,020.95	9.03%
宁波中心大厦建设发展有限公司	3,159,292.04	5.10%
深圳市方大建科集团有限公司	2,916,829.20	4.71%
冠丰(上海)房地产发展有限公司	2,544,085.11	4.11%
江苏恒尚节能科技股份有限公司	<u>2,404,136.28</u>	<u>3.88%</u>
合计	<u>16,611,363.58</u>	<u>26.84%</u>

#### 6、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
子公司现金分红	6,750,000.00	-
银行理财产品投资收益	-	44,047.74
合计	<u>6,750,000.00</u>	<u>44,047.74</u>

#### 十三、补充资料

## 非经常性损益

类别	2023 年半年度	2022 年半年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	-	-
除上述各项之外的其他营业外收支净额	343,325.55	479,963.03
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
非经营性损益对利润总额的影响的合计	343,325.55	479,963.03
减：所得税影响数		-238,710.01
减：少数股东影响数		-
归属于普通股股东的非经常性损益影响数	<u>343,325.55</u>	<u>718,673.04</u>
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	<u>4,813,846.48</u>	<u>5,125,562.72</u>

## 净资产收益率及每股收益

报告期年利润	2023 年度 1-6 月			
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
	净资产收益率	净资产收益率		
归属于公司普通股股东的净利润	4.42%	4.48%	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.13%	4.18%	0.37	0.37

上海普英特高层设备股份有限公司

法定代表人： 蒯文龙

日期： 2023.08.22



## 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
政府补贴	334,500.00
其他	8,825.55
非经常性损益合计	343,325.55
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	343,325.55

### 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