



上海华菱

NEEQ:837670

上海华菱电站成套设备股份有限公司

Shanghai Hualing Complete Sets of
Equipment for Power Station 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、公司负责人吴锦荣、主管会计工作负责人吴喆及会计机构负责人（会计主管人员）沈钰婷保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

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	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	66
附件 II	融资情况	66

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	上海华菱电站成套设备股份有限公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
上海华菱/公司/股份公司	指	上海华菱电站成套设备股份有限公司
国泰君安证券/主办券商	指	国泰君安证券股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司章程》	指	《上海华菱电站成套设备股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会及监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务负责人
《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》
《合同法》	指	《中华人民共和国合同法》
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
元(万元)	指	中国法定货币人民币元(万元)
PLC 系统	指	ProgrammableLogic Controller, 可编程逻辑控制器, 一种数字运算操作的电子系统, 专为在工业环境应用而设计的。它采用一类可编程的存储器, 用于其内部存储程序, 执行逻辑运算, 顺序控制, 定时, 计数与算术操作等面向用户的指令, 并通过数字或模拟式输入/输出控制各种类型的机械或生产过程。是工业控制的核心部分。
总线	指	是计算机各种功能部件之间传送信息的公共通信干线, 它是由导线组成的传输线束, 按照计算机所传输的信息种类, 计算机的总线可以划分为数据总线、地址总线和控制总线, 分别用来传输数据、数据地址和控制信号。总线是一种内部结构, 它是cpu、内存、输入、输出设备传递信息的公用通道, 主机的各个部件通过总线相连接, 外部设备通过相应的接口电路再与总线相连接, 从而形成了计算机硬件系统。
脉动	指	也称脉波, 指一个交流周期内的半波数量。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海华菱电站成套设备股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Hualing Complete Sets of Equipment for Power Station Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	吴锦荣	成立时间	2016年2月14日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为吴锦荣、吴旭，一致行动人为吴锦荣、吴旭
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C351 采矿、冶金、建筑专用设备制造-C3511 矿山机械制造		
主要产品与服务项目	电气传动、矿山领域产品的研发、设计、生产、销售及售后服务,包括矿井提升机等重大设备、矿山领域电控系统、配电自动化产品和高低压开关柜等高科技产品集成及其系统软件的研发、设计、销售与服务。		
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	上海华菱	证券代码	837670
挂牌时间	2016年6月15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）	10,000,000
主办券商（报告期内）	国泰君安	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路768号		
联系方式			
董事会秘书姓名	沈钰婷	联系地址	上海市静安区共和新路2993号608室
电话	021-56906234	电子邮箱	shhlst@163.com
传真	021-56335006		
公司办公地址	上海市静安区共和新路2993号608室	邮政编码	200072
公司网址	www.hualing-sh.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	913101096307444694		
注册地址	上海市虹口区水电路120号西侧四层		
注册资本（元）	10,000,000	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

本公司主要从事矿山领域产品的研发、设计、制造、销售及后续服务，主要产品包括矿井提升机等重大技术装备、矿山领域电控系统、配电自动化产品和高低压开关柜等高科技产品集成及其系统软件的研发、设计、销售与服务。公司是集科研开发、产品制造、技术咨询和技术服务为一体的高科技综合性企业，为客户提供自动化领域安全、可靠、先进的成套设备与技术服务。公司通过直销渠道开展业务，产品下游可广泛应用于矿山、冶金、钢铁、能源、船舶等应用领域，由于公司的主要产品广泛应用于矿山领域等工业自动化领域，对产品及系统的高效性、先进性及安全性均有较高要求，因此，公司根据客户及市场实际需求，依托自有的先进技术和丰富的行业经验，采取“以销定产、开发设计、现场调试、技术服务”的模式，为客户提供高品质的产品、优质的技术及完善的售后服务。公司成立以来，致力于矿井提升机控制系统的研发销售，经多年业务发展及技术升级，公司已形成了较强的研发能力及稳定的产品质量，公司与主要客户均保持长期合作关系，为公司带来了较为稳定的收入、利润及现金流。公司的采购由计划采购部统一负责，采取“以销定产”的模式，采购计划的制定主要根据销售合同的约定与客户的设计选型，大型装置按每个项目实际选型进行采购，配件按项目实际需求，并结合公司的现有库存情况分析制定详细的采购方案。各使用部门提出物资购买申请，计划采购部、工程技术部按技术要求及技术参数对供应商进行评估、认证，并拟定《采购合同》。采购、技术、财务、各使用部门、项目负责人等评审后，由计划采购部统一负责执行采购事宜。采购设备完成，生产加工入场后，由专业技术人员对设备进行性能测试、现场安装调试，并运行一段时间。设备正常运转后，用户提供设备验收报告并由技术部存档。财务部根据采购计划制订相应的付款计划，以保证供应及付款的及时性。公司产品的销售工作主要采取直接销售的模式，主要由市场部负责，使用自主品牌，直面终端客户进行销售，为客户提供安全可靠的矿山重大技术装备及服务。公司主要通过竞标、议标的方式获取客户和具体订单。公司通过市场信息搜集筛选客户，达成初步意向后与客户进行售前技术交流和方案推荐，通过招投标方式获取客户和订单，并与客户签订销售合同与技术协议，按阶段收取项目预付款，公司的专业人员跟踪项目进程，待生产完毕后负责发货，货到现场正常运转后负责货款收取，并协助售后部门协调售后问题。公司主营业务收入主要来源于提升机系统、备件项目等的销售收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)、科技型中小企业认定依据应为《科技部财政部国家税务总局关于印发〈科技型中小企业评价办法〉的通知》(国科发政〔2017〕115号),申请“高新技术企业”,并于2021年11月被第五次认定为高新技术企业,证书编号为GR202131002305,有效期为3年,即2021年11月18日至2024年11月18日。

