



摩 特 威 尔

NEEQ : 871990

上海摩特威尔自控设备工程股份有限公司

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第六节	财务会计报告	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	90
附件 II	融资情况	91

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	上海市松江区佘山镇强业路 801 弄 5 号 2 层 201 室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、摩特威尔	指	上海摩特威尔自控设备工程股份有限公司
枫佾合伙	指	上海枫佾企业管理合伙企业(有限合伙)
泓旻环保	指	公司全资子公司上海泓旻环保科技有限公司
泓旻检测	指	泓旻环保全资子公司上海泓旻检测技术咨询有限公司
润漪环保	指	公司全资子公司上海润漪环保科技有限公司
摩特环保	指	公司全资子公司嘉兴摩特环保工程股份有限公司
绿嗨环保	指	公司全资子公司上海绿嗨环保科技有限公司
环碧环保	指	公司全资子公司安徽环碧环保科技有限公司
摩特科技	指	公司控股子公司贵州摩特威尔科技有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司
股东大会	指	上海摩特威尔自控设备工程股份有限公司股东大会
董事会	指	上海摩特威尔自控设备工程股份有限公司董事会
监事会	指	上海摩特威尔自控设备工程股份有限公司监事会
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员等
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	上海摩特威尔自控设备工程股份有限公司章程
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》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
本期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
上期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海摩特威尔自控设备工程股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai MTW Automatic Control Equipment & Engineering Corp., Limited MTW		
法定代表人	奚森斌	成立时间	2004 年 12 月 2 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（张木根、奚森斌、王伟慧），一致行动人为（上海枫佶企业管理合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C40 仪器仪表制造业-C402 专用仪器仪表制造-C4021 环境监测专用仪器仪表制造		
主要产品与服务项目	以地表水、污染源水质在线监测系统的新建以及运营维护为主,开拓扬尘在线监测系统及废水/废气治理工程等新兴业务,并以全国范围内的仪表销售为辅		
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	摩特威尔	证券代码	871990
挂牌时间	2017 年 8 月 10 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）	15,800,000
主办券商（报告期内）	太平洋证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	朱丽	联系地址	上海市松江区佘山镇强业路 801 弄 5-2 栋
电话	021-57796119	电子邮箱	l.zhu@shmtiweal.com
传真	021-57796119		
公司办公地址	上海市松江区佘山镇强业路 801 弄 5-2 栋	邮政编码	201602
公司网址	www.shmultiweal.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	91310117769663241F		
注册地址	上海市松江区佘山镇强业路 801 弄 5 号 2 层 201 室		
注册资本（元）	15,800,000.00	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式

本公司是处于 C4021-环境监测专用仪器仪表制造行业的，提供环境在线监测系统的开发、生产与销售，提供水环境及空气环境监测、运维服务、扬尘与噪声在线监测系统的供应商。公司拥有 11 项专利，36 项软件著作权，并拥有国家高新技术企业资质、ISO9001：2015 质量管理体系认证、ISO14001：2015 环境管理体系认证证书。公司为政府部门、污水处理厂、自来水厂等市政单位及污染源企业提供地表水、污染源在线监测系统的新建以及运营维护服务等。公司通过向客户提供能够满足客户需求的水质在线监测系统解决方案及运营维护服务，帮助客户创造价值。公司在为客户创造价值的过程中，同时赢得了市场和客户的认可并以此获取收入和利润。公司通过直销方式开拓业务即直接销售给主管环境部门及其下属环境监测机构等客户，收入来源以上海地区地表水、污染源在线监测系统的新建以及运营维护为主，扬尘与噪声在线监测系统及 VOC 治理工程等新兴业务和全国范围内的仪表销售为辅。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生任何变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生任何变化。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1. 公司于 2023 年 3 月由上海市经济信息化委复核认定上海市专精特新企业。 2. 公司于 2022 年 12 月由上海市科学技术委员会/上海市财政局/上海市税务局复核认定高新技术企业。

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	35,552,830.58	23,710,519.60	49.95%
毛利率%	22.19%	33.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,770,023.83	1,827,275.60	-3.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,758,704.70	1,781,403.33	-1.27%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.31%	4.48%	-

加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.28%	4.37%	-
基本每股收益	0.1120	0.1157	-3.20%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	81,781,978.31	83,176,494.00	-1.68%
负债总计	39,845,399.63	42,989,614.99	-7.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	41,901,636.87	40,186,879.01	4.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.65	2.54	4.27%
资产负债率%（母公司）	36.32%	38.56%	-
资产负债率%（合并）	48.72%	51.68%	-
流动比率	2.13	1.93	-
利息保障倍数	7.72	2.64	-
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	3,389,389.56	733,808.06	361.89%
应收账款周转率	1.20	0.87	-
存货周转率	1.4588	0.6100	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.68%	1.85%	-
营业收入增长率%	49.95%	-14.01%	-
净利润增长率%	6.26%	-43.77%	-

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	19,457,630.62	23.79%	9,601,517.88	11.54%	102.65%
应收票据	219,512.00	0.27%	143,160.00	0.17%	53.33%
应收账款	24,906,828.09	30.46%	24,679,298.10	29.67%	0.92%
存货	13,821,351.93	16.90%	24,104,999.21	28.98%	-42.66%
固定资产	8,238,164.58	10.07%	8,637,552.77	10.38%	-4.62%
使用权资产	8,521,386.37	10.42%	9,106,912.25	10.95%	-6.43%
长期待摊费用	1,913,255.12	2.34%	2,094,719.11	2.52%	-8.66%
递延所得税资产	1,487,172.98	1.82%	689,314.75	0.83%	115.75%
短期借款	10,003,416.67	12.23%	2,507,708.33	3.01%	298.91%
应付职工薪酬	1,738,126.49	2.13%	2,589,324.35	3.11%	-32.87%

应付账款	7,133,356.74	8.72%	6,928,256.30	8.33%	2.96%
应交税费	445,167.67	0.54%	771,139.64	0.93%	-42.27%
合同负债	6,719,544.65	8.22%	16,104,687.47	19.36%	-58.28%
长期借款	1,476,667.77	1.81%	1,593,987.11	1.92%	-7.36%
租赁负债	8,505,358.03	10.40%	8,991,718.50	10.81%	-5.41%
递延所得税负债	964,456.21	1.18%	36,203.91	0.04%	2,563.96%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年期末增加的主要原因是报告期内公司向金融机构贷款增加。
- 2、应收票据较上年期末增加主要是个别客户使用银行承兑方式支付货款。
- 3、存货较上年期末减少主要是新增新建项目减少，备货减少。
- 4、递延所得税资产较上年期末增加主要是租赁负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异所致。
- 5、短期借款较上年期末增加主要是本期收到金融机构短期的贷款增加。
- 6、应付职工薪酬较上年期末减少主要是上期年终奖原因。
- 7、应交税费较上年期末减少主要是上期末有应交税金缓缴。
- 8、合同负债较上年期末减少主要是预收的款项本期验收确认收入。
- 9、递延所得税负债较上年期末增加的主要原因是使用权资产的初始确认所产生的应纳税暂时性差异所致。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	35,552,830.58	-	23,710,519.60	-	49.95%
营业成本	27,662,611.27	77.81%	15,723,618.23	66.31%	75.93%
毛利率	22.19%	-	33.69%	-	-
销售费用	2,093,575.42	5.89%	1,236,547.90	5.22%	69.31%
管理费用	3,329,893.69	9.37%	3,206,170.15	13.52%	3.86%
研发费用	1,417,764.16	3.99%	1,471,564.60	6.21%	-3.66%
财务费用	259,715.19	0.73%	366,659.40	1.55%	-29.17%
信用减值损失	612,792.02	1.72%	245,387.94	1.03%	-149.72%
资产减值损失	34,284.58	0.096%	-37,516.64	-0.16%	-191.38%
其他收益	16,754.91	0.05%	50,265.79	0.21%	-66.67%
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益	548,313.25	1.54%			
汇兑收益					
营业利润	1,877,067.84	5.28%	1,877,788.26	7.92%	-0.04%
营业外收入	3,701.21	0.01%		0.00%	
营业外支出	7.88	0.00%	384.81	0.00%	-97.95%
净利润	1,754,965.64	4.94%	1,651,588.59	6.97%	6.26%

经营活动产生的现金流量净额	3,389,389.56	-	733,808.06	-	361.89%
投资活动产生的现金流量净额	-87,170.93	-	-2,969,486.20	-	97.06%
筹资活动产生的现金流量净额	6,650,394.11	-	-850,388.82	-	882.04%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上年同期增加的原因主要是本期新建项目验收中的2个新建项目收入占比较大。
- 2、营业成本较上年同期增加的原因主要是本期营业收入增加，相对的项目成本增加。
- 3、销售费用较上年同期增加的原因主要是开拓新的项目及外地市场产生的费用。
- 4、信用减值损失较上年同期下降的原因主要是应收账款计提坏账转回。
- 5、资产减值损失较上年同期下降的原因主要是合同资产计提坏账转回。
- 6、其他收益较上年同期下降的原因主要是政府补助和进项税加计抵减金额减少。
- 7、资产处置收益较上年同期增加的原因主要是本期资产处置。
- 8、营业外收入较上年同期增加的原因主要是本期车辆保险理赔款。
- 9、营业外支出较上年同期减少的原因主要是本期滞纳金及车辆违章罚单减少。
- 10、经营活动产生的现金流量净额增加的主要原因是本期回款增加。
- 11、投资活动产生的现金流量净额增加的主要原因是本期处置固定资产收到的现金增加，采购固定资产支出较上年同期减少。
- 12、筹资活动产生的现金流量净额增加的主要原因本期收到的金额机构贷款增加所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海泓旻环保科技有限公司	子公司	挥发性有机物（VOC）治理工程	20,000,000.00	12,449,123.75	-2,124,799.75	6,361,630.29	396,764.82
上海润漪环保科技有限公司	子公司	废水治理工程	20,000,000.00	4,205,926.64	-1,465,451.81	1,272,315.61	103,848.62

