

证券代码：870238

证券简称：吉林一机

主办券商：恒泰长财证券



吉林一机

NEEQ : 870238

吉林省一机分离机械制造有限公司
(Jilin Yiji Separation 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、公司负责人朱珊、主管会计工作负责人徐晓东及会计机构负责人（会计主管人员）徐晓东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

不适用。

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 16

第四节 股份变动及股东情况 18

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况..... 20

第六节 财务会计报告 22

附件 I 会计信息调整及差异情况 87

附件 II 融资情况 87

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	吉林省吉林市永吉经济开发区工业园区长春街 6 号二号楼三层董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
公司、本公司、吉林一机、股份公司	指	吉林省一机分离机械制造股份有限公司
子公司、全资子公司、云瀚电力	指	吉林市云瀚电力设备科技开发有限公司
主办券商、恒泰长财证券	指	恒泰长财证券有限责任公司
信永中和、会计师事务所	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
重庆渝能	指	重庆渝能滤油机制造有限公司
泰州宏泰	指	泰州市宏泰电力设备有限公司
日本加藤	指	日本加藤（KATO）公司
麦克菲尔（MICAFIL）ABB	指	瑞士麦克菲尔（Micafil）真空技术有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书及董事会认定的其他高级管理人员
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
本期期末	指	2023 年 6 月 30 日
上期期末	指	2022 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	吉林省一机分离机械制造股份有限公司		
英文名称及缩写	Jilin Yiji Separation Equipment Co.,Ltd.		
法定代表人	朱珊	成立时间	2001 年 6 月 21 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(朱生、朱珊、李春梅、高育红、朱虹烨),无其他一致行动人。
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-烘炉、风机、衡器、包装等设备制造（C346）-气体、液体分离及纯净设备制造（C3463）		
主要产品与服务项目	滤油机、真空机组、干燥空气发生器相关设备的研发、生产、销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	吉林一机	证券代码	870238
挂牌时间	2016 年 12 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）	6, 220, 000
主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 3 层 301		
联系方式			
董事会秘书姓名	朱虹烨	联系地址	吉林省吉林市永吉经济开发区工业园区长春街 6 号
电话	0432-64206277	电子邮箱	1609043829@qq.com
传真	0432-64205533		
公司办公地址	吉林省吉林市永吉经济开发区工业园区长春街 6 号	邮政编码	132299
公司网址	www.jllyj.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	912202217295477720		
注册地址	吉林省吉林市永吉经济开发区工业园区长春街 6 号		
注册资本（元）	6, 220, 000. 00	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

吉林一机是一家以滤油机、真空机组和干燥空气发生器为主要产品的通用设备制造企业，拥有中国质量认证中心颁发的 ISO9001《质量管理体系认证证书》。公司以自主研发和合作研发的方式进行产品开发和工艺优化，并通过投标等方式进行油净化设备销售，以及为客户提供售后服务，从而获得持续性收入。公司的商业模式可分解为研发模式、采购模式、生产模式和销售模式。

1. 研发模式

公司专注于电力行业油净化处理设备、真空处理设备的研究生产，通过自主研发、设计净化处理设备结构形式，最大限度满足客户需求。在公司总体发展规划统一部署下，紧跟客户需求进行产品研发，使成熟、可靠的技术应用到产品生产制造当中。公司研发与生产部门相互协作，将研发、设计、加工紧密联系在一起。生产部门在加工、检测中积累的技术经验及时向研发部门反馈，对优良的技术经验研发部门予以吸收，对于未成熟的技术经验研发部门予以改进。

2. 采购模式

公司生产所需的原材料、辅料、包装材料、五金配件及其他物资均通过采购部门集中统一采购。公司严格规范采购行为，确保产品品质和供应及时性，降低采购成本和采购风险。同时，公司持续进行供应商管理，目前已与几大主要供应商建立了稳定、良好的合作关系。

3. 生产模式

生产部门根据月度销售计划及库存情况制定生产计划，按计划安排生产。公司严格执行 ISO9001 生产管理标准，按照标准操作规程、质量标准进行生产。质检人员对原辅料、半成品、产成品的质量进行检测，确保产品质量。同时，公司严格执行库存管理制度，以保证产品存量能够满足市场合理需求。

4. 销售模式

公司主要客户为变压器厂、电网公司、送变电工程公司及电建公司。公司通过招投标方式取得定单，以定制生产的方式，快速响应客户最新需求。通过客户需求的变化捕捉市场发展趋势，扩展产品种类，完善产品功能。公司紧紧围绕客户特定的产品使用环境和技术要求开展研发、生产工作，积极拓展产品应用领域、开拓市场空间，通过核心工艺积累、研发能力储备、精益科学生产管理等措施，强化自身产品的品牌效应，扩大油净化产品市场占有率，与客户建立长期稳定的合作关系。

报告期内及报告期后至报告出具日，公司商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

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	8,517,698.34	5,129,733.29	66.05%
毛利率%	15.98%	18.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,085,121.64	-1,941,132.60	44.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,591,730.85	-1,972,912.75	19.32%
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）	-15.44%	-37.62%	-
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）	-22.65%	-38.24%	-
基本每股收益	-0.17	-0.31	45.16%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	17,269,118.35	23,123,578.54	-25.32%
负债总计	10,783,465.59	15,552,804.14	-30.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,485,652.76	7,570,774.40	-14.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.04	1.22	-14.75%
资产负债率%（母公司）	35.74%	48.57%	-
资产负债率%（合并）	62.44%	67.26%	-
流动比率	1.04	1.08	-
利息保障倍数	-3.05	-4.82	-
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	1,377,860.30	-1,839,436.32	174.91%
应收账款周转率	1.12	0.84	-
存货周转率	1.50	0.86	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-25.32%	0.91%	-
营业收入增长率%	66.05%	39.93%	-
净利润增长率%	44.10%	38.54%	-

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	907,704.50	5.26%	1,220,785.81	5.28%	-25.65%
应收票据	-	-	1,075,000.00	4.65%	-100.00%
应收账款	4,425,852.12	25.63%	9,354,345.70	40.45%	-52.69%
预付款项	728,352.08	4.22%	231,822.80	1.00%	214.18%
存货	4,937,677.00	28.59%	4,598,566.37	19.89%	7.37%
短期借款	7,740,713.17	44.82%	9,168,460.74	39.65%	-15.57%

项目重大变动原因：

1. 货币资金

截至报告期末，货币资金较上年同期减少313,081.31元，降低25.65%，造成降低的主要原因为：

（1）报告期内，公司偿还债务支付的现金较上年同期增加5,078,370.00元，上述原因系货币资金降低的主要原因。

2. 应收票据

截至报告期末，应收票据较上年同期减少1,075,000.00元，降低100.00%，造成降低的主要原因为：报告期内，公司兑换1,075,000.00元应收票据，且本期未收到其他应收票据，上述原因系应收票据降低的主要原因。

3. 应收账款

截至报告期末，应收账款较上年同期减少4,928,493.58元，降低52.69%，造成降低的主要原因为：报告期内，公司财务部门与销售部门协同加大催收账款力度，应收账款回款率良好，减小了公司应收账款账面价值较大的风险；上述原因系应收账款降低的主要原因。

4. 预付款项

截至报告期末，预付款项较上年同期增加728,352.08元，增长214.18%，造成增长的主要原因为：截至报告期末，公司支付供应商莱宝（天津）国际贸易有限公司预购货款611,340.99元，该供应商与公司为长期稳定合作关系，不存在财务安全风险，上述原因系预付款项增长的主要原因。

（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	8,517,698.34	—	5,129,733.29	—	66.05%
营业成本	7,156,755.88	84.02%	4,176,805.39	81.42%	71.35%
毛利率	15.98%	—	18.58%	—	—
销售费用	1,254,832.16	14.73%	1,099,538.98	21.43%	14.12%
管理费用	1,803,807.79	21.18%	1,799,580.02	35.08%	0.23%
财务费用	257,356.80	3.02%	322,049.45	6.28%	-20.09%
其他收益	641,742.51	7.53%	45,575.49	0.89%	1,308.09%
营业利润	-1,024,380.83	-12.03%	-1,863,043.89	-36.32%	45.02%
净利润	-1,085,121.64	-12.74%	-1,941,132.60	-37.84%	44.10%
经营活动产生的现金流量净额	1,377,860.30	—	-1,839,436.32	—	174.91%
投资活动产生的现金流量净额	—	—	-28,337.85	—	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,490,941.61	—	1,780,817.67	—	-183.72%

项目重大变动原因：

1. 营业收入

报告期内，营业收入较上年同期增加 3,387,965.05 元，增长 66.05%，造成营业收入增长的主要原因为：报告期内，新型冠状病毒肺炎疫情防控由应急状态转为常态化，公司客户发布的招标信息较上年同期增加，且因公司设备租赁、销售备品、备件业务增长，其他业务收入较上年同期增加 2,113,124.00 元，增长 69.65%；上述原因导致营业收入较上年同期有所增长。