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	33,526,562.52	18,331,668.23	82.89%
毛利率%	15.07%	37.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,607,000.00	2,401,004.69	-166.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,954,304.75	1,935,394.35	-200.98%
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)	-1.88%	2.98%	-
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)	-2.29%	2.40%	-
基本每股收益	-0.16	0.24	-166.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	153,972,749.38	183,407,558.73	-16.05%
负债总计	70,415,692.30	97,243,501.65	-27.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	83,557,057.08	86,164,057.08	-3.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	8.36	8.62	-3.03%
资产负债率%(母公司)	45.73%	53.02%	-
资产负债率%(合并)	45.73%	53.02%	-
流动比率	1.9904	1.7601	-

利息保障倍数	0	0	-
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	-13,483,437.61	8,627,239.60	-256.29%
应收账款周转率	0.50	0.55	-
存货周转率	0.50	0.16	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-16.05%	-0.60%	-
营业收入增长率%	82.89%	-20.50%	-
净利润增长率%	-166.93%	382.29%	-

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	18,244,754.11	11.85%	35,868,206.18	19.56%	-49.13%
应收票据	8,949,261.64	5.81%	12,211,534.00	6.66%	-26.71%
应收账款	21,072,415.39	13.69%	23,501,079.01	12.81%	-10.33%
存货	59,123,803.69	38.40%	72,495,016.47	39.53%	-18.44%
合同负债	35,782,922.04	23.24%	51,647,693.11	28.16%	-30.72%
应收款项融资	2,066,675.09	1.34%	700,000.00	0.38%	195.24%
预付款项	14,719,960.35	9.56%	9,384,473.29	5.12%	56.85%
其他非流动金融资产	5,000,000.00	3.25%	3,000,000.00	1.64%	66.67%
应付票据	0.00	0.00%	1,140,000.00	0.62%	-100.00%
应交税费	15,356.78	0.01%	1,675,878.25	0.91%	-99.08%

项目重大变动原因:

1. 货币资金本期期末金额18,244,754.11,与上年期末相比减少49.13%的原因:报告期内,公司因销售商品收到的货币减少,因购买原材料的货币支出增加,因此导致货币资金比上年期末减少49.13%。
2. 合同负债本期期末金额35,782,922.04,与上年期末相比减少30.72%的原因:报告期内竣工的项目,预收账款转入收入,因此合同负债比上年期末减少30.72%。
3. 预付款项本期期末金额14,719,960.35,与上年期末相比上涨56.85%的原因:2023年度项目合同较多,采购多集中在上半年度,因此预付款比上年同期增加,导致预付款项与上年期末相比上涨56.85%。

(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	33,526,562.52	-	18,331,668.23	-	82.89%
营业成本	28,473,041.95	84.93%	11,503,020.20	62.75%	147.53%
毛利率	15.07%	-	37.25%	-	-
税金及附加	72,748.07	0.22%	240,073.77	1.31%	-69.70%
销售费用	1,687,126.29	5.03%	1,128,738.99	6.16%	49.47%
管理费用	2,748,732.83	8.20%	1,792,483.75	9.78%	53.35%
研发费用	2,662,743.73	7.94%	911,934.02	4.97%	191.99%
投资收益	18,593.82	0.06%	43,473.00	0.24%	-57.23%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	30,588.72	0.17%	-100.00%
信用减值损失	-76,712.98	-0.23%	-825,018.52	-4.50%	-90.70%
经营活动产生的现金流量净额	-13,483,437.61	-	8,627,239.60	-	-256.29%
投资活动产生的现金流量净额	-2,000,014.46	-	-293,500.45	-	-581.43%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,000,000.00	-	0.00	-	-100.00%

项目重大变动原因：

1. 营业收入本期金额 33,526,562.52，与上年同期相比上涨 82.89%的原因：报告期内竣工的项目较上年同期增加，因此导致营业收入比上年同期上涨 82.89%。
2. 营业成本本期金额 28,473,041.95，与上年同期相比上涨 147.53%的原因：其一营业收入增加导致营业成本同比例增加，其二报告期内原材料价格上涨，因此导致营业成本比上年同期上涨 147.53%。
3. 管理费用本期金额 2,748,732.83，与上年同期相比上涨 53.35%的原因：2022 年度管理人员奖金于 7 月份发放，2023 年度管理人员奖金于上半年度发放，加之 2022 年度因管控原因，2022 年 4 月及 5 月没有管理费用发生，因此管理费用与上年同期相比上涨 53.35%。
4. 研发费用本期金额 2,662,743.73，与上年同期相比上涨 191.99%的原因：2023 年上半年度发放了研发人员奖金，而上年度的研发人员奖金于 2022 年下半年度发放，因此导致报告期内研发费用比上年同期上涨 191.99%。
5. 经营活动产生的现金流量净额本期金额-13,483,437.61，与上年同期相比减少 256.29%的原因：报告期内，公司因销售商品收到的货币减少，因购买原材料的货币支出增加，因此导致经营活动产生的现金流量净额比上年期末减少 256.29%。
6. 投资活动产生的现金流量净额本期金额-2,000,014.46，与上年同期相比减少 581.43%的原因：报告期内，公司新增加购买地方政府债 200 万元。
7. 筹资活动产生的现金流量净额本期金额-1,000,000.00，与上年同期相比减少 100.00%的原因：2022 年半年度报告期内为实施权益分派，2023 年半年度报告期内实施了权益分派，因此筹资活动产生的现金流量净额与上年同期相比减少 100.00%。

四、 主要控股参股公司分析

(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
上海车攻科技有限公司	参股公司	人工智能基础软件	1,000,000.00	77,812.57	-726.13	126,213.59	-146.37

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
上海车攻科技有限公司	本公司出资参股上海车攻科技有限公司，出资 29.00 万元，占股 29.00%。	为上海华菱提供智能软件的开发、推广，及智能化控制的数据处理服务。