有限公司							
嘉兴摩特环保工程股份有限公司	子公司	自有设备租赁和在线监测设备的租赁和销售	5,000,000.00	7,544,672.87	5,559,134.03	2,637,168.06	637,700.29
上海绿嗨环保科技有限公司	子公司	批发和零售业	5,050,000.00				
安徽环碧环保科技有限公司	子公司	科技推广和应用服务业	20,000,000.00	2,444,887.14	-241,312.14		-413,811.71
贵州摩特威尔科技有限公司	子公司	仪器仪表销售、专用设备修理、水污染治理；水环境污染防治服务	5,000,000.00	31,487.78	19,268.99		-30,731.01

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理风险	公司 2017 年 4 月完成由有限责任公司变更为股份有限公司。在有限公司阶段,公司治理结构较为简单,治理机制不够完善,未能形成完整的内部控制体系,存在“三会”层次不清晰,会议记录不完整现象。公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要,或内部控制制度未有效落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。 应对措施:公司已建立了规范的法人治理结构、合理的内部控制体系,并随着国家法律法规的逐步深化及公司生产经营的需要,不断调整与优化公司内部控制体系,以满足公司发展的要求。
实际控制人不当控制和公司治理的风险	张木根、王伟慧、奚森斌为公司的共同实际控制人,其三人直接及间接控制公司 100%股权,公司实际控制人处于绝对控股地位,能够通过行使表决权对本公司的发展战略、生产经营、利润分配、人事任免等事项进行控制。虽然公司已建立了完善的法人治理结构,从制度安排上避免实际控制人或大股东操纵现象的发生,但并不排除实际控制人利用其绝对控制地位从事相关活动,对公司产生不利影响。 应对措施:公司已经建立健全了法人治理制度,制定完善了《公司章程》和公司的各项决策、监管制度,对股东大会、董事会、监事会的职权进行了明确的规定。后续,公司将严格按照上述规定及程序完善公司内部治理机制。
市场竞争风险	公司是一家长期致力于环境保护领域的开拓和创新,是一家在水质在线监测项目和环境自动监测网络方面的国家高新技术企业。公司主营业务为环境在线监测系统的开发、生产与销售,提供水环境及空气环境监测、运维服务。公司产品的性能和质量处于国内较为领先的水平,但与国际竞争对手及国内大型厂商相比,本公司存在起步晚、规模小,技术上仍须完善提高等不利因素。在环境监测领域,近年来业内的厂家数量不断增加,竞争趋于激烈,如果公司无法根据市场变化及时调整竞争战略,并积极推动资源整合和模式创新,则有可能在未来的激烈的市场竞争中处于不利地位。 应对措施:目前,客户对公司业务的认可度整体较高。未来,公司为增强市场竞争力,将不断提高服务质量,充分利用公司技术优势。同时进一步加强市场开拓力度,努力开拓新客户,提高市场占有率。
项目周期性经营性风险	水质在线监测产品销售、挥发性有机物治理工程等以政府采购为主,因而受政府采购计划的影响。环境监测设备的客户主要是地方环保局、环境监测站以及污染源排放企业,因此上述环境监测产品销售大部分通过政府采购。由于各政府部门项目从申请

	立项到审批、财政资金从预算审批到实际拨款、项目完工到验收完毕均有一定的时间周期,从而导致公司订单、销售回款及收入确认呈现周期性波动。 应对措施: 公司将加强项目的日常管理, 及时按合同项目进度的推进, 及时按合同付款进度催收账款。
税收优惠风险	公司于 2022 年 12 月 14 日取得编号为 GR202231005575 的《高新技术企业证书》, 有效期 3 年, 依据科技部、财政部、国家税务总局 2008 年 4 月联合颁布的《高新技术企业认定管理办法》及《国家重点支持的高新技术领域》认定的高新技术企业, 可以依照 2008 年 1 月 1 日起实施的新《企业所得税法》及其《实施条例》、《中华人民共和国税收征收管理法》及《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》等有关规定, 公司通过高新技术企业重新认定, 继续享受高新技术企业 15% 的企业所得税税率, 有效期三年。若公司未来不能持续符合高新技术企业的条件, 将无法继续获得企业所得税税收优惠, 可能恢复执行 25% 的企业所得税税率, 将给公司的税负及盈利情况带来一定程度影响。 应对措施: 公司将加强研发部门和财务部门密切沟通, 及时学习相关政策法规及注重日常工作自查。
关联交易的风险	报告期内, 公司存在关联方交易, 公司经常性关联交易中, 向关联方采购金额 335,530.72 元。公司关联方销售金额为 247,171.70 元, 由于关联交易采购金额较公允, 销售金额较小, 不存在对关联方的重大依赖。但由于该等经常性的关联交易今后还会根据新建项目情况陆续发生, 若相关的关联交易定价不公允, 将会对股东的利益造成影响。同时, 对于可能发生的偶发性关联交易, 若定价不公允、违反公司关联交易决策制度, 也会对股东的利益造成影响。 应对措施: 公司将严格执行关联交易决策制度, 及时、完整披露关联交易情况, 确保交易价格公允, 并采取措施逐步减少关联交易。
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	三. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 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. (四)
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. (五)
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) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	6,500,000	335,530.72
销售产品、商品, 提供劳务	2,200,000	247,171.70
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	900,000	489,783.71
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		

提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司已由第二届董事会第十四次会议审议通过《关于预计 2023 年度日常性关联交易》议案，上述关联交易均在审议通过的预计金额范围内。上述关联交易属于正常的商业交易行为，遵循有偿、公平、自愿的商业原则，交易价格系按照市场交易原则确定，定价公允合理，关联交易并未影响公司经营成果的真实性。上述关联交易有利于公司技术进步和稳定经营，促进公司的发展，是合理的、必要的；不存在损害公司利益的情形，不存在损害公司及其他非关联股东利益的情形。

（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
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017 年 3 月 24 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（规范关联交易）	2017 年 3 月 24 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2017 年 3 月 24 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2017 年 3 月 24 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2017 年 3 月 24 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	限售承诺	2017 年 3 月 24 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	房屋及建筑物	抵押	4,227,800.35	5.17%	银行长期借款
货币资金	其他货币资金	质押	102,800.00	0.13%	保函保证金、ETC 保证金
总计	-	-	4,330,600.35	5.30%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

- 1、该房屋用于为子公司向银行借款提供抵押担保，所借款项实际用于子公司购买厂房，以满足子公司日常经营流动资金需求，促进业务发展；以目前公司的运营情况来看，对公司及股东无不利影响。
- 2、货币资金：其中保函保证金金额为 96,800.00 元，ETC 保证金 6000 元。保函保证金主要是公司项目需要，到期后银行自动退回，对公司的运营及股东无不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	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	15,800,000	100.00%	0	15,800,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	14,220,000	90.00%	0	14,220,000	90.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		15,800,000.00	—	0	15,800,000	—
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王伟慧	7,110,000	0	7,110,000	45%	7,110,000	0	0	0
2	奚森斌	6,320,000	0	6,320,000	40%	6,320,000	0	0	0
3	张木根	790,000	0	790,000	5%	790,000	0	0	0
4	上海枫侓企业管理合伙企业（有	1,580,000	0	1,580,000	10%	1,580,000	0	0	0

限合 伙)									
合计	15,800,000	-	15,800,000	100.00%	15,800,000	0	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司实际控制人为：王伟慧、奚森斌、张木根，其中奚森斌与张木根系父子关系。奚森斌持有上海枫侑企业管理合伙企业（有限合伙）50%的股权，为普通合伙人。王伟慧持有上海枫侑企业管理合伙企业（有限合伙）50%的股权，为有限合伙人。

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
张木根	董事、董事长	男	1963 年 3 月	2021 年 1 月 15 日	2024 年 1 月 14 日
奚森斌	董事、总经理	男	1987 年 7 月	2021 年 1 月 15 日	2024 年 1 月 14 日
王伟慧	董事	男	1982 年 4 月	2021 年 1 月 15 日	2024 年 1 月 14 日
王宝林	董事	男	1954 年 3 月	2021 年 1 月 15 日	2024 年 1 月 14 日
陈文海	董事	男	1970 年 10 月	2021 年 1 月 15 日	2024 年 1 月 14 日
姚一	监事、监事会主席	男	1978 年 8 月	2021 年 1 月 15 日	2024 年 1 月 14 日
朱婷	监事	女	1993 年 1 月	2021 年 1 月 15 日	2024 年 1 月 14 日
倪秦静	职工代表监事	女	1991 年 8 月	2020 年 12 月 29 日	2023 年 12 月 28 日
阮洁琼	财务负责人	女	1979 年 12 月	2021 年 1 月 15 日	2024 年 1 月 14 日
朱丽	董事会秘书	女	1986 年 7 月	2021 年 1 月 15 日	2024 年 1 月 14 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员间关系为：公司董事奚森斌与公司董事张木根系父子关系、公司董事王伟慧与公司董事王宝林系父子关系。公司董事王伟慧与公司财务总监彭韵竹系夫妻关系。公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间关系为：公司董事张木根、奚森斌、王伟慧为公司实际控制人，签订有一致行动人协议。

（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	8	8
财务人员	4	4
销售人员	12	12
技术人员	21	21
行政人员	6	6
生产人员	74	79

员工总计	125	130
------	-----	-----

（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	五、（一）	19,457,630.62	9,601,517.88
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	五、（二）	219,512.00	143,160.00
应收账款	五、（三）	24,906,828.09	24,679,298.10
应收款项融资	五、（四）		20,000.00
预付款项	五、（五）	1,693,422.80	1,492,942.08
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、（六）	1,174,384.14	1,540,216.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	13,821,351.93	24,104,999.21
合同资产	五、（八）	42,948.00	305,937.69
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	118,304.02	495,937.02
流动资产合计		61,434,381.60	62,384,008.91
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			
投资性房地产			

