



泰铂科技

NEEQ : 872418

泰铂（上海）环保科技股份有限公司



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、公司负责人陶林、主管会计工作负责人周大许及会计机构负责人（会计主管人员）周大许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

无
---

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	16
第四节	股份变动及股东情况 .....	20
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	23
第六节	财务会计报告 .....	26
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	116
附件 II	融资情况 .....	117

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	泰铂（上海）环保科技股份有限公司档案室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、泰铂科技	指	泰铂（上海）环保科技股份有限公司或泰铂（上海）实业有限公司
股份公司	指	泰铂（上海）环保科技股份有限公司
有限公司	指	泰铂（上海）实业有限公司
泰冠、泰玺、泰玺投资	指	上海泰冠企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（原“上海泰玺投资管理合伙企业（有限合伙）”）
铂轶、铂芸、铂芸投资	指	上海铂轶企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（原“上海铂芸投资管理合伙企业（有限合伙）”）
泰卓	指	山东泰卓新能源技术有限公司
颜吉通	指	苏州颜吉通新能源科技有限公司
东方证券、主办券商	指	东方证券股份有限公司
光大证券	指	光大证券股份有限公司
会计师事务所、审计机构	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《泰铂（上海）环保科技股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
公开转让	指	公司股份进入全国中小企业股份转让系统有限责任公司公开转让
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	泰铂（上海）环保科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Taybo (Shanghai) Environmental Technology Co.,Ltd		
法定代表人	陶林	成立时间	2010年6月30日
控股股东	控股股东为（陶林）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陶林、李淑敏），一致行动人为（陶林、李淑敏）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-烘炉、风机、衡器、包装-制冷、空调设备制造（C3464）		
主要产品与服务项目	热管理系统总成及其零部件的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	泰铂科技	证券代码	872418
挂牌时间	2017年12月14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）	24,475,540
主办券商（报告期内）	光大证券、东方证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	光大证券办公地址为上海市静安区新闻路 1508 号、东方证券办公地址为上海市黄浦区中山南路 119 号东方证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	胡太宝	联系地址	上海市金山工业区金舸路 288 号 12 幢
电话	021-57669961	电子邮箱	b.hu@taybotech.com
传真	021-57669962		
公司办公地址	上海市金山工业区金舸路 288 号 12 幢	邮政编码	201506
公司网址	<a href="http://www.taybotech.com">http://www.taybotech.com</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310112557480662J		
注册地址	上海市金山区金舸路 288 号 12 幢		
注册资本（元）	24,475,540	注册情况报告期内是否变更	是

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划

泰铂（上海）环保科技股份有限公司主营业务为热管理系统总成及关键零部件的研发、生产和销售，主要面向新能源热管理（包括电化学储能系统、光伏风电系统、电子散热等）、商用热管理（包括云计算数据中心、通讯等）、工程机械及农用机械热管理（包括新能源及传统能源机械）、车辆热管理及智能生活舱（包括新能源及传统能源车辆）。

公司具有国家高新技术企业、国家专精特新“小巨人”企业、上海市专精特新中小企业、上海市科技小巨人企业、上海市金山区瞪羚企业、上海市金山区企业技术中心、上海市金山区专利示范单位等称号。

#### 1、工程机械及农用机械热管理

公司自 2010 年成立以来即深耕工程机械及农用机械热管理领域，致力于为工程机械及农用机械主机厂提供节能、环保、稳定、可靠的空调系统解决方案。

公司具有空调焓差实验室、噪音、环境模拟实验室、震动试验台、半消音室、盐雾实验室、爆破试验台、热冲击耐久性试验台、热交变试验台等专业设备，并获得国家中国合格评定国家认可委员会实验室认可证书（注册号：CNAS L15154），拥有 IATF16949 质量体系认证等，是国内为数不多的集空调系统研发、验证、制造为一体，并具备各项关键零部件（包括新能源工程机械电池液冷机组、电动压缩机、热交换器、管路、控制器（含 CAN 总线控制器）等）制造能力的空调系统解决方案供应商。

公司已取得徐工、三一重工、临工、柳工、龙工、雷沃、沃尔沃、太原重工、山推、卡特彼勒、中联重科、东风等工程机械及农用机械主机厂的合格供应商资质并均已形成批量供货。

报告期内公司持续配合主机厂客户新能源化的战略方向，成功开发新能源工程机械电池水冷机组、新能源空调系统等专门用于新能源工程机械及农用机械的产品，并已取得沃尔沃、卡特彼勒等主机厂客户的定点，已向徐工、三一重工、太原重工、柳工、山推等主机厂客户已批量供货。