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
行业周期波动的风险	<p>2023 年上半年度, 与公司相关的煤炭产业产能仍然产能过剩, 且随着国家治理气候环境, 优化能源结构, 煤炭在一次能源中的比重持续下降, 加之疫情原因, 报告期内未签订金额较大的销售合同。</p> <p>应对措施:</p> <p>虽然矿山行业及煤炭行业经济发展迟缓, 但其仍为国民经济发展的主要行业, 煤炭行业深入贯彻国家能源安全新战略, 着力推动煤炭安全高效智能化开采和清洁高效集约化利用, 推动产业转型升级, 产业结构持续优化。虽然经济发展影响了公司的财务业绩, 但行业技术的发展将成为公司技术革新的契机。公司将着重开展“变频器国产化”项目, 积极响应国家淘汰矿山行业直流电机的政策导向, 公司将密切跟踪国家政策、行业发展趋势、地方政府发展规划等影响公司发展的风险因素, 及时根据宏观经济政策走势, 调整公司业务拓展领域, 并通过综合风险控制手段降低公司风险, 确保公司良性经营。</p>

<p>税收优惠政策变化的风险</p>	<p>根据《中华人民共和国企业所得税法》规定,国家重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。公司于 2021 年 11 月被第五次认定为高新技术企业,证书编号为 GR202131002305,有效期为 3 年,企业所得税优惠期为 2021 年 11 月 18 日至 2024 年 11 月 18 日。如果未来公司不能继续认定为高新技术企业或者相应的税收优惠政策发生变化,公司将不再享有税收优惠,将对公司未来的经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施:</p> <p>公司现已获得第五次《高新技术企业》,公司将严格执行《高新技术企业认定管理办法》中的规定,持续加大研发投入,持续保持高新技术企业认定条件,确保符合高新企业认定资质;公司将扩大研发团队力量,保持现有知识产权增速,提高销售团队能力,提升盈利能力,降低税收政策变化对公司盈利情况的影响度。</p>
<p>实际控制人不当控制的风险</p>	<p>公司前三大股东持股比例为吴锦荣 35.00%,吴旭 28.00%,上海富大乐富门环保工程有限公司 12.00%,各自持有的股份均不足 50%,且各自所享有的表决权均不足以对股东大会的决议产生重大影响,因此公司无控股股东。公司实际控制人为吴锦荣、吴旭,二人持有公司 63.00%的股份,且已签署《一致行动协议》,通过行使表决权对公司的发展战略、经营决策、人事任免和利润分配等重大事宜实施影响,有可能损害公司及中小股东的利益。</p> <p>应对措施:</p> <p>公司已经建立了较为合理的法人治理结构,将对实际控制人的行为进行合理的限制,以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性。公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作,认真执行《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等规章制度的规定,保障“三会”的切实执行。不断完善公司法人治理结构,切实保护中小股东的利益,避免公司被实际控制人不当控制。</p>
<p>公司存货跌价损失风险</p>	<p>由于关联行业需求下滑,特别是煤炭市场需求减缓等不利因素的影响,部分项目客户要求延期调试,导致公司存货余额较大、存货库龄较长。公司存货主要为提升机系统项目,目前各项目对应的预收账款高于其存货采购成本,客户履约情况良好,但若宏观经济持续低迷,客户可能会出现无法履约的情况,存货跌价损失风险增加。</p> <p>应对措施:</p> <p>由于煤炭行业为国内经济发展的支柱行业,根据目前的宏观经济稳步增长的经济形势,将减少公司存货跌价的风险,公司也将调整相应销售政策,规避存货跌价风险。</p>
<p>主要原材料供应风险</p>	<p>公司主要产品矿井提升机电控系统生成材料一般包括变频器、电动传感器、PLC 及其他铸件等,其中变频器等关键部件需要依靠进口货国内代理商采购,供货渠道存在一定的依赖性,若出现供货不及时或者原材料价格发现变化,会对公司的经营造</p>

	<p>成影响。</p> <p>应对措施： 公司与采购商保持长期良好合作关系，与主要供应商 ABB 公司签订了战略合作伙伴；针对变频器采购进口问题，公司已将“变频器国产化”项目作为 2022 年主要研发项目，致力于实现运用国产变频器替代原先需要价高的进口变频器，目前该项目处于研发阶段，成功投产后将节约采购成本。</p>
核心技术人员流失风险	<p>公司的主营业务为电气传动、矿山领域产品的研发、设计、生产、销售及售后服务，公司的研发、服务较多的依靠核心人员的经验、技术和执行力。因此，核心人才是公司的基石，同时也是容易流失的核心资源。若公司核心人员流失，将影响公司业绩的稳定与持续增长。</p> <p>应对措施： 公司已建立了较为健全的激励政策，通过核心员工持股、绩效考核制度、企业文化建设、完善的培训机制，激励员工的工作热情，是员工与企业共同进步；同时，核心员工签订了《关于避免违反竞业禁止的承诺函》，保障公司利益。</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 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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) 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

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

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
银行理财产品	-	申万宏源 金樽 盈通 SWU848	6,500,000.00 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

报告期内，公司在不影响主营业务正常发展并确保经营要求的情况下，对闲置资金加以利用，购买了理财产品。

公司于 2022 年 4 月 27 日召开了第二届董事会第十次会议，会议审议通过了《关于授权使用公

司自有闲置资金进行短期投资》的议案，并提请 2021 年年度股东大会审议，于 2022 年 5 月 18 日审议通过该项议案，拟授权总经理利用闲置自有资金购买安全性高、低风险、流动性好的银行理财产品以及股票、债券、基金等，资金使用额度为人民币 2500 万元（含），在上述额度内资金可以循环使用，且单笔投资使用资金金额不超过 1000 万元（含）。授权自 2021 年年度股东大会审议通过之日起 1 年内有效。