固定资产	五、(十)	8,238,164.58	8,637,552.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十一)	8,521,386.37	9,106,912.25
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十二)	1,913,255.12	2,094,719.11
递延所得税资产	五、(十三)	1,487,172.98	689,314.75
其他非流动资产	五、(十四)	187,617.66	263,986.21
非流动资产合计		20,347,596.71	20,792,485.09
资产总计		81,781,978.31	83,176,494.00
流动负债：			
短期借款	五、(十五)	10,003,416.67	2,507,708.33
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	五、(十六)	7,133,356.74	6,928,256.30
预收款项	五、(十七)	119,690.14	8,050.31
合同负债	五、(十八)	6,719,544.65	16,104,687.47
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、(十九)	1,738,126.49	2,589,324.35
应交税费	五、(二十)	445,167.67	771,139.64
其他应付款	五、(二十一)	737,444.14	1,164,714.89
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十二)	1,666,945.27	1,678,654.05
其他流动负债	五、(二十三)	335,225.85	615,170.13
流动负债合计		28,898,917.62	32,367,705.47
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十四)	1,476,667.77	1,593,987.11
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、(二十五)	8,505,358.03	8,991,718.50
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	五、(二十六)	964,456.21	36,203.91
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,946,482.01	10,621,909.52
负债合计		39,845,399.63	42,989,614.99
所有者权益：			
股本	五、(二十七)	15,800,000.00	15,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十八)	9,969.23	9,969.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十九)	3,056,591.65	3,061,443.53
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十)	23,035,075.99	21,315,466.25
归属于母公司所有者权益合计		41,901,636.87	40,186,879.01
少数股东权益		34,941.81	
所有者权益合计		41,936,578.68	40,186,879.01
负债和所有者权益总计		81,781,978.31	83,176,494.00

法定代表人：奚森斌

主管会计工作负责人：阮洁琼

会计机构负责人：阮洁琼

(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		15,360,036.81	6,388,052.41
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		219,512.00	143,160.00
应收账款	十五、(一)	21,834,972.55	22,257,620.31
应收款项融资			20,000.00
预付款项		2,855,433.08	2,713,901.28
其他应收款	十五、(二)	6,473,861.59	6,644,212.56
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		12,271,420.24	21,008,327.31
合同资产		42,948.00	84,039.69
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		86,436.18	416,772.33
流动资产合计		59,144,620.45	59,676,085.89
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	十五、（三）	7,250,000.00	7,100,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,635,505.21	1,883,691.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,988,181.57	5,320,727.01
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,526,455.12	1,601,719.11
递延所得税资产		1,308,104.51	689,179.46
其他非流动资产		187,617.66	263,986.21
非流动资产合计		16,895,864.07	16,859,303.14
资产总计		76,040,484.52	76,535,389.03
流动负债：			
短期借款		10,003,416.67	2,507,708.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,550,677.19	4,388,468.06
预收款项		8,679.25	8,050.31
合同负债		4,939,877.34	13,901,539.77
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,171,072.89	1,582,735.92
应交税费		271,490.73	523,215.95
其他应付款		154,021.14	187,320.88
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		768,029.36	768,029.36
其他流动负债		159,404.87	466,095.73
流动负债合计		22,026,669.44	24,333,164.31
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		4,844,225.25	5,178,234.64
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		748,227.24	
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,592,452.49	5,178,234.64
负债合计		27,619,121.93	29,511,398.95
所有者权益：			
股本		15,800,000.00	15,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,117,547.13	3,122,399.01
一般风险准备			
未分配利润		29,503,815.46	28,101,591.07
所有者权益合计		48,421,362.59	47,023,990.08
负债和所有者权益合计		76,040,484.52	76,535,389.03

（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		35,552,830.58	23,710,519.60
其中：营业收入	五、（三十一）	35,552,830.58	23,710,519.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		34,887,907.50	22,090,868.43
其中：营业成本	五、（三十一）	27,662,611.27	15,723,618.23

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十二)	124,347.77	86,308.15
销售费用	五、(三十三)	2,093,575.42	1,236,547.90
管理费用	五、(三十四)	3,329,893.69	3,206,170.15
研发费用	五、(三十五)	1,417,764.16	1,471,564.60
财务费用	五、(三十六)	259,715.19	366,659.40
其中：利息费用		279,925.64	374,230.52
利息收入		27,356.20	16,015.82
加：其他收益	五、(三十七)	16,754.91	50,265.79
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）	五、(三十八)	612,792.02	245,387.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	34,284.58	-37,516.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十)	548,313.25	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,877,067.84	1,877,788.26
加：营业外收入	五、(四十一)	3,701.21	
减：营业外支出	五、(四十二)	7.88	384.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,880,761.17	1,877,403.45
减：所得税费用	五、(四十三)	125,795.53	225,814.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,754,965.64	1,651,588.59
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）		1,754,965.64	1,651,588.59
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）		-15,058.19	-175,687.01
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,770,023.83	1,827,275.60
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		1,754,965.64	1,651,588.59
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,770,023.83	1,827,275.60
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-15,058.19	-175,687.01
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.1120	0.1157
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.1120	0.1157

法定代表人：奚森斌

主管会计工作负责人：阮洁琼

会计机构负责人：阮洁琼

（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	十五、（四）	29,781,273.41	18,757,269.05
减：营业成本	十五、（四）	23,986,555.06	11,743,011.36
税金及附加		90,711.57	46,376.89
销售费用		1,584,339.65	784,045.02
管理费用		2,233,020.18	2,173,397.03
研发费用		1,417,764.16	1,374,219.74
财务费用		136,044.77	203,518.28
其中：利息费用		153,210.45	208,921.61
利息收入		22,630.88	12,035.73
加：其他收益		12,299.41	21,687.93
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）		622,306.35	135,938.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）		23,682.58	-37,516.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）		548,313.25	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,539,439.61	2,552,810.19
加：营业外收入		3,701.21	
减：营业外支出		0.00	60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,543,140.82	2,552,750.19
减：所得税费用		97,249.51	209,515.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,445,891.31	2,343,235.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,445,891.31	2,343,235.13
（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		1,445,891.31	2,343,235.13
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0915	0.1483
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0915	0.1483

（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		29,787,439.52	26,116,604.53
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、（四十四）	932,237.32	322,731.61
经营活动现金流入小计		30,719,676.84	26,439,336.14
购买商品、接受劳务支付的现金		14,492,258.79	14,915,426.00
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		8,457,656.00	8,113,353.60
支付的各项税费		1,819,319.34	510,864.65
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	2,561,053.15	2,165,883.83
经营活动现金流出小计		27,330,287.28	25,705,528.08
经营活动产生的现金流量净额		3,389,389.56	733,808.06
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		566,371.68	
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		566,371.68	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		653,542.61	2,969,486.20
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		653,542.61	2,969,486.20
投资活动产生的现金流量净额		-87,170.93	-2,969,486.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		50,000.00	

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		50,000.00	
取得借款收到的现金		19,400,000.00	5,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		19,450,000.00	5,800,000.00
偿还债务支付的现金		12,027,851.88	6,120,453.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		98,367.00	83,175.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十四）	673,387.01	446,760.00
筹资活动现金流出小计		12,799,605.89	6,650,388.82
筹资活动产生的现金流量净额		6,650,394.11	-850,388.82
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		9,952,612.74	-3,086,066.96
加：期初现金及现金等价物余额		9,402,217.88	18,389,852.34
六、期末现金及现金等价物余额		19,354,830.62	15,303,785.38

法定代表人：奚森斌

主管会计工作负责人：阮洁琼

会计机构负责人：阮洁琼

（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		23,840,000.30	20,608,640.68
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		925,056.50	290,173.66
经营活动现金流入小计		24,765,056.80	20,898,814.34
购买商品、接受劳务支付的现金		13,879,289.17	15,999,048.56
支付给职工以及为职工支付的现金		5,579,010.77	4,985,413.64
支付的各项税费		1,299,637.92	306,963.03
支付其他与经营活动有关的现金		2,218,693.82	1,312,264.59
经营活动现金流出小计		22,976,631.68	22,603,689.82
经营活动产生的现金流量净额		1,788,425.12	-1,704,875.48
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		566,371.68	
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		566,371.68	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		142,800.90	2,345,383.63
投资支付的现金		150,000.00	

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		292,800.90	2,345,383.63
投资活动产生的现金流量净额		273,570.78	-2,345,383.63
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		19,400,000.00	5,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		19,400,000.00	5,800,000.00
偿还债务支付的现金		11,900,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,605.14	1,583.33
支付其他与筹资活动有关的现金		442,906.36	446,760.00
筹资活动现金流出小计		12,391,511.50	5,448,343.33
筹资活动产生的现金流量净额		7,008,488.50	351,656.67
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		9,070,484.40	-3,698,602.44
加：期初现金及现金等价物余额		6,192,752.41	15,733,759.99
六、期末现金及现金等价物余额		15,263,236.81	12,035,157.55

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	附件 I 一、 (二)
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	
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	六、4
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：

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

（二） 财务报表项目附注

上海摩特威尔自控设备工程股份有限公司

财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

中文名称：上海摩特威尔自控设备工程股份有限公司（以下简称“摩特威尔”、“本公司”或“公司”）

注册地址：上海市松江区佘山镇强业路 801 弄 5 号 2 层 201 室

注册资本：1,580 万元

统一社会信用代码：91310117769663241F

法定代表人：奚森斌

(二) 公司历史沿革

1、公司设立

2004 年 11 月 20 日，张木根、丁明光、王经纶共同签署申根环保设备章程，同意分别出资 240 万元、175 万元、85 万元，共同设立申根环保设备。2004 年 11 月 29 日，上海安信会计师事务所有限公司出具《验资报告》（安业私字（2004）第 4609 号），验证确认截至 2004 年 11 月 29 日，申根环保设备（筹）已收到全体股东缴纳的注册资本合计 500 万元，均为货币出资。2004 年 12 月 2 日，申根环保设备取得上海市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，其登记的注册资本为 500 万元。