#### 2、新能源热管理、商用热管理

公司依托于工程机械及农用机械热管理领域的成熟项目经验、研发设计能力、精益制造及成本管控能力，2020 年开始向新能源热管理、商用热管理领域拓展。截至目前，公司已形成包括分布式储能、集中式储能的风冷机组、液冷机组、液冷管路等丰富的产品线，能够广泛用于电化学储能系统、光伏风电系统、电子散热、云计算数据中心、通讯等下游应用领域。截至目前，公司已取得阳光电源、国轩高科、时代星云等客户的合格供应商资质。

此外，公司已收购苏州颜吉通新能源科技有限公司（以下简称“颜吉通”）的 60% 控股权，具体情况详见公司披露的《泰铂（上海）环保科技股份有限公司购买资产的公告》（公告编号：2023-039），目前正在推进收购颜吉通 40% 控股权，具体情况详见公司披露的《泰铂（上海）环保科技股份有限公司 2023 年第二次股票定向发行说明书（修订稿）》（公告编号：2023-088）。颜吉通主营业务为热管理系统总成的研发、生产和销售，产品包括户外设备柜、户外一体化机柜、钣金机箱机柜、电控柜空调、电器柜空调、电气柜空调、集装箱空调、储能柜空调、户外机柜空调、机房精密空调、基站专用空调等，广泛用于通讯、电气电控设备、通信基站、机房、工矿企业等下游应用领域。

本次收购完成后，公司在新能源热管理、商用热管理领域的研发设计、供应链管理、量产经验及交付能力、产品线及产能、客户资源均将得到有效提升，有利于公司加快推进在电化学储能系统、光伏风电系统、电子散热、云计算数据中心、通讯等下游应用领域的市场开拓及量产交付。

#### 3、车辆热管理及智能生活舱

公司依托于工程机械及农用机械热管理领域的成熟项目经验、研发设计能力、精益制造及成本管控

能力，2018 年开始向车辆热管理领域拓展。

截至目前，公司已成功开发卡车驻车空调、重卡锂电池系统等车辆热管理总成产品，其中：卡车驻车空调已向徐工汽车、一汽解放、中国重汽、三一重卡等主机厂客户批量供货；重卡锂电池系统已和主要主机厂客户进行技术交流，未来将替换 24V 铅酸电池。

在此基础上，公司进一步设计开发了车辆智能生活舱系列产品，能够广泛应用于卡车、房车等具有“生活场景”的车型，能够显著改善该等车型的用车体验、满足人民群众对美好生活的向往。

此外，公司已成功开发 Chiller（板式换热器）、热泵室外换热器等热管理关键零部件，已向华域汽车实现小批量供货、最终用于上汽集团的新能源车型。该等关键零部件既可以用于单独对外销售，亦可用于生产公司的热管理总成产品，该等关键零部件的成功开发是公司在热管理领域全面的研发设计及生产制造能力的体现。

## （二） 行业情况

### 1. 工程机械及农用机械

根据海关数据，2023 上半年，我国工程机械进出口贸易额为 263.11 亿美元，同比增长 23.2%。其中，出口金额为 249.92 亿美元，同比增长 25.8%。在数据回暖之外，中国工程机械工业协会认为，今年以来，工程机械行业加快构建新发展格局，积极抓住新一轮科技革命、产业变革和绿色低碳发展机遇，工程机械电动化取得了新进展。

### 2. 新能源热管理

发展规划司副司长董万成表示，上半年，我国可再生能源继续保持良好发展势头，非化石能源装机达到 13.8 亿千瓦。新型储能装机规模持续快速增长，上半年新增装机规模相当于此前历年装机规模总和。发布《新型电力系统蓝皮书》，首次明确提出建设新型电力系统的总体架构和重点任务，加快构建新型电力系统。积极推动能源科技创新攻关和关键核心技术推广应用，发布新型储能试点示范工作规则，促进新型储能多元化、产业化、市场化发展。

能源节约与科技装备司副司长刘亚芳表示，截至 2023 年 6 月底，全国已建成投运新型储能项目累计装机规模超过 1733 万千瓦/3580 万千瓦时，平均储能时长 2.1 小时。1-6 月，新投运装机规模约 863 万千瓦/1772 万千瓦时，相当于此前历年累计装机规模总和。从投资规模来看，按当前市场价格测算，新投运新型储能拉动直接投资超过 300 亿元人民币。