2. 营业成本

报告期内，营业成本较上年同期增加 2,979,950.49 元，增长 71.35%，造成营业成本增长的主要原因为：（1）报告期内，公司营业收入较上年同期增长 66.05%；（2）由于公司参与投标系响应标书技术规格，满足客户需求进行投产，客户需求产品的配置、型号不同，导致公司营业成本变化；（3）报告期内，公司立足当前，着眼长远，以“优化客户使用体验，增强产品市场竞争力，完善公司售后服务”为目标，为大部分出厂产品加装了云监控模块，并研发了“吉林一机设备在线监测平台”小程序，公司及客户可以通过小程序，远程监控或操纵指定产品的运行状态，以实现产品使用、管理智能化；上述原因导致营业成本较上年同期有所增长。

3. 销售费用

报告期内，销售费用较上年同期增加 155,293.18 元，增长 14.12%，造成销售费用增长的主要原因为：（1）报告期内，公司营业收入较上年同期增长 66.05%；（2）报告期内，公司采取售后团队区域承包制，以降低售前技术咨询、售后技术指导、设备验收、培训等相关费用，虽然营业收入有所增长，但销售费用增长幅度较小，公司降本增效政策初见成效；（3）报告期内，公司降低薪资标准缩减开支，销售人员职工薪酬较上年同期减少 44,397.63 元，是构成营业收入增长但费用小幅度增长的原因之一；上述原因导致销售费用较上年同期有所增长。

4. 管理费用

报告期内，管理费用较上年同期增加 4,227.77 元，增长 0.23%，造成管理费用增长的原因与销售费用增长的原因基本一致。

5. 其他收益

报告期内，其他收益较上年同期增加 596,167.02 元，增长 1,308.09%，造成其他收益增长的主要原因为：国家税务总局财政部于 2021 年 10 月 29 日发布了 2021 年第 30 号《关于制造业中小微企业延缓缴纳 2021 年第四季度部分税费有关事项的公告》，延缓制造业中小微企业 2021 年第四季度部分税费于 2022 年七月份缴纳，公司按期缴纳相关税费，并于当年第四季度收到税费返还，报告期内，上述政策已不再适用，公司按期缴纳应交税费并收到税费返还；上述原因导致其他收益较上年同期有所增长。

6. 营业利润

报告期内，营业利润较上年同期增加 838,663.06 元，增长 45.02%，造成营业利润增长的主要原因为：（1）报告期内，公司营业收入较上年同期增长 66.05%；（2）由于公司客户需求产品的配置、型号不同，公司相同的产品种类而产品利润率不同，从而导致公司营业利润增长；（3）报告期内，公司增值税退税较上年同期增加 611,742.51 元；上述原因导致营业利润较上年同期有所增长。

7. 净利润

报告期内，净利润较上年同期增加 856,010.96 元，增长 44.10%，造成净利润增长的原因与营业利润增长的原因基本一致。

8. 经营活动产生的现金流量净额

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 1,377,860.30 元，较上年同期增长 3,217,296.62 元，增长 174.91%，造成经营活动产生的现金流量净额增长的主要原因为：（1）报告期内，公司营业收入较上年同期增长 66.05%；（2）销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加 6,802,108.86 元；（3）收到的税费返还较上年同期增加 619,714.27 元；上述原因导致经营活动产生的现金流量净额较上年

同期增长。
9. 投资活动产生的现金流量净额
报告期内，投资活动产生的现金流量净额为 0.00 元，较上年同期增加 28,337.85 元，增长 100.00%，造成投资活动产生的现金流量净额增长的主要原因为：报告期内，公司购置固定资产较上年同期减少 28,337.85 元，导致投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长。
10. 筹资活动产生的现金流量净额
报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-1,490,941.61 元，较上年同期减少 3,271,759.28 元，降低 183.72%，造成筹资活动产生的现金流量净额降低的主要原因为：报告期内，偿还债务支付的现金较上年同期增加 5,078,370.00 元，上述原因导致筹资活动产生的现金流量金额较上年同期降低。

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
吉林市云瀚电力设备科技开发有限公司	控股子公司	机械设备及配件制造、加工	1,000,000.00	11,032,867.91	1,104,456.11	403,650.00	-483,476.24

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

公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任，在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等的责任。公司的全资子公司吉林市云瀚电力设备科技开发有限公司为福利企业，被评为吉林市市级残疾人就业（扶贫）基地、示范基地，截止报告期末聘用残疾员工共计 16 人。
公司今后将根据自身经营情况，努力将社会责任融入自身的发展战略中，为社会发展做出应有的贡献。

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
1. 市场竞争风险	我国滤油机行业中小企业居多，主要集中在安徽、重庆、江苏、吉林等地，比较大的滤油机厂家主要是吉林一机、重庆渝能、泰州宏泰等，部分企业主要在国内中低端市场展开竞争，市场竞争激烈。另外，国外麦克菲尔（MICAFIL）ABB、日本加藤等外资企业主要在高端滤油机领域与国内滤油机厂家竞争。若公司不能保持自己的竞争优势，不断更新产品性能，提高服务质量，在不断加剧的竞争中，公司存在产品落后、市场份额萎缩的风险。 应对措施：公司采取更积极的生产经营措施，紧密跟踪行业发展趋势和前沿创新技术，不断提供竞争力更强的产品。同时，通过积极参加电力行业的招投标，建立与行业客户的直接联系，扩大公司产品的市场占有率。
2. 季节性波动导致的经营风险	公司的客户主要是变压器厂、电网公司、送变电工程公司及电建公司等，以国有企业为主，这些单位对产品的采购一般遵守较为严格的预算管理制度。通常在上期末制定下一年度的采购计划，需要通过预算、审批、招标、合同签订等流程，采购周期相对较长，第一季度基本上没有招投标活动，实质上的招投标一般在第二季度开展，第一、二季度通常是采购淡季。公司第一、二季度投标较少，导致该期间的营业收入和利润较少，业绩存在季节性波动。同时较少的现金流入可能导致公司在部分时段存在资金紧张的风险，进而影响公司业务的拓展。 应对措施：本年度，公司加强资金预算管理，为应对季节性资金周转困难做好了准备。通过规范化运作，进入资本市场，拓宽了公司的融资渠道，缓解了公司部分时段的资金紧张。
3. 公司总体规模较小、抗风险能力较弱的风险	截至报告期末，公司总资产和净资产分别为 17,269,118.35 元、6,485,652.76 元，公司资产规模较小。2023 年上半年，公司营业收入为 8,517,698.34 元，公司收入金额

	较小。公司资产和收入规模较小，导致公司抵御市场风险的能力较弱。 应对措施：公司采取符合企业自身的生产经营模式，调整销售策略，使公司产品市场竞争力更强。公司将进一步加大市场开拓力度、提高市场占有率以及公司整体规模。
4. 应收账款账面价值较大的风险	2022 年 12 月 31 日、2023 年 6 月 30 日，公司应收账款账面价值分别为 9,354,345.70 元、4,425,852.12 元，占相应期末资产总额的比例分别为 40.45%、25.63%。公司应收账款账面价值占资产总额的比例较大，给公司带来回款压力，一旦公司的应收客户款项由于行业系统性风险等原因无法收回，可能引起公司发生大额坏账的风险。 应对措施：本年度，公司加强对客户的信用管理，采取积极有效的信用风险监控手段；销售部门和财务部门加强信息沟通，定期与客户对账；加大对到期款项催收力度，对账龄较长的款项积极与客户协商收款方案，分析可收回的可能性。
5. 公司偿债能力风险	截至报告期末，母公司资产负债率为 35.74%，合并报表资产负债率为 62.44%，资产负债率偏高。未来公司若有大量应收账款不能及时收回，或者银行压缩贷款额度，可能造成公司短期流动资金紧张，从而给公司的经营业绩产生较大不利影响 应对措施：公司与银行建立了良好的合作关系，各项短期借款均由回收良好的应收款项做质押，故银行偿付风险得以防范。报告期内，公司注重提高资金利用率，加强公司资产及业务管理，母公司及合并资产负债率较上年同期略有降低。
6. 主营业务依赖单一市场的风险	公司主要客户为变压器厂、电网公司、送变电工程公司及电建公司。截至报告期末，公司前 5 名客户中电力行业销售收入占当期营业收入的比例为 29.97%，公司来自电力行业的收入占比较高。 虽然公司在细分行业的市场份额较为稳定，客户忠诚度较高，由于公司对电力建设项目投入规模存在较大依赖，存在客