2005 年 11 月 29 日，申根环保设备股东会作出决议，同意将申根环保设备的名称由上海申根环保设备有限公司变更为上海摩特威尔自控设备工程有限公司。2005 年 12 月 2 日，上海市工商行政管理局松江分局核准前述变更。

2、第一次股权转让

2006 年 11 月 27 日，王经纶与张木根、丁明光签署《股权转让协议》，王经纶分别将其持有的摩特威尔 2%的股权转让给张木根；将其持有的摩特威尔 15%的股权转让给丁明光。2006 年 12 月 29 日，上海市工商行政管理局松江分局核准前述变更。

3、第二次股权转让

2010 年 1 月 18 日，丁明光与徐晓辉、张坚签署《股权转让协议》，丁明光分别将其持有的摩特威尔 30%的股权转让给徐晓辉；将其持有的摩特威尔 20%的股权转让给张坚。2010 年 2 月 5 日，上海市工商行政管理局松江分局核准前述变更。

4、第一次增资

2010年8月19日，摩特威尔股东会作出决议，同意将摩特威尔的注册资本由500万元增加至1,580万元，全体原股东按各自的出资比例共同认缴新增注册资本。2010年8月20日，上海中信会计师事务所有限公司出具《验资报告》（中信验（2010）1069号），验证确认截至2010年8月19日，摩特威尔已收到张木根、徐晓辉、张坚缴纳的新增注册资本合计1,080万元，均为货币出资；摩特威尔变更后的累计注册资本为1,580万元，实收资本为1,580万元。2010年8月26日，上海市工商行政管理局松江分局核准前述变更。

5、第三次股权转让

2015年10月28日，张坚、徐晓辉、张木根、王伟慧、王宝林、奚森斌共同签署《股权转让协议》，张坚将其持有的摩特威尔5%的股权转让给王伟慧；张坚将其持有的摩特威尔15%的股权转让给王宝林；徐晓辉将其持有的摩特威尔30%的股权转让给王伟慧；张木根将其持有的摩特威尔10%的股权转让给奚森斌。2015年11月27日，上海市松江区市场监督管理局核准前述变更。

6、第四次股权转让

2016年12月29日，王宝林、张木根、王伟慧、奚森斌、上海枫侑企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“枫侑管理”）共同签署《股权转让协议》，王宝林将其持有的摩特威尔5%的股权转让给王伟慧，将其持有的摩特威尔10%的股权转让给枫侑管理；张木根将其持有的摩特威尔5%的股权转让给王伟慧，将其持有的摩特威尔30%的股权转让给奚森斌。2016年12月30日，上海市松江区市场监督管理局核准前述变更。

7、股份制改革

根据本公司出资人关于公司改制变更的决议和改制后公司章程（草案）的规定，改制变更后公司申请登记的注册资本为人民币15,800,000.00元，由摩特威尔全体出资人以其拥有的该公司的净资产份额于2017年3月25日之前折合为公司的股本。摩特威尔以2016年12月31日为基准日的净资产，已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并于2017年3月24日出具了天职业字[2017]9359号审计报告。经审计后的净资产为16,001,185.65元，各出资人在此基础上确认的摩特威尔净资产价值为16,001,185.65元。摩特威尔以2016年12月31日为基准日的净资产，已经沃克森（北京）国际资产评估有限公司评估，并由其于2017年3月24日出具了沃克森评报字[2017]第0349号资产评估报告，经评估后的净资产价值为1,678.46万元。

变更后各股东出情况如下：

序号	股东名称或姓名	出资额 (万元)	出资比例 (%)	股权性质
1	王伟慧	711.00	45.00	自然人股

2	奚森斌	632.00	40.00	自然人股
3	上海枫侑企业管理合伙企业（有限合伙）	158.00	10.00	法人股
4	张木根	79.00	5.00	自然人股
合计		1,580.00	100.00	

根据 2017 年 7 月 26 日全国中小企业股份转让系统文件《关于同意上海摩特威尔自控设备工程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【2017】4543 号），本公司股票于 2017 年 8 月 10 日在全国股份转让系统挂牌，公司证券简称：摩特威尔，证券代码：871990。

截至 2023 年 06 月 30 日，公司的股本结构如下：

序号	股东名称或姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	股权性质
1	王伟慧	711.00	45.00	自然人股
2	奚森斌	632.00	40.00	自然人股
3	上海枫侑企业管理合伙企业（有限合伙）	158.00	10.00	法人股
4	张木根	79.00	5.00	自然人股
合计		1,580.00	100.00	

（三）行业性质、经营范围及主营业务

行业性质：科技推广和应用服务业

经营范围：许可项目：建设工程施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：环境保护专用设备制造；仪器仪表制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；环境保护监测；智能控制系统集成；电气设备销售；实验分析仪器销售；环境监测专用仪器仪表销售；环境保护专用设备销售；仪器仪表销售；水质污染物监测及检测仪器仪表销售；大气污染监测及检测仪器仪表销售；电子元器件与机电组件设备销售；环保咨询服务；机械设备租赁；信息系统集成服务；计算机系统服务；软件销售；软件开发；数据处理和存储支持服务；大气环境污染防治服务；水环境污染防治服务；货物进出口；技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本财务报表已经本公司董事会于 2023 年 8 月 25 日批准报出。

（四）合并财务报表范围

序号	子公司名称	持股比例（%）	备注
1	上海泓旻环保科技有限公司	100.00	
2	上海泓旻检测技术咨询有限公司	100.00	
3	嘉兴摩特环保工程股份有限公司	100.00	

4	上海润漪环保科技有限公司	100.00	
5	安徽环碧环保科技有限公司	100.00	
6	上海绿嗨环保科技有限公司	100.00	
7	贵州摩特威尔科技有限公司	51.00	新设设立

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

（一）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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

正常营业周期，是指企业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。本公司正常营业周期短于一年。

正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

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

并方控制权的日期。

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

公司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，应当判断多次交易是否属于“一揽子交易”（详见 2.分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形）。属于一揽子交易的，合并方应当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，取得控制权日，应按照以下步骤进行会计处理：

（1）个别报表的会计处理

在合并日，根据应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

合并日之前持有的股权投资，采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（2）合并财务报表的会计处理

合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

本公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及《长期股权投资》准则进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2、合并财务报表编制的方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”适用的原则进行会计处理。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，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损益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（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）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系

的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（3）金融负债的后续计量方法

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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③不属于上述 1）或 2）的财务担保合同，以及不属于上述 1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

①当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

a 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

b 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

②当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，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，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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）所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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，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）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，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债务工具投资）之和。

4、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在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；

（2）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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5、金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付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，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6、金融资产和金融负债的抵销

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

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（九）存货

1、存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在委托加工过程中耗用的材料和物料等。

2、发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法核算。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌

价准备的计提或转回的金额。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十）合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的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。

（十一）长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为可供出售金融资产核算。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，

调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投

资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算

应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,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,并按比例结转当期损益;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,在丧失对被投资单位控制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,因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,

在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次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，先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。

（十二）固定资产

1、固定资产确认条件、计价

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司的固定资产分为：房屋及建筑物、运输设备、机器设备、办公设备及其他。

2、固定资产的初始计量及后续计量

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧。

3、折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	50	5	1.90
运输设备	年限平均法	5-8	5	11.88-19.00
机器设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

4、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十三）在建工程

1、在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2、在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3、资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十四）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2、借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者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，借款费用停止资本化。

3、借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十五）无形资产

1、无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

（1）无形资产包括土地使用权、软件、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

（2）本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

（3）无形资产使用寿命的估计方法

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

2) 使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(1) 无形资产价值摊销方法

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
软件	5
软件著作权	5

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核，如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。

(2) 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2、内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：(1) 为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；(2) 在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十六）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产是否存在可能发生减值的迹象，如果有确凿证据表明长期资产存在减值迹象，应当进行减值测试长期资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额，将所估计的资产可收回金额与其账面价值相比较，以确定资产是否发生了减值，以及是否需要计提资产减值准备并确认相应的减值损失。资产可收回金额的估计，应当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。

因企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，对于这些资产，无论是否存在减值迹象，都应当至少于每年年度终了进行减值测试。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的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。

（十八）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十九）职工薪酬

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、短期薪酬的会计处理方法

本公司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；其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）设定提存计划

公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而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。

3、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

在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。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

（二十）收入

1、收入所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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）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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

（4）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，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

（5）客户已接受该商品或服务。

2、收入确认的具体原则

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。对于不同收入种类和商业模式，确认收入的计量方法如下：

（1）新建项目（SC）：客户验收合格后确认收入

① 验收单：取得客户签字盖章的验收单，则根据验收单日期确认收入划分期间；

（2）设备运维（OM）：在运营维护期内分期确认收入

①根据合同约定总金额及运维期间对运维收入进行分期，运维期起点在每月 15 日前（含）则从当月开始分摊，15 日后则从下月开始分摊；

②新建项目或设备销售同时提供运维服务的，需要判断业务实质，根据合同条款可以区分的，应分别确认收入。

（3）减排方案（VOC）：

①废气处理装置安装工程（一般为 10 万以上）视同新建项目，以客户验收或付款进度作为收入确认依据；

②提供 VOCs 减排方案的（一般为 10 万以下），以方案取得客户认可或付款进度作为收入确认依据。

（4）备件销售：

①以客户签收记录作为收入确认依据。

（5）扬尘租赁：租赁期内分摊确认收入

①根据合同约定总金额及租赁期间对租赁收入进行分期，租赁期起点在每月 15 日前（含）

则从当月开始分摊，15 日后则从下月开始分摊；

②设备一经租赁，即从存货转入固定资产，并自次月起按 3 年开始计提折旧，考虑到设备寿命，租赁期结束至下次租赁间的短暂闲置，设备仍继续计提折旧。

（二十一）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- （2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- （3）该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十二）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，分情况进行会计处理：（1）用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；（2）用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。收到的财政贴息，将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十三）递延所得税资产/递延所得税负债

