



捷林科技

NEEQ : 835526

上海捷林工业科技股份有限公司

Jielin Technology Shanghai Co., Ltd.



半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人吴卫斌、主管会计工作负责人吴卫斌及会计机构负责人（会计主管人员）吴蓉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

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 .....	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第六节	财务会计报告 .....	21
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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
捷林科技、公司、本公司	指	上海捷林工业科技股份有限公司
上工机械	指	上海工程机械厂有限公司
捷林投资	指	上海捷林投资管理中心（有限合伙）
嘉源海投资	指	上海嘉源海投资（集团）有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《上海捷林工业科技股份有限公司章程》
股转系统、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转系统公司、全国股转系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
东吴证券、主办券商	指	东吴证券股份有限公司
元、万元	指	除特殊说明外，均指人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海捷林工业科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Jielin Technology Shanghai Co., Ltd.		
法定代表人	吴卫斌	成立时间	2007 年 12 月 24 日
控股股东	控股股东为上海嘉源海投资（集团）有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为蒋国伟，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-采矿、冶金、建筑专用设备制造（C351）-建筑工程用机械制造（C3513）		
主要产品与服务项目	从事设计、制造、销售地下基础施工机械		
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	捷林科技	证券代码	835526
挂牌时间	2016 年 1 月 26 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	74,606,200
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	顾文婷	联系地址	上海市嘉定区大治路 28 号
电话	021-59151659	电子邮箱	guwt@jiayuanhai.com
传真	021-59918293		
公司办公地址	上海市嘉定区大治路 28 号	邮政编码	201818
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913100006694060020		
注册地址	上海市嘉定区马陆镇丰登路 615 弄 16 号 3 层		
注册资本（元）	74,606,200	注册情况报告期内是否变更	否

截至本报告出具之日，公司注册资本由 74,606,200 元增加至 111,909,300 元，详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《2022 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-023）。

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划

##### 商业模式

工程机械设备业务的商业模式如下：

主要从事设计、销售地下基础施工机械，产品包括 TRD 工法机、全套管全回转钻机、多轴钻机、静钻根植工法钻机、全液压履带式打桩架、全液压步履式打桩架、筒式柴油打桩锤、电驱振动桩锤、工程起重机等。主要为高速公路、高层建筑、桥梁、地铁、机场、码头、电站等大型、特大型工程施工提供机械和服务。此外，公司也向客户提供配件修理、设备租赁服务。

##### 1、采购模式

公司采购的物资主要为根据公司设计图纸生产的机械设备及其配件，出卖方提供的产品必须符合双方确认的技术协议要求并按照相关标准执行。公司根据客户的需求提供专业化的产品定制方案，再将设计图纸交由供应商进行定制化生产。

##### 2、生产模式

公司产品主要为钻机、桩架、柴油锤和 TRD 工法机，主要采用以销定产、控制库存的生产模式。公司根据客户订单进行生产，设定每月库存控制目标并进行考核监管。公司商务部负责根据市场情况制定库存计划并获取订单，生产部门负责根据销售订单和库存计划编制合理的生产计划，确保生产计划的实施，并负责生产的过程和控制。产品质量的检验贯穿于整个生产流程。

##### 3、销售模式

公司设有销售部门专门负责公司产品的销售，经过多年的发展和积累，公司具备了覆盖全国的销售服务网络、良好的品牌形象、优质的客户群体，保证了公司可以持续获得客户订单。

售后服务方面，公司有专门的售后服务人员，由公司统一对全国有业务的重要销售区域进行售后维修。一般情况下，公司通过业务员与客户进行日常维护和订单处理的联系，如需进行产品维修则由公司统一的维修人员进行作业。

公司的销售分为内销及外销。

公司获取境外客户方式主要为参加国内、国外展会及直接拜访客户；公司海外销售的交易背景主要是由于海外国家对于工程机械装备产品具有一定的需求，所以公司积极开拓海外销售；公司海外销售的定价政策一般会根据大型的展会上参照客户当地企业产品的市场价格，并且根据订购产品数量综合考虑定价；目前公司外销的主要地区为：东南亚、韩国、日本、美洲及欧洲地区，外销客户较为分散。

公司海外的销售方式为直销和经销商的销售模式，主要模式是通过当地代理商销售，没有代理商的地区采用直销的方式。

公司内销全部为直销。公司主要采用展会、网络、客户介绍等形式向市场推广公司产品。公司销售人员负责区域内销售，为公司维护客户关系以及开拓新客户。

##### 经营计划

报告期内公司实现营业收入 127,240,942.38 元，同比下降 7.97%；实现利润总额 1,305,274.19 元，同比增长 94.48%；归属于公司股东净利润 1,226,351.87 元，同比增长 174.63%。

报告期内，公司产品和服务未发生重大变化，且管理层及核心技术团队保持稳定。

#### (二) 行业情况

上半年国内工程机械市场仍在探底中，主流产品的整体销量继续承压。

受基建和房地产投资放缓等因素影响，今年国内市场仍不尽人意，行业年初预期的“春暖花开”在4月份并没出现，而是整个上半年仍在延续探底走势。以行业风向标著称的挖机行业，1-6月国内销量51031台，同比下降44%；装载机国内市场销量29913台，同比下降32.1%，上半年累计销量处于历史较低水平。据中国工程机械协会预测，随着国家稳增长政策的逐步落实，下半年工程机械市场有望企稳回升。上半年，受行业开工量不足的影响，公司核心产品TRD销售出现较大幅度下滑，在不利形势下，公司着力推广新产品、新工艺，在数字化微扰动搅拌桩钻机、大型电驱振动锤、全套管全回转钻机市场取得增量，为后续市场拓展打下了基础。

### （三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2020年11月12日上工机械取得“高新技术企业”证书，证书编号GR202031002025，有效期三年；2020年2月5日上工机械获得上海市“专精特新”资格认定，有效期三年。根据国家税法相关规定，三年内可享受国家关于高新技术企业税收优惠政策，有助于公司持续研发投入、提升创新能力、提高市场竞争力。

## 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	127,240,942.38	138,255,586.01	-7.97%
毛利率%	16.56%	22.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,226,351.87	446,554.81	174.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,048,921.14	557,474.86	88.16%
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）	0.64%	0.25%	-
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）	0.55%	0.32%	-
基本每股收益	0.02	0.01	100.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	427,304,642.59	413,092,549.50	3.44%
负债总计	234,572,325.90	221,586,584.68	5.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	192,732,316.69	191,505,964.82	0.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.58	2.57	0.39%
资产负债率%（母公司）	3.94%	1.10%	-
资产负债率%（合并）	54.90%	53.64%	-
流动比率	1.83	1.87	-
利息保障倍数	1.78	5.34	-



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	-6,583,668.61	31,175,432.44	-121.12%
应收账款周转率	0.76	1.19	-
存货周转率	0.61	0.54	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.44%	5.54%	-
营业收入增长率%	-7.97%	-19.86%	-
净利润增长率%	174.63%	-64.14%	-

### 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	14,913,207.31	3.49%	18,559,552.66	4.49%	-19.65%
应收票据	9,248,670.58	2.16%	14,379,925.16	3.48%	-35.68%
应收账款	155,773,824.20	36.44%	141,004,775.09	34.13%	10.47%
交易性金融资产	9,100,000.00	2.13%	10,000,000.00	2.42%	-9.00%
预付款项	9,808,130.28	2.29%	2,776,987.92	0.67%	253.19%
存货	172,539,381.42	40.36%	163,866,171.93	39.67%	5.29%
固定资产	7,171,667.32	1.68%	7,793,175.12	1.89%	-7.98%
使用权资产	33,503,364.19	7.84%	38,741,217.27	9.38%	-13.52%
长期待摊费用	5,011,138.96	1.17%	5,992,683.73	1.45%	-16.38%
递延所得税资产	4,578,071.53	1.07%	4,579,321.53	1.11%	-0.03%
短期借款	35,000,000.00	8.19%	30,000,000.00	7.26%	16.67%
应付票据	7,000,000.00	1.64%	0	0.00%	
应付账款	134,157,892.88	31.38%	109,311,363.62	26.46%	22.73%
合同负债	16,629,218.47	3.89%	7,672,610.85	1.86%	116.73%
长期应付款	28,456,324.65	6.66%	30,396,844.15	7.36%	-6.38%

#### 项目重大变动原因：

- 1) 应收票据变动的主要原因：4、5月对622万的票据进行贴现。
- 2) 预付账款变动的主要原因：考虑年末项目的出产周期，对部分订货周期长的材料下达订单，这部分预付金额约602万。
- 3) 合同负债变动的主要原因：预定6月份以后发货的成套设备按合同预收款到账，这部分金额增加约816万。

#### （二） 经营情况分析

##### 1、 利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期	本期与上年
----	----	------	-------



	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	同期金额变动比例%
营业收入	127,240,942.38	-	138,255,586.01	-	-7.97%
营业成本	106,170,698.66	83.44%	107,359,277.87	77.65%	-1.11%
毛利率	16.56%	-	22.35%	-	-
管理费用	6,971,244.63	5.48%	7,994,744.68	5.78%	-12.80%
研发费用	8,562,673.76	6.73%	17,461,398.36	12.63%	-50.96%
销售费用	4,048,633.96	3.18%	3,171,589.37	2.29%	27.65%
财务费用	1,642,788.46	1.29%	1,757,415.92	1.27%	-6.52%
资产减值损失	-2,296,480.50	-1.80%	203,785.81	0.15%	-1,226.91%
其他收益	128,279.49	0.10%	14,097.46	0.01%	809.95%
投资收益	31,630.54	0.02%	144,079.95	0.10%	-78.05%
信用减值损失	1,940,653.30	1.53%	325,768.54	0.24%	495.72%
营业利润	-565,870.04	-0.44%	918,401.31	0.66%	-161.61%
营业外收入	1,871,144.23	1.47%	52,767.56	0.04%	3,446.01%
营业外支出	0	0	300,000.00	0.22%	-100.00%
净利润	1,226,351.87	0.96%	446,554.81	0.32%	174.63%

#### 项目重大变动原因：

- 1) 研发费用变动的主要原因：去年费用中有为TRD产品现场试验而发生的费用509万，今年未发生；今年投入研发的人工费用同比减少316万。
- 2) 资产减值损失变动的主要原因：上半年市场未回暖，生产受到抑制，增加原材料减值252万，部分库存成品出售，减少产成品减值23万。
- 3) 其他收益变动的主要原因：较上年同期相比，增加了进项税额加计抵减税额90,570.68元；增加了财政扶持增值税退税2.5万。
- 4) 投资收益变动的主要原因：被投资公司当期实现利润同比减少78%，分享的投资收益为2.4万。
- 5) 信用减值损失变动的主要原因：本期应收账款结构变化使预期信用损失率下降，信用减值损失减少194万。
- 6) 营业利润变动的主要原因：本期营业收入较上年同期下降8%，导致营业利润的下降。
- 7) 营业外收入变动的主要原因：本期收到财政扶持款177万、行业协会创新奖8万。
- 8) 营业外支出变动的主要原因：去年同期支出行政罚款30万，报告期内未发生。
- 9) 净利润变动的主要原因：本期营业外收入的增加导致本期净利润的增加。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	105,477,827.76	125,762,592.11	-16.13%
其他业务收入	21,763,114.62	12,492,993.90	74.20%
主营业务成本	90,531,103.84	97,828,214.59	-7.46%
其他业务成本	15,639,594.82	9,531,063.28	64.09%

#### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
工程机械设备	105,477,827.76	90,531,103.84	14.17%	-16.13%	-7.46%	-36.20%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

- 1) 主营业务收入、成本变动的主要原因：受行业开工不足的影响，产品 TRD 的销售比重由去年同期的 41.6% 下降到今年同期的 12.8%，产品的高毛利又吸引较多设备厂商加入竞争，TRD 的毛利率由去年同期的 32.6% 下降到今年同期的 12.8%，导致公司上半年整体销售毛利率下降近 11%；公司年初制定的采购降本措施得到切实的落实，制造成本总体下降约 3%；综合两者影响，上半年毛利率维持在 14.17%。
- 2) 其他业务收入、成本变动的主要原因：工程机械市场整体低迷，但高空作业平台整体依然保持两位数增长，受此提振，上半年控制器代理业务同比增加 852 万，从而实现其他业务收入同比增长 74%；其他业务毛利小幅上升，使其他业务成本增长幅度小于其他业务收入的增长幅度，仅为 64%。

**(三) 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-6,583,668.61	31,175,432.44	-121.12%
投资活动产生的现金流量净额	907,686.99	-5,713,580.50	115.89%
筹资活动产生的现金流量净额	2,060,789.97	-15,334,915.37	113.44%

**现金流量分析：**

- 1) 经营活动产生的现金流量净额与上年同期相比减少 37,759,101.05 元，主要是由于销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期减少了 28,509,470.92 元，购买商品、接受劳务支付的现金比上年同期增加了 14,162,822.94 元；支付的各项税费比上年同期减少了 7,658,540.27 元。
- 2) 投资活动产生的现金流量净额与上年同期相比减少 6,621,267.49 元，主要是购建固定资产、无形资产与其他长期资产支付的现金比上年减少 1,213,580.50 元，投资支付的现金比上年同期减少 4,500,000.00 元。
- 3) 筹资活动产生的现金流量净额与上年同期相比增加了 17,395,705.34 元，主要是取得借款收到的现金比上年同期增加了 15,000,000.00 元。

**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
上海工程机械	控股子公司	生产并销售地下桩工	114,735,051.11	394,758,059.06	163,297,309.68	126,491,827.57	-1,318,857.50

厂有限公司		设备及相关配件及服务					
上海起播信息技术有限公司	参股公司	软件开发、销售	10,000,000.00	4,477,718.95	4,414,500.52		-204,530.59

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
上海起播信息技术有限公司	相关业务协同	相关业务拓展

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益；大力实践管理创新和科技创新，用高质的产品和优异的服务，努力履行着作为企业的社会责任。公司遵纪守法，合规经营，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维护客户、供应商、消费者以及员工的合法权益。

## 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、实际控制人控制不当的风险	报告期末，嘉源海投资控制公司 38.5089%表决权，捷林投资控制公司 22.7863%表决权，自 2021 年 9 月 15 日起捷林投资成为嘉源海投资的一致行动人，蒋国伟先生通过嘉源海投资和捷林投资合计控制公司 61.2952%表决权，能够对公司经营决策产生重大影响，系公司的实际控制人。实际控制人可以利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等决策，公司决策存在偏离小股东最佳利益目标的可能性。
2、供应商依赖风险	报告期内，公司向前五大供应商采购金额占 2023 年上半年采购总额比例为 37.57%，此种依赖可能会对公司的生产能力产生影

	响。
3、公司经营风险	全资子公司上工机械经营的市场环境一方面受到国家行业政策、周期性波动等宏观经济因素的影响，另一方面还受到市场竞争、市场供求关系、重大突发事件等因素的影响。如果未来国家政策、市场环境出现严重恶化，可能存在上工机械未来实际经营情况未达到预计水平的风险。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 第三节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	12,191,598.58		12,191,598.58	6.33%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间	责任类	被担保人是否为挂牌公司控	是否履行必要的决策
----	------	------	-------------	------	------	-----	--------------	-----------

					起始	终止	型	股股东、 实际控制人及其控 制的企业	程序
1	上海工程 机械厂有 限公司	50,000,000		12,790,741.00	2022年9 月30日	2026年8 月30日	连 带	否	已事前 及时履 行
2	浙江吉通 地空建筑 科技有限 公司	7,548,000		314,500.00	2021年7 月26日	2023年7 月25日	连 带	否	已事前 及时履 行
3	浙江吉通 地空建筑 科技有限 公司	7,551,756		3,775,878.00	2021年6 月21日	2024年6 月20日	连 带	否	已事前 及时履 行
总 计	-	65,099,756	0	16,881,119.00	-	-	-	-	-

#### 担保合同履行情况

报告期内不存在清偿和违规担保的情形。

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	65,099,756.00	16,881,119.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

#### 应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

公司及表内子公司对外担保不存在损害公司及公司股东利益的情形，不会对公司财务状况、经营成果产生重大不利影响。

#### （三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	58,000,000.00	19,523,949.67
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	50,000,000.00	22,426,617.00
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：

报告期内发生的其他重大关联交易均出于公司正常经营需要，具有必要性和合理性；关联交易价格公允，不存在损害公司及公司股东利益的情况，不会对公司财务状况、经营成果产生重大影响。

#### （五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018年6月14日		重大资产重组	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2018年6月14日		重大资产重组	同业竞争承诺	控股股东上海嘉源海投资（集团）有限公司的董事、监事、高级管理人员承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2018年7月9日		重大资产重组	同业竞争承诺	控股子公司上海工程机械厂有限公司的董事、监事、高级管理人员承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年6月14日		重大资产重组	规范关联交易	承诺规范关联交易	正在履行中
其他	2018年6月5日		重大资产重组	资金占用承诺	控股子公司上海工程机械厂有限公司承诺避免资金占用	正在履行中
实际控制人	2018年9		重大资产重组	保持公众	承诺保持公众公司	正在履行中



或控股股东	月 5 日			公司独立性	独立性	
实际控制人 或控股股东	2018 年 9 月 5 日		重大资产重组	规范关联交易	承诺规范关联交易	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

报告期内未发生违反承诺的情况。

## 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	50,100,572	67.15%		50,100,572	67.15%
	其中：控股股东、实际控制人	28,730,000	38.51%		28,730,000	38.51%
	董事、监事、高管	2,501,874	3.35%		2,501,874	3.35%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	24,505,628	32.85%		24,505,628	32.85%
	其中：控股股东、实际控制人	17,000,000	22.79%		17,000,000	22.79%
	董事、监事、高管	7,505,628	10.06%		7,505,628	10.06%
	核心员工					
总股本		74,606,200	-	0	74,606,200	-
普通股股东人数						10

#### 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	上海嘉源海投资(集团)有限公司	28,730,000		28,730,000	38.5089%		28,730,000	0	0
2	上海捷林投资管理中心(有限合伙)	17,000,000		17,000,000	22.7863%	17,000,000		0	0
3	马东霞	4,420,000		4,420,000	5.9244%		4,420,000	0	0
4	杨悦华	1,870,000		1,870,000	2.5065%		1,870,000	0	0
5	吴卫斌	340,000		340,000	0.4557%	255,000	85,000	0	0
6	东吴证券	340,000		340,000	0.4557%		340,000	0	0

	股份有限 公司做市 专用证券 账户								
7	龚秀刚	7,404,947		7,404,947	9.9254%		7,404,947	0	0
8	单永兴	4,833,751		4,833,751	6.4790%		4,833,751	0	0
9	干卫平	4,833,751		4,833,751	6.4790%	3,625,314	1,208,437	0	0
10	周觉梅	4,833,751		4,833,751	6.4790%	3,625,314	1,208,437	0	0
	<b>合计</b>	74,606,200	-	74,606,200	100%	24,505,628	50,100,572	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

报告期末，嘉源海投资的实际控制人系蒋国伟，捷林投资的执行事务合伙人系蒋国伟，捷林投资系第一大股东嘉源海投资的一致行动人。

## 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
吴卫斌	董事长	男	1966 年 12 月	2021 年 8 月 24 日	2024 年 8 月 23 日
蒋国伟	董事	男	1964 年 6 月	2021 年 8 月 24 日	2024 年 8 月 23 日
勾建光	董事	男	1964 年 10 月	2021 年 8 月 24 日	2024 年 8 月 23 日
蒋国权	董事	男	1961 年 7 月	2022 年 3 月 15 日	2024 年 8 月 23 日
顾文婷	董事	女	1984 年 12 月	2021 年 8 月 24 日	2024 年 8 月 23 日
殷梅	监事会主席、职工代表监事	女	1978 年 11 月	2022 年 2 月 28 日	2024 年 8 月 23 日
常艳雯	职工代表监事	女	1992 年 2 月	2021 年 8 月 24 日	2024 年 8 月 23 日
干卫平	监事	男	1967 年 12 月	2021 年 8 月 24 日	2024 年 8 月 23 日
周觉梅	监事	女	1971 年 1 月	2021 年 8 月 24 日	2024 年 8 月 23 日
蒋国权	总经理	男	1961 年 7 月	2022 年 2 月 28 日	2024 年 8 月 23 日
顾文婷	董事会秘书	女	1984 年 12 月	2021 年 8 月 24 日	2024 年 8 月 23 日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

吴卫斌担任控股股东嘉源海投资监事职务。

蒋国伟系控股股东嘉源海投资的实际控制人、执行董事；系股东捷林投资的执行事务合伙人；与蒋国权系兄弟关系。

勾建光与股东马东霞系夫妻关系。

#### (二) 持股情况

适用 不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
吴卫斌	340,000		340,000	0.4557%	0	0
干卫平	4,833,751		4,833,751	6.479%	0	0
周觉梅	4,833,751		4,833,751	6.479%	0	0
合计	10,007,502	-	10,007,502	13.4137%	0	0

#### (三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

**（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况****（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	23		3	20
生产人员	31			31
销售人员	21		2	19
技术人员	20	1	2	19
财务人员	6		1	5
采购人员	7			7
仓库人员	5			5
服务人员	24	1	2	23
质量管理人员	6			6
<b>员工总计</b>	<b>143</b>	<b>2</b>	<b>10</b>	<b>135</b>

**（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	14,913,207.31	18,559,552.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	9,100,000.00	10,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	9,248,670.58	14,379,925.16
应收账款	五、4	155,773,824.20	141,004,775.09
应收款项融资			
预付款项	五、5	9,808,130.28	2,776,987.92
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	1,497,306.36	1,507,006.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	172,539,381.42	163,866,171.93
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	449,752.39	2,150.94
<b>流动资产合计</b>		<b>373,330,272.54</b>	<b>352,096,570.06</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	609,071.15	585,127.60
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、10	2,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产	五、13		