	户市场相对单一的风险。电力行业属于国家战略性基础行业，受国家宏观经济政策及产业政策导向影响较大。如果由于政策变化等原因导致公司主要客户的订单减少，将对公司的销售收入产生不利影响。 应对措施：公司产品具有一定的通用性，只要有油净化需求的行业，公司产品都有相应的市场，如钢铁、化工、炼油、食品等。公司产品在净化油方面有较强的技术优势，如果未来电力市场发生不利变化，公司产品销售可以很快转向其他市场，并在产品质量上占有一定的优势。目前公司产品已在钢铁、食品领域有一定的销量。同时，通过挂牌公司宣传效应扩大市场知名度，以便公司开拓市场。
7. 业绩依赖退税及税收优惠的风险	本公司的全资子公司云瀚电力属于安置残疾人单位。报告期内，根据《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税[2007]92 号），实际安置的每位残疾人每年可退还的增值税的具体限额，由县级以上税务机关根据单位所在区县适用的经省级人民政府批准的最低工资标准的 6 倍确定，但最高不得超过每人每年 3.5 万元，单位支付给残疾人的实际工资可在企业所得税前据实扣除，并可按支付给残疾人实际工资的 100.00%加计扣除。根据《财政部国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52 号），从 2016 年 5 月 1 日起，安置的每位残疾人每月可退还的增值税具体限额，由县级以上税务机关根据纳税人所在区县适用的经省人民政府批准的月最低工资标准的 4 倍确定。 报告期内，由于上述政策享受的增值税退税金额为 611,742.51 元，占当期利润总额比例为 59.23%，占比较高，公司业绩对增值税退税存在较大的依赖。 若上述税收优惠政策发生变化或公司所安置的残疾人员达不到税收优惠政策的要求，将会对公司的业绩造成不利影响。

	应对措施：公司取得的税收优惠主要为发挥税收政策促进残疾人就业的作用，公司有意愿为残疾人持续提供就业机会；公司大部分岗位有劳动能力的残疾人都可以胜任，通过普及手语等方式为残疾人创造良好的工作环境。因此公司的税收优惠具有持续性。
8. 公司实际控制人不当控制风险	公司股东朱生、朱珊系兄弟关系，朱生与李春梅之间系夫妻关系，朱珊与高育红之间系夫妻关系，朱虹烨为朱珊与高育红的儿子。上述五人于 2016 年 1 月 31 日签订了为期五年的《一致行动人协议》，是公司的实际控制人。截至报告期末实际控制人朱生、朱珊、李春梅、高育红和朱虹烨共持有公司 71.86% 的股份，朱生担任公司董事长，朱珊担任公司总经理，朱虹烨担任公司董事会秘书。实际控制人在公司经营决策、财务、人事管理等方面有重大影响，如果其利用对公司的实际控制权对公司的经营决策、财务、人事管理等方面进行不当控制，公司和少数权益股东将面临实际控制人不当控制的风险。 2022 年 1 月 31 日，朱生、朱珊、李春梅、高育红和朱虹烨已续签为期五年的《一致行动人协议》。 应对措施：股份公司成立后，公司设立了股东大会、董事会、监事会，选任了总经理、副总经理、董事会秘书和财务负责人等高级管理人员，“三会”决议能够得到有效执行，实际控制人不当控制的风险可以得到有效控制。 公司定期组织董监高及实际控制人学习全国股转公司、恒泰长财证券提供的学习资料，以避免相关人员违反规范。
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	☐ 是 ☒ 否	三、二、（一）
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三、二、（二）
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三、二、（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三、二、（四）
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 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） 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
2022-015	实际控制人或控股股东	实际控制人承诺一致行动	2022 年 1 月 31 日	2027 年 1 月 31 日	正在履行中
-	董监高、持股 5%以上股东、实际控制人	承诺不构成同业竞争	2016 年 7 月 2 日	-	正在履行中
-	董监高、持股 5%以上股东、实际控制人	承诺规范和减少关联交易	2016 年 7 月 2 日	-	正在履行中

-	董监高、持股 5%以上股东、实际控制人	承诺避免资金占用	2016 年 7 月 22 日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	承诺社保补交事宜	2016 年 7 月 22 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内，公司无超期未履行完毕的承诺事项。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	3,500.00	0.02%	Etc 冻结
房屋建筑物	固定资产	抵押	832,112.75	4.82%	银行短期借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	222,253.33	1.29%	银行短期借款抵押
总计	-	-	1,057,866.08	6.13%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

截至报告期末，公司受限资产共计 1,057,866.08 元，占总资产比例为 6.13%，上述资产权利受限事项均用于公司贷款以满足日常经营所需资金，有利于优化公司财务状况，促进公司业务发展，对公司的日常经营和发展有积极作用，不存在损害公司及其他股东利益的情形。
--

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	1,961,629	31.54%	0	1,961,629	31.54%
	其中：控股股东、实际控制人	1,192,555	19.17%	0	1,192,555	19.17%
	董事、监事、高管	1,219,103	19.60%	0	1,219,103	19.60%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	4,258,371	68.46%	0	4,258,371	68.46%
	其中：控股股东、实际控制人	3,277,145	52.69%	0	3,277,145	52.69%
	董事、监事、高管	3,657,319	58.80%	0	3,657,319	58.80%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		6,220,000	-	0	6,220,000	-
普通股股东人数		26				

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	朱生	2,025,885	0	2,025,885	32.57%	1,519,414	506,471	0	0
2	朱珊	1,334,262	0	1,334,262	21.45%	1,000,697	333,565	0	0
3	邵志君	796,950	0	796,950	12.81%	597,713	199,237	0	0
4	李春梅	510,000	0	510,000	8.20%	340,000	170,000	0	0
5	宋扬	421,350	0	421,350	6.77%	316,013	105,337	0	0
6	高育红	391,578	0	391,578	6.30%	261,052	130,526	0	0
7	朱虹烨	207,975	0	207,975	3.34%	155,982	51,993	0	0
8	王兴芬	60,000	0	60,000	0.96%	0	60,000	0	0
9	孟令辉	60,000	0	60,000	0.96%	0	60,000	0	0
10	朱玺	50,000	0	50,000	0.80%	0	50,000	0	0
合计		5,858,000	-	5,858,000	94.16%	4,190,871	1,667,129	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至报告期末公司前十名股东中，朱生、朱珊、朱玺系兄弟关系；朱生与李春梅之间系夫妻关系；

朱珊与高育红之前系夫妻关系；朱珊、高育红与朱虹烨系父子、母子关系。朱生、朱珊、李春梅、高育红、朱虹烨，上述五人为一致行动人。

除此之外，公司其他前十名股东之间不存在关联关系。

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
朱生	董事长	男	1955 年 7 月	2022 年 10 月 25 日	2025 年 10 月 24 日
朱珊	董事、总经理	男	1965 年 1 月	2022 年 10 月 25 日	2025 年 10 月 24 日
邵志君	董事、副总经理	男	1970 年 11 月	2022 年 10 月 25 日	2025 年 10 月 24 日
宋扬	董事	男	1962 年 11 月	2022 年 10 月 25 日	2025 年 10 月 24 日
李想	董事	男	1980 年 6 月	2022 年 10 月 25 日	2025 年 10 月 24 日
连传名	监事会主席	男	1985 年 7 月	2022 年 10 月 25 日	2025 年 10 月 24 日
王兴芬	监事	女	1977 年 9 月	2022 年 10 月 25 日	2025 年 10 月 24 日
高成	职工代表监事	男	1990 年 2 月	2022 年 10 月 25 日	2025 年 10 月 24 日
徐晓东	财务负责人	男	1969 年 11 月	2022 年 10 月 25 日	2025 年 10 月 24 日
朱虹烨	董事会秘书	男	1990 年 2 月	2022 年 10 月 25 日	2025 年 10 月 24 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

报告期内，公司董事长朱生与董事、总经理朱珊系兄弟关系；董事、总经理朱珊与高级管理人员朱虹烨系父子关系。董事长朱生与董事、总经理朱珊以及高级管理人员朱虹烨均为公司一致行动人、实际控制人。 除上述关联关系外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(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	7	9
生产人员	34	33
销售人员	10	10

技术人员	3	3
财务人员	3	3
员工总计	57	58

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	907,704.50	1,220,785.81
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、（二）	-	1,075,000.00
应收账款	六、（三）	4,425,852.12	9,354,345.70
应收款项融资	六、（四）	-	104,444.44
预付款项	六、（五）	728,352.08	231,822.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（六）	38,600.00	22,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	4,937,677.00	4,598,566.37
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	六、（八）	80,049.82	102,863.51
流动资产合计		11,118,235.52	16,709,828.63
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、（九）	5,337,986.45	5,480,332.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、（十）	461,958.67	468,940.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（十一）	235,849.03	283,018.87
递延所得税资产	六、（十二）	115,088.68	181,458.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,150,882.83	6,413,749.91
资产总计		17,269,118.35	23,123,578.54
流动负债：			
短期借款	六、（十三）	7,740,713.17	9,168,460.74
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、（十四）	1,327,310.83	3,268,379.84
预收款项			
合同负债	六、（十五）	1,000,333.10	430,215.79
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、（十六）	222,740.66	258,870.62
应交税费	六、（十七）	7,211.58	748,112.77
其他应付款	六、（十八）	400,000.00	506,939.03
其中：应付利息	六、（十八）	18,193.13	-
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	六、（十九）	-	1,075,000.00
流动负债合计		10,698,309.34	15,455,978.79
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	六、（十二）	85,156.25	96,825.35
其他非流动负债			
非流动负债合计		85,156.25	96,825.35
负债合计		10,783,465.59	15,552,804.14
所有者权益：			
股本	六、（二十）	6,220,000.00	6,220,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十一）	2,957,994.19	2,957,994.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十二）	-2,692,341.43	-1,607,219.79
归属于母公司所有者权益合计		6,485,652.76	7,570,774.40
少数股东权益			
所有者权益合计		6,485,652.76	7,570,774.40
负债和所有者权益总计		17,269,118.35	23,123,578.54