1、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

2、递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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，确认由此产生的递延所得税资产。

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）；

公司对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：（1）暂时性差异在可预见的未来很可能转回；（2）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。

3、递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。

但公司对在以下交易中产生的应纳税暂时性差异不确认递延所得税负债：（1）商誉的初始确认；（2）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并；并且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）；

对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但同时满足下列条件的除外：（1）投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

(2) 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

(二十四) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或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其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(二十五) 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/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

1、本公司作为承租人

租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

(1) 租赁负债的初始计量金额；

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

(3) 本公司发生的初始直接费用；

(4) 本公司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。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- （1）固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- （2）本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- （3）租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项。

租赁期开始日后，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。

在租赁期开始日后，因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司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，并调整相应的使用权资产，若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，本公司将差额计入当期损益。

短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- （1）该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- （2）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更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。

2、本公司作为出租人

租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关

于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

租赁的分类

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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

融资租赁会计处理

在租赁开始日，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，将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。

（二十六）重要会计政策和会计估计的变更

1、会计政策变更及依据

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”），本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

2、会计政策变更的影响

合并报表项目	2022 年 12 月 31 日	影响金额	2023 年 1 月 1 日
资产：			
递延所得税资产	689,314.75	932,152.34	1,621,467.09
负债：			
递延所得税负债	36,203.91	987,418.31	1,023,622.22
股东权益：			
未分配利润	21,315,466.25	-50,414.09	21,265,052.16
盈余公积	3,061,443.53	-4,851.88	3,056,591.65

（续）

母公司报表项目	2022 年 12 月 31 日	影响金额	2023 年 1 月 1 日
资产：			

递延所得税资产	689,179.46	749,590.25	1,438,769.71
负债：			
递延所得税负债		798,109.05	798,109.05
股东权益：			
未分配利润	28,101,591.07	-43,666.92	28,057,924.15
盈余公积	3,122,399.01	-4,851.88	3,117,547.13

本公司根据解释 16 号的规定，对承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易不适用《企业会计准则第 18 号—所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定在解释 16 号施行日（即 2023 年 1 月 1 日）进行调整，合并财务报表调减留存收益 55,265.97 元，母公司财务报表调减留存收益 48,518.8 元。

3、重要会计估计变更

报告期内，公司无会计估计变更。

四、税项

（一）本公司主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体的情况说明：

公司名称	税率依据	税率
上海摩特威尔自控设备工程股份有限公司	高新技术企业	15%
上海泓旻环保科技有限公司	小型微利企业	25%
上海润漪环保科技有限公司	小型微利企业	25%
嘉兴摩特环保工程股份有限公司	小型微利企业	25%
上海泓旻检测技术咨询有限公司	小型微利企业	25%
安徽环碧环保科技有限公司	小型微利企业	25%
上海绿嗨环保科技有限公司	小型微利企业	25%
贵州摩特威尔科技有限公司	小型微利企业	25%

（二）税收优惠及批文

1、企业所得税

（1）本公司已于 2022 年 12 月 14 日取得《高新技术企业证书》，证书编号 GR202231005575，

有效期三年，执行 15%企业所得税税率。

(2) 本公司之子公司上海泓旻环保科技有限公司、上海润漪环保科技有限公司、嘉兴摩特环保工程股份有限公司、安徽环碧环保科技有限公司、上海绿嗨环保科技有限公司、贵州摩特威尔科技有限公司、本公司之孙公司上海泓旻检测技术咨询有限公司符合小微企业，根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号）文规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《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）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税，即小微企业年应纳税所得额不超过 100 万的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日；根据财政部税务总局公告 2022 年第 13 号《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》对小型微利企业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，执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表项目注释

说明：本注释中“期初余额”指“2022 年 12 月 31 日”，“期末余额”指“2023 年 06 月 30 日”；“本期发生额”指“2023 年 1-6 月”，“上期发生额”指“2022 年 1-6 月”。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	82,089.21	93,154.21
银行存款	19,272,741.41	9,308,780.96
其他货币资金	102,800.00	199,582.71
合计	19,457,630.62	9,601,517.88

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保函保证金	96,800.00	195,300.00
ETC 保证金	6,000.00	4,000.00
合计	102,800.00	199,300.00

（二）应收票据

1、应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	190,880.00	143,160.00
商业承兑汇票	28,632.00	
合计	219,512.00	143,160.00

- 2.期末已质押的应收票据：无。
- 3.期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据：无。
- 4.期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

5.按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按组合计提坏账准备	230,000.00	100.00	10,488.00	4.56	219,512.00
其中：银行承兑汇票	200,000.00	100.00	9,120.00	4.56	190,880.00
商业承兑汇票	30,000.00	100.00	1,368.00	4.56	28,632.00
合计	230,000.00	100.00	10,488.00	4.56	219,512.00

(续表)

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(%)	
按组合计提坏账准备	150,000.00	100.00	6,840.00	4.56	143,160.00
其中: 银行承兑汇票	150,000.00	100.00	6,840.00	4.56	143,160.00
合计	150,000.00	100.00	6,840.00	4.56	143,160.00

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收票据

账龄	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	230,000.00	10,488.00	4.56
合计	230,000.00	10,488.00	4.56

(续表)

账龄	期初余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	150,000.00	6,840.00	4.56
合计	150,000.00	6,840.00	4.56

(三) 应收账款

1、按账龄披露：

账龄	期末账面余额
1 年以内（含 1 年）	21,852,127.03
1 至 2 年（含 2 年）	3,601,704.62

2至3年（含3年）	1,897,728.44
3至4年（含4年）	460,946.02
4至5年（含5年）	215,686.55
5年以上	1,456,527.76
—— 合计	29,484,720.42

2、应收账款分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,332,889.00	4.52	1,332,889.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	28,151,831.42	95.48	3,245,003.33	11.53	24,906,828.09
合计	29,484,720.42	100.00	4,577,892.33		24,906,828.09

(续表)

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的 应收账款	1,332,889.00	4.46	1,332,889.00	100.00	
按组合计提坏账准备的 应收账款	28,540,741.45	95.54	3,861,443.35	13.53	24,679,298.10
合计	29,873,630.45	100.00	5,194,332.35	17.39	24,679,298.10

(1) 期末按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
上海大松机械有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00
松江县塔汇电镀厂	55,000.00	55,000.00	100.00
上海鸿鸿表面处理有限公司	188,860.00	188,860.00	100.00
南通市环境监测中心站	299,029.00	299,029.00	100.00
深圳市摩特威尔环境科技有限公司	600,000.00	600,000.00	100.00
上海华哲印务有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00
陕西中圣环境科技发展有限公司上海分公司	85,000.00	85,000.00	100.00
上海厚贞涂层科技有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00
上海建旺储运有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00
豪殷电器(上海)有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00
上海悦融工贸有限公司	15,000.00	15,000.00	100.00

合计	1,332,889.00	1,332,889.00	
----	--------------	--------------	--

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	21,852,127.03	996,457.00	4.56
1 至 2 年（含 2 年）	3,601,704.62	742,311.32	20.61
2 至 3 年（含 3 年）	1,897,728.44	883,013.05	46.53
3 至 4 年（含 4 年）	460,946.02	283,896.65	61.59
4 至 5 年（含 5 年）	180,686.55	180,686.55	100.00
5 年以上	158,638.76	158,638.76	100.00
合计	28,151,831.42	3,245,003.33	11.53

(续表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	20,117,176.13	917,343.21	4.56
1 至 2 年（含 2 年）	4,786,302.95	986,457.04	20.61
2 至 3 年（含 3 年）	2,777,258.04	1,292,258.16	46.53
3 至 4 年（含 4 年）	506,689.38	312,069.99	61.59
4 至 5 年（含 5 年）	196,095.37	196,095.37	100.00
5 年以上	157,219.58	157,219.58	100.00
合计	28,540,741.45	3,861,443.35	13.53

3、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	
应 收 账 款 坏 账 准 备	5,194,332.35		616,440.02			4,577,892.33
合计	5,194,332.35		616,440.02			4,577,892.33

4、本期实际核销的应收账款情况：无

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	款项的性质	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
上海建工四建集团有限公司	货款	1,723,371.40	1 年以内	5.84	78,585.74
上海松江新桥五金厂有限公司	货款	566,037.72	1 年以内	1.92	25,811.32
		377,358.48	1-2 年	1.28	77,773.58
		490,566.08	2-3 年	1.66	228,260.40

上海众新五金有限公司	货款	495,116.88	1年以内	1.68	22,577.33
		406,457.88	1-2年	1.38	83,770.97
		258,331.00	2-3年	0.88	120,201.41
台积电（中国）有限公司	货款	971,101.33	1年以内	3.29	44,282.22
东陶华东有限公司	货款	893,560.33	1年以内	3.03	40,746.35
合计		6,181,901.10		20.97	722,009.32

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

（四）应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		20,000.00
合计		20,000.00

（五）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	比例(%)
1年以内(含1年)	1,471,828.32		1,471,828.32	86.91
1-2年(含2年)	6,350.00		6,350.00	0.38
2-3年(含3年)	116,574.04		116,574.04	6.88
3年以上	98,670.44		98,670.44	5.83
合计	1,693,422.80		1,693,422.80	100.00