固定资产	五、11	7,171,667.32	7,793,175.12
在建工程	五、12		973,782.46
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		33,503,364.19	38,741,217.27
无形资产	五、14	1,101,056.90	330,671.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、15	5,011,138.96	5,992,683.73
递延所得税资产	五、16	4,578,071.53	4,579,321.53
其他非流动资产	五、17		
<b>非流动资产合计</b>		53,974,370.05	60,995,979.44
<b>资产总计</b>		427,304,642.59	413,092,549.50
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、18	35,000,000.00	30,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、19	7,000,000.00	
应付账款	五、20	134,157,892.88	109,311,363.62
预收款项			
合同负债	五、21	16,629,218.47	7,672,610.85
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、22	170,948.10	196,885.00
应交税费	五、23	660,618.46	8,524,554.89
其他应付款	五、24	949,896.82	1,260,604.75
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、25	9,668,264.42	31,362,421.40
<b>流动负债合计</b>		204,236,839.15	188,328,440.51
<b>非流动负债：</b>			
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	五、26	28,456,324.65	30,396,844.15
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、27	1,879,162.10	2,861,300.02
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		30,335,486.75	33,258,144.17
<b>负债合计</b>		234,572,325.90	221,586,584.68
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、28	74,606,200.00	74,606,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	47,112,221.36	47,112,221.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、30	390,947.75	390,947.75
一般风险准备			
未分配利润	五、31	70,622,947.58	69,396,595.71
归属于母公司所有者权益合计		192,732,316.69	191,505,964.82
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		192,732,316.69	191,505,964.82
<b>负债和所有者权益合计</b>		427,304,642.59	413,092,549.50

法定代表人：吴卫斌

主管会计工作负责人：吴卫斌

会计机构负责人：吴蓉

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,766,771.17	2,858,458.35
交易性金融资产		9,000,000.00	10,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	14,833,087.46	12,122,707.16
应收款项融资			
预付款项		314,249.18	871,443.87
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		5,424,275.00	
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		449,752.39	
<b>流动资产合计</b>		<b>32,788,135.20</b>	<b>25,852,609.38</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、2	114,751,291.20	114,751,291.20
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		2,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		17,754.63	26,097.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		107,225.74	145,102.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		370.92	2,595.42
递延所得税资产		438,477.34	439,727.34
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>117,315,119.83</b>	<b>117,364,813.55</b>
<b>资产总计</b>		<b>150,103,255.03</b>	<b>143,217,422.93</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,678,967.55	
预收款项			
合同负债			184,525.04
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		149,021.16	196,885.00
应交税费		88,968.11	194,924.05
其他应付款			1,000,000.00
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			
<b>流动负债合计</b>		5,916,956.82	1,576,334.09
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		5,916,956.82	1,576,334.09
<b>所有者权益：</b>			
股本		74,606,200.00	74,606,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		66,185,720.41	66,185,720.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		390,947.75	390,947.75
一般风险准备			
未分配利润		3,003,430.05	458,220.68
<b>所有者权益合计</b>		144,186,298.21	141,641,088.84
<b>负债和所有者权益合计</b>		150,103,255.03	143,217,422.93

### （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		127,240,942.38	138,255,586.01
其中：营业收入	五、32	127,240,942.38	138,255,586.01
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		127,683,541.54	138,024,916.46
其中：营业成本	五、32	106,170,698.66	107,359,277.87
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、33	287,502.07	280,490.26
销售费用	五、34	4,048,633.96	3,171,589.37
管理费用	五、35	6,971,244.63	7,994,744.68
研发费用	五、36	8,562,673.76	17,461,398.36
财务费用	五、37	1,642,788.46	1,757,415.92
其中：利息费用		1,680,236.04	1,900,059.17
利息收入		31,392.73	80,435.48
加：其他收益	五、38	128,279.49	14,097.46
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	31,630.54	144,079.95
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、40	1,940,653.30	325,768.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-2,296,480.50	203,785.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42	72,646.29	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-565,870.04	918,401.31
加：营业外收入	五、43	1,871,144.23	52,767.56
减：营业外支出	五、44		300,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,305,274.19	671,168.87
减：所得税费用	五、45	78,922.32	224,614.06
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,226,351.87	446,554.81
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）		1,226,351.87	446,554.81
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		1,226,351.87	446,554.81
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		1,226,351.87	446,554.81
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,226,351.87	446,554.81
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.02	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.01	0.01

法定代表人：吴卫斌

主管会计工作负责人：吴卫斌

会计机构负责人：吴蓉

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四、3	17,042,598.43	590,234.74
减：营业成本	十四、3	13,304,498.34	231,897.60
税金及附加		16,408.74	262.66
销售费用			
管理费用		1,226,069.55	1,073,879.86
研发费用			
财务费用		665.96	-110.47
其中：利息费用			
利息收入		1,645.24	1,931.87
加：其他收益		116,488.86	1,322.97
投资收益（损失以“-”号填列）		7,686.99	

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）		5,000.00	557.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,624,131.69	-713,814.61
加：营业外收入			29,750.00
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,624,131.69	-684,064.61
减：所得税费用		78,922.32	
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,545,209.37	-684,064.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,545,209.37	-684,064.61
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		2,545,209.37	-684,064.61
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		120,893,535.08	149,403,006.00
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		541,721.35	14,097.46
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	7,939,429.17	930,486.54
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>129,374,685.60</b>	<b>150,347,590.00</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		101,138,975.18	86,976,152.24
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		14,160,435.47	18,759,540.55
支付的各项税费		9,648,386.74	1,989,846.47
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	11,010,556.82	11,446,618.30
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>135,958,354.21</b>	<b>119,172,157.56</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,583,668.61</b>	<b>31,175,432.44</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		7,686.99	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,007,686.99</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,213,580.50
投资支付的现金		100,000.00	4,500,000.00



质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		100,000.00	5,713,580.50
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		907,686.99	-5,713,580.50
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		15,000,000.00	
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		599,729.16	646,583.33
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	五、46	1,339,480.87	4,688,332.04
<b>筹资活动现金流出小计</b>		12,939,210.03	15,334,915.37
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,060,789.97	-15,334,915.37
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-31,153.70	72,166.04
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,646,345.35	10,199,102.61
加：期初现金及现金等价物余额		18,559,552.66	22,922,356.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		14,913,207.31	33,121,459.53

法定代表人：吴卫斌

主管会计工作负责人：吴卫斌

会计机构负责人：吴蓉

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,304,721.44	976,717.90
收到的税费返还		25,973.27	1,322.97
收到其他与经营活动有关的现金		1,645.24	1,931.87
<b>经营活动现金流入小计</b>		16,332,339.95	979,972.74
购买商品、接受劳务支付的现金		15,207,178.40	
支付给职工以及为职工支付的现金		676,746.79	855,439.70
支付的各项税费		266,324.82	156,151.57
支付其他与经营活动有关的现金		281,464.11	466,862.63
<b>经营活动现金流出小计</b>		16,431,714.12	1,478,453.90
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-99,374.17	-498,481.16
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		7,686.99	

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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,007,686.99	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			38,125.00
投资支付的现金			4,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			4,538,125.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		1,007,686.99	-4,538,125.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,000,000.00	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,000,000.00	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-91,687.18	-5,036,606.16
加：期初现金及现金等价物余额		2,858,458.35	5,359,987.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,766,771.17	323,381.61

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、27

#### 附注事项索引说明：

2023 年上半年度末预计负债，包括对外提供担保风险金和产品质量保证金，详见报表附注五、27。

#### （二） 财务报表项目附注

##### 一、公司基本情况

##### 1. 公司设立情况

上海捷林股份有限公司（以下简称公司或本公司），经上海市青浦区人民政府以青府贸[2007]352 号《上海市青浦区人民政府关于设立中外合资经营“上海凌韩胶粘制品有限公司”的批复》批准设立，由上海市人民政府于 2007 年 12 月 18 日颁发商外资沪青合资字[2007]4488 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》，由上海环城包装制品有限公司、韩国 UTCKOREACO.LTD 出资组建。于 2007 年 12 月 24 日，取得上海市工商行政管理局核发的注册号 310000400555644（青浦）《企业法人营业执照》。

经过多次股权变更后，2015 年 8 月 7 日，根据发起人协议、章程的有关规定，公司全体股东以上海凌韩胶粘制品有限公司截至 2015 年 6 月 30 日止经审计的净资产人民币 14,475,179.17 元，按照 1:0.6908 的比例折算为公司(筹)之股份 10,000,000.00 股，每股面值人民币壹元，其余人民币 4,475,179.17 元全部计入公司(筹)之资本公积。经股改后，上海鹿达投资（集团）有限公司出资 854 万元，股权比例 85.40%，吕军华出资 106 万元，股权比例 10.60%，王颂出资 40 万元，股权比例 4.00%。

2016 年 1 月 26 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意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[2015]9140 号）批准，在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，证券简称：凌韩股份，证券代码：835526。

经过多次股权变更后，2018 年 7 月 18 日，上海凌韩胶粘制品股份有限公司（以下简称“凌韩股份”或“本公司”）第一届董事会第十二次会议审议通过《关于公司发行股份购买资产构成关联交易暨重大资产重组》议案。公司采用发行股份的方式购买上海嘉源海投资（集团）有限公司持有的上海工程机械厂有限公司的 55.00% 股权，交易对价为 31,900,008.00 元。按照标的资产的最终交易价格 31,900,008.00 元以及每股 1.68 元的发行价格计算，本次交易向交易对手方上海嘉源海投资（集团）有限公司发行股份数为 18,988,100 股。本次交易完成后，公司直接持有上海工程机械厂有限公司 55.00% 的股权，上海嘉源海投资（集团）有限公司持有公司股份占比为 65.5031%。

2019 年 4 月 11 日，公司取得了全国中小企业股份转让系统出具的《关于上海凌韩胶粘制品股份有限公司发行股份购买资产重大资产重组股份登记的函》（股转系统函〔2019〕1141 号），确认公司本次发行股份 18,988,100 股。2019 年 4 月 29 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完成新增股份登记，本次发行新增股份将于 2019 年 5 月 8 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

2019 年 5 月 24 日公司正式在全国中小企业股份转让系统进行公司全称及证券简称变更。公司全称由“上海凌韩胶粘制品股份有限公司”变更为“上海捷林工业科技股份有限公司”，证券简称由“凌韩股份”变更为“捷林科技”，证券代码保持不变。

2020 年 5 月 19 日召开的 2019 年年度股东大会通过的定向增发方案决议及修改后章程规定，公司定向增发发行 2,011,900.00 股（每股面值人民币 1.00 元，发行价格为每股人民币 5.50 元），拟申请增加注册资本人民币 2,011,900.00 元，变更后的注册资本为人民币 31,000,000.00 元，实收股本为人民币 31,000,000.00 元。本次定向增发发行的股份由杨悦华、东吴证券股份有限公司、上海嘉源海投资（集团）有限公司共 3 位出资人以货币资金方式认购。本次定向增发发行的股份经众华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，于 2020 年 6 月 23 日出具了众会字(2020)第 6236 号验资报告。

2020 年 9 月 2 日召开的股东大会审议通过的权益分配方案：以公司分配前总股本 31,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 7 股，（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 7 股，不需要纳税）。分配前公司总股份为 31,000,000 股，分红后总股本增至 52,700,000 股。