公司于 2023 年 4 月 21 日召开了第三届董事会第四次会议，会议审议通过了《关于授权使用公司自有闲置资金进行短期投资》的议案，并提请 2022 年年度股东大会审议，于 2023 年 5 月 19 日审议通过该项议案，拟授权总经理利用闲置自有资金购买安全性高、低风险、流动性好的银行理财产品以及股票、债券、基金等，资金使用额度为人民币 2500 万元（含），在上述额度内资金可以循环使用，且单笔投资使用资金金额不超过 1000 万元（含）。授权自 2021 年年度股东大会审议通过之日起 1 年内有效。

报告期内，公司赎回金额共计 1,000,000.00 元，理财产品于报告期末尚未全部赎回，未赎回金额共计 5,500,000.00 元。

（四） 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
《避免同行业竞争的承诺函》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015 年 2 月 2 日	-	正在履行中
《避免同行业竞争的承诺函》	其他股东	同业竞争承诺	2015 年 2 月 2 日	-	正在履行中
《避免同行业竞争的承诺函》	董监高	同业竞争承诺	2015 年 2 月 2 日	-	正在履行中
《关于减少及规范关联交易的承诺书》	实际控制人或控股股东	对外担保	2016 年 2 月 14 日	-	正在履行中
《关于减少及规范关联交易的承诺书》	其他股东	对外担保	2016 年 2 月 14 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

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	3,774,175	37.74%	0	3,774,175	37.74%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,574,175	15.74%	0	1,574,175	15.74%	
	董事、监事、高管	300,000	3.00%	0	300,000	3.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,225,825	62.26%	0	6,225,825	62.26%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,725,825	47.26%	0	4,725,825	47.26%	
	董事、监事、高管	1,500,000	15.00%	0	1,500,000	15.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-	
普通股股东人数							7

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 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	吴锦荣	3,500,000	0	3,500,000	35.00%	2,625,825	874,175	0	0
2	吴旭	2,800,000	0	2,800,000	28.00%	2,100,000	700,000	0	0
3	上海富大乐富门环保工程有限公司	1,200,000	0	1,200,000	12.00%	0	1,200,000	0	0
4	苏新村	700,000	0	700,000	7.00%	0	700,000	0	0
5	沈钰婷	700,000	0	700,000	7.00%	525,000	175,000	0	0
6	张起云	700,000	0	700,000	7.00%	675,000	25,000	0	0
7	石强	400,000	0	400,000	4.00%	300,000	100,000	0	0
合计		10,000,000	-	10,000,000	100.00%	6,225,825	3,774,175	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

吴锦荣的配偶吴燕翔为吴旭的妹妹，吴锦荣与吴旭已经签署了《一致行动协议》，其他前十名普通股股东之间无关联关系。

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
吴锦荣	董事长、总经理	男	1964年3月	2022年5月18日	2025年5月17日
吴旭	董事	男	1958年11月	2022年5月18日	2025年5月17日
张起云	董事	男	1970年10月	2022年5月18日	2025年5月17日
石强	董事	男	1953年3月	2022年5月18日	2025年5月17日
钱国光	董事	男	1956年8月	2022年5月18日	2025年5月17日
徐大年	监事会主席	男	1975年11月	2022年5月18日	2025年5月17日
魏勇	监事	男	1988年2月	2022年5月18日	2025年5月17日
吴文权	职工代表监事	男	1986年10月	2022年5月18日	2025年5月17日
沈钰婷	董事会秘书	女	1989年6月	2022年5月18日	2025年5月17日
吴喆	财务负责人	女	1953年1月	2022年5月18日	2025年5月17日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长、总经理吴锦荣及董事吴旭签署了《一致行动协议》，为公司的实际控制人；吴锦荣的配偶吴燕翔为吴旭的妹妹。公司其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

(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
管理人员	6	6
财务人员	2	2
技术人员	8	8
销售人员	10	10
员工总计	26	26

(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) 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	五、1	18,244,754.11	35,868,206.18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	9,194,056.59	9,175,448.31
衍生金融资产			
应收票据	五、3	8,949,261.64	12,211,534.00
应收账款	五、4	21,072,415.39	23,501,079.01
应收款项融资	五、5	2,066,675.09	700,000.00
预付款项	五、6	14,719,960.35	9,384,473.29
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、7	1,031,221.06	1,148,871.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	59,123,803.69	72,495,016.47
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、9	5,754,473.64	6,670,529.01
流动资产合计		140,156,621.56	171,155,157.91
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	五、10	5,000,000.00	3,000,000.00
投资性房地产	五、11	1,263,129.65	1,321,593.65

固定资产	五、12	6,183,837.39	6,573,153.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、13	1,369,160.78	1,357,653.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,816,127.82	12,252,400.82
资产总计		153,972,749.38	183,407,558.73
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	五、14		1,140,000.00
应付账款	五、15	21,079,300.51	24,014,056.37
预收款项			
合同负债	五、16	35,782,922.04	51,647,693.11
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		
应交税费	五、18	15,356.78	1,675,878.25
其他应付款	五、19	583,985.66	580,139.82
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			
其他流动负债	五、20	12,954,127.31	18,185,734.10
流动负债合计		70,415,692.30	97,243,501.65
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			
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			
非流动负债合计			
负债合计		70,415,692.30	97,243,501.65
所有者权益：			
股本	五、21	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	299,800.00	299,800.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	5,000,000.00	5,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润	五、24	68,257,257.08	70,864,257.08
归属于母公司所有者权益合计		83,557,057.08	86,164,057.08
少数股东权益			
所有者权益合计		83,557,057.08	86,164,057.08
负债和所有者权益总计		153,972,749.38	183,407,558.73