（续表）

账龄	期初余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	比例(%)
1年以内(含1年)	921,117.90		921,117.90	61.7
1-2年(含2年)	94,452.76		94,452.76	6.33
2-3年(含3年)	265,493.43		265,493.43	17.78
3年以上	211,877.99		211,877.99	14.19
合计	1,492,942.08		1,492,942.08	100.00

2、本公司账龄超过1年且金额重要的预付款项

债权单位名称	期末余额	账龄	未结算原因
上海市环境监测技术装备有限公司	56,457.78	2-3年	未达到结算条件
拓跋（北京）建设工程有限公司	50,216.26	2-3年	未达到结算条件
上海起铭建设工程有限公司	34,000.00	3-4年	未达到结算条件

合计	140,674.04		
----	------------	--	--

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	比例（%）
上海庆徐建筑咨询事务所	非关联方	218,000.00	12.87
朗思传感科技（深圳）有限公司	非关联方	200,000.00	11.81
上海跃舟建筑装饰工程有限公司	非关联方	200,000.00	11.81
上海市环境监测技术装备有限公司	非关联方	56,457.78	3.33
杭州博成电子科技有限公司	非关联方	55,000.00	3.25
合计		729,457.78	43.07

（六）其他应收款

项目	期末账面价值	期初账面价值
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,174,384.14	1,540,216.93
合计	1,174,384.14	1,540,216.93

1、按账龄披露：

账龄	期末账面余额
1 年以内（含 1 年）	507,277.52
1 至 2 年（含 2 年）	291,519.28
2 至 3 年（含 3 年）	122,100.00
3 年以上	253,487.34
合计	1,174,384.14

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金借款	131,456.44	118,666.11
保证金、押金	743,871.73	1,064,861.34
代扣社保、公积金	33,789.00	34,481.00
其他	265,266.97	322,208.48
合计	1,174,384.14	1,540,216.93

3、坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额				
本期计提				

本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额				

4、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	转回或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备						
合计						

5、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
云南丰源水务股份有限公司	保证金	124,500.00	4-5 年	10.60	
上海透明思考琉璃艺术品有限公司	押金	100,000.00	1-2 年	8.52	
上海机电设备招标有限公司	保证金	57,042.88	2-3 年	4.86	
合肥蜀弘资产运营管理有限公司	押金	55,000.00	1-2 年	4.68	
江苏苏咨工程咨询有限责任公司	保证金	50,600.00	1 年之内	4.31	
合计		387,142.88		32.97	

6、本期实际核销的其他应收款情况：无

（七）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	4,381,948.34		4,381,948.34	6,304,020.44		6,304,020.44
在产品	8,893,592.36		8,893,592.36	17,188,421.17		17,188,421.17
产成品	545,811.23		545,811.23	612,557.60		612,557.60
合计	13,821,351.93		13,821,351.93	24,104,999.21		24,104,999.21

2、存货期末余额无借款费用资本化金额，不存在抵押担保情形。

（八）合同资产

1、合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	42,000.00	2,052.00	42,948.00

合计	42,000.00	2,052.00	42,948.00
----	-----------	----------	-----------

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	320,555.00	14,617.31	305,937.69
合计	320,555.00	14,617.31	305,937.69

2、本期合同资产计提减值准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转回或核销	其他变动	
1年以内	14,617.31		12,565.31			2,052.00
合计	14,617.31		12,565.31			2,052.00

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的增值税进项税额	118,304.02	443,441.32
其他		52,495.70
合计	118,304.02	495,937.02

(十) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	8,238,164.58	8,637,552.77
固定资产清理		
合计	8,238,164.58	8,637,552.77

1、固定资产分类

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	5,075,434.86	5,916,681.23	1,696,602.35	4,904,776.38	17,593,494.82
2.本期增加金额		380,682.70		62,901.01	443,583.71
(1) 购置		380,682.70		62,901.01	443,583.71
3.本期减少金额		361,168.53			361,168.53
(1) 处置或报废		361,168.53			361,168.53
(2) 其他					
4.期末余额	5,075,434.86	5,936,195.40	1,696,602.35	4,967,677.39	17,675,910.00
二、累计折旧					
1.期初余额	730,006.29	3,918,593.85	1,111,000.00	3,196,341.91	8,955,942.05
2.本期增加金额	117,628.22	405,288.42	117,391.39	184,605.44	824,913.47
(1) 计提	117,628.22	405,288.42	117,391.39	184,605.44	824,913.47
3.本期减少金额		343,110.10			343,110.10

(1) 处置或报废		343,110.10			343,110.10
(2) 其他					
4.期末余额	847,634.51	3,980,772.17	1,228,391.39	3,380,947.35	9,437,745.42
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	4,227,800.35	1,955,423.23	468,210.96	1,586,730.04	8,238,164.58
2.期初账面价值	4,345,428.57	1,998,087.38	585,602.35	1,708,434.47	8,637,552.77

2、公司无暂时闲置的固定资产。

3、公司通过经营租赁租出的固定资产：

项目	期末账面价值
机器设备	1,258,901.51
合计	1,258,901.51

4、未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
嘉兴房产	4,227,800.35	房产证等待园区统一办理
合计	4,227,800.35	

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地使用 权	机器设备	合计
1、账面原值				
期初数	11,227,318.79			11,227,318.79
本期增加金额				
1) 租入				
2) 企业合并增加				
3) 其他增加				
本期减少金额				
1) 处置				
2) 企业合并减少				
3) 其他减少				
期末数	11,227,318.79			11,227,318.79
2、累计折旧和累计摊销				
期初数	2,120,406.54			2,120,406.54
本期增加金额	585,525.88			585,525.88
1) 计提或摊销	585,525.88			585,525.88

2) 企业合并增加				
3) 其他增加				
本期减少金额				
1) 处置				
2) 企业合并减少				
3) 其他减少				
期末数	2,705,932.42			2,705,932.42
3、减值准备				
期初数				
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置				
2) 其他减少				
期末数				
4、账面价值				
期末账面价值	8,521,386.37			8,521,386.37
期初账面价值	9,106,912.25			9,106,912.25

(十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少原因
装修款	2,094,719.11	142,800.90	324,264.89		1,913,255.12	
合计	2,094,719.11	142,800.90	324,264.89		1,913,255.12	

(十三) 递延所得税资产

1、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	592,498.57	3,952,889.79	689,314.75	4,597,235.48
租赁负债	894,674.41	9,817,075.82		
合计	1,487,172.98	13,769,965.61	689,314.75	4,597,235.48

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
合同资产净值	187,617.66	263,986.21
其中：		
合同资产余额	236,324.04	334,411.86
合同资产减值	48,706.38	70,425.65
合计	187,617.66	263,986.21

(十五) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	10,000,000.00	2,500,000.00
信用借款		
应计利息	3,416.67	7,708.33
—— 合计	10,003,416.67	2,507,708.33

（十六）应付账款

1、应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	6,608,361.36	5,519,103.51
1-2年（含2年）	318,579.28	1,159,304.93
2-3年（含3年）	114,300.00	142,731.76
3-4年（含4年）	1,430.60	1,430.60
4-5年（含5年）	80,900.00	95,900.00
5年以上	9,785.50	9,785.50
合计	7,133,356.74	6,928,256.30

2、账龄超过1年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
上海久佑实业有限公司	67,964.53	1-2年	尚未结算
上海旌诺环保科技有限公司	55,900.00	4-5年	尚未结算
北辰（上海）环境科技有限公司	54,300.00	2-3年	尚未结算
上海左岸芯慧电子科技有限公司	50,000.00	2-3年	尚未结算
合计	228,164.53		

（十七）预收账款

1、预收账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	119,690.14	8,050.31
合计	119,690.14	8,050.31

（十八）合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	6,719,544.65	16,104,687.47
合计	6,719,544.65	16,104,687.47

（十九）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
一、短期薪酬	2,455,245.12	6,792,684.43	7,647,371.29	1,600,558.26
二、离职后福利-设定提存计划	134,079.23	819,694.53	816,205.53	137,568.23

三、辞退福利				
合计	2,589,324.35	7,612,378.96	8,463,576.82	1,738,126.49

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,987,238.37	5,422,645.59	6,276,109.60	1,133,774.36
二、职工福利费		486,788.40	486,788.40	-
三、社会保险费	333,567.69	504,043.96	503,165.81	334,445.84
其中：医疗保险费	331,991.55	494,125.08	493,324.28	332,792.35
工伤保险费	1,576.14	9,918.88	9,841.53	1,653.49
生育保险费		-	-	-
其他		-	-	-
四、住房公积金	36,022.00	210,051.00	212,152.00	33,921.00
五、工会经费和职工教育经费	98,417.06	169,155.48	169,155.48	98,417.06
六、其他				
合计	2,455,245.12	6,792,684.43	7,647,371.29	1,600,558.26

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
一、基本养老保险	130,003.00	794,693.00	791,309.70	133,386.30
二、失业保险	4,076.23	25,001.53	24,895.83	4,181.93
合计	134,079.23	819,694.53	816,205.53	137,568.23

(二十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	49,595.76	334,341.68
增值税	346,496.99	376,819.35
个人所得税	15,946.96	21,867.78
城市维护建设税	11,011.48	16,611.28
教育费附加	11,011.48	16,611.30
其他	11,105.00	4,888.25
合计	445,167.67	771,139.64

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	737,444.14	1,164,714.89
合计	737,444.14	1,164,714.89

1、按性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

关联方单位往来		124,390.00
应付个人款项	620,614.20	525,186.06
其他单位往来款	18,947.51	402,251.52
其他	97,882.43	112,887.31
合计	737,444.14	1,164,714.89

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,311,717.79	1,311,717.79
一年内到期的长期借款	355,227.48	366,936.26
合计	1,666,945.27	1,678,654.05

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	本期期初余额
待转销项税额	335,225.85	615,170.13
合计	335,225.85	615,170.13

(二十四) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,476,667.77	1,593,987.11
合计	1,476,667.77	1,593,987.11