2021 年 10 月 26 日召开的 2021 年第五次临时股东大会通过《关于公司股票定向发行说明书的议案》，并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于对上海捷林工业科技股份有限公司股票定向发行无异议函》（股转系统函[2021]4005 号）核准，公司获准定向增发发行 21,906,200 股（每股面值人民币 1.00 元，发行价格为每股人民币 3.24 元），拟申请增加注册资本人民币 21,906,200.00 元，变更后的注册资本为人民币 74,606,200.00 元，其中向单永兴发行 4,833,751 股股份、向干卫平发行 4,833,751 股股份、向龚秀刚发行 7,404,947 股股份、向周觉梅发行 4,833,751 股股份，换取单永兴、干卫平、龚秀刚及周觉梅所持上海工程机械厂有限公司 45% 的股权，同时向龚秀刚募集资金人民币 500,000.04 元。本次定向增发发行的股份经众华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，于 2022 年 12 月 22 日出具了众会字(2021)第 08947 号验资报告。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司注册资本为人民币 74,606,200.00 元，企业法人营业执照统一社会信用代码 913100006694060020，注册地址为上海市嘉定区马陆镇丰登路 615 弄 16 号 3 层，经营期限为 2007 年 12 月 24 日至无固定定期限，公司法定代表人为：吴卫斌。

公司的经营范围为：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；租赁服务（不含许可类租赁服务）；机械设备研发；机械设备销售；通用设备修理；专用设备修理；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；物业管理；园区管理服务；塑料制品销售；货物进出口；技术进出口；软件开发；软件销售；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；数字文化创意内容应用服务；数字文化创意技术装备销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

## 2. 本年度合并财务报表范围

截至本期末，本公司合并财务报表范围内的子公司如下：

子公司	子公司类型
上海工程机械厂有限公司	100%控股子公司

## 二、财务报表编制基础

### 1. 编制基础

公司以持续经营为基础，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——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

### 2. 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1. 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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 记账本位币

记账本位币为人民币。

### 4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

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，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并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。

#### （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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差额，计入当期损益。

### (3) 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，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投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

## 5. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

### (2) 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

### (3) 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

### (4) 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

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

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

### (5) 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，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；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者(股东)权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## (6) 特殊交易会计处理

### 1) 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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

### 2) 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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

### 3) 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

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收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### 4) 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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，应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：



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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 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。

## 6. 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般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及价值变动风险很小的投资。

## 7. 外币业务和外币报表折算

### （1） 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

### （2） 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的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成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 8. 金融工具

### （1） 金融工具的确认和终止确认

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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且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的风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

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

### （2） 金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 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。

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ①本公司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。

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（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其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本公司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准的利息的支付。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项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（债务工具投资）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。

在初始确认时，本公司可以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（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融负债的分类

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) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

1) 能够消除或显著减少会计错配；

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出，不得撤销。

(4) 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。

2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(5) 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

## （6）金融工具的计量

### 1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，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，相关交易费用应当计入初始确认金额。

### 2) 后续计量

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

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

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

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

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

## （7）金融工具的减值

### 1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

①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。②租赁应收款。③贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

### 2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终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的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，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，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

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时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

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

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

③对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

④对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

### 3) 信用风险显著增加

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。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

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。

### 4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	信用程度较高的银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票和其他银行承兑汇票
应收账款组合 1	合并范围内关联方款项
应收账款组合 2	工程机械业务类款项
应收账款组合 3	高空作业业务类款项
应收账款组合 4	保护膜业务类款项
应收账款组合 5	其他业务类组合

上述应收票据组合 1 和应收账款组合 1 一般情况下不计提预期信用损失。

### 5) 其他应收款减值

按照三、8. (7) 2) 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	合并范围内关联方款项
其他应收款组合 2	出口退税款项及政府类保证金
其他应收款组合 3	押金保证金备用金
其他应收款组合 4	其他往来款项

上述其他应收款组合 1 和其他应收款组合 2 一般情况下不计提预期信用损失。

#### (8) 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。

2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其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。

3) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。

4) 是一项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（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

1) 本公司收取股利的权利已经确立；

2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；

3) 股利的金额能够可靠计量。

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、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。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，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；

2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，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，计入留存收益。

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的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

#### (9) 报表列示

本公司将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，在“交易性金融资产”科目中列

示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为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，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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，在“交易性金融负债”科目列示。

#### （10）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

### 9. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法  
详见三、8.金融工具

### 10. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法  
详见三、8.金融工具

### 11. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法  
详见三、8.金融工具

### 12. 存货

#### （1）存货的类别

存货包括原材料、在产品、发出商品、库存商品、半成品等，按成本与可变现净值孰低列示。

#### （2）发出存货的计价方法

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

#### （3）确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

#### (4) 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

### 13. 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。

### 14. 合同成本

#### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1) 该成本与一份当期或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

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。

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

#### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

#### (3) 与合同成本有关的资产的减值

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

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

## 15. 长期股权投资

### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

### (2) 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“三、4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

1) 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

与发

行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (3) 后续计量及损益确认方法

#### 1) 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### 2) 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，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；长期股权投资的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，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方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；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方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可辨认净资产的公允价值为基础，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投资方不一致的，按照投资方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等。

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

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连

险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

### 3) 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权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非交易性权益工具投资的，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改按权益法核算时的留存收益。

### 4) 处置部分股权的处理

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本附注“金融工具”的政策核算，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。

因处置部分权益性投资等原因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，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其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损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

### 5) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

### 6) 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## 16. 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

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

### (2) 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。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。

### (3) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	3-15	0-5	6.33-31.67
运输工具	年限平均法	4-10	3-5	9.5-24.25
办公设备	年限平均法	3-5	3-5	19.00-32.33



## 17. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## 18. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，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确定应予资本化的利息金额；一般借款则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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 19. 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### （1）使用权资产的初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 承租人发生的初始直接费用；
- 4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

### （2）使用权资产的后续计量

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

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

### （3）使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

## 20. 无形资产

### （1）计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、通过建设经营移交方式(BOT)取得的资产等。无

形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

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。

## (2) 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## 21. 长期资产减值

在财务报表中单独列示的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，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

## 22. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
厂房改造费	直线法	3 年
云主机信息费	直线法	3 年

## 23. 合同负债

合同负债的确认方法

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。

## 24. 职工薪酬

### (1) 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关

资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2) 离职后福利

### 1) 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### 2) 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

②设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

③确定应当计入当期损益的金额。

④确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

## (3) 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，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。

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。

## (4) 其他长期职工福利

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，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

## 25. 租赁负债

### （1）租赁负债的初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本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取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- ③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

#### 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

- ①本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；
- ②“借款”的期限，即租赁期；
- ③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；
- ④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；
- ⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

### （2）租赁负债的后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- 1) 确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- 2) 支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
- 3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

### （3）租赁负债的重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

- 1) 实质固定付款额发生变动；
- 2) 担保余值预计的应付金额发生变动；
- 3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 4) 购买选择权的评估结果发生变化；
- 5) 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

## 26. 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

## 27. 收入

### （1）收入确认原则

合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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商品或服务。

3）本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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。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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：

1）本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

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）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### （2）收入计量原则

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。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

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。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，

确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

### （3）收入确认的具体方法

公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。实际执行情况如下：

一般销售：1)境内销售：销售订单发货且取得客户验收后的签收单时，视同客户取得了相关商品的控制权确认收入。2)境外销售：产品装运出库，报关手续办理完毕，取得海关报关单，视同客户取得了相关商品的控制权确认收入。

## 28. 政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，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，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业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；用于补偿企业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。

### （3）同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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，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。

### （4）政府补助在利润表中的核算

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

### （5）政府补助退回的处理

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

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

## 29. 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)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, 视同可抵扣暂时性差异。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。

递延所得税资产的确认以本公司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应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债, 予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的, 不予确认。

## 30. 租赁

### (1) 租赁的识别

租赁, 是指在一定期间内, 出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日, 本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。

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。

### (2) 本公司作为承租人

#### 1) 初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产、租赁负债的会计处理详见“三、19.使用权资产”、“三、25.租赁负债”。

#### 2) 租赁变更

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

租赁发生变更且同时符合下列条件的, 本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, 本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊, 重新确定变更后的租赁期; 并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现, 以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时, 本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率; 无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的, 本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响, 本公司区分以下情形进行会计处理:

①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的, 承租人应当调减使用权资产的账面价值, 并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的, 承租人相应调整使用权资产的账面价值。

#### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁, 本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 本公司作为出租人

在租赁开始日, 本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬, 出租人将该项租赁分类为融资租赁, 除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

### 1) 经营租赁会计处理

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。

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

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

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

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付款额，在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### 2) 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。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (4) 转租赁

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本公司基于原租赁产生的使用权资产，而不是租赁资产，对转租赁进行分类。

### (5) 售后租回

本公司按照“27.收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### 1) 本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见“8.金融工具”。

#### 2) 本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“(3)本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见“8.金融工具”。

## 31. 重要会计政策、会计估计变更

### (1) 重要的会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号），“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行	本项会计政策变更对公司报表无影响。



<p>财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。</p>	<p>本项会计政策变更对公司报表无影响。</p>
---	--------------------------

(2) 重要的会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(3) 前期差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

#### 四、税项

##### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税税额	5%
教育附加	应纳流转税税额	3%
地方教育附加	应纳流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

子公司上海工程机械厂有限公司于 2020 年 11 月 12 日复审通过，取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的编号为 GR202031002025《高新技术企业证书》，有效期为三年，报告期内企业所得税使用 15%税率。

##### 2. 不同企业所得税税率纳税主体情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海捷林工业科技股份有限公司	25%
上海工程机械厂有限公司	15%

#### 五、合并财务报表项目注释

本附注期初余额系 2023 年 1 月 1 日余额、期末余额系 2023 年 6 月 30 日余额、本期发生额系 2023 年度 1-6 月发生额，上期发生额系 2022 年度 1-6 月发生额。

##### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,628.53	2,947.69
银行存款	14,911,578.78	18,556,604.97
其他货币资金		
合计	14,913,207.31	18,559,552.66

##### 2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,100,000.00	10,000,000.00
其中：债务工具投资	9,100,000.00	10,000,000.00
权益工具投资		
合计	9,100,000.00	10,000,000.00

说明：1、债务工具投资本期增加系购买的理财产品。

### 3. 应收票据

#### (1) 应收票据分类列式

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,356,800.00	9,714,679.50
商业承兑汇票	5,241,917.10	5,023,109.00
小计	9,598,717.10	14,737,788.50
减：坏账准备	350,046.52	357,863.34
合计	9,248,670.58	14,379,925.16

#### (2) 期末公司已质押的应收票据

截至 2023 年 6 月 30 日，期末公司不存在已质押的应收票据。

#### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	14,058,184.81	
商业承兑汇票	13,678,710.19	
合计	27,736,895.00	

#### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：

截至 2023 年 6 月 30 日，期末公司无因出票人未履约而将其转至应收账款的票据。

#### (5) 按组合计提坏账准备

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%	
组合 1：信用程度较高的银行承兑汇票					
组合 2：商业承兑汇票和其他银行承兑汇票	9,598,717.10	100.00	350,046.52	3.65	9,248,670.58
合计	9,598,717.10	100.00	350,046.52	3.65	9,248,670.58

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%	
组合 1：信用程度较高的银行					

承兑汇票					
组合 2：商业承兑汇票和其他银行承兑汇票	14,737,788.50	100.00	357,863.34	2.43	14,379,925.16
合计	14,737,788.50	100.00	357,863.34	2.43	14,379,925.16

## (6) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用程度较高的银行承兑汇票					
商业承兑汇票和其他银行承兑汇票	357,863.34	-7,816.82			350,046.52
合计	357,863.34	-7,816.82			350,046.52