根据 CNESA DataLink 全球储能数据库的不完全统计，截至 2023 年 6 月底，中国已投运电力储能项目累计装机规模 70.2GW（包括抽水蓄能、熔融盐储热、新型储能），同比增长 44%。2023 年 1-6 月份，中国企业在全球市场中储能电池（不含基站/数据中心备电类电池）产量超过 75.0GWh，是去年同期的 2 倍多，出口比重超过 55%。

民生证券发布的能源行业的研究报告指出，储能热管理有望成长为百亿市场。因电池热特性，热管理成为电化学储能产业链关键一环。从产业链价值量拆分来看，储能系统中电池成本占比约 55%，PCS 占比约 20%，BMS 和 EMS 合计占比约 11%，热管理约占 2%-4%。从热管理技术路线来看，风冷和液冷已实现商业化应用，目前风冷方案为主流，但液冷有望凭借高效、占地小、精准控温等优势贡献未来主要增量。预计 2025 年全球储能热管理市场规模有望达到 141 亿元。

### 3. 商用热管理

中国信息通信研究院发布的《云计算白皮书(2023 年)》显示，我国云计算市场仍处于快速发展期，年复合增长率超 40%。《云计算白皮书(2023 年)》数据显示，2022 年，全球云计算市场规模约为 3.5 万亿人民币，增速达到 19%，预计在大模型、算力等需求刺激下，市场仍将保持稳定增长，到 2026 年全球云计算市场将突破约十万亿元。2022 年，我国云计算市场规模达 4550 亿元，较 2021 年增长 40.91%。相比于全球 19%的增速，我国云计算市场仍处于快速发展期，预计 2025 年我国云计算整体市场规模将超万亿元。

数据中心大型化规模化趋势将带来耗电量与能耗的上升。全国 PUE 要求趋严，数据中心温控设备需

求将不断提升。目前数据中心基础设施的制冷方式主要有风冷和液冷两种方式。传统数据中心的散热方式为风冷，即使用空气作为冷媒，对服务器的发热部件进行换热，带走热量的技术。而 IDC 液冷系统是指使用液体取代空气作为冷媒，为发热部件进行换热，带走热量的技术。液冷技术的高效制冷效果能有效提升服务器的使用效率和稳定性、延长服务器寿命，同时占地面积小、系统布置改造灵活，使数据中心在单位空间布置更多的服务器，提高数据中心运算效率。随着各行业数据量的持续增长，大型、超大规模的数据中心逐步成为市场主流，液冷数据中心基础设施的市场需求将会持续扩大，数据中心机房温控市场空间广阔。

#### 4. 车辆热管理

根据中国汽车工业协会(以下简称中汽协)发布数据显示，2023年1至7月，新能源汽车产销分别完成459.1万辆和452.6万辆，同比分别增长40%和41.7%，市场占有率达29%。

1至7月，汽车出口253.3万辆，同比增长67.9%。分车型看，乘用车出口210.5万辆，同比增长77.5%；商用车出口42.7万辆，同比增长32.5%。

作为车市亮点的新能源汽车、汽车出口和中国品牌继续延续良好发展态势，对市场整体增长贡献显著。

新能源汽车热管理系统涵盖了空调系统与热管理系统。由于驱动模式的差异，新能源车的热管理系统较传统燃油车更为复杂，且对于汽车整体性能影响更为直接。新能源汽车的发展是对热管理系统的巨大挑战。其中热泵空调是新能源汽车的相对较佳选择之一，能兼顾供暖效果和续航里程。

根据我国新能源汽车销量的预测，储能热管理研究院测算，2023年中国新能源汽车热管理市场规模预计将增长至683亿元，2020-2023年复合增长率为93%。

随着智能化时代的来临以及消费趋势的变化，中国消费者不再仅仅关注汽车本身的驾驶价值，尤其是年轻群体对智能化的关注程度越来越高，对被视作“第三生活空间”的智能座舱有了更多期待。

华经产业研究院编制的《2023-2029年中国智能座舱行业市场深度评估及投资策略咨询报告》显示，汽车智能座舱市场增长迅速，2021年后受疫情影响，部分中高端智能座舱车型销售不及预期，同时，受部分新能源车型的智能座舱产品逐步实现前装配套等多重因素影响，智能座舱后装市场业务在近两年内受到较大影响，行业增速放缓，2022年全球和中国智能座舱市场规模分别为325亿美元和123亿美元，2026年全球智能座舱市场规模可以达到440亿美元，年复合增长率11.3%，中国智能座舱市场可以达到183亿美元，年复合增长率14.2%。