(二十五) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	11,284,975.29	11,958,362.30
减：未确认融资费用	1,467,899.47	1,654,926.01
减：一年内到期的租赁负债	1,311,717.79	1,311,717.79
合计	8,505,358.03	8,991,718.50

(二十六) 递延所得税负债

1、递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
固定资产折旧影响	39,568.73	791,374.57	36,203.91	724,078.12
使用权资产	924,887.48	8,521,386.37		
合计	964,456.21	9,312,760.94	36,203.91	724,078.12

(二十七) 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	15,800,000.00					15,800,000.00
------	---------------	--	--	--	--	---------------

（二十八）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	9,969.23			9,969.23

（二十九）盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,061,443.53	3,056,591.65			3,056,591.65

（三十）未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	21,315,466.25	21,106,148.80
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-50,414.09	
调整后期初未分配利润	21,265,052.16	21,106,148.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,770,023.83	1,349,645.43
减：提取法定盈余公积		224,436.38
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		915,891.60
期末未分配利润	23,035,075.99	21,315,466.25

（三十一）营业收入、营业成本**1、分类构成**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,552,830.58	27,662,611.27	23,710,519.60	15,723,618.23
其他业务				
合计	35,552,830.58	27,662,611.27	23,710,519.60	15,723,618.23

2、主营业务

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
环境检测及备件销售	21,816,596.57	17,183,373.75	9,186,581.36	6,345,050.39
运维服务、废气治理及减排方案	10,628,014.85	8,146,775.30	11,379,565.16	7,446,364.52
扬尘与噪声监测租赁	3,108,219.16	2,332,462.22	3,144,373.08	1,932,203.32
合计	35,552,830.58	27,662,611.27	23,710,519.60	15,723,618.23

（三十二）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	43,101.07	19,566.70

教育费附加	43,086.68	19,566.10
房产税	21,316.83	26,403.80
土地使用税	2,393.44	2,991.80
印花税	14,449.75	17,779.75
合计	124,347.77	86,308.15

（三十三）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	630,077.80	558,041.61
业务招待费	576,748.00	259,783.00
办公费用	194,030.08	135,492.22
差旅费	563,529.97	255,277.49
折旧费	28,074.36	27,953.58
广告费	101,115.21	
合计	2,093,575.42	1,236,547.90

（三十四）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,237,797.73	1,291,970.31
聘请中介机构费用	203,220.62	195,879.96
租赁费	386,501.59	296,601.89
业务招待费	206,133.60	53,063.00
办公费用	220,519.25	291,086.82
车辆费	44,141.79	5,092.66
固定资产折旧	321,831.08	291,020.02
差旅费	124,222.15	36,629.19
使用权资产折旧	585,525.88	744,826.30
合计	3,329,893.69	3,206,170.15

（三十五）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,413,455.98	1,409,741.82
水电及燃料费	1,425.31	43,497.73
固定资产折旧	2,882.87	14,623.92
其他		3,701.13
合计	1,417,764.16	1,471,564.60

（三十六）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	92,899.10	80,657.81
减：利息收入	27,356.20	16,015.82
手续费支出	7,145.75	8,444.70

其他	187,026.54	293,572.71
合计	259,715.19	366,659.40

（三十七）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
就业补贴	530.98	2,829.66
个税手续费返还	4,259.32	2,659.31
进项税加计抵减	2,964.61	24,776.82
松江区职工培训补贴		
中小开补贴	9,000.00	
优秀企业奖励金		20,000.00
经济小区扶持资金		
惠企政策		
合计	16,754.91	50,265.79

（三十八）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	612,792.02	245,387.94
合计	612,792.02	245,387.94

（三十九）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	34,284.58	-37,516.64
合计	34,284.58	-37,516.64

（四十）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	548,313.25	
处置使用权资产收益		
合计	548,313.25	

（四十一）营业外收入

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
理赔款	3,700.88		3,700.88
其他	0.33		0.33
合计	3,701.21		3,701.21

（四十二）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
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			

其他	7.88	384.81	7.88
合计	7.88	384.81	7.88

（四十三）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	50,667.43	241,398.86
递延所得税费用	75,128.10	-15,584.00
合计	125,795.53	225,814.86

2、会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,880,761.17	2,244,836.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	282,114.18	336,725.49
子公司适用不同税率的影响	-14,527.20	62,804.74
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	87,710.93	32,751.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-25,052.90	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,215.14	
研发支出加计扣除的影响	-212,664.62	-206,132.96
其他		-333.77
所得税费用	125,795.53	225,814.86

（四十四）现金流量表项目

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
收到的保证金、往来款	884,425.00	256,450.00
收到的经营性利息收入	27,356.20	16,015.82
收到的政府补助	9,530.98	50,265.79
收到的废料销售收入及其他	10,925.14	
合计	932,237.32	322,731.61

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
支付的保证金及押金、备用金、往来款	438,310.00	907,282.32
付现费用	2,115,589.52	1,249,772.00
支付的银行手续费	7,145.75	8,444.70
支付的滞纳金、罚款及其他	7.88	384.81

合计	2,561,053.15	2,165,883.83
----	--------------	--------------

3、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
支付的租赁负债	673,387.01	446,760.00
合计	673,387.01	446,760.00

(四十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	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	1,754,965.64	1,651,588.59
加：资产减值准备	-34,284.58	37,516.64
信用减值损失	-612,792.02	-245,387.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	824,913.47	822,330.15
使用权资产摊销	585,525.88	842,043.39
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	324,264.89	500,027.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	-548,313.25	
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	279,925.64	374,230.52
投资损失（收益以“一”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	134,294.11	17,049.80
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-59,166.01	1,465.80
存货的减少（增加以“一”号填列）	10,283,647.28	-2,999,312.81
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	1,229,140.87	-502,685.39
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-10,772,732.36	234,942.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,389,389.56	733,808.06
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	19,354,830.62	15,303,785.38
减：现金的期初余额	9,402,217.88	18,389,852.34
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	9,952,612.74	-3,086,066.96

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	19,354,830.62	15,303,785.38
其中：库存现金	82,089.21	68,874.21
可随时用于支付的银行存款	19,272,741.41	15,234,911.17
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	19,354,830.62	15,303,785.38

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

1、明细情况

项目	期末余额	期初余额	受限原因
货币资金	96,800.00	195,300.00	履约保函保证金
货币资金	6,000.00	4,000.00	ETC 保证金
房屋及建筑物	4,227,800.35	4,345,428.57	抵押借款
合 计	4,330,600.35	4,544,728.57	

(四十七) 政府补助

项目	本期发生额	与资产相关/与收益	本期摊销列报项目
就业补贴	530.98	与收益相关	其他收益
中小开补贴	9,000.00	与收益相关	其他收益
合计	9,530.98		

六、合并报表范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、处置子公司

无。

4、其他原因的合并范围变动

子公司全称	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	取得方式
-------	------	--------------	-------------	-----------	------

贵州摩特威尔科技有限公司（注 1）水利、环境和公共设施管	500.00	51.00	51.00	设立
理				

注 1：本公司之子公司贵州摩特威尔科技有限公司于 2023 年 6 月 19 日新设成立，注册地址为贵州省贵阳市观山湖区长岭街道林城路贵阳国际金融中心一期商务区项目 12 号楼 6 层 19 号，本年度已营业。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海泓旻环保科技有限公司	上海	上海	信息传输、软件和信息技术服务	100.00		同一控制合并
上海润漪环保科技有限公司	上海	上海	信息传输、软件和信息技术服务	100.00		非同一控制合并
嘉兴摩特环保工程股份有限公司	浙江	浙江	水利、环境和公共设施管理	90.00	10.00	设立
上海绿嗨环保科技有限公司	上海	上海	批发和零售业	100.00		设立
安徽环碧环保科技有限公司	安徽	安徽	科技推广和应用服务业	100.00		设立
上海泓旻检测技术咨询有限公司	上海	上海	专业技术服务业	100.00		设立
贵州摩特威尔科技有限公司	贵州	贵州	水利、环境和公共设施管理	51.00		设立

2、无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制、无纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

（二）公司无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（三）公司无重要的共同经营

（四）公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、其他应收款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生

的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

利率风险—现金流量变动风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

3、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

1、公允价值计量层次

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于报告期各期末的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第一层次：是在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：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；

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第三层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司期末无按照公允价值计量的相关资产。

十、关联方及关联交易

（一）存在控制关系的关联方

关联方名称（姓名）	关联关系	备注
王伟慧	实际控制人	持股比例 45.00%
奚森斌	实际控制人	持股比例 40.00%
张木根	实际控制人	持股比例 5.00%

（二）本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、（一）在子公司中的权益。

（三）本公司的合营和联营企业情况

本期无与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业。

（四）其他关联方情况

公司名称	与本公司关系
上海佘山自动化控制设备厂有限公司	本公司主要股东控股的企业
上海启远自控设备工程有限公司	本公司主要股东控股的企业
上海青彤金属处理材料有限公司	本公司主要股东控股的企业
上海众新五金有限公司	本公司主要股东控股的企业
上海松江新桥五金厂有限公司	本公司主要股东控股的企业
奚森斌	本公司主要股东、董事、总经理
王伟慧	本公司主要股东、董事
奚秋娟	与本公司的主要股东关系密切的家庭成员
陶珍妍	与本公司的主要股东关系密切的家庭成员

（五）关联方交易**1、本期购销商品、提供和接受劳务的关联交易****（1）采购商品/接受劳务情况表**

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海佘山自动化控制设备厂有限公司	采购商品	217,606.19	42,221.23
上海青彤金属处理材料有限公司	采购商品	117,924.53	

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海众新五金有限公司	出售商品	19,811.34	247,327.02
上海松江新桥五金厂有限公司	出售商品	188,679.24	188,679.24
上海青彤金属处理材料有限公司	出售商品/提供劳务	38,681.12	67,893.01