法定代表人：吴锦荣

主管会计工作负责人：吴喆

会计机构负责人：沈钰婷

(二) 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		33,526,562.52	18,331,668.23
其中：营业收入	五、25	33,526,562.52	18,331,668.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		35,476,950.31	15,374,197.59
其中：营业成本	五、25	28,473,041.95	11,503,020.20
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、26	72,748.07	240,073.77
销售费用	五、27	1,687,126.29	1,128,738.99
管理费用	五、28	2,748,732.83	1,792,483.75
研发费用	五、29	2,662,743.73	911,934.02
财务费用	五、30	-167,442.56	-202,053.14
其中：利息费用			
利息收入		169,848.85	204,399.44
加：其他收益	五、31	390,000.00	480,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	18,593.82	43,473.00
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）	五、33		30,588.72
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-76,712.98	-825,018.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,618,506.95	2,686,513.84
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、35		6,284.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,618,506.95	2,680,228.99
减：所得税费用	五、36	-11,506.95	279,224.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,607,000.00	2,401,004.69

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）		-1,607,000.00	2,401,004.69
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）		-1,607,000.00	2,401,004.69
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		-1,607,000.00	2,401,004.69
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,607,000.00	2,401,004.69
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.16	0.24
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.16	0.24

法定代表人：吴锦荣

主管会计工作负责人：吴喆

会计机构负责人：沈钰婷

(三) 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		12,024,553.17	27,553,638.59
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	1,282,292.09	803,922.60
经营活动现金流入小计		13,306,845.26	28,357,561.19
购买商品、接受劳务支付的现金		16,576,891.67	13,140,980.46
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		3,496,296.28	1,408,389.80
支付的各项税费		3,060,375.49	1,878,719.73
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	3,656,719.43	3,302,231.60
经营活动现金流出小计		26,790,282.87	19,730,321.59
经营活动产生的现金流量净额		-13,483,437.61	8,627,239.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			750,588.72
取得投资收益收到的现金		1,030,633.55	43,473.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			24,000.00
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			
投资活动现金流入小计		1,030,633.55	818,061.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			317,500.00
投资支付的现金		3,030,648.01	794,062.17

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			
投资活动现金流出小计		3,030,648.01	1,111,562.17
投资活动产生的现金流量净额		-2,000,014.46	-293,500.45
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,000,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,000,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-1,000,000.00	0.00
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		-16,483,452.07	8,333,739.15
加：期初现金及现金等价物余额		34,728,206.18	26,082,704.76
六、期末现金及现金等价物余额		18,244,754.11	34,416,443.91

法定代表人：吴锦荣

主管会计工作负责人：吴喆

会计机构负责人：沈钰婷

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	三、(一)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

1. 2023年6月30日,公司以现有总股本10,000,000股为基数,向全体股东每10股派人民币现金1.000000元,合计派发1,000,000.00元,于2023年7月3日完成权益分派。

(二) 财务报表项目附注

上海华菱电站成套设备股份有限公司

2023 年 1-6 月财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司基本情况

上海华菱电站成套设备股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为[上海华菱电站成套设备有限公司]，成立于 1998 年 7 月 10 日，在上海市虹口区市场监督管理局登记注册，并取得了上海市虹口区市场监督管理局核发的注册号为 310109000212989 的《营业执照》，住所：上海市水电路 120 号西侧四层。

2016 年 05 月 25 日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发的《关于同意上海华菱电站成套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》（股转系统函[2016]4074 号），获准在全国中小企业股份转让系统挂牌。2016 年 05 月 31 日，公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码：837670，证券简称：上海华菱。公司注册资本为人民币 1,000.00 万元，股本为人民币 1,000.00 万元。企业社会信用代码：913101096307444696，法定代表人：吴锦荣。办公地址：上海市静安区共和新路 2993 号 608 室、609 室。营业期限：1998 年 7 月 10 日至不约定期限。

公司经营范围：高中低压成套开关设备，中低压电器元件的制造，电气自动化设备的制造，电力制动器制造，老产品改造，产品销售后维修服务，上述专业领域内的“四技”服务，冶金、矿山设备及其它电控系统的自动化工程。【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、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司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——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策、会计估计

(一) 具体会计政策和会计估计提示

本公司主要从事高中低压成套开关设备，中低压电器元件的制造。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三/（十八）“收入”等各项描述。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本财务报表的会计期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日。

(四) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 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。

(五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(七) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预

期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，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，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，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，本公司在后续期间，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。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，本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。

(2) 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

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤

销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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，并在企业内部以此为基础向关键管理

人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2） 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 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) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当

期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 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的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

- (1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按

照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该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,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。除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外,信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备,不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备,但在当期资产负债表日,该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的,本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备,由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息,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,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同,本公司在应用金融工具减值规定时,将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化,这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日,若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化,但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,则该金融工具被视为具有较

低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄分析组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司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) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(八) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (七) 6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的 应收票据单独确定其信用损失。

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判断，依据信用风险特征将 应 收 票 据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备

(九) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (七) 6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

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，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	关联方间的应收款项具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
账龄分析组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(十) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (七)

6.金融工具减值。

(十一) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (七)

6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

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判断,依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	关联方向的其他应收款项具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
账龄分析组合	相同账龄的其他应收款项具有类似的信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
保证金组合	押金备用金保证金具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、低值易耗品、产成品(库存商品)等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按定单的个别认定法计价。

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

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

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

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧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；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
办公设备	直线法	5	5	19
电子设备	直线法	3	5	31.67
运输设备	直线法	4	5	23.75

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十五) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

(十六) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司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，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(十七) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(十八) 收入

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，属于在某一时间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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司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。

本公司提升机系统以收到客户签署的验收证明作为收入确认时点。备件项目以销售客户收到货物作为收入确认时点。

2.提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

（十九）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司对政府补助业务采用总额法进行会计处理。

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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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，确认为递延收益，在确认相关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，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政

策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十一) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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

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

(2) 经营租出资产

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

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十二) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售	13%	
	技术服务费	6%	
	不动产租赁服务	5%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	

(二) 税收优惠政策及依据

上海华菱电站成套设备股份有限公司被全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室认定为高新技术企业，证书编号 GR202131002305，有效期为 2021-11-18 至 2024-11-18，根据国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）规定，企业 2022 年 1-6 月所得税税率为 15%。