### (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、根据《工业和信息化部办公厅关于开展第四批专精特新“小巨人”企业培育和第一批专精特新“小巨人”企业复核工作的通知》（工信厅企业函〔2022〕133号），2022年8月公司通过了国家级专精特新“小巨人”企业。</p> <p>2、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）、《上海市高新技术企业认定管理实施办法》（沪科合〔2016〕22号），开展本市高新技术企业认定工作；公司于2022年11月14日顺利通过高新技术企业复审，证书编号：GR202231009109，有效期三年。</p>

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	122,547,808.90	98,377,119.69	24.57%
毛利率%	23.97%	27.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,519,879.37	7,005,823.59	-21.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,336,144.72	5,995,319.79	-27.67%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.12%	6.46%	-
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）	3.23%	5.53%	-
基本每股收益	0.25	0.32	-22.64%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	454,402,123.42	368,684,791.54	23.25%
负债总计	270,741,199.07	257,373,349.84	5.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	176,589,570.50	111,311,441.70	58.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.21	5.05	42.78%
资产负债率%（母公司）	57.50%	69.96%	-
资产负债率%（合并）	59.58%	69.81%	-
流动比率	1.25	0.98	-
利息保障倍数	2.85	3.16	-
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	-47,857,767.82	-42,342,971.42	13.02%
应收账款周转率	1.09	1.00	-
存货周转率	1.63	2.44	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	23.25%	-14.69%	-
营业收入增长率%	24.57%	-33.39%	-
净利润增长率%	-19.77%	-62.10%	-

## 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	14,329,239.83	3.15%	7,812,540.83	2.12%	83.41%
应收票据	11,118,998.00	2.45%	7,400,996.09	2.01%	50.24%
应收账款	100,829,226.04	22.19%	110,183,548.77	29.89%	-8.49%
应收款项融资	5,089,178.07	1.12%	9,710,116.65	2.63%	-47.59%
预付款项	5,505,294.97	1.21%	4,266,911.65	1.16%	29.02%
其他应收款	4,210,880.67	0.93%	4,097,917.95	1.11%	2.76%
存货	75,400,928.60	16.59%	61,637,228.57	16.72%	22.33%
其他流动资产	2,950,765.59	0.65%	1,689,812.10	0.46%	74.62%
固定资产	44,102,845.62	9.71%	42,102,801.19	11.42%	4.75%
无形资产	31,479,287.70	6.93%	31,893,872.44	8.65%	-1.30%
在建工程	66,988,836.87	14.74%	41,442,410.01	11.24%	61.64%
使用权资产	10,870,032.12	2.39%	14,223,309.16	3.86%	-23.58%
商誉	39,919,160.79	8.78%	-	0.00%	100.00%
递延所得税资产	3,636,682.12	0.80%	2,594,069.00	0.70%	40.19%
其他非流动资产	21,341,413.09	4.70%	12,221,069.43	3.31%	74.63%
短期借款	57,812,745.46	12.72%	91,211,895.70	24.74%	-36.62%
应付票据	3,921,428.29	0.86%	7,962,073.81	2.16%	-50.75%
应付账款	68,003,910.40	14.97%	83,526,033.48	22.66%	-18.58%
合同负债	1,349,565.69	0.30%	167,523.24	0.05%	705.60%
应付职工薪酬	3,286,064.55	0.72%	4,047,467.75	1.10%	-18.81%
其他应付款	29,338,103.48	6.46%	2,419,290.72	0.66%	1,112.67%
一年内到期的非流动负债	11,858,692.66	2.61%	13,760,784.89	3.73%	-13.82%
其他流动负债	9,665,795.06	2.13%	20,325,458.21	5.51%	-52.44%
长期借款	72,798,698.46	16.02%	15,115,411.91	4.10%	381.62%
长期应付款	1,755,064.31	0.39%	4,606,649.44	1.25%	-61.90%
预计负债	321,080.01	0.07%	1,697,983.22	0.46%	-81.09%
递延收益	2,025,902.09	0.45%	2,100,128.87	0.57%	-3.53%