法定代表人：朱珊

主管会计工作负责人：徐晓东

会计机构负责人：徐晓东

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		560,238.60	1,146,394.67
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		-	1,075,000.00
应收账款	十四、1	4,425,852.12	9,354,345.70
应收款项融资		-	104,444.44
预付款项		4,028,256.93	583,710.85
其他应收款	十四、2	38,600.00	22,000.00
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		540,450.00	130,750.00
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		37,620.52	7,687.04
流动资产合计		9,631,018.17	12,424,332.70
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	1,433,356.85	1,433,356.85
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		388,504.20	419,171.22
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		235,849.03	283,018.87
递延所得税资产		115,088.68	180,942.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,172,798.76	2,316,489.80
资产总计		11,803,816.93	14,740,822.50
流动负债：			
短期借款		2,732,900.67	4,157,492.41
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		21,500.00	639,047.79
预收款项			
合同负债		1,000,333.10	430,215.79
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		53,543.00	77,872.36
应交税费		4,234.24	334,750.38
其他应付款		350,000.00	383,853.23
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		-	1,075,000.00
流动负债合计		4,162,511.01	7,098,231.96
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		55,960.10	60,970.51
其他非流动负债			
非流动负债合计		55,960.10	60,970.51
负债合计		4,218,471.11	7,159,202.47
所有者权益：			
股本		6,220,000.00	6,220,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,916,756.85	2,916,756.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-1,551,411.03	-1,555,136.82
所有者权益合计		7,585,345.82	7,581,620.03
负债和所有者权益合计		11,803,816.93	14,740,822.50

（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		8,517,698.34	5,129,733.29
其中：营业收入	六、（二十三）	8,517,698.34	5,129,733.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,513,092.60	7,416,840.31
其中：营业成本	六、（二十三）	7,156,755.88	4,176,805.39

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、（二十四）	40,339.97	18,866.47
销售费用	六、（二十五）	1,254,832.16	1,099,538.98
管理费用	六、（二十六）	1,803,807.79	1,799,580.02
研发费用			
财务费用	六、（二十七）	257,356.80	322,049.45
其中：利息费用	六、（二十七）	254,989.44	320,982.96
利息收入	六、（二十七）	722.74	1,636.11
加：其他收益	六、（二十八）	641,742.51	45,575.49
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（二十九）	329,270.92	378,487.64
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）		-1,024,380.83	-1,863,043.89
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、（三十）	8,481.00	5,850.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,032,861.83	-1,868,894.19
减：所得税费用	六、（三十一）	52,259.81	72,238.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,085,121.64	-1,941,132.60
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）		-1,085,121.64	-1,941,132.60

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）		-1,085,121.64	-1,941,132.60
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		-1,085,121.64	-1,941,132.60
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,085,121.64	-1,941,132.60
（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）		-0.17	-0.31
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.17	-0.31

法定代表人：朱珊

主管会计工作负责人：徐晓东

会计机构负责人：徐晓东

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	十四、4	8,517,698.34	5,129,813.29
减：营业成本	十四、4	7,315,177.19	4,481,064.96
税金及附加		13,124.02	8,513.74
销售费用		715,529.90	644,170.51
管理费用		701,430.80	619,661.56
研发费用			
财务费用		62,764.17	115,291.01
其中：利息费用		61,867.13	108,366.69
利息收入		-429.06	-769.12
加：其他收益		30,000.00	5,878.49
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		329,270.92	378,487.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		68,943.18	-354,522.36
加：营业外收入			
减：营业外支出		4,373.62	5,219.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		64,569.56	-359,742.22
减：所得税费用		60,843.77	88,436.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,725.79	-448,178.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,725.79	-448,178.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		3,725.79	-448,178.62
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.00	-0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.00	-0.07

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,394,840.31	8,592,731.45
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		619,714.27	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十二）	107,992.74	204,186.60
经营活动现金流入小计		16,122,547.32	8,796,918.05
购买商品、接受劳务支付的现金		9,670,088.08	6,874,162.54
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		2,120,171.81	1,987,506.79
支付的各项税费		1,147,075.28	58,021.50

支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十二）	1,807,351.85	1,716,663.54
经营活动现金流出小计		14,744,687.02	10,636,354.37
经营活动产生的现金流量净额		1,377,860.30	-1,839,436.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	28,337.85
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		-	28,337.85
投资活动产生的现金流量净额		-	-28,337.85
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		15,158,370.00	13,630,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（三十二）	200,000.00	260,000.00
筹资活动现金流入小计		15,358,370.00	13,890,000.00
偿还债务支付的现金		16,578,370.00	11,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		270,941.61	349,182.33
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	六、（三十二）	-	260,000.00
筹资活动现金流出小计		16,849,311.61	12,109,182.33
筹资活动产生的现金流量净额		-1,490,941.61	1,780,817.67
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		-113,081.31	-86,956.50
加：期初现金及现金等价物余额		1,017,285.81	884,608.42
六、期末现金及现金等价物余额		904,204.50	797,651.92

法定代表人：朱珊

主管会计工作负责人：徐晓东

会计机构负责人：徐晓东

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,394,840.31	8,482,731.45
收到的税费返还		7,971.76	-
收到其他与经营活动有关的现金		105,599.06	163,940.98
经营活动现金流入小计		15,508,411.13	8,646,672.43
购买商品、接受劳务支付的现金		12,687,977.85	8,639,437.00
支付给职工以及为职工支付的现金		513,766.39	432,116.19
支付的各项税费		468,203.81	24,539.91
支付其他与经营活动有关的现金		932,955.68	1,276,839.14
经营活动现金流出小计		14,602,903.73	10,372,932.24
经营活动产生的现金流量净额		905,507.40	-1,726,259.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,158,370.00	8,630,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		200,000.00	260,000.00
筹资活动现金流入小计		10,358,370.00	8,890,000.00
偿还债务支付的现金		11,578,370.00	6,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		71,663.47	138,931.99
支付其他与筹资活动有关的现金		-	260,000.00
筹资活动现金流出小计		11,650,033.47	6,898,931.99
筹资活动产生的现金流量净额		-1,291,663.47	1,991,068.01
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		-386,156.07	264,808.20
加：期初现金及现金等价物余额		945,894.67	376,147.85
六、期末现金及现金等价物余额		559,738.60	640,956.05

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☒ 是 ☐ 否	第六节、三、(一)、 (1)
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明：

(1) 企业经营的季节性或周期性特征： 公司的客户主要是变压器厂、电网公司、送变电工程公司及电建公司等，以国有企业为主，这些单位对产品的采购一般遵守较为严格的预算管理制度。通常在上期末制定下一年度的采购计划，需要通过预算、审批、招标、合同签订等流程，采购周期相对较长，第一季度基本上没有招投标活动，实质上的招投标一般在第二季度开展，第一、二季度通常是采购淡季。 报告期内，公司在上述季节性或周期性特征的影响下，营业收入较上年同期增加 66.05%，主要系公司开拓市场初见成效导致。

(二) 财务报表项目附注

吉林省一机分离机械制造股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表附注

一、公司的基本情况

吉林省一机分离机械制造股份有限公司（以下简称本公司）系由吉林省一机分离机械制造有限公司以 2016 年 4 月 30 日的净资产折股整体改制变更成立，本公司于 2021 年 7 月 13 日取得吉林市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 912202217295477720 的营业执照，注册资本为 622 万元，法定代表人：朱珊，公司住所：永吉经济开发区工业园区长春街 6 号。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司股本及股权结构情况如下：