截至 2023 年 6 月 30 日，公司的应收票据坏账准备不存在收回或转回金额重要的情况。

## (7) 本期实际核销的应收票据情况

截至 2023 年 6 月 30 日，公司不存在实际核销的应收票据。

## 4. 应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	131,937,258.98	113,626,497.09
1 至 2 年	32,425,683.65	41,257,982.81
2 至 3 年	7,930,360.82	4,572,310.92
3 至 4 年		
4 至 5 年	159,510.00	379,294.00
5 年以上	424,608.00	204,824.00
小计	172,877,421.45	160,040,908.82
减：坏账准备	17,103,597.25	19,036,133.73
合计	155,773,824.20	141,004,775.09

## (2) 按方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	9,358,507.00	5.41	9,358,507.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	163,518,914.45	94.59	7,745,090.25	4.74	155,773,824.20
组合 2：工程机械业务类款项	149,737,297.95	86.61	5,991,180.91	4.00	143,746,117.04
组合 3：高空作业业务类款项	5,076,494.87	2.94	507,649.49	10.00	4,568,845.38
组合 4：保护膜业务类款项	7,005,121.63	4.05	1,161,259.85	16.58	5,843,861.78

组合 5：其他业务类款项	1,700,000.00	0.98	85,000.00	5.00	1,615,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	172,877,421.45	100.00	17,103,597.25	9.89	155,773,824.20

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	9,358,507.00	5.85	9,358,507.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	150,682,401.82	94.15	9,677,626.73	6.42	141,004,775.09
组合 2：工程机械业务类款项	136,800,785.32	85.48	7,918,717.39	5.79	128,882,067.93
组合 3：高空作业业务类款项	5,076,494.87	3.17	507,649.49	10.00	4,568,845.38
组合 4：保护膜业务类款项	7,005,121.63	4.38	1,161,259.85	16.58	5,843,861.78
组合 5：其他业务类款项	1,800,000.00	1.12	90,000.00	5.00	1,710,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	160,040,908.82	100.00	19,036,133.73	11.89	141,004,775.09

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
TM INDUSTRIES CO.	9,358,507.00	9,358,507.00	100.00	对方清算
合计	9,358,507.00	9,358,507.00	100.00	

按组合计提应收账款坏账准备：

组合 2 工程机械业务类款项

账龄	期末余额		
	应收账款	计提比例（%）	坏账准备
1 年以内	130,237,258.98	2.28	2,969,409.50
1 至 2 年	13,289,298.59	7.72	1,025,933.85
2 至 3 年	5,626,622.38	25.09	1,411,719.56
3 年以上	584,118.00	100.00	584,118.00
合计	149,737,297.95	4.00	5,991,180.91

组合 3 高空作业业务类款项

账龄	期末余额		
	应收账款	计提比例（%）	坏账准备
1 年以内			
1 至 2 年	5,076,494.87	10.00	507,649.49
合计	5,076,494.87	10.00	507,649.49

组合 4 保护膜业务类款项

账龄	期末余额		
	应收账款	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内			
1 至 2 年	4,701,383.19	10.00	470,138.32
2 至 3 年	2,303,738.44	30.00	691,121.53
合计	7,005,121.63	16.58	1,161,259.85

## 组合 5 其他业务类款项

账龄	期末余额		
	应收账款	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,700,000.00	5.00	85,000.00
合计	1,700,000.00	5.00	85,000.00

## (3) 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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	9,358,507.00				9,358,507.00
组合 2: 工程机械业务类款项	7,918,717.39	-1,927,536.48			5,991,180.91
组合 3: 高空作业业务类款项	507,649.49				507,649.49
组合 4: 保护膜业务类款项	1,161,259.85				1,161,259.85
组合 5: 其他业务类款项	90,000.00	-5,000.00			85,000.00
合计	19,036,133.73	-1,932,536.48			17,103,597.25

## (4) 本期实际核销的应收账款情况:

本期公司未发生应收账款的核销情况。

## (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	与本公司关系	期末余额		
		本期期末	占应收账款总额的比例%	坏账准备
上海凌韩实业有限公司	非关联方	27,273,109.17	15.78	621,826.89
森筹环境科技(上海)有限公司	非关联方	13,583,000.00	7.86	309,692.40
中交第三航务工程局有限公司	非关联方	12,347,661.95	7.14	282,795.64
SHANGHAI MACHINERY CO, LTD.	非关联方	11,700,000.00	6.77	266,760.00
TM INDUSTRIES CO.	非关联方	9,358,507.00	5.41	9,358,507.00
合计		74,262,278.12	42.96	10,839,581.93

## (6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

截至 2023 年 6 月 30 日, 公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## (7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

截至 2023 年 6 月 30 日，公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

## 5. 预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	8,937,547.16	91.13	2,553,063.85	91.94
1 至 2 年	747,803.12	7.62	199,144.07	7.17
2 至 3 年	48,780.00	0.50	24,780.00	0.89
3 年以上	74,000.00	0.75		
合计	9,808,130.28	100.00	2,776,987.92	100.00

## (2) 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况：

单位名称	期末余额			
	与本公司关系	本期期末	占预付账款期末余额的比例(%)	年限
上海羟强机械设备有限公司	非关联方	5,000,000.00	50.98	1 年以内 (含)
上海广大基础工程有限公司	非关联方	880,503.15	8.98	1 年以内 (含)
上海捷力星液压传动设备有限公司	非关联方	873,254.80 109,862.00	10.02	1 年以内 (含) 1-2 年
徐州斯科特机械设备有限公司	非关联方	681,553.88	6.95	1 年以内 (含)
徐州瑞泉自动化设备有限公司	非关联方	408,076.80 316,859.20	7.39	1 年以内 (含) 1-2 年
合计		8,270,109.83	84.32	

## 6. 其他应收款

## (1) 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	1,497,306.36	1,507,006.36
合计	1,497,306.36	1,507,006.36

## (2) 其他应收款

## 1) 其他应收款分类披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内		58,000.00

1 至 2 年	551,000.00	500,000.00
2 至 3 年	992,614.80	995,614.80
3 年以上		
小计	1,543,614.80	1,553,614.80
减：坏账准备	46,308.44	46,608.44
合计	1,497,306.36	1,507,006.36

## 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
保证金押金	1,543,614.80	1,553,614.80
小计	1,543,614.80	1,553,614.80
减：坏账准备	46,308.44	46,608.44
合计	1,497,306.36	1,507,006.36

## 3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	46,608.44			46,608.44
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-300.00			-300.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	46,308.44			46,308.44

## 4) 其他应收款坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	46,608.44	-300			46,308.44
其中：					
组合 3：押金保证金备用金	46,608.44	-300			46,308.44
合计	46,608.44	-300			46,308.44

## 5) 本期无实际核销的其他应收账款

## 6) 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	与本公司关系	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
上海锦隆机动车驾驶员培训有限公司	非关联方	917,114.80	2-3 年	59.42	27,513.44
中交第三航务工程局有限公司宁波分公司	非关联方	500,000.00	1-2 年	32.39	15,000.00
徐州技术服务中心	非关联方	75,500.00	2-3 年	4.89	2,265.00
上海凌韩实业有限公司	非关联方	48,000.00	1-2 年	3.11	1,440.00
徐州鑫雷办公设备有限公司	非关联方	3,000.00	1-2 年	0.19	90.00
合计		1,543,614.80		100.00	46,308.44

## 7. 存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	30,725,774.34	4,400,741.24	26,325,033.10	23,167,887.27	3,064,959.08	20,102,928.19
在产品	17,132,991.57		17,132,991.57	44,029,660.51		44,029,660.51
库存商品	108,145,402.04	870,977.21	107,274,424.83	60,910,394.97	647,670.80	60,262,724.17
发出商品	12,535,285.77	226,634.58	12,308,651.19	26,525,836.51	226,634.58	26,299,201.93
半成品	11,320,013.32	1,883,738.34	9,436,274.98	14,309,798.29	1,146,346.41	13,163,451.88
委托加工物资	62,005.75		62,005.75	8,205.25		8,205.25
合计	179,921,472.79	7,382,091.37	172,539,381.42	168,951,782.80	5,085,610.87	163,866,171.93

## (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,064,959.08	1,335,782.16				4,400,741.24
在产品						
库存商品	647,670.80	223,306.41				870,977.21
发出商品	226,634.58					226,634.58
半成品	1,146,346.41	737,391.93				1,883,738.34
合计	5,085,610.87	2,296,480.50				7,382,091.37

## 8. 其他流动资产

款项性质	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	449,752.39	2,150.94
应退所得税		
待摊房屋改造费		
合计	449,752.39	2,150.94



**9. 长期股权投资**

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
嘉兴赛丝密机械科技有限公司	585,127.60			23,943.55						609,071.15	
合计	585,127.60			23,943.55						609,071.15	

**10. 其他非流动金融资产**

项目	期末余额	上年年末余额
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,000,000.00	2,000,000.00
其中：权益工具投资	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

**11. 固定资产****(1) 固定资产汇总情况**

项目	期末余额	期初余额
固定资产	7,171,667.32	7,793,175.12
固定资产清理		
合计	7,171,667.32	7,793,175.12

**(2) 固定资产情况**

项目	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	9,678,968.19	1,280,705.31	3,590,598.31	14,550,271.81
2.本期增加金额			20,442.48	20,442.48
(1) 购置			20,442.48	20,442.48
3.本期减少金额	87,131.59		78,812.02	165,943.61
(1) 处置或报废	87,131.59		78,812.02	165,943.61
4.期末余额	9,591,836.60	1,280,705.31	3,532,228.77	14,404,770.68
二、累计折旧				
1.期初余额	3,655,968.83	991,985.21	2,109,142.65	6,757,096.69
2.本期增加金额	366,664.77	20,545.16	233,166.07	620,376.00
(1) 计提	366,664.77	20,545.16	233,166.07	620,376.00
3.本期减少金额	16,017.16		128,352.17	144,369.33

(1) 处置或报废	16,017.16		128,352.17	144,369.33
4.期末余额	4,006,616.44	1,012,530.37	2,213,956.55	7,233,103.36
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) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	5,585,220.16	268,174.94	1,318,272.22	7,171,667.32
2.期初账面价值	6,022,999.36	288,720.10	1,481,455.66	7,793,175.12

## 12. 在建工程

### (1) 在建工程情况汇总

项目	期末余额	期初余额
在建工程		973,782.46
合计		973,782.46

### (2) 在建工程情况

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
用友 U8 及阿里钉钉平台				780,621.68		780,621.68
ERP 上线进度款				193,160.78		193,160.78
合计				973,782.46		973,782.46

### (3) 在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入长期待摊费用	本期转入无形资产	本期其他减少金额	期末余额	工程进度
用友 U8 及阿里钉钉平台	780,621.68				780,621.68			
ERP 软件	193,160.78				193,160.78			
合计	973,782.46				973,782.46			