#### 项目重大变动原因:

1. 货币资金: 报告期末, 货币资金比上年期末增加了 6,516,699.00 元, 比上年期末增加了 83.41%, 是由于本期合并范围新增子公司颜吉通和泰卓导致货币资金余额增加, 本期收到募集资金导致募集资金专户余额增加 1,523,769.75 元, 以及期末银行承兑汇票保证金增加约 170 万元。
2. 应收票据: 报告期末, 应收票据比上年期末增加了 3,718,001.91 元, 比上年期末增加了 50.24%, 是由于本期公司收入增加, 相应收到的银行承兑汇票也有所增加。
3. 应收款项融资: 报告期末, 应收款项融资比上年期末减少了 4,620,938.58 元, 比上年期末减少了 47.59%, 是由于本期收到的信誉良好的银行承兑汇票增加, 转让后终止确认较多, 应收款项融资余额减少。
4. 其他流动资产: 报告期末, 其他流动资产比上年期末增加了 1,260,953.49 元, 比上年期末增加了 74.62%, 是由于本期新增子公司颜吉通的原材料采购量较大导致待抵扣进项税余额较大。

5. 在建工程：报告期末，在建工程比上年期末增加了 25,546,426.86 元，比上年期末增加了 61.64%，是由于本期泰铂的厂房建设项目新增投入 25,546,426.86 元。
6. 商誉：报告期末，商誉比上年期末增加了 39,919,160.79 元，比上年期末增加了 100.00%，是由于本期合并范围新增子公司颜吉通，泰铂的合并成本 46,700,000.00 元大于购买日泰铂享受颜吉通份额 6,780,839.21 元。
7. 递延所得税资产：报告期末，递延所得税资产比上年期末增加了 1,042,613.12 元，比上年期末增加了 40.19%，是由于公司自 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对于不是企业合并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、并因单项交易产生的资产和负债导致等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易，依照有关规定分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。
8. 其他非流动资产：报告期末，其他非流动资产比上年期末增加了 9,120,343.66 元，比上年期末增加了 74.63%，是由于预付厂房建设费用及固定资产采购款导致期末余额增加。
9. 短期借款：报告期末，短期借款比上年期末减少了 33,399,150.24 元，比上年期末减少了 36.62%，是由于部分短期借款于本期到期偿还，且本期新增短期借款较少。
10. 应付票据：报告期末，应付票据比上年期末减少了 4,040,645.52 元，比上年期末减少了 50.75%，是由于本期开出的银行承兑汇票较上期减少，且期末未到期的票据减少，导致应付票据余额减少。
11. 合同负债：报告期末，合同负债比上年期末增加了 1,182,042.45 元，比上年期末增加了 705.60%，是由于本期新增子公司颜吉通预收款较多。
12. 其他应付款：报告期末，其他应付款比上年期末增加了 26,918,812.76 元，比上年期末增加了 1,112.67%，是由于本期新增应付股权收购款 23,350,000 元，以及 2023 年 6 月苏州市朗吉科技有限公司向苏州颜吉通无息出借资金 300 万元。
13. 其他流动负债：报告期末，其他流动负债比上年期末减少了 10,659,663.15 元，比上年期末减少了 52.44%，是由于本期已背书未终止确认的应收票据减少。
14. 长期借款：报告期末，长期借款比上年期末增加了 57,683,286.55 元，比上年期末增加了 381.62%，是由于本期出于泰铂厂房建设的需要新增长期借款约 5,700 万元。
15. 长期应付款：报告期末，长期应付款比上年期末减少了 2,851,585.13 元，比上年期末减少了 61.90%，是由于本期无新增售后回租业务，原有售后回租业务余额随租金支付减少。
16. 预计负债：报告期内，预计负债比上年期末减少了 1,376,903.21 元，比上年期末减少了 81.09%，是由于本期产品质量保证金减少。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	122,547,808.90	-	98,377,119.69	-	24.57%
营业成本	93,176,241.99	76.03%	71,378,244.13	72.56%	30.54%
毛利率	23.97%	-	27.44%	-	-
税金及附加	65,827.91	0.05%	649,530.73	0.66%	-89.87%
销售费用	6,487,312.71	5.29%	5,645,516.99	5.74%	14.91%
管理费用	8,570,247.44	6.99%	6,399,298.93	6.50%	33.92%
研发费用	7,444,540.06	6.07%	6,188,449.30	6.29%	20.30%

财务费用	2,131,273.55	1.74%	2,814,027.04	2.86%	-24.26%
信用减值损失	520,269.03	0.42%	1,826,626.05	1.86%	71.52%
资产减值损失	500.00	0.01%	-	0.00%	-100.00%
其他收益	694,297.93	0.57%	1,237,591.27	1.26%	-43.90%
营业外收入	41,600.03	0.03%	8,592.07	0.01%	384.17%
营业外支出	1,446.50	0.01%	30,144.07	0.03%	-95.20%
利润总额	5,930,544.77	4.84%	8,344,717.89	8.48%	-28.93%
所得税费用	309,871.02	0.25%	1,338,894.30	1.36%	-76.86%