序号	股东名称	股本	持股比例（%）
1	朱生	2,025,885.00	32.57
2	朱珊	1,334,262.00	21.45
3	邵志君	796,950.00	12.81
4	李春梅	510,000.00	8.20
5	宋扬	421,350.00	6.77
6	高育红	391,578.00	6.30
7	朱虹烨	207,975.00	3.34
8	王兴芬	60,000.00	0.97
9	孟令辉	60,000.00	0.97
10	朱玺	50,000.00	0.80
11	王明吉	44,000.00	0.72
12	倪友	40,000.00	0.64
13	王双哲	40,000.00	0.64
14	张春野	40,000.00	0.64
15	高文勇	30,000.00	0.48
16	王凌	30,000.00	0.48
17	李纬男	30,000.00	0.48
18	周恩民	20,000.00	0.32
19	李想	20,000.00	0.32
20	郭毓杰	20,000.00	0.32
21	连传名	10,000.00	0.16
22	甘晶	10,000.00	0.16
23	邵景全	10,000.00	0.16
24	王萍	10,000.00	0.16

吉林省一机分离机械制造股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	股东名称	股本	持股比例 (%)
25	于鸿佳	4,000.00	0.07
26	麻赫	4,000.00	0.07
合计		6,220,000.00	100.00

1、公司设立及发展概况

(1) 2001 年 6 月 21 日公司设立

本公司是由朱山、朱生、李凤淑和高育红于 2001 年 6 月 21 日共同出资设立，取得吉林市工商行政管理局核发的注册号为 2202132000394 的企业法人营业执照，注册资本 240 万元，法定代表人：朱山，住所：吉林市船营区青岛街 49 号。

本公司设立时实收资本及股权结构如下：

序号	姓名	出资方式	出资额	出资比例 (%)
1	朱山	实物	1,400,000.00	58.34
2	朱生	实物	600,000.00	25.00
3	高育红	实物	390,000.00	16.26
4	李凤淑	实物	10,000.00	0.40
合计			2,400,000.00	100.00

吉林市正大资产评估事务所对上述出资的实物进行了评估，并出具“吉市正评报字（2001）第 79 号”评估报告，在评估基准日 2001 年 6 月 19 日，上述实物资产的评估值为人民币 2,403,400.00 元。

本次出资经吉林永泰会计师事务所审验，并出具“吉永泰会师验字（2001）46 号”验资报告。其中实收资本 240 万元、资本公积 0.34 万元。

(2) 2010 年 5 月 15 日第一次股权转让

2010 年 5 月 15 日，本公司股东会通过决议：李凤淑与朱山、朱生、高育红签订股权转让协议，李凤淑将其持有的 0.40% 股权分别转让给朱山 0.24%、朱生 0.10%、高育红 0.06%。

变更后的股权结构如下：

吉林省一机分离机械制造股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

序号	姓名	出资方式	出资额	出资比例 (%)
1	朱山	实物	1,405,922.00	58.58
2	朱生	实物	602,500.00	25.10
3	高育红	实物	391,578.00	16.32
合计			2,400,000.00	100.00

(3) 2011 年 9 月 11 日第一次增资

2011 年 9 月 11 日,本公司股东会通过决议:朱生以货币投资增加注册资本 270 万元,注册资本变更为 510 万元。

变更后的股权结构如下:

序号	姓名	出资方式	出资额	出资比例 (%)
1	朱珊	实物	1,405,922.00	27.57
2	朱生	实物	602,500.00	11.81
		货币	2,700,000.00	52.94
3	高育红	实物	391,578.00	7.68
合计			5,100,000.00	100.00

本次增资经吉林方正会计师事务所有限公司审验,并出具“吉方会验字[2011]第 065 号”验资报告。

(4) 2016 年 1 月 5 日第二次股权转让

2016 年 1 月 5 日,本公司股东会通过决议:朱生将持有的 13.95%股权转让给邵志君;朱生将持有的 10%股权转让给李春梅(双方系夫妻关系);朱生将持有的 6.04%股权转让给宋扬;朱珊将持有的 1.41%股权转让给宋扬。

变更后的股权结构如下:

序号	姓名	出资方式	出资额	出资比例 (%)
1	朱生	货币、实物	1,772,760.00	34.76
2	朱珊	实物	1,334,262.00	26.16
3	邵志君	货币	711,450.00	13.95
4	李春梅	货币	510,000.00	10.00
5	高育红	实物	391,578.00	7.68
6	宋扬	货币	379,950.00	7.45
合计			5,100,000.00	100.00

吉林省一机分离机械制造股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

(5) 2016 年 1 月 26 日第二次增资

2016 年 1 月 26 日, 本公司股东会通过决议: 增加注册资本 112 万元, 以货币出资 360 万元, 其中 112 万元作为注册资本, 248 万元作为资本公积。

本次增资后的股权结构如下:

序号	姓名	出资方式	出资额	出资比例 (%)
1	朱生	实物、货币	2, 025, 885. 00	32. 57
2	朱珊	实物	1, 334, 262. 00	21. 45
3	邵志君	货币	796, 950. 00	12. 81
4	李春梅	货币	510, 000. 00	8. 20
5	宋扬	货币	421, 350. 00	6. 77
6	高育红	实物	391, 578. 00	6. 30
7	朱虹烨	货币	207, 975. 00	3. 34
8	王明吉	货币	60, 000. 00	0. 97
9	王兴芬	货币	60, 000. 00	0. 97
10	孟令辉	货币	60, 000. 00	0. 97
11	朱玺	货币	50, 000. 00	0. 80
12	倪友	货币	40, 000. 00	0. 64
13	高文勇	货币	30, 000. 00	0. 48
14	王凌	货币	30, 000. 00	0. 48
15	李纬男	货币	30, 000. 00	0. 48
16	王双哲	货币	24, 000. 00	0. 39
17	周恩民	货币	20, 000. 00	0. 32
18	王春英	货币	20, 000. 00	0. 32
19	李想	货币	20, 000. 00	0. 32
20	郭毓杰	货币	20, 000. 00	0. 32
21	张春野	货币	20, 000. 00	0. 32
22	连传名	货币	10, 000. 00	0. 16
23	甘晶	货币	10, 000. 00	0. 16
24	邵景全	货币	10, 000. 00	0. 16
25	王萍	货币	10, 000. 00	0. 16
26	于鸿佳	货币	4, 000. 00	0. 07
27	麻赫	货币	4, 000. 00	0. 07
合计			6, 220, 000. 00	100. 00

2016 年 11 月 30 日, 经全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具同意挂牌的函

吉林省一机分离机械制造股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(股转系统函[2016]8931 号)，2016 年 12 月 15 日，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让(协议转让方式)。

(6) 2020 年第三次股权转让

2020 年度，股东王明吉将其持有的 16,000 股股权转让给股东王双哲；截至 2020 期末，王明吉持股 24,000 股，王双哲持股 40,000 股，已在股转系统登记。

2、公司经营范围

本公司属于机械制造行业，经营范围主要包括：机械制造、加工、维修；真空设备及零配件、机械产品备品、备件、真空净油机、滤油机、透平油滤油机、真空抽气机组、六氟化硫抽真空装置、干燥空气发生器、机电设备、仪器仪表、工器具的研发、设计、生产、销售、租赁及进出口；真空技术、自动化技术、软件技术的研发、咨询、服务、转让（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括吉林市云瀚电力设备科技开发有限公司（以下简称云瀚公司）1 家子公司。详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

吉林省一机分离机械制造股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 6 月 30 日。

3. 营业周期

本公司的营业周期为 6 个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入

吉林省一机分离机械制造股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,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。

本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,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置

吉林省一机分离机械制造股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融

吉林省一机分离机械制造股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

本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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

吉林省一机分离机械制造股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本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不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以

吉林省一机分离机械制造股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

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

（4）金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本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。

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，

吉林省一机分离机械制造股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

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

10. 应收票据

本公司的应收票据依据《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分，在到期日内票据违约风险极低，不计提预期信用风险损失，逾期的票据并入应收账款确定预期信用损失，详见附注四、12 应收账款。

11. 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：逾期信息、债务人预期表现和还款行为的显著变化、预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化等。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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。

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

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

本公司按照债务人类型和初始确认日期为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础确定预期信用损失。

吉林省一机分离机械制造股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

①本公司将存在客观证据表明无法按应收款项的原有条款收回款项的应收账款，按照该应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定应收账款的预期信用损失，计提坏账准备。

②本公司对其他未单项测试的应收账款，根据以前年度的实际信用损失，并考虑本期的前瞻性信息，预计违约损失率，按资产负债表日余额确定应收账款的预期信用损失，计提坏账准备。

12. 其他应收款

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

对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期等为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加，确定预期信用损失。

1) 对押金、备用金特殊款项性质的应收款项，确定为无信用风险的其他应收款，本公司判断不存在预期信用损失，不计提坏账准备。

2) 本公司将存在客观证据表明无法按应收款项的原有条款收回款项的其他应收款，确定为信用风险自初始确认后显著增加的其他应收款，按照该其他应收款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定其他应收款的预期信用损失，计提坏账准备。

3) 本公司对其他未单项测试的其他应收款，根据以前年度的实际信用损失，并考虑本期的前瞻性信息，预计违约损失率，按资产负债表日余额确定其他应收款的预期信用损失，计提坏账准备。

13. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品等。

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

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存

吉林省一机分离机械制造股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

14. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资。

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子

吉林省一机分离机械制造股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，相关企业会计准则的规定确定投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算。

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的

吉林省一机分离机械制造股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

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

15. 固定资产

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备。

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	40	5.00	2.375
2	机器设备	10	5.00	9.500
3	运输设备	5	5.00	19.000
4	办公设备	3	5.00	31.667

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

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。

16. 在建工程

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

吉林省一机分离机械制造股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

17. 无形资产

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

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

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。在每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

序号	类别	使用寿命	摊销方法
1	土地使用权	49 年	直线法
2	软件	10 年	直线法

18. 借款费用

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

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

19. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的

吉林省一机分离机械制造股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

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

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

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

20. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括投标信息管理平台服务费。该费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。投标信息管理平台服务费的摊销年限为 2 年。

21. 合同负债

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

吉林省一机分离机械制造股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

22. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

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

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

辞退福利是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，以及为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在年度报告期结束后十二个月内完全支付确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付内退（内待）补偿款，按适当的折现率折现后计入当期损益。

23. 预计负债

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

预计负债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，并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。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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

24. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括：销售商品收入、提供劳务收入。

(1) 收入确认一般原则

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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照每个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

吉林省一机分离机械制造股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本公司属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

1) 客户在本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) 在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。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,并按照产出法确定履约进度。履约进度不能合理确定时,本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。

对于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本公司考虑下列迹象:

1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。

4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5) 客户已接受该商品或服务。

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

(2) 收入确认具体政策

1) 商品销售业务收入:

吉林省一机分离机械制造股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司在收到销售的滤油机、真空机组、干燥空气发生器等商品价款或取得索取价款的权利、客户取得相关商品的控制权时,确认收入。

2) 提供劳务收入: 本公司的维修服务收入以维修结束产品交付客户并经客户验收后确认劳务收入。

25. 政府补助

本公司的政府补助包括增值税退税等。其中,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。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

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

增值税退税为与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

27. 租赁

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期

吉林省一机分离机械制造股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别对各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

1. 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

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

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化、续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致等导致租赁期变化；根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

吉林省一机分离机械制造股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

经营租赁下，在租赁期内各个期间，本公司采用直线法（或其他系统合理的方法），将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

28. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

29. 其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

吉林省一机分离机械制造股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值

本公司在资产负债表日按摊余成本计量应收款项,以预期信用损失评估是否出现减值情况,依据相关项目自初始确认后信用风险是否显著增加,信用损失准备按12个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失计提。减值的客观证据包括客户的信用评级、业务规模、历史回款与坏账损失情况等。如果有证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货减值准备

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

(3) 递延所得税资产确认的会计估计

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

(4) 固定资产减值准备的会计估计

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折现率高于目前采用的折现率,本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计,本公司不能转回原已计提的固定资产减值准备。

(5) 固定资产、无形资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了,对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预

吉林省一机分离机械制造股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

30. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%
房产税	房产原值的 70%	1.2%

2. 税收优惠

1) 本公司之子公司云瀚公司根据财政部、国家税务总局财税[2016]52 号文件规定，安置的每位残疾人每月可退还的增值税具体限额，由县级以上税务机关根据纳税人所在区县（含县级市、旗，下同）适用的经省（含自治区、直辖市、计划单列市，下同）人民政府批准的月最低工资标准的 4 倍确定，本文件自 2016 年 5 月 1 日起实施。2016 年 5 月 1 日前执行财政部、国家税务总局财税[2007]92 号文件规定。

2) 本公司之子公司云瀚公司根据财政部、国家税务总局财税[2010]121 号关于安置残疾人就业单位城镇土地使用税等政策的通知，对在一个纳税年度内月平均实际安置残疾人就业人数占单位在职职工总数的比例高于 25%（含 25%）且实际安置残疾人人数高于 10 人（含 10 人）的单位，可减征或免征该年度城镇土地使用税。云瀚公司已在主管税务机关办理了纳税人减免税备案登记，2023 年上半年自用的土地免征土地使用税。

3) 根据《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 号文件、国家税务总局公告 2021 年第 12 号文件的规定，本公司符合小型微利企业的

吉林省一机分离机械制造股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

条件，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

4) 本公司及子公司云瀚公司根据财政部、国家税务总局公告 2022 年第 10 号关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。本公司及子公司云瀚公司 2023 年 1-6 月享受城市维护建设税、房产税、教育费附加、地方教育附加减免 50%。

六、合并财务报表主要项目注释

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

(一) 货币资金

项目	期末金额	期初金额
库存现金	10,734.48	8,947.98
银行存款	893,470.02	1,008,337.83
其他货币资金	3,500.00	203,500.00
合计	907,704.50	1,220,785.81
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细

项目	期末金额	期初金额
Etc 冻结	3,500.00	203,500.00
合计	3,500.00	203,500.00

(二) 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	-	1,075,000.00
合计	-	1,075,000.00

吉林省一机分离机械制造股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		
合计		

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备					
其中：商业承兑汇票					
合计					

(三) 应收账款

1. 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,001,295.50	100.00	575,443.38	11.51	4,425,852.12
其中：账龄组合	5,001,295.50	100.00	575,443.38	11.51	4,425,852.12
合计	5,001,295.50	100.00	575,443.38	11.51	4,425,852.12

2. 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,733,795.82	186,689.79	5.00%
1-2 年	700,172.11	70,017.21	10.00%
2-3 年	323,300.00	96,990.00	30.00%
3-4 年	7,400.00	3,700.00	50.00%
4-5 年	92,905.98	74,324.78	80.00%
5 年以上	143,721.59	143,721.59	100.00%
合计	5,001,295.50	575,443.38	-

吉林省一机分离机械制造有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	3,733,795.82
其中: 0-6 个月内	1,788,339.51
7 个月-1 年	1,945,456.31
1-2 年	700,172.11
2-3 年	323,300.00
3-4 年	7,400.00
4-5 年	92,905.98
5 年以上	143,721.59
合计	5,001,295.50

4. 本期应收账款坏账准备情况

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	
账龄组合	904,714.30	-329,270.92			575,443.38
合计	904,714.30	-329,270.92			575,443.38

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
内蒙古电力(集团)有限责任公司鄂尔多斯供电分公司	756,000.00	1 年以内	15.12%	37,800.00
国网黑龙江省电力有限公司超高压公司	706,732.61	1 年以内	14.13%	35,336.63
国网黑龙江省送变电工程有限公司	610,400.00	1 年以内/1-2 年	12.20%	38,260.00
北京国电水利电力工程有限公司	435,600.00	1-2 年	8.71%	43,560.00
西安西北水电勘测设计实业集团有限公司	364,664.50	1 年以内	7.29%	18,233.23
合计	2,873,397.11	-	57.45%	173,189.86

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	104,444.44
合计	-	104,444.44

(五) 预付账款

吉林省一机分离机械制造股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 预付款项账龄

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	691,231.69	94.90		219,039.82	94.49	
1-2 年	13,968.00	1.92		8,882.98	3.83	
2-3 年	100.00	0.01		3,900.00	1.68	
3 年以上	23,052.39	3.17				
合计	728,352.08	100.00		231,822.80	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	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
莱宝(天津)国际贸易有限公司	611,340.99	一年以内	83.93
中国石油天然气股份有限公司吉林省吉林市销售分公司	24,385.82	一年以内	3.35
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	20,000.00	一年以内	2.75
北京航峰科伟装备技术股份有限公司	19,452.39	3 年以上	2.67
国网黑龙江招标有限公司	13,968.00	1-2 年	1.92
合计	689,147.20	-	94.62

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	38,600.00	22,000.00
合计	38,600.00	22,000.00

其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	38,600.00	22,000.00
合计	38,600.00	22,000.00

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	28,600.00

吉林省一机分离机械制造股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	期末余额
1-2 年	
2-3 年	10,000.00
3 年以上	
3-4 年	
4-5 年	
5 年以上	
合计	38,600.00

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
沈阳杰顺真空科技有限公司	投标保证金	19,600.00	1 年以内	50.78	
吉林市华能机械制造有限公司	投标保证金	10,000.00	2-3 年	25.91	
中国能源建设集团天津电力建设有限公司	投标保证金	5,000.00	1 年以内	12.95	
吉林市科能机电设备制造有限公司	投标保证金	4,000.00	1 年以内	10.36	
合计	-	38,600.00	-	100.00	

(七) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,453,003.02		2,453,003.02	2,191,605.85		2,191,605.85
在产品	34,388.41		34,388.41	34,458.74		34,458.74
库存商品	889,911.93		889,911.93	801,500.14		801,500.14
发出商品	104,645.40		104,645.40	1,311,174.45		1,311,174.45
生产成本	1,455,728.24		1,455,728.24	259,827.19		259,827.19
合计	4,937,677.00	-	4,937,677.00	4,598,566.37	-	4,598,566.37