## 13. 使用权资产

项目	房屋建筑物租赁	合计
一、账面原值		
1.期初余额	50,403,025.83	50,403,025.83

2.本期增加金额		
(1) 租赁变更		
3.本期减少金额	1,814,176.92	1,814,176.92
(1) 租赁变更	1,814,176.92	1,814,176.92
4.期末余额	48,588,848.91	48,588,848.91
二、累计折旧		
1.期初余额	11,661,808.56	11,661,808.56
2.本期增加金额	4,039,228.45	4,039,228.45
(1) 计提	4,039,228.45	4,039,228.45
3.本期减少金额	615,552.29	615,552.29
(1) 租赁变更	615,552.29	615,552.29
4.期末余额	15,085,484.72	15,085,484.72
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		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	33,503,364.19	33,503,364.19
2.期初账面价值	38,741,217.27	38,741,217.27

#### 14. 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,932,976.43	2,932,976.43
2.本期增加金额	973,782.46	973,782.46
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 在建工程转入	973,782.46	973,782.46
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	3,906,758.89	3,906,758.89
二、累计摊销		
1.期初余额	2,602,304.70	2,602,304.70
2.本期增加金额	203,397.29	203,397.29
(1) 计提	203,397.29	203,397.29
3.本期减少金额		
(1) 处置		

4.期末余额	2,805,701.99	2,805,701.99
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		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,101,056.90	1,101,056.90
2.期初账面价值	330,671.73	330,671.73

### 15. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
厂房改造费	5,990,088.31		985,886.87		5,004,201.44
厂房租赁费		517,362.39	517,362.39		
云主机信息费	2,595.42		2,224.50		370.92
电信宽带费用		13,133.21	6,566.61		6,566.60
合计	5,992,683.73	530,495.60	1,512,040.37		5,011,138.96

### 16. 递延所得税资产

#### (1) 未经抵消的递延所得税资产

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
坏账损失	19,435,605.51	3,090,731.77	19,440,605.51	3,091,981.77
存货跌价准备	5,085,610.87	762,841.63	5,085,610.87	762,841.63
预计负债	2,861,300.02	429,195.00	2,861,300.02	429,195.00
其他	1,968,687.52	295,303.13	1,968,687.52	295,303.13
合计	29,351,203.92	4,578,071.53	29,356,203.92	4,579,321.53

说明：其他系当期使用权资产折旧及租赁负债融资费用与税务口径产生的暂时性差异。

#### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		2,313,442.42
合计		2,313,442.42

#### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2025 年		1,861,066.54

2024 年		452,375.88
合计		2,313,442.42

### 17. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付的无形资产采购款		
合计		

### 18. 短期借款

#### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款		
抵押贷款	20,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	15,000,000.00	10,000,000.00
合计	35,000,000.00	30,000,000.00

#### (2) 截至本期期末短期借款的说明

借款单位	期末余额	借款利率 (%)	借款期限	借款类别	质押物或保证人
上海农村商业银行股份有限公司嘉定支行	20,000,000.00	4.2500	2022 年 9 月 29 日至 2023 年 9 月 28 日	保证+抵押借款	保证人：由上海嘉源海投资（集团）有限公司提供最高额保证担保； 抵押人：由上海嘉源海投资（集团）有限公司提供最高额抵押担保。 （最高额抵押物为嘉源海集团位于嘉定区马陆镇的两处房产，价值 4,000 万元和 9,000 万元）
上海农村商业银行股份有限公司嘉定支行	5,000,000.00	3.6500	2023 年 6 月 20 日至 2024 年 2 月 24 日	保证+抵押借款	同上
交通银行股份有限公司上海市分行	5,000,000.00	3.6000	2023 年 6 月 2 日至 2024 年 6 月 1 日	保证借款	保证人：由上海嘉源海投资（集团）有限公司提供连带责任保证
交通银行股份有限公司上海市分行	5,000,000.00	3.6000	2023 年 6 月 28 日至 2024 年 6 月 25 日	保证借款	同上
合计	35,000,000.00				

### 19. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	7,000,000.00	
合计	7,000,000.00	

### 20. 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	117,133,647.29	103,036,632.05
1 至 2 年	16,578,198.64	5,468,374.81
2 至 3 年	125,605.11	233,686.82
3 年以上	320,441.84	572,669.94
合计	134,157,892.88	109,311,363.62

(2) 于报告期期末，本公司不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 21. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	12,370,190.79	3,531,881.54
1 至 2 年	759,469.93	2,883,627.37
2 至 3 年	2,418,481.44	95,723.41
3 至 4 年	27,462.00	563,860.18
4 至 5 年	251,126.52	24,555.33
5 年以上	802,487.79	572,963.02
合计	16,629,218.47	7,672,610.85

## 22. 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	129,301.00	13,143,928.62	13,140,957.52	132,272.10
二、离职后福利-设定提存计划	67,584.00	1,241,070.50	1,269,978.50	38,676.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	196,885.00	14,384,999.12	14,410,936.02	170,948.10

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	83,600.00	10,796,527.72	10,796,527.72	83,600.00
2、职工福利费		916,106.27	916,106.27	
3、社会保险费	42,831.00	771,082.45	790,098.29	23,815.16
其中：医疗保险费	42,129.00	752,164.41	770,853.41	23,440.00
工伤保险费	702.00	18,918.04	19,244.88	375.16
4、住房公积金	2,870.00	513,131.00	513,071.00	2,930.00
5、工会经费和职工教育经费		147,081.18	125,154.24	21,926.94
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				

合计	129,301.00	13,143,928.62	13,140,957.52	132,272.10
----	------------	---------------	---------------	------------

## (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
1、基本养老保险	65,536.00	1,203,462.24	1,231,494.24	37,504.00
2、失业保险费	2,048.00	37,608.26	38,484.26	1,172.00
合计	67,584.00	1,241,070.50	1,269,978.50	38,676.00

## 23. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	77,672.32	1,580,825.82
增值税	493,989.21	6,166,386.15
城市维护建设税	28,563.46	367,582.90
教育费附加	28,563.46	367,582.89
代扣代缴个人所得税	24,970.17	39,759.28
印花税	6,859.84	2,417.85
合计	660,618.46	8,524,554.89

## 24. 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	949,896.82	1,260,604.75
合计	949,896.82	1,260,604.75

## 1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
个人往来款	183,653.94	36,841.20
企业往来款	592,712.58	1,000,000.00
代扣个人社保、公积金	173,530.30	223,763.55
合计	949,896.82	1,260,604.75

2) 于报告期期末，本公司不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款

## 25. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提费用	329,711.11	3,096,323.26
待转销项税额		914,410.28
一年以内到期的租赁负债	7,886,899.36	7,886,899.36
未终止确认的应收票据		9,464,788.50
上海农商银行反向保理业务		10,000,000.00

递延收益	1,451,653.95	
合计	9,668,264.42	31,362,421.40

**26. 租赁负债**

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	31,082,787.76	34,026,243.79
减：未确认融资费用	2,626,463.11	3,629,399.64
合计	28,456,324.65	30,396,844.15

**27. 预计负债**

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	487,570.62	806,836.59	融资租赁风险金计提
产品质量保证	1,391,591.48	2,054,463.43	设备售后服务质保金
合计	1,879,162.10	2,861,300.02	

其他说明：

1. 对外提供担保风险金系公司对上海电气租赁有限公司、海通恒信国际融资租赁股份有限公司以及上海中成融资租赁有限公司向本公司客户提供融资而实现销售业务的期末净风险额计提的坏账准备金，正常类计提比例为 3%，关注类计提比例为 5%。

2. 产品质量保证金系公司根据设备售后服务质保要求计提的售后质保金，设备售后服务期为 1 年。成熟产品的计提比例为 1%，新产品计提比例为 5%。

**28. 股本**

项目	期初余额	本次增减变动（减少以“-”表示）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	74,606,200.00						74,606,200.00
合计	74,606,200.00						74,606,200.00

**29. 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	47,112,221.36			47,112,221.36
合计	47,112,221.36			47,112,221.36

**30. 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	390,947.75			390,947.75
任意盈余公积				
合计	390,947.75			390,947.75

**31. 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	69,396,595.71	53,934,809.87
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		



调整后期初未分配利润	69,396,595.71	53,934,809.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,226,351.87	15,461,785.84
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	70,622,947.58	69,396,595.71

### 32. 营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	105,477,827.76	90,531,103.84	125,762,592.11	97,828,214.59
其他业务	21,763,114.62	15,639,594.82	12,492,993.90	9,531,063.28
合计	127,240,942.38	106,170,698.66	138,255,586.01	107,359,277.87

#### (2) 主营业务按行业列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工程机械设备	105,477,827.76	90,531,103.84	125,762,592.11	97,828,214.59
合计	105,477,827.76	90,531,103.84	125,762,592.11	97,828,214.59

#### (3) 主营业务分产品明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
整机销售	92,168,901.62	76,885,244.40	117,628,037.42	92,822,649.47
配件销售	8,115,174.13	6,205,203.22	6,121,714.87	3,794,158.57
工业性加工	5,193,752.01	7,440,656.22	913,958.40	1,047,813.18
设备租赁			1,098,881.42	163,593.37
合计	105,477,827.76	90,531,103.84	125,762,592.11	97,828,214.59

#### (4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
湖南星邦智能装备股份有限公司	18,503,744.42	14.54
中交第三航务工程局有限公司	14,780,729.90	11.62
SHANGHAI MACHINERY CO, LTD.	8,981,509.43	7.06
湖南诚基建设工程有限公司	7,699,115.05	6.05
上海胜腾基础工程有限公司	5,929,849.56	4.66
合计	55,894,948.36	43.93

**33. 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	116,414.98	139,878.04
教育费附加	115,491.11	139,615.38
地方教育费附加	923.88	
印花税	53,680.26	5.00
车船税	991.84	991.84
合计	287,502.07	280,490.26

**34. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资社保公积金	613,405.62	361,370.78
福利费	162,658.28	158,235.29
劳务费	172,807.47	186,986.91
运输费包装费	9,117.51	19,709.01
固定资产折旧费	12,951.89	26,980.49
差旅费	1,286,370.62	538,252.14
广告宣传费	440,699.88	37,783.89
服务费及佣金	560,251.57	1,550,314.53
车辆费用	26,556.13	19,625.17
办公费	123,828.15	49,247.48
业务招待费	243,932.89	112,419.41
其他	203,539.84	110,664.27
会议及会务费	89,128.38	
租赁费用	2,970.00	
产品展览会	97,501.58	
保险费	2,914.15	
合计	4,048,633.96	3,171,589.37

**35. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资社保公积金	2,517,817.45	2,829,218.43
福利费	463,883.11	1,060,259.86
其他费用	-982,137.92	338,757.19
劳务费	254,710.29	119,400.10
工会经费	147,081.18	187,689.97
固定资产折旧费	216,857.30	244,791.97
无形资产摊销	86,565.48	37,876.38
租赁费	1,193,060.73	686,323.28
差旅费	135,961.32	144,619.42
会议及会务费	47,356.77	0.00

车辆费用	113,489.24	66,295.75
办公费	167,467.31	57,998.61
业务招待费	232,355.50	84,618.00
安全生产费	54,311.78	101,368.98
警卫消防费	200,928.27	247,446.63
能源类费用	32,781.97	209,560.62
产品质保费	379,413.30	-29,900.38
中介服务费	454,312.25	575,812.66
设计制图费	13,571.70	6,014.15
环境保护费	136,500.72	89,150.70
人员培训费	73,426.93	13,664.15
修理费	699,500.34	690,147.27
邮递通讯费	119,143.33	123,034.36
清洁费用	162,342.59	107,766.39
协会会费	50,543.69	2,830.19
合计	6,971,244.63	7,994,744.68