2、本期无关联受托管理、承包及委托管理、出包情况**3、本期关联租赁情况****（1）本公司作为承租方：**

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海青彤金属处理材料有限公司	房屋	2023-1-1	2023-05-31	市场价格	445,555.56	413,809.54
奚秋娟	房屋	2023-1-1	2023-12-31	市场价格	44,228.15	46,685.70
合计					489,783.71	460,495.24

4、本期关联方无资产转让、债务重组情况**5、关联担保情况****本公司作为被担保方**

2023年6月，公司作为借款人，奚森斌作为共同借款人与中国建设银行股份有限公司上海松江支行签订了《中国建设银行小微企业“善新贷”借款合同（对公版）》，借款额度人民币1,000.00万元，借款额度有效期间自2023年06月27日至2026年06月27日止，在额度有效期内，借款额度可循环使用，借款用途为用于日常生产经营周转。该笔借款由公司实际使用，奚森斌作为共同借款人为公司借款承担连带责任，不收取任何费用。

截至2023年06月30日，本公司在建行松江支行借款余额为1000.00万元，奚森斌按照合同约定对此笔借款提供保证担保，具体如下：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
奚森斌	10,000,000.00	2023-6-27	2026-6-27	否

6、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

关键管理人员报酬	693,022.00	545,781.95
----------	------------	------------

（六）关联方应收应付款项

1、应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	坏账准备	期初余额	坏账准备
应收账款	上海众新五金有限公司	1,159,905.76	226,549.71	1,194,717.06	251,561.11
应收账款	上海松江新桥五金厂有限公司	1,433,962.28	331,845.30	1,245,283.04	323,241.53
应收账款	上海青彤金属处理材料有限公司	379,114.49	56,449.62	380,105.06	63,244.14
小计		2,972,982.53	614,844.63	2,820,105.16	638,046.78
其他应收款	奚森斌	42,108.71		8,069.00	
小计		42,108.71		8,069.00	

2、应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	上海佘山自动化控制设备厂有限公司	245,895.00	560,418.60
应付账款	上海青彤金属处理材料有限公司	1,245,039.93	681,559.84
应付账款	上海启远自控设备工程有限公司		
小计		1,490,934.93	1,241,978.44
其他应付款	奚秋娟	22,114.20	46,686.06
其他应付款	王伟慧	400,000.00	400,000.00
小计		422,114.20	446,686.06

十一、股份支付

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的股份支付情况。

十二、承诺及或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

本公司不存在其他重要事项。

十五、母公司会计报表的主要项目

（一）应收账款

1、按账龄披露：

账龄	账面期末余额
1 年以内（含 1 年）	19,031,838.55

1至2年（含2年）	2,972,998.79
2至3年（含3年）	1,820,370.79
3至4年（含4年）	409,834.52
4至5年（含5年）	135,696.55
5年以上	1,351,527.76
合计	25,722,266.96

2、应收账款分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,192,889.00	4.64	1,192,889.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	20,583,053.37	80.02	2,694,405.41	13.09	17,888,647.96
关联方组合	3,946,324.59	15.34			3,946,324.59
合计	25,722,266.96	100.00	3,887,294.41		21,834,972.55

(续表)

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的应收账款	1,192,889.00	4.46	1,192,889.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	21,515,883.01	80.37	3,320,359.76	15.43	18,195,523.25
关联方组合	4,062,097.06	15.17			4,062,097.06
合计	26,770,869.07	100.00	4,513,248.76	16.86	22,257,620.31

(1) 期末按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
上海大松机械有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00
松江县塔汇电镀厂	55,000.00	55,000.00	100.00
上海鸿鸿表面处理有限公司	188,860.00	188,860.00	100.00
南通市环境监测中心站	299,029.00	299,029.00	100.00
深圳市摩特威尔环境科技有限公司	600,000.00	600,000.00	100.00
合计	1,192,889.00	1,192,889.00	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	15,085,513.96	687,899.44	4.56
1至2年（含2年）	2,972,998.79	612,735.05	20.61
2至3年（含3年）	1,820,370.79	847,018.53	46.53
3至4年（含4年）	409,834.52	252,417.08	61.59
4至5年（含5年）	135,696.55	135,696.55	100.00
5年以上	158,638.76	158,638.76	100.00
合计	20,583,053.37	2,694,405.41	13.09

（续表）

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	13,984,231.68	637,680.95	4.56
1至2年（含2年）	4,071,257.47	839,086.16	20.61
2至3年（含3年）	2,696,491.03	1,254,677.28	46.53
3至4年（含4年）	455,577.88	280,590.42	61.59
4至5年（含5年）	151,105.37	151,105.37	100.00
5年以上	157,219.58	157,219.58	100.00
合计	21,515,883.01	3,320,359.76	15.43

3、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	转回或核销	其他变动	
应收账款						
坏账准备	4,513,248.76		625,954.35			3,887,294.41
合计	4,513,248.76		625,954.35			3,887,294.41

4、本期实际核销的应收账款情况：无

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	款项性质	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
上海泓旻环保科技有限公司	货款	2,878,270.39	1年以内	11.19	
上海建工四建集团有限公司	货款	1,723,371.40	1年以内	6.70	78,585.74
上海松江新桥五金厂有限公司	货款	566,037.72	1年以内	2.20	25,811.32
		377,358.48	1-2年	1.47	77,773.58
		490,566.08	2-3年	1.91	228,260.40
上海润漪环保科技有限公司	货款	1,068,054.20	1年以内	4.15	
上海众新五金有限公司	货款	495,116.88	1年以内	1.92	22,577.33

		406,457.88	1-2 年	1.58	83,770.97
		258,331.00	2-3 年	1.00	120,201.41
合计		8,263,564.03		32.13	636,980.75

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(二) 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	6,473,861.59	6,644,212.56
合计	6,473,861.59	6,644,212.56

1、按账龄披露

账龄	账面期末余额
1 年以内（含 1 年）	457,122.47
1 至 2 年（含 2 年）	328,651.78
2 至 3 年（含 3 年）	5,439,600.00
3 年以上	248,487.34
合计	6,473,861.59

2、其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	5,577,500.00	5,577,500.00
保证金	599,227.63	754,617.24
备用金	90,886.71	62,752.11
其他	206,247.25	249,343.21
合计	6,473,861.59	6,644,212.56

3、坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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）	整个存续期预测信用损失（已发生信用减值）	合计
期初余额				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额				

4、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	转回或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备						
合计						

5、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
上海泓旻环保科技有限公司	关联方往来	160,000.00	1-2 年	2.47	
		3,357,500.00	2-3 年	51.86	
上海润漪环保科技有限公司	关联方往来	1,765,500.00	2-3 年	27.27	
上海泓旻检测技术咨询有限公司	关联方往来	100,000.00	1 年以内	1.54	
		194,500.00	2-3 年	3.00	
云南丰源水务股份有限公司	保证金	124,500.00	1 年以内	1.92	
上海透明思考琉璃艺术品有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	1.54	
合计		5,802,000.00		89.60	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,250,000.00		7,250,000.00	7,100,000.00		7,100,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	7,250,000.00		7,250,000.00	7,100,000.00		7,100,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海泓旻环保科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
嘉兴摩特环保工程股份有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		

安徽环碧环保科技有限公司	600,000.00	150,000.00		750,000.00		
合计	7,100,000.00			7,250,000.00		

（四）营业收入、营业成本

1、分类构成

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,781,273.41	23,986,555.06	18,757,269.05	11,743,011.36
其他业务				
合计	29,781,273.41	23,986,555.06	18,757,269.05	11,743,011.36

2、主营业务

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
环境检测及备件销售	19,904,574.39	16,617,183.61	7,329,719.20	6,056,653.99
运维服务、废气治理及减排方案	9,374,364.15	6,965,332.04	9,262,095.39	4,590,818.14
扬尘与噪声监测租赁	502,334.87	404,039.41	2,165,454.46	1,095,539.23
合计	29,781,273.41	23,986,555.06	18,757,269.05	11,743,011.36

十六、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
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）	9,530.98
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，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	

对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,693.33
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
合计	13,224.31
减：所得税影响额（所得税费用减少以“-”表示）	1,905.18
非经常性损益净额	11,319.13
其中：归属于母公司影响额	11,319.13
少数股东权益影响额	

（二）净资产收益率及每股收益

2023 年 1-6 月利润	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	4.31%	0.1120	0.1120
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.28%	0.1113	0.1113

上海摩特威尔自控设备工程股份有限公司

二〇二三年八月二十五日

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

1、会计政策变更及依据

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”），本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

2、会计政策变更的影响

合并报表项目	2022 年 12 月 31 日	影响金额	2023 年 1 月 1 日
资产：			
递延所得税资产	689,314.75	932,152.34	1,621,467.09
负债：			
递延所得税负债	36,203.91	987,418.31	1,023,622.22
股东权益：			
未分配利润	21,315,466.25	-50,414.09	21,265,052.16
盈余公积	3,061,443.53	-4,851.88	3,056,591.65

(续)

母公司报表项目	2022 年 12 月 31 日	影响金额	2023 年 1 月 1 日
资产：			
递延所得税资产	689,179.46	749,590.25	1,438,769.71
负债：			
递延所得税负债		798,109.05	798,109.05
股东权益：			
未分配利润	28,101,591.07	-43,666.92	28,057,924.15
盈余公积	3,122,399.01	-4,851.88	3,117,547.13

本公司根据解释 16 号的规定，对承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易不适用《企业会计准则第 18 号—所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定在解释 16 号施行日（即 2023 年 1 月 1 日）进行调整，合并财务报表调

减留存收益 55,265.97 元，母公司财务报表调减留存收益 48,518.8 元。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	0.00
计入当期损益的政府补助	9,530.98
其他营业外收入和支出	3,693.33
非经常性损益合计	13,224.31
减：所得税影响数	1,905.18
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	11,319.13

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