五、 财务报表主要项目注释

以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，以下注释项目中本期指 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止；上年同期指 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止。期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 6 月 30 日

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,351.90	2,226.96
银行存款	18,235,402.21	34,725,979.22
其他货币资金		1,140,000.00
合计	18,244,754.11	35,868,206.18

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		1,140,000.00

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	9,194,056.59	9,175,448.31
权益工具投资	9,194,056.59	9,175,448.31
混合工具资产		
合计	9,194,056.59	9,175,448.31

注释3. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,302,347.45	9,971,534.00
商业承兑汇票	646,914.19	2,240,000.00
合计	8,949,261.64	12,211,534.00

注：截止 2023 年 6 月 30 日，本公司认为所持有的应收票据不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

2. 期末公司已背书或贴现且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	130,000.00	8,172,347.45
商业承兑汇票		
合计	130,000.00	8,172,347.45

注释4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	18,266,615.17	20,861,656.84
1—2年	2,607,473.74	2,840,875.93
2—3年	790,000.00	315,638.00
3—4年		58,000.00
4—5年	48,700.00	48,700.00
5年以上	7,162,550.13	7,155,710.13
小计	28,875,339.04	31,280,580.90
减：坏账准备	7,802,923.65	7,779,501.89
合计	21,072,415.39	23,501,079.01

2. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	200,000.00	0.69	200,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	28,675,339.04	99.31	7,602,923.65	26.51	21,072,415.39
其中：账龄分析组合	28,675,339.04	99.31	7,602,923.65	26.51	21,072,415.39
合计	28,875,339.04	100.00	7,802,923.65	27.02	21,072,415.39

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	200,000.00	0.64	200,000.00	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	31,080,580.90	99.36	7,579,501.89	24.39	23,501,079.01
其中：账龄分析组合	31,080,580.90	99.36	7,579,501.89	24.39	23,501,079.01
合计	31,280,580.90	100.00	7,779,501.89	24.87	23,501,079.01

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合肥山宝矿山工程机械有限公司	200,000.00	200,000.00	100	预计无法收回

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合中，按账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	18,266,615.17	182,666.15	1.00
1—2年	2,607,473.74	260,747.37	10.00
2—3年	790,000.00	158,000.00	20.00
3—4年			50.00
4—5年	48,700.00	38,960.00	80.00
5年以上	6,962,550.13	6,962,550.13	100.00
合计	28,675,339.04	7,602,923.65	26.51

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	200,000.00					200,000.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	7,579,501.89	23,421.76				7,602,923.65
其中：账龄分析组合	7,579,501.89	23,421.76				7,602,923.65
合计	7,779,501.89	23,421.76				7,802,923.65

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
淮矿现代物流有限责任公司	5,355,757.18	18.55	5,355,757.18
宁夏红墩子煤业有限公司	3,907,674.00	13.53	39,076.74
阳泉煤业集团七元煤业有限责任公司	3,760,461.54	13.02	84,802.00
内蒙古黄陶勒盖煤炭有限公司	2,587,374.53	8.96	25,873.75
淮北矿业股份有限公司	2,381,726.57	8.25	23,817.27
合计	17,992,993.82	62.31	5,529,326.94

注释5. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,066,675.09	700,000.00

注：截止 2023 年 6 月 30 日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

注释6. 预付款项

1、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	14,415,314.35	97.93	8,950,014.29	95.37
1至2年	195,530.00	1.33	226,012.00	2.41
2至3年	7,300.00	0.05	141,231.00	1.50
3年以上	101,816.00	0.69	67,216.00	0.72
合计	14,719,960.35	100	9,384,473.29	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
北京 ABB 电气传动系统有限公司	6,240,513.61	42.39	1年以内	交易未完成
江苏中泰电气智控科技有限公司	3,371,000.00	22.90	1年以内	交易未完成
天津西马格特宝机械有限公司	935,000.00	6.35	1年以内	交易未完成
安徽诚务机电设备工程有限公司	700,000.00	4.76	1年以内	交易未完成
淮南云控自动化设备有限公司	657,000.00	4.46	1年以内	交易未完成
合计	11,903,513.61	80.86		

注释7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,031,221.06	1,148,871.64

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	893,474.00	1,024,569.93
1—2年	65,095.56	28,359.00
2—3年		20,000.00
3—4年	61,049.00	62,549.00
4—5年	37,500.00	35,000.00

账龄	期末余额	期初余额
5年以上	899,155.00	850,155.00
小计	1,956,273.56	2,020,632.93
减：坏账准备	925,052.50	871,761.29
合计	1,031,221.06	1,148,871.64

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金备用金保证金	631868.56	615,349.00
备用金	420000.00	388,000.00
往来款	904405.00	1,017,283.93
小计	1,956,273.56	2,020,632.93
减：坏账准备	925,052.50	871,761.29
合计	1,031,221.06	1,148,871.64

3.按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1193618.56	162,397.50	1,031,221.06	1,257,977.93	109,106.29	1,148,871.64
第二阶段				-	-	-
第三阶段	762,655.00	762,655.00		762,655.00	762,655.00	-
合计	1,956,273.56	925,052.50	1,031,221.06	2,020,632.93	871,761.29	1,148,871.64

4.按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	762,655.00	38.99	762,655.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,193,618.56	61.01	162,397.50	13.61	1,031,221.06
其中：账龄分析组合	561,750.00	28.72	162,397.50	28.91	399,352.50
保证金组合	631,868.56	32.29			631,868.56
合计	1,956,273.56	100	925,052.50	47.29	1,031,221.06

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	762,655.00	37.74	762,655.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,257,977.93	62.26	109,106.29	8.67	1,148,871.64
其中：账龄分析组合	642,628.93	31.80	109,106.29	16.98	533,522.64
保证金组合	615,349.00	30.46	-	-	615,349.00
合计	2,020,632.93	100.00	871,761.29	43.14	1,148,871.64