**36. 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资社保公积金	5,148,925.10	9,288,248.64
固定资产折旧费	118,402.57	139,800.32
无形资产摊销	116,831.81	244,657.46
研发支出	2,276,150.41	6,808,364.62
劳务费	902,363.87	980,327.32
合计	8,562,673.76	17,461,398.36

**37. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,680,236.04	1,900,059.17
减:利息收入	31,392.73	80,435.48
利息净支出	1,648,843.31	1,819,623.69
汇兑损失	270,967.61	108,757.25
减:汇兑收益	305,528.65	182,509.42
汇兑净损失	-34,561.04	-73,752.17
银行手续费	28,506.19	11,544.40
合计	1,642,788.46	1,757,415.92

**38. 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	12,708.81	14,097.46
进行税额加计抵减	90,570.68	

与日常经营相关的政府补助	25,000.00	
合计	128,279.49	14,097.46

**39. 投资收益(损失以“-”表示)**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	23,943.55	144,079.95
处置子公司的损失		
理财产品收益	7,686.99	
合计	31,630.54	144,079.95

**40. 信用减值损失(损失以“-”表示)**

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	7,816.82	
应收账款坏账损失	1,932,536.48	320,919.10
其他应收款坏账损失	300.00	
合计	1,940,653.30	325,768.54

**41. 资产减值损失(损失以“-”表示)**

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-2,296,480.50	203,785.81
合计	-2,296,480.50	203,785.81

**42. 资产处置收益(损失以“-”表示)**

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	72,646.29	
合计	72,646.29	

**43. 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,770,000.00	23,015.60	
岩土工程技术创新奖奖金	80,000.00		80,000.00
上海市商务委员会 2022 年度中小开	1,200.00		1,200.00
稳岗补贴	17,258.92		17,258.92
残疾人就业服务中心	2,135.70		2,135.70
办公家具报废清理	549.61	29,751.96	549.61
合计	1,871,144.23	52,767.56	101,144.23

**44. 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款赔偿款		300,000.00	

合计		300,000.00	
----	--	------------	--

#### 45. 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	77,672.32	471,120.22
递延所得税费用	1,250.00	-246,506.16
合计	78,922.32	224,614.06

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,305,274.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	326,318.55
子公司适用不同税率的影响	131,885.75
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-577,110.61
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	201,420.16
权益性投资的影响	-3,591.53
所得税费用	78,922.32

#### 46. 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
收到政府补贴款	1,894,394.62	23,015.60
收到其他经营性往来款	6,013,641.82	827,035.46
收到的利息收入	31,392.73	80,435.48
合计	7,939,429.17	930,486.54

##### (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
付现销售费用及管理费用等	6,172,776.45	6,405,763.20
支付的其他往来款项	4,837,780.37	5,040,855.10
合计	11,010,556.82	11,446,618.30

##### (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
偿还关联公司的借款		
支付使用权资产的租金	1,339,480.87	4,688,332.04

合计	1,339,480.87	4,688,332.04
----	--------------	--------------

#### 47. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,202,408.32	446,554.81
加: 资产减值损失	355,827.20	-529,554.35
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	620,376.00	862,661.17
使用权资产折旧	4,884,460.74	
无形资产摊销	203,397.29	283,200.51
长期待摊费用摊销	994,677.97	1,094,063.91
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)	-51,072.01	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	630,882.86	1,757,415.92
投资损失(收益以“-”号填列)	-7,686.99	-144,079.95
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,250.00	-75,215.18
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-10,969,689.99	-17,158,305.52
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-18,180,141.02	5,305,049.75
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	13,731,641.02	39,566,776.35
其他		-233,134.98
经营活动产生的现金流量净额	-6,583,668.61	31,175,432.44
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		
当期增加的使用权资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	14,913,207.31	33,121,459.53
减: 现金的期初余额	18,559,552.66	22,922,356.92
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	-3,646,345.35	10,199,102.61

##### (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金		
其中：库存现金	1,628.53	2,947.69
可随时用于支付的银行存款	14,911,578.78	18,556,604.97
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	14,913,207.31	18,559,552.66

注：现金和现金等价物不含公司使用受到限制的现金和现金等价物。

#### 48. 外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	118,971.37		859,663.32
其中：美元	118,971.37	7.2258	859,663.32
应收账款	477,402.69		3,389,889.74
其中：美元	477,402.69	7.1007	3,389,889.74

#### 49. 政府补助

种类	余额	列报项目	计入当期损益的金额
扶持款项	80,000.00	岩土工程技术创新奖奖金	80,000.00
扶持款项	17,258.92	和谐劳动关系企业奖励	17,258.92
税收补贴	1,795,000.00	财政税收补贴	1,795,000.00
补贴奖励	2,135.70	上海市残疾人就业服务中心超比例奖励	2,135.70
合计	1,894,394.62		1,894,394.62

#### 六、合并范围的变更

本报告期内公司合并范围无变更。

#### 七、在其他主体中权益的披露

##### 1. 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	
上海工程机械厂有限公司	上海	上海	地下基础施工机械销售	100.00		同一控制下企业合并

##### 2. 在合营安排或联营企业中的权益

###### (1) 联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
嘉兴赛丝密机械科技有限公司	浙江省	浙江省	批发业		35.00	权益法

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

公司持有上海起播信息技术有限公司（以下简称“起播信息”）20%的股权，起播信息公司不设董事会，设立执行董事，执行董事由大股东委派，公司无法参与并影响起播信息公司的经营活动，对起播信息公司不具有控制权且无重大影响，故将权益投资作为其他非流动金融资产核算。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具为货币资金、应收款项、其他流动资产及应付款项。本公司金融工具在经营过程中可能面临的主要金融风险为：信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的阅读工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

### 1. 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。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

#### (1) 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### (2) 应收账款

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。

#### (3) 已逾期未减值的金融资产的账龄分析

本公司无已逾期未减值的金融资产。

#### (4) 已发生单项减值的金融资产的分析

本公司无已发生单项减值的金融资产。

### 2. 流动性风险

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。

为控制该项风险，本公司在必要时将会综合运用票据结算、银行借款、发行债券及股票等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司流动性充足，流动性风险较低。

#### (1) 非衍生金融负债到期期限分析

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	35,000,000.00				35,000,000.00
应付票据	7,000,000.00				7,000,000.00
应付账款	117,133,647.29	16,578,198.64	125,605.11	320,441.84	134,157,892.88
其他应付款	615,755.62		271,000.00	63,141.20	949,896.82
合计	159,749,402.91	16,578,198.64	396,605.11	383,583.04	177,107,789.70

项目	期初余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	30,000,000.00				30,000,000.00
应付票据					
应付账款	103,036,632.05	5,468,374.81	233,686.82	572,669.94	109,311,363.62



其他应付款	223,763.55		1,036,841.20		1,260,604.75
合计	133,260,395.60	5,468,374.81	1,270,528.02	572,669.94	140,571,968.37

### 3. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

#### (1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

#### (2) 利率风险

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

#### (3) 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

## 九、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允

项目	本期期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			9,100,000.00	9,100,000.00
(1) 债务工具投资			9,100,000.00	9,100,000.00
(二) 其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			2,000,000.00	2,000,000.00
(1) 权益工具投资			2,000,000.00	2,000,000.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			11,100,000.00	11,100,000.00

### 2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市场价的确定依据

不适用

### 3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用

### 4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

金融资产	公允价值层级	估值技术及主要输入参数	重要不可观察输入参数
------	--------	-------------	------------

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-债务工具	第三层级	公司的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-债务工具主要为银行理财产品，采用预期收益率预测未来现金流。	预期收益率
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-权益工具	第三层级	公司持有的非上市公司股权投资，被投资单位投后无新一轮融资且经营情况在原投资预期情况内，以原投资成本作为公允价值的确定基础。	原投资成本

## 十、关联方及关联交易

### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海嘉源海投资(集团)有限公司	上海	投资管理	3,000 万元	38.5089%	38.5089%

本公司的母公司情况的说明：

蒋国伟通过上海嘉源海投资(集团)有限公司控制本公司，为本公司实际控制人。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注：七、1.在子公司中的权益。

### 3. 本公司合营和联营企业情况

本公司合营和联营企业详见附注：七、2.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。本期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情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
嘉兴赛丝密机械科技有限公司	重要子公司之联营企业

### 4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
吴卫斌	公司董事长、重要子公司之董事长
龚秀刚	公司参股股东、重要子公司之董事兼总经理
干卫平	公司参股股东、监事
单永兴	公司参股股东
周觉梅	公司参股股东、监事
蒋国权	公司董事兼总经理、重要子公司之董事
殷梅	公司监事会主席、重要子公司之董事
王汉宝	重要子公司之监事
上海兴佳宜投资有限公司	同属实控人控制的公司
上海嘉源海企业发展有限公司	同属实控人控制的公司
上海捷林投资管理中心(有限合伙)	参股股东

无锡市沪航液压设备制造有限公司	其他关联方
无锡市沪航液压设备有限公司	其他关联方
江阴市兴鲁空气分离设备有限公司	其他关联方
上海以祖金属制品有限公司	其他关联方
上海马陆葡萄文化艺术村投资发展有限公司	其他关联方

## 5. 关联方交易情况

### (1) 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
无锡市沪航液压设备制造有限公司	采购原材料	8,727,685.01	19,557,383.90
江阴市兴鲁空气分离设备有限公司	采购原材料	8,240,969.24	8,222,041.64
嘉兴赛丝密机械科技有限公司	采购原材料	2,555,295.42	2,815,630.46
上海以祖金属制品有限公司	采购原材料		66,379.32

### (2) 关联方担保情况

为满足生产经营需要，上海嘉源海投资（集团）有限公司（以下简称“嘉源海”）于 2021 年 4 月 7 日与上海农村商业银行股份有限公司嘉定支行（以下简称“农商行嘉定支行”）签订《最高额融资合同》，为农商行嘉定支行在 2021 年 4 月 14 日到 2026 年 4 月 13 日的融资期间内，向公司的控股子公司上海工程机械厂有限公司（以下简称“上工机械”）提供最高限额折合人民币伍仟万元的融资额度的事项提供担保，保证人嘉源海保证上工机械的该笔融资债务最高限额折合人民币伍仟万元整，同时保证人嘉源海设立抵押担保，将其位于嘉定区马陆镇的两处房产合计作价壹亿叁仟万元为上工机械融资进行抵押，担保的上工机械债务最高限额为陆仟伍佰万元。截止至 2023 年 6 月 30 日止，上工机械已使用融资额度 3500 万元，其中 2500 万元为向农商银行的借款，另有 1000 万元为农商银行反向保理业务。

为满足生产经营需要，嘉源海于 2023 年 6 月 2 日与交通银行股份有限公司上海市分行（以下简称“交行上海分行”）签订《保证合同》，为公司的控股子公司上工机械提供连带责任保证。担保上工机械向交行上海分行所贷的 10,000,000.00 元流动资金贷款，授信期间自 2023 年 5 月 5 日至 2024 年 5 月 5 日，全部贷款的到期日不迟于 2024 年 11 月 5 日。