#### 项目重大变动原因:

1.	营业成本: 报告期内, 营业成本比上年同期增加了 21,797,997.86 元, 比上年同期增加了 30.54%, 是由于本期不再受疫情影响, 业务已经恢复, 同时本期由于新增储能业务, 营业成本随营业收入增加而相应增加。
2.	税金及附加: 报告期内, 税金及附加比上年同期减少了 583,702.82 元, 比上年同期减少了 89.87%, 是由于本期应交增值税减少, 导致税金及附加减少。
3.	管理费用: 报告期内, 管理费用比上年同期增加了 2,170,948.51 元, 比上年同期增加了 33.92%, 是由于本期合并范围新增子公司颜吉通和山东泰卓, 相应管理费用增加。
4.	信用减值损失: 报告期内, 信用减值损失比上年同期增加了 1,306,357.02 元, 比上年同期增加了 71.52%, 是由于应收款项变动幅度减少。
5.	资产减值损失: 报告期内, 资产减值损失比上年同期减少了 500.00 元, 比上年同期增加了 100.00%, 是由合同资产中质保金收回 500 元, 相应资产减值损失转回。
6.	其他收益: 报告期内, 其他收益比上年同期减少了 543,293.34 元, 比上年同期减少了 43.90%, 是由于本期收到的政府补助减少。
7.	营业外收入: 报告期内, 营业外收入比上年同期增加了 33,007.96 元, 比上年同期增加了 384.17%, 是由于本期收到政府补助约 3 万元。
8.	营业外支出: 报告期内, 营业外支出比上年同期减少了 28,697.57 元, 比上年同期减少了 95.20%, 是由于上期发生对外捐赠 3 万云, 本期无对外捐赠。
9.	所得税费用: 报告期内, 所得税费用比上年同期减少了 1,029,023.28 元, 比上年同期减少了 76.86%, 是由于本期研发费加计扣除金额增加, 导致所得税费用金额减少。

## 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	122,097,522.05	98,346,559.14	24.15%
其他业务收入	450,286.85	30,560.55	1373.43%
主营业务成本	92,978,799.71	71,378,244.13	30.26%
其他业务成本	197,442.28	0.00	100.00%

#### 按产品分类分析:

适用  不适用

#### 按区域分类分析:

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
境内销售	121,433,236.45	92,364,348.56	23.94%	23.44%	29.41%	-12.76%
境外销售	1,114,572.45	811,893.43	27.16%	23,789.31%	28,959.09%	-32.30%
合计	122,547,808.90	93,176,241.99	23.97%	24.57%	30.54%	-12.65%

#### 收入构成变动的的原因:

报告期内，营业收入同比上期增加 24,170,689.21 元，同比上期增加 24.57%，是由于本期不再受疫情影响，业务已经恢复，且本期新增储能业务导致营业收入增加，毛利率下降主要是由于毛利高的客户营收占比下降。

#### (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	-47,857,767.82	-42,342,971.42	13.02%
投资活动产生的现金流量净额	-80,558,256.23	-1,623,245.62	4,862.79%
筹资活动产生的现金流量净额	133,202,755.05	41,566,500.07	220.46%

#### 现金流量分析:

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-4,785.78 万元，主要因为本期费用性支出增长较多。  
 报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-8,055.83 万元，主要因为本期厂房建造投入增加及取得子公司支付的现金净额增加。  
 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 9,163.63 万元，主要因为收到的长期借款增加以及吸收投资收到的现金增加。

### 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
山东泰卓新能源技术有限公司	控股子公司	车用空调总成及零部件生产销售等	5,000,000	8,682,319.59	4,216,082.08	3,096,090.54	-783,917.92
苏州颜吉通新能源科技有限公司	控股子公司	热管理系统总成	10,000,000	26,717,253.24	12,513,684.07	10,612,628.85	1,212,285.39

公司	公						
	司						

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
苏州颜吉通新能源科技有限公司	现金收购颜吉通 60%的股权	不会引起公司主营业务、商业模式的变化，有利于更好地实施在新能源热管理、商用热管理领域的战略布局，促进公司业务更快更好发展，不会对公司的财务状况产生重大不利影响，符合公司及全体股东的利益