5. 单项计提坏账准备的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏华新能源实业有限公司	385,155.00	385,155.00	100.00	预计无法收回
安徽恒强投资有限公司	295,000.00	295,000.00	100.00	预计无法收回
淮北矿业金达物资贸易有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	预计无法收回
洛阳百克特科技发展股份有限公司	22,500.00	22,500.00	100.00	预计无法收回
合计	762,655.00	762,655.00	100.00	

6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 组合中，按账龄损失率对照表计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	379,750.00	3797.50	1.00
1—2年	11,000.00	1,100.00	10.00
3—4年	21,000.00	10,500.00	50.00
4—5年	15,000.00	12,000.00	80.00
5年以上	135,000.00	135,000.00	100.00
合计	561,750.00	162,397.50	25.65

(2) 保证金组合

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金及保证金	631,868.56		

7. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	109,106.29		762,655.00	871,761.29
期初余额在本期				
—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	53,291.21			53,291.21
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	162,397.50		762,655.00	925,052.50

8.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏华新能源实业有限公司	往来款	385,155.00	5 年以上	19.69	385,155.00
安徽恒强投资有限公司	往来款	295,000.00	5 年以上	15.08	295,000.00
黄松阳	备用金	250,000.00	1 年以内	12.78	2,500.00
上海宝华国际招标有限公司	保证金	220,000.00	1 年以内	11.25	
薛壁	备用金	85,000.00	5 年以上	4.34	85,000.00
合计		1,235,155.00		63.14	767,655.00

注释8. 存货

1. 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	1,394,158.29		1,394,158.29	1,402,269.72		1,402,269.72
在产品	58,129,407.79	399,762.39	57,729,645.40	71,492,509.14	399,762.39	71,092,746.75
合计	59,523,566.08	399,762.39	59,123,803.69	72,894,778.86	399,762.39	72,495,016.47

2.存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

		计提	其他	转回	转销	其他	
在产品	399,762.39						399,762.39

注释 9. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	826,535.22	888,878.99
预缴增值税	4,793,510.52	5,781,650.02
预缴企业所得税	134,427.90	-
合计	5,754,473.64	6,670,529.01

注释 10. 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
债权投资	5,000,000.00	3,000,000.00-

注：其他非流动金融资产主要系，三年期上海政府债券。

注释 11. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	2,461,641.52			2,461,641.52
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	2,461,641.52			2,461,641.52
二. 累计折旧（摊销）				
1. 期初余额	1,140,047.87			1,140,047.87
2. 本期增加金额	58,464.00			58,464.00
本期计提	58,464.00			58,464.00
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	1,198,511.87			1,198,511.87
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	1,263,129.65			1,263,129.65
2. 期初账面价值	1,321,593.65			1,321,593.65

注释 12 .固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,183,837.39	6,573,153.33

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公家具	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	10,448,535.00	1,458,849.36	1,526,177.06	9,918.80	13,443,480.22
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	10,448,535.00	1,458,849.36	1,526,177.06	9,918.80	13,443,480.22
二. 累计折旧					
1. 期初余额	4,838,977.39	572,058.44	1,449,868.20	9,422.86	6,870,326.89
2. 本期增加金额	248,152.68	141,163.26			389,315.94
本期计提	248,152.68	141,163.26			389,315.94
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	5,087,130.07	713,221.7	1,449,868.20	9,422.86	7,259,642.83
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	5,361,404.93	745,627.66	76,308.86	495.94	6,183,837.39
2. 期初账面价值	5,609,557.61	886,790.92	76,308.86	495.94	6,573,153.33

注释 13 .递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	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
信用减值准备	8,727,976.15	1,309,196.42	8,651,263.20	1,297,689.48
资产减值准备	399,762.40	59,964.36	399,762.40	59,964.36
合计	9,127,738.55	1,369,160.78	9,051,025.60	1,357,653.84

注释 14. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		1,140,000.00

注释 15 .应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	21,079,300.51	24,014,056.37

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
上海锐电电气有限公司	328,203.67	尚未结算
山东华航矿用设备有限公司	281,415.93	尚未结算
上海罡瑞机电有限公司	234,804.22	尚未结算
浙江三辰电器股份有限公司	175,423.94	尚未结算
合计	1,019,847.76	

注释 16. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	35,782,922.04	51,647,693.11

注释 17. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬		3,314,069.14	3,314,069.14	
离职后福利-设定提存计划		210,413.06	210,413.06	
合计		3,524,482.20	3,524,482.20	

2. 短期薪酬列示

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

工资、奖金、津贴和补贴		3,072,036.55	3,072,036.55
职工福利费		25,366.63	25,366.63
社会保险费		129,563.96	129,563.96
其中：基本医疗保险费		108,394.78	108,394.78
地方医疗保险		19,128.52	19,128.52
工伤保险费		2,040.66	2,040.66
其他			
住房公积金		87,102.00	87,102.00
合计		3,314,069.14	3,314,069.14

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		204,036.64	204,036.64	
失业保险费		6,376.42	6,376.42	
合计		210,413.06	210,413.06	

注释 18. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	12,602.28	1,421,143.52
企业所得税		78,656.77
代扣代缴个人所得税	1,242.22	8,338.05
房产税		26,065.08
土地使用税		493.79
城市维护建设税	882.16	78,675.24
教育费附加	630.12	56,196.63
印花税		6,309.17
合计	15,356.78	1,675,878.25

注释 19. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	583,985.66	580,139.82

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（一）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	20,000.00	70,049.00
代扣代缴款项	77,553.58	97,410.13
往来款	486,432.08	412,680.69

款项性质	期末余额	期初余额
合计	583,985.66	580,139.82

注释 20. 其他流动负债

款项性质	期末余额	期初余额
待转销项税	4,651,779.86	6,714,200.10
已背书未终止确认的应收票据	8,302,347.45	11,471,534.00
合计	12,954,127.31	18,185,734.10