2022 年 9 月 30 日公司的子公司上工机械与上海电气租赁有限公司（以下简称“上气租赁”）签订《融资租赁业务合作协议》，由上气租赁为购买上工机械产品的客户（以下简称“承租人”）提供融资租赁服务，与承租人签订《融资租赁合同》，并由上工机械承担前述《融资租赁合同》项下逾期租金垫付义务及租赁物回购义务。主合同的融资额度累计总额不超过人民币伍仟万圆整（RMB50,000,000.00 元），且上气租赁根据包括主合同在内的双方签订的所有合作协议及其补充协议的约定、以及双方签订的所有业务合同及其补充协议的约定就上工机械产品开展融资租赁的累计总净融资敞口不超过人民币捌仟万圆整（RMB80,000,000.00 元）。公司与关联方嘉源海将共同为主合同项下上气租赁向承租人提供融资租赁服务而使上工机械须承担的租金垫付义务及租赁物回购义务承担连带保证责任，保证期间为自主合同生效之日起至主合同约定的债务履行期限届满之次日起两年；经上气租赁确认主合同项下上工机械义务全部履行完毕的，保证人的保证责任自行终止。

### (3) 关联方资金拆借

关联方	向关联方归还金额	
	本期发生额	上期发生额
上海捷林投资管理中心（有限合伙）	1,000,000.00	

## (4) 关联方应收应付款项

## 1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海马陆葡萄文化艺术村投资发展有限公司	1,700,000.00	85,000.00	1,800,000.00	90,000.00

## 2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
		账面余额	账面余额
应付账款	无锡市沪航液压设备制造有限公司	8,751,331.36	13,665,238.16
应付账款	江阴市兴鲁空气分离设备有限公司	2,463,747.51	2,662,154.09
应付账款	嘉兴赛丝密机械科技有限公司	1,779,616.60	4,644,008.77
应付账款	上海以祖金属制品有限公司	4,263.89	292,194.93
其他应付款	上海捷林投资管理中心（有限合伙）		1,000,000.00

## 十一、承诺及或有事项

## 1. 承诺事项

## (1) 重要承诺事项

## 1) 融资租赁业务存量本金坏账准备金

2022 年 9 月 30 日公司的子公司上海工程机械厂有限公司（以下简称“上工机械”）与上海电气租赁有限公司（以下简称“上气租赁”）签订《融资租赁业务合作协议》，由上气租赁为购买上工机械产品的客户（以下简称“承租人”）提供融资租赁服务，与承租人签订《融资租赁合同》，并由上工机械承担前述《融资租赁合同》项下逾期租金垫付义务及租赁物回购义务。主合同的融资额度累计总额不超过人民币伍仟万圆整（RMB50,000,000.00 元），且上气租赁根据包括主合同在内的双方签订的所有合作协议及其补充协议的约定、以及双方签订的所有业务合同及其补充协议的约定就上工机械产品开展融资租赁的累计总净融资敞口不超过人民币捌仟万圆整（RMB80,000,000.00 元）。公司与关联方上海嘉源海投资（集团）有限公司将共同为主合同项下上气租赁向承租人提供融资租赁服务而使上工机械须承担的租金垫付义务及租赁物回购义务承担连带保证责任，保证期间为自主合同生效之日起至主合同约定的债务履行期限届满之次日起两年；经上气租赁确认主合同项下上工机械义务全部履行完毕的，保证人的保证责任自行终止。

2021 年 7 月 18 日上工机械与海通恒信国际融资租赁股份有限公司（以下简称“海通恒信”）签订《回购合同》，海通恒信为上工机械销售给浙江吉通地空建筑科技有限公司（以下简称“浙江吉通”）TRD-70D 产品提供融资安排，设备最终购买方可在支付公司设备购买首付款 3,090,000.00 元，其余款项由海通恒信代最终购买方支付给上工机械。双方约定从 2021 年 7 月 26 日至 2023 年 7 月 25 日止，海通恒信就上工机械销售给浙江吉通的 TRD-70D 产品开展融资租赁业务的融资额度不超过人民币 7,548,000.00 元，上工机械为浙江吉通向海通恒信应承担的租金支付义务提供回购担保，保证期间为 2021 年 7 月 26 日至 2023 年 7 月 25 日共计两年。同时，合同约定对于严重逾期的租赁项目，在触发回购前提条件下，上工机械有回购义务，回购价格为租赁合同项下到期未付租金、租赁合同项下的逾期利息、折现后的租赁合同项下未到期租金、租赁合同项下的留购价格及回购手续费之和。

2022 年 6 月 8 日上工机械与上海中成融资租赁有限公司（以下简称“上海中成”）签订《回购合同》，上海中成为上工机械销售给浙江吉通地空建筑科技有限公司（以下简称“浙江吉通”）TRD-70D 工法机

提供融资租赁安排，设备最终购买方可在支付公司设备购买首付款 3,090,000.00 元，其余款项由上海中成代最终购买方支付给上工机械。上海中成就上工机械销售给浙江吉通的 TRD-70D 产品开展融资租赁业务的融资额度不超过人民币 7,551,756.00 元，同时，合同约定对于违反租赁合同项下义务的租赁项目，在触发回购前提条件下，上工机械有回购义务，回购价格为租赁合同项下浙江吉通所欠上海中成的逾期租金、全部未到期租金及其他应付未付款项。

上工机械 2023 年 1-6 月期间未发生该类业务。截止至 2023 年 6 月 30 日，该项业务累计净风险额为 16,252,354.08 元，公司根据最终购买方信用评级情况，对累计未到期本金计提坏账准备金额为 487,570.62 元。

## 2. 或有事项

2002 年，公司的子公司上工机械因其海外客户 TM INDUSTRIES CO 的唯一股东死亡（TM INDUSTRIES CO 系韩国一人公司），导致 TM INDUSTRIES CO 进入清算程序。截止至 2022 年 12 月 31 日，上工机械对 TM INDUSTRIES CO 拥有债权 9,585,141.58 元，其中应收账款 9,358,507.00 元，发出商品 226,634.58 元。

上工机械已对该债权已全额计提了减值准备，请见本附注“五、合并财务报表项目注释.4.(2).按方法分类披露和 7.(2)存货跌价准备”。

上工机械就上述债权与 TM INDUSTRIES CO 存在纠纷，已委托韩国律师事务所向 TM INDUSTRIES CO 原股东的继承人提起诉讼，韩国釜山地方法院受理了该诉讼，截止至本财务报表签发日，案件尚未作出判决。

## 十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

### 1. 租赁

本公司作为承租人，租赁费用补充信息如下：

本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

项目	2023年半年度
短期租赁	
低价值租赁	3,570.00
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
合 计	3,570.00

## 十四、母公司财务报表项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,505,380.30	1,800,000.00
1 至 2 年	9,777,878.06	9,777,878.06
2 至 3 年	2,303,738.44	2,303,738.44
小计	16,586,996.80	13,881,616.50
减：坏账准备	1,753,909.34	1,758,909.34

合计	14,833,087.46	12,122,707.16
----	---------------	---------------

## (2) 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%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,586,996.80	100.00	1,753,909.34	10.57	14,833,087.46
组合 1：合并范围内关联方款项	2,805,380.30	16.91			2,805,380.30
组合 3：高空作业业务类款项	5,076,494.87	30.61	507,649.49	10.00	4,568,845.38
组合 4：保护膜业务类款项	7,005,121.63	42.23	1,161,259.85	16.58	5,843,861.78
组合 5：其他业务类款项	1,700,000.00	10.25	85,000.00	5.00	1,615,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	16,586,996.80	100.00	1,753,909.34	10.57	14,833,087.46

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%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,881,616.50	100.00	1,758,909.34	12.67	12,122,707.16
组合 1：合并范围内关联方款项					
组合 3：高空作业业务类款项	5,076,494.87	36.57	507,649.49	10.00	4,568,845.38
组合 4：保护膜业务类款项	7,005,121.63	50.46	1,161,259.85	16.58	5,843,861.78
组合 5：其他业务类款项	1,800,000.00	12.97	90,000.00	5.00	1,710,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	13,881,616.50	100.00	1,758,909.34	12.67	12,122,707.16

## 按组合计提坏账准备

## 组合 1：合并范围内关联方款项

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,805,380.30	0	0
合计	2,805,380.30	0	0

## 组合 3：高空作业业务类款项

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1 至 2 年	5,076,494.87	507,649.49	10.00
合计	5,076,494.87	507,649.49	10.00

## 组合 4：保护膜业务类款项

名称	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
1 至 2 年	4,701,383.19	470,138.32	10.00
2 至 3 年	2,303,738.44	691,121.53	30.00
合计	7,005,121.63	1,161,259.85	16.58

## 组合 5：其他业务类款项

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,700,000.00	85,000.00	5.00
合计	1,700,000.00	85,000.00	5.00

## (3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合 3：高空作业业务类款项	507,649.49				507,649.49
组合 4：保护膜业务类款项	1,161,259.85				1,161,259.85
组合 5：其他业务类款项	90,000.00	-5,000.00			85,000.00
合计	1,758,909.34	-5,000.00			1,753,909.34

截至 2023 年 6 月 30 日，本期坏账准备不存在重要的收回或转回金额。

## (4) 本期实际核销的应收账款情况：

截至 2023 年 6 月 30 日，公司的应收账款未发生实际核销的情况。

## (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	占应收账款总额的比例%	坏账准备
上海域开实业有限公司	5,076,494.87	30.61	507,649.49
上海菱广新材料科技有限公司	4,701,383.19	28.34	470,138.32
上海工程机械厂有限公司	2,805,380.30	16.91	
浙江凌韩新材料有限公司	2,303,738.44	13.89	691,121.53
上海马陆葡萄文化艺术村投资发展有限公司	1,700,000.00	10.25	85,000.00
合计	16,586,996.80	100.00	1,753,909.34

## 2. 长期股权投资

## (1) 长期股权投资情况表

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	114,751,291.20		114,751,291.20	114,751,291.20		114,751,291.20
合计	114,751,291.20		114,751,291.20	114,751,291.20		114,751,291.20

## (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
上海工程机械厂有限公司	114,751,291.20			114,751,291.20		
合计	114,751,291.20			114,751,291.20		

## 3. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	17,042,598.43	13,304,498.34	590,234.74	231,897.60
合计	17,042,598.43	13,304,498.34	590,234.74	231,897.60

## (1) 主营业务分产品明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计				

## (2) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海工程机械厂有限公司	16,293,483.62	95.60
上海埃蒙迪材料科技股份有限公司	129,719.43	0.76
赫信电器（上海）有限公司	87,299.18	0.51
上海埃姆哈特紧固系统有限公司	80,724.91	0.47
上海兰盈智能科技有限公司	44,790.78	0.26
合计	16,636,017.92	97.61

## 十五、补充资料

## 1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	73,195.90	
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	100,594.62	
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	23,943.55	144,079.95
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,686.99	-300,000.00
减：对所得税的影响	27,990.33	-45,000.00



减：少数股东权益影响额（税后）		
合计	177,430.73	-110,920.05

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.64	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.55	0.01	0.01

## 十六、财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

上海捷林工业科技股份有限公司  
2023 年 8 月 25 日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	73,195.90
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	100,594.62
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	23,943.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,686.99
<b>非经常性损益合计</b>	<b>205,421.06</b>
减：所得税影响数	27,990.33
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>177,430.73</b>

### 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