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交税款	59,132.69	6,344.00
预交社保款	20,917.13	17,512.96
供热费	-	79,006.55

吉林省一机分离机械制造股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
合计	80,049.82	102,863.51

(九) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,337,986.45	5,480,332.27
固定资产清理	-	-
合计	5,337,986.45	5,480,332.27

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	5,805,830.98	734,878.96	3,360,472.56	36,835.97	9,938,018.47
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4. 期末余额	5,805,830.98	734,878.96	3,360,472.56	36,835.97	9,938,018.47
二、累计折旧					
1. 期初余额	787,028.91	659,588.54	2,979,534.36	31,534.39	4,457,686.20
2. 本期增加金额	68,944.26	20,067.62	52,468.98	864.96	142,345.82
(1) 计提	68,944.26	20,067.62	52,468.98	864.96	142,345.82
(2) 其他增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4. 期末余额	855,973.17	679,656.16	3,032,003.34	32,399.35	4,600,032.02
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					

吉林省一机分离机械制造股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	4,949,857.81	55,222.80	328,469.22	4,436.62	5,337,986.45
2. 期初账面价值	5,018,802.07	75,290.42	380,938.20	5,301.58	5,480,332.27

(十) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标使用权	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	684,212.00			21,310.68			705,522.68
2. 本期增加金额							
(1) 购置							
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	684,212.00			21,310.68			705,522.68
二、累计摊销							
1. 期初余额	215,271.55			21,310.68			236,582.23
2. 本期增加金额	6,981.78						6,981.78
(1) 计提	6,981.78						6,981.78
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	222,253.33			21,310.68			243,564.01
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							

吉林省一机分离机械制造股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标使用权	其他	合计
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	461,958.67						461,958.67
2. 期初账面价值	468,940.45						468,940.45

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额	其他减少原因
券商督导费	283,018.87		47,169.84	-	235,849.03	
合计	283,018.87	-	47,169.84	-	235,849.03	

(十二) 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
资产减值准备	575,443.38	115,088.68	904,714.30	180,942.86
内部交易未实现利润	-	-	2,577.30	515.46
可抵扣亏损	-	-	-	-
合计	575,443.38	115,088.68	907,291.60	181,458.32

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性折旧	425,781.25	85,156.25	484,126.75	96,825.35
合计	425,781.25	85,156.25	484,126.75	96,825.35

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	4,462,328.60	2,513,433.08
合计	4,462,328.60	2,513,433.08

(十三) 短期借款

1. 短期借款分类

吉林省一机分离机械制造股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	-	2,004,954.17
抵押借款	5,007,812.50	5,010,968.33
保证借款	-	-
信用借款	2,732,900.67	2,152,538.24
合计	7,740,713.17	9,168,460.74

（十四）应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,218,060.18	2,667,452.63
1 年以上	109,250.65	600,927.21
合计	1,327,310.83	3,268,379.84

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
吉林市冠翔经贸有限责任公司	39,162.17	未结算
新乡市云祥过滤设备有限公司	37,410.00	未结算
吉林市沛特科技开发有限公司	23,297.69	未结算
瓦克姆（辽宁）真空科技有限公司	8,941.59	未结算
吉林市物华商城全鑫南方标准件商行	439.20	未结算
合计	109,250.65	-

（十五）合同负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,000,333.10	374,066.00
1 年-2 年	-	56,149.79
合计	1,000,333.10	430,215.79

（十六）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	258,870.62	1,887,735.12	1,923,865.08	222,740.66
离职后福利-设定提存计划	-	207,631.50	207,631.50	-

吉林省一机分离机械制造股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	258,870.62	2,095,366.62	2,131,496.58	222,740.66

2. 短期薪酬

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	227,838.33	1,658,105.20	1,673,035.36	212,908.17
职工福利费	-	-	-	-
社会保险费	-	99,777.80	99,777.80	-
其中：医疗保险费	-	94,139.48	94,139.48	-
工伤保险费	-	5,638.32	5,638.32	-
生育保险费	-	-	-	-
住房公积金	-	96,690.00	96,690.00	-
工会经费和职工教育经费	31,032.29	33,162.12	54,361.92	9,832.49
合计	258,870.62	1,887,735.12	1,923,865.08	222,740.66

3. 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	198,928.86	198,928.86	-
失业保险费	-	8,702.64	8,702.64	-
合计	-	207,631.50	207,631.50	-

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	-	30,900.57
增值税	-	654,549.36
城市维护建设税	-	24,503.23
印花税	1,709.57	3,148.35
教育费附加	-	14,701.90
个人所得税	4,636.38	6,052.63
地方教育费附加	-	9,801.28
其他税费	865.63	4,455.45
合计	7,211.58	748,112.77

(十八) 其他应付款

吉林省一机分离机械制造有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	400,000.00	506,939.03
合计	400,000.00	506,939.03

1. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
借款	400,000.00	479,325.80
其他	-	27,613.23
合计	400,000.00	506,939.03

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
张洪柳	300,000.00	未到结算期
张秀娥	50,000.00	未到结算期
王双哲	50,000.00	未到结算期
合计	400,000.00	-

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的应收票据	-	1,075,000.00
合计	-	1,075,000.00

(二十) 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	
朱生	2,025,885.00						2,025,885.00
朱珊	1,334,262.00						1,334,262.00
邵志君	796,950.00						796,950.00
李春梅	510,000.00						510,000.00
宋扬	421,350.00						421,350.00
高育红	391,578.00						391,578.00
朱虹烨	207,975.00						207,975.00
王明吉	44,000.00						44,000.00
王兴芬	60,000.00						60,000.00
孟令辉	60,000.00						60,000.00

吉林省一机分离机械制造股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
朱玺	50,000.00						50,000.00
倪友	40,000.00						40,000.00
高文勇	30,000.00						30,000.00
王凌	30,000.00						30,000.00
李纬男	30,000.00						30,000.00
王双哲	40,000.00						40,000.00
张春野	40,000.00						40,000.00
周恩民	20,000.00						20,000.00
李想	20,000.00						20,000.00
郭毓杰	20,000.00						20,000.00
连传名	10,000.00						10,000.00
甘晶	10,000.00						10,000.00
邵景全	10,000.00						10,000.00
王萍	10,000.00						10,000.00
于鸿佳	4,000.00						4,000.00
麻赫	4,000.00						4,000.00
股份总额	6,220,000.00						6,220,000.00

(二十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本(股本)溢价	2,916,756.85	-	-	2,916,756.85
其他资本公积	41,237.34	-	-	41,237.34
合计	2,957,994.19	-	-	2,957,994.19

(二十二) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
上年期末余额	-1,607,219.79	-3,047,986.07
加：期初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本期期初余额	-1,607,219.79	-3,047,986.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,085,121.64	1,440,766.28

吉林省一机分离机械制造股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上年金额
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本期期末余额	-2,692,341.43	-1,607,219.79

(二十三) 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	3,370,601.76	2,638,475.41	2,095,840.71	1,479,856.18
其他业务	5,147,096.58	4,518,280.47	3,033,972.58	2,697,029.21
合计	8,517,698.34	7,156,755.88	5,129,813.29	4,176,885.39

(1) 主营业务—按产品分类

行业名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
真空机组	614,407.09	598,016.21	821,681.41	207,736.55
滤油机	2,510,176.97	1,727,915.99	672,389.38	448,127.19
干燥空气发生器	246,017.70	312,543.21	601,769.92	823,992.44
合计	3,370,601.76	2,638,475.41	2,095,840.71	1,479,856.18

(2) 本期前五名客户的主营业务收入

单位名称	本期金额	占本期营业收入比例 (%)
西安西北水电勘测设计实业集团有限公司	1,026,991.13	12.06%
内蒙古电力(集团)有限责任公司鄂尔多斯供电分公司	669,026.55	7.85%
中国能源建设集团天津电力建设有限公司	327,433.63	3.84%
万聚国际(杭州)供应链有限公司	283,185.84	3.32%
国网内蒙古东部电力有限公司物资分公司	246,017.70	2.89%
合计	2,552,654.85	29.97%

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,665.85	1,945.53

吉林省一机分离机械制造股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	5,199.49	1,167.31
地方教育费附加	3,466.32	778.21
车船税	6,052.80	3,832.80
印花税	2,994.35	2,087.05
水利基金	9,031.29	5,697.57
房产税	4,899.87	3,328.00
土地使用税	30.00	30.00
合计	40,339.97	18,866.47

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	468,463.64	512,861.27
技术服务费	376,089.93	345,000.00
业务招待费	133,271.22	83,088.60
差旅费	78,225.28	18,826.38
售后维护费	71,693.37	19,929.36
标书服务费	74,474.97	76,302.36
其他	52,613.75	43,531.01
合计	1,254,832.16	1,099,538.98