注释 21. 股本

项目	期初余额	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	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

注释 22. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	299,800.00			299,800.00
其他资本公积				
合计	299,800.00			299,800.00

注释 23. 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	5,000,000.00			5,000,000.00
合计	5,000,000.00			5,000,000.00

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50% 以上的，不再提取。

注释 24. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前上期末未分配利润	70,864,257.08	—
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		—
调整后期初未分配利润	70,864,257.08	—
加: 本期归属于公司所有者的净利润	-1,607,000.00	—
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	1,000,000.00	

项目	金额	提取或分配比例(%)
期末未分配利润	68,257,257.08	

注释 25. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、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	32,859,200.05	27,382,976.11	18,074,359.25	11,083,227.50
其他业务	667,362.47	1,090,065.84	257,308.98	419,792.70
合计	33,526,562.52	28,473,041.95	18,331,668.23	11,503,020.20

注释 26. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	25,686.62	122,006.85
教育费附加	18,347.60	87,147.75
房产税	25,541.93	27,111.38
土地使用税	493.79	493.79
印花税	2,678.13	3,314.00
合计	72,748.07	240,073.77

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

注释 27. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运费	22,001.37	54,262.33
职工薪酬	590,201.43	165,600.87
办公费	8,840.73	1,796
差旅费	115,109.43	54,252.41
低值易耗品摊销	19,021.20	1,557.98
招标服务费	68,715.43	215,392.62
修理费	10,116.55	1,202.92
其他	24,613.75	5,380.00
营销服务费	828,506.40	618,473.86
合计	1,687,126.29	1,128,738.99

注释 28. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	591,753.72	365,185.85

项目	本期发生额	上期发生额
咨询服务费	252,981.27	101,188.45
折旧费	389,315.94	415,136.94
工资	690,760.44	286,798.83
差旅费	263,620.15	137,702.92
租赁费	144,000.00	144,000.00
福利费	25,366.63	39,945.47
其他	108,410.45	75,204.42
社会保险费	171,512.42	167,800.20
修理费	25,785.98	
办公费	28,437.04	18,550.72
职工教育经费		12,200.00
低值易耗品摊销	30,780.63	15,219.05
机物料消耗	26,008.16	13,550.9
合计	2,748,732.83	1,792,483.75

注释 29. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,791,074.68	547,802.40
社会保险费	255,566.60	245,913.60
办公费	15,000.00	44,702.97
技术服务费	20,900.00	
材料费	562,202.45	31,717.45
低值易耗品摊销		24,816.47
培训费	18,000.00	16,981.13
合计	2,662,743.73	911,934.02

注释 30. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	169,848.85	204,399.44
银行手续费	2,406.29	2,346.30
合计	-167,442.56	-202,053.14

注释 31. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	390,000.00	480,000.00

合计	390,000.00	480,000.00
----	------------	------------

计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
绩效奖励	390,000.00	480,000.00	与收益相关
稳岗补贴			与收益相关
新获实用新型专利授权奖励			与收益相关
合计	390,000.00	480,000.00	

注释 32. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	18,593.82	43,473.00
理财产品投资收益		
合计	18,593.82	43,473.00

注释 33. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		30,588.72
合计		30,588.72

注释 34. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（损失以“-”号填列）	-76,712.97	-825,018.52
合计	-76,712.97	-825,018.52

注释 35. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产损失		6,284.85
合计		6,284.85

注释 36. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		402,977.08
递延所得税费用	-11,506.94	--123,752.78
合计	-11,506.94	279,224.30

注释 37.现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁收入	38,095.24	
存款利息收入	169,848.85	204,399.44
与收益相关政府补助	390,000.00	480,000.00
收到经营性往来	684,348.00	119,523.16
合计	1,282,292.09	803,922.60

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁支出	144,000.00	144,000.00
费用性支出	2,941,313.14	2,473,877.12
手续费支出	2,406.29	2,346.30
支付经营性往来款	569,000.00	826,008.18
合计	3,656,719.43	3,302,231.60

注释 38. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,607,000.00	2,401,004.69
加：信用减值损失	76,712.97	825,018.52
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	447,779.94	415,136.94
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		6,284.85
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		-30,588.72
财务费用(收益以“—”号填列)		
投资损失(收益以“—”号填列)	-18,593.82	-43,473.00

项目	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,506.94	-123,752.78
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	13,371,212.78	-4,216,825.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,789,172.86	12,858,182.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-22,952,869.68	-3,463,748.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,483,437.61	8,627,239.60
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	18,244,754.11	34,416,443.91
减：现金的期初余额	34,728,206.18	26,082,704.76
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-16,483,452.07	8,333,739.15

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	9,351.90	2,226.96
可随时用于支付的银行存款	18,235,402.21	34,725,979.22
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	18,244,754.11	34,728,206.18
其中：公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释 39.政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	390,000.00	390,000.00	详见附注五注释 30
合计	390,000.00	390,000.00	

六、关联方及关联交易

(一) 本企业的控股股东情况

姓名	担任职务	投资金额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
吴锦荣	董事长	3,500,000.00	35.00	35.00
吴旭	总经理	2,800,000.00	28.00	28.00

注：吴锦荣、吴旭为一致行动人。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
张起云	股东
沈钰婷	股东
上海富大乐富门环保工程有限公司	股东
石强	股东、董事
苏新村	股东
上海车攻科技有限公司	参股公司

注：报告期内，经本公司董事长审核批准，本公司与上海车攻科技有限公司签订了 230,000.00 的合同。

七、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

八、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、 其他重要事项说明

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	390,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

项目	金额	说明
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	18,593.82	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	61,289.07	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	347,304.75	

（二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.88%	-0.16	-0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.29%	-0.20	-0.20

上海华菱电站成套设备股份有限公司

二〇二三年八月二十三日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	390,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	18,593.82
非经常性损益合计	408,593.82
减：所得税影响数	61,289.07
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	347,304.75

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