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	796,272.91	1,179,028.15
修理费	69,228.37	32,963.55
业务招待费	226,459.17	157,978.04
中介机构服务费	193,173.23	158,962.29
固定资产折旧	115,583.16	118,935.51
办公费	161,358.64	43,070.24
差旅费	14,479.17	706.63
租赁费	12,190.48	4,000.00
无形资产摊销	6,981.78	6,981.78
其他	208,080.88	96,954.63
合计	1,803,807.79	1,799,580.82

吉林省一机分离机械制造股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	254,989.44	320,982.96
减：利息收入	722.74	1,636.11
加：汇兑净损失		
减：汇兑净收益		
加：其他支出	3,090.10	2,702.60
合计	257,356.80	322,049.45

(二十八) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	611,742.51	
一次性留工培训		
稳岗补贴		44,178.35
个税手续费		1,397.14
其他	30,000.00	
合计	641,742.51	45,575.49

(二十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	329,270.92	378,487.64
合计	329,270.92	378,487.64

(三十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
赔偿金、违约金及罚款支出	1,250.00	-	1,250.00
其他支出	7,231.00	5,850.30	7,231.00
合计	8,481.00	5,850.30	8,481.00

(三十一) 所得税费用

1. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用		
递延所得税费用	52,259.81	72,238.41

吉林省一机分离机械制造股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
合计	52,259.81	72,238.41

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期利润总额	-1,085,121.64
按适用/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	65,854.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
其他	-13,594.37
所得税费用	52,259.81

(三十二) 现金流量表项目

1. 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金收回	59,543.33	140,000.00
备用金收回	15,000.00	12,540.00
政府补助	30,000.00	45,575.49
其他	3,449.41	6,071.11
合计	107,992.74	204,186.60

(2) 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
费用支出	1,691,207.85	1,576,496.94
备用金支出	34,063.00	31,500.00
保证金支出	73,600.00	100,000.00
其他	8,481.00	8,666.60
合计	1,807,351.85	1,716,663.54

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
向外部企业、个人拆借资金		
贷款保证金	200,000.00	260,000.00
合计	200,000.00	260,000.00

吉林省一机分离机械制造股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
贷款保证金		
归还向外部企业、个人拆借资金		
合计		

2. 合并现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	-	-
净利润	-1,085,121.64	-1,941,132.60
加：信用减值损失	-329,270.92	-378,487.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	144,265.04	148,537.30
无形资产摊销	6,981.78	6,981.78
长期待摊费用摊销	47,169.84	45,754.74
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）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	254,989.44	320,982.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	63,549.16	68,463.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-13,974.12	3,775.16
存货的减少（增加以“-”号填列）	-339,110.63	-1,799,112.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,035,705.89	-2,668,162.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-407,323.54	4,296,625.94
经营活动产生的现金流量净额	1,377,860.30	-1,839,436.32
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况	-	-
现金的期末余额	904,204.50	797,651.92
减：现金的期初余额	1,017,285.81	884,608.42
现金及现金等价物净增加额	-113,081.31	-86,956.50

3. 现金和现金等价物

项目	本期发生额	上期发生额
现金	904,204.50	797,651.92
其中：库存现金	10,734.48	6,006.56
可随时用于支付的银行存款	893,470.02	791,645.36
期末现金及现金等价物余额	904,204.50	797,651.92

吉林省一机分离机械制造股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
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		

(三十三) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,500.00	ETC 押金
固定资产	832,112.75	借款抵押
无形资产	461,958.67	借款抵押

(三十四) 政府补助

种类	金额	列报项目	计入本期损益的金额
增值税即征即退	611,742.51	其他收益	611,742.51
其他	30,000.00	其他收益	30,000.00

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

2. 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

3. 其他合并范围变动

本期未发生其他合并范围变动。

八、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	
吉林市云瀚电力设备科技开发有限公司	永吉经济开发区工业园区长春街6号	吉林	机械制造	100.00		同一控制下的企业合并

吉林省一机分离机械制造股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

本公司无控股股东，最终控制方为一致行动人。

本公司一致行动人为：朱生、朱珊、李春梅、高育红、朱虹烨。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、其他主体中的权益”相关内容。

3. 其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
邵志君	董事、副总经理、持股5%以上的自然人股东
宋扬	董事、持股5%以上的自然人股东
李想	董事
王兴芬	监事
高成	职工代表监事
连传名	监事会主席
徐晓东	财务负责人

(二) 关联交易

1. 接受劳务的关联交易

无

2. 关联出租情况

无

3. 关联担保情况

无

4. 关联方资金拆借

无

5. 管理人员薪酬

吉林省一机分离机械制造股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	796,272.91	1,179,028.15

十、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无或有事项。

十一、承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无重大承诺事项。

十二、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。

十三、其他重要事项

本期度无应披露其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,001,295.50	100.00	575,443.38	11.51	4,425,852.12
其中：账龄组合	5,001,295.50	100.00	575,443.38	11.51	4,425,852.12
合计	5,001,295.50	100.00	575,443.38	11.51	4,425,852.12

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,259,060.00	100.00	904,714.30	8.82	9,354,345.70
其中：账龄组合	10,259,060.00	100.00	904,714.30	8.82	9,354,345.70
合计	10,259,060.00	100.00	904,714.30	8.82	9,354,345.70

1) 本期无按单项计提应收账款坏账准备

吉林省一机分离机械制造股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,733,795.82	186,689.79	5
1-2 年	700,172.11	70,017.21	10
2-3 年	323,300.00	96,990.00	30
3-4 年	7,400.00	3,700.00	50
4-5 年	92,905.98	74,324.78	80
5 年以上	143,721.59	143,721.59	100
合计	5,001,295.50	575,443.38	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	3,733,795.82
1-2 年	700,172.11
2-3 年	323,300.00
3-4 年	7,400.00
4-5 年	92,905.98
5 年以上	143,721.59
合计	5,001,295.50

(3) 本期应收账款坏账准备情况

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	
坏账准备	904,714.30	-329,270.92			575,443.38
合计	904,714.30	-329,270.92			575,443.38

(4) 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	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
内蒙古电力(集团)有限责任公司鄂尔多斯供电分公司	756,000.00	1 年以内	15.12%	37,800.00
国网黑龙江省电力有限公司超高压公司	706,732.61	1 年以内	14.13%	35,336.63
国网黑龙江省送变电工程有限公司	610,400.00	1 年以内 / 1-2 年	12.20%	38,260.00
北京国电水利电力工程有限公司	435,600.00	1-2 年	8.71%	43,560.00

吉林省一机分离机械制造股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
西安西北水电勘测设计实业集团有限公司	364,664.50	1 年以内	7.29%	18,233.23
合计	2,873,397.11	-	57.45%	173,189.86

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	38,600.00	22,000.00
合计	38,600.00	22,000.00

其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	38,600.000	22,000.00
其他		

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

本公司其他应收款余额款项性质为保证金及押金,按本公司会计政策,对押金、备用金特殊款项性质的应收款项,确定为无信用风险的其他应收款,本公司判断不存在预期信用损失,不计提坏账准备。

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	28,600.00
2-3 年	10,000.00
合计	38,600.00

(4) 按欠款方归集期末余额的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
沈阳杰顺真空科技有限公司	投标保证金	19,600.00	1 年以内	50.78	
吉林市华能机械制造有限公司	投标保证金	10,000.00	2-3 年	25.91	

吉林省一机分离机械制造有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
中国能源建设集团天津电力建设有限公司	投标保证金	5,000.00	1 年以内	12.95	
吉林市科能机电设备制造有限公司	投标保证金	4,000.00	1 年以内	10.36	
合计	-	38,600.00	-	100.00	

吉林省一机分离机械制造有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	1,433,356.85		1,433,356.85	1,433,356.85		1,433,356.85

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
吉林市云瀚电力设备科技开发有限公司	1,433,356.85			1,433,356.85		

吉林省一机分离机械制造有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,370,601.76	2,673,777.23	2,095,840.71	1,650,734.96
其他业务	5,147,096.58	4,641,399.96	3,033,972.58	2,830,330.00
合计	8,517,698.34	7,315,177.19	5,129,813.29	4,481,064.96

十五、财务报告批准

本财务报告于 2023 年 8 月 22 日由本公司董事会批准报出。

吉林省一机分离机械制造股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

（1）按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司 2023 年上半年非经常性损益如下：

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	641,742.51	
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		
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		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,481.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	633,261.51	
所得税影响额	126,652.30	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	506,609.21	

吉林省一机分离机械制造有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010 年修订)》的规定，本公司 2023 年上半年加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	-15.44	-0.1745	-0.1745
扣除非经常性损益后归属于母 公司股东的净利润	-24.45	-0.2763	-0.2763

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	641,742.51
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,481.00
非经常性损益合计	633,261.51
减：所得税影响数	126,652.30
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	506,609.21

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

吉林省一机分离机械制造有限公司

董 事 会

2023 年 8 月 23 日