### (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

### 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
主要客户相对集中的风险	公司客户存在相对集中的风险，若公司目前的主要客户因经营状况发生变化或者其他因素减少与公司的业务合作，可能对公司经营带来一定的影响。
应收账款余额较高的风险	报告期内公司应收账款账龄结构稳定，应收账款账龄主要集中在 1 年以内。公司的主要客户为中国大型工程机械车辆、农用机械车辆的主机厂，客户信用良好，因此发生坏账损失的风险较小，但随着公司未来业务规模的扩大，应收账款余额也会进一步增加。如果公司未来不能对应收账款进行有效管理，可能会出现应收账款无法回收的风险，将会对公司的业绩和生产经营产生较大的影响。

流动性风险	报告期内公司销售回款较多以银行承兑汇票背书的形式收到，而公司在建工程、固定资产投入较大，购买商品、接受劳务、支付给职工的薪酬、缴纳的税费大多以货币资金的形式支付，随着公司业务规模扩大，可能存在流动性风险。
核心技术人员流失风险	技术人员流失，如何留住技术人员是企业发展过程中的一个风险。行业内从事技术工作的人员需要经过长期培养才能对了解该行业的特性，经验的积累很重要。公司具有全球化视野，已经与掌握全球热管理技术的企业建立合作关系，并将进一步深度合作，公司逐步完善设计标准，验证标准，优化研发流程，建立培养工程技术人员机制，以对抗人员流失；但随着行业的快速发展，行业内对于人才的竞争不断加剧，如果公司缺乏长期、有效的人才激励机制，将面临核心技术人员流失以及由此带来的技术失密的风险，对公司的生产经营可能造成不利影响。
原材料成本变动风险	车用空调系统主要由蒸发器、冷凝器、压缩机、控制面板、排水管、管路、线束、干燥瓶等组成，原材料占产成品成本比例较大，因此原材料供应的稳定性和价格的波动性将直接影响公司的产品成本、毛利率和盈利能力。受供求关系和宏观经济波动等多方面因素的影响，公司主要原材料的价格波动不可避免，若未来原材料价格上涨，可能对公司的经营业绩产生不利影响。公司采取如下应对措施：公司将继续加强采购环节管理，提升材料议价能力；同时，加大对技术的创新力度，提高产品合格率，降低产品消耗水平，缓解原材料价格上涨带来的成本压力。
公司治理风险	公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《投资者关系管理制度》、《对外投资管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等公司治理规则，建立了股东大会、董事会、监事会等治理结构，公司管理层对上述规则的理解和执行仍需要在公司运营过程中不断完善。若公司治理欠佳，将会制约公司快速发展，公司存在公司治理及内部控制制度不能有效执行的风险。
期间费用较高的风险	随着公司经营规模的持续扩大，公司持续增加了研发投入和业务拓展投入，期间费用呈现较快增长趋势，如果未来经济增长持续放缓，市场利率大幅波动，公司筹措资金可能会支付更多的财务费用，从而导致公司的期间费用进一步上升,进而对公司的经营稳定性造成一定影响。
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	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	√是 □否	三.二.(五)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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		643,460.00	643,460.00	0.58%

##### 1、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	0	6,907,524.00
销售产品、商品,提供劳务	0	3,775,197.06
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	180,000,000.00	128,244,062.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

公司于2023年4月14日第二届董事会第十八次会议审议《关于预计2023年度日常性关联交易的议案》。该议案因非关联董事不足半数,直接提交股东大会审议。于2023年4月14日披露《泰铂(上海)环保科技有限公司关于预计2023年日常性关联交易的公告》,公告编号:2023-034。

公司于2023年5月5日2022年年度股东大会审议通过《关于预计2023年度日常性关联交易的议案》,于2023年5月5日披露《2022年年度股东大会决议公告》,公告编号:2023-047。2023年关联交易中其他项主要为关联方为公司提供的财务资助或银行授信及贷款提供担保。

公司于2023年6月24日2022年第二次临时股东大会审议通过《关于公司董事会换届选举暨第三届董事会董事候选人提名的议案》,鞠俊于2023年6月24日起担任公司董事,同时鞠俊担任苏州市朗吉科技有限公司执行董事兼总经理,因此公司与苏州市朗吉科技有限公司构成关联关系。公司于2023年8月28日第三届董事会第二次会议审议通过《关于补充确认暨新增预计2023年日常性关联交易的议案》。于2023年8月28日披露《泰铂(上海)环保科技有限公司关于补充确认暨新增2023年日常性关联交易的公告》,公告编号2023-109。

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

单位:元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-075	收购资产	苏州颜吉通新能源科技有限公司40%股权	32,000,010.90元	是	否
2023-047	收购资产	苏州颜吉通新能源科技有限公司60%股权	46,700,000.00元	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响:

本次收购完成后，公司在新能源热管理、商用热管理领域的研发设计、供应链管理、量产经验及交付能力、产品线及产能、客户资源均将得到有效提升，有利于公司加快推进在电化学储能系统、光伏风电系统、电子散热、云计算数据中心、通讯等下游应用领域的市场开拓及量产交付。

#### （五） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司于 2023 年 6 月 7 日召开了第二届董事会第二十次会议、第二届监事会第十四次会议审议通过了《关于〈泰铂（上海）环保科技股份有限公司 2023 年股票期权激励计划（草案）〉的议案》，于 2023 年 6 月 9 日在全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）上披露了《2023 年股票期权激励计划（草案）》（公告编号：2023-072）。本次股权激励计划拟授出的权益数量包括股票期权 751,039 份，所涉及的标的股票种类为人民币普通股，占本激励计划草案公告时公司股本总额 24,475,540 股的 3.07%。公司于 2023 年 7 月 17 日召开了 2023 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于〈泰铂（上海）环保科技股份有限公司 2023 年股票期权激励计划（草案）〉的议案》。

#### （六） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	2017 年 8 月 28 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2017 年 8 月 28 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017 年 8 月 28 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 8 月 28 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不构成资金占用	正在履行中
董监高	2017 年 6 月 20 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不构成资金占用	正在履行中
董监高	2017 年 8 月 28 日	-	挂牌	其他承诺（规范关联交易的承诺）	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：

无

#### （七） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收款项融资	流动资产	质押	4,201,397.30	0.92%	银行承兑汇票质押

固定资产	非流动资产	抵押	9,861,507.29	2.17%	售后回租长期资产
无形资产	非流动资产	抵押	31,327,308.66	6.89%	银行抵押贷款
<b>总计</b>	-	-	45,390,213.25	9.99%	-

**资产权利受限事项对公司的影响:**

公司上述受限资产均为公司减少票据贴现成本、补充周转资金所需，对公司未造成不利影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	7,607,916	34.54%	2,447,980	10,055,896	41.09%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,400,000	15.44%	-244,900	3,155,100	12.89%	
	董事、监事、高管	4,317,659	19.60%	-244,900	4,072,759	16.64%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	14,419,644	65.46%	0	14,419,644	58.91%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,200,000	46.31%	0	10,200,000	41.67%	
	董事、监事、高管	12,952,977	58.80%	0	12,952,977	52.92%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		22,027,560	-	2,447,980	24,475,540	-	
普通股股东人数						13	

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于2023年2月2日召开2023年第一次临时股东大会，审议通过了《关于审议〈泰铂（上海）环保科技股份有限公司股票定向发行说明书〉的议案》。于2023年3月29日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意泰铂（上海）环保科技股份有限公司股票定向发行的函》（股转系统函[2023]637号）。本次股票发行2,447,980股，发行价格为人民币24.51元/股，募集资金总额为人民币59,999,989.80元。募集资金到位情况经上会会计师事务所（特殊普通合伙）于2023年4月21日出具的《验资报告》（上会师报字(2023)第5835号）审验。公司于2023年5月11日完成新增股份登记，新增股份2,447,980股，公司股本总额由22,027,560元增加至24,475,540元。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陶林	10,100,000	-244,900	9,855,100	40.27%	7,575,000	2,280,100	0	0
2	李淑敏	3,500,000	0	3,500,000	14.30%	2,625,000	875,000	0	0
3	谢虹	3,400,000	0	3,400,000	13.89%	2,550,000	850,000	0	0
4	上海泰冠企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,200,000	0	2,200,000	8.99%	1,466,667	733,333	0	0
5	上海辰韬资产管理有限公司—上杭辰韬兴杭创业投资合伙企业（有限合伙）	0	1,631,987	1,631,987	6.67%	0	1,631,987	0	0
6	上海铂轶企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,100,000	0	1,100,000	4.49%	0	1,100,000	0	0
7	金浦新潮投资管理（上海）有限公司—南京金浦新潮吉祥创业投资合伙企业（有限合伙）	0	815,993	815,993	3.33%	0	815,993	0	0
8	李业森	735,228	0	735,228	3.00%	0	735,228	0	0
9	高历锋	360,848	0	360,848	1.47%	0	360,848	0	0
10	周庆霞	360,848	0	360,848	1.47%	0	360,848	0	0
	<b>合计</b>	<b>21,756,924</b>	<b>-</b>	<b>23,960,004</b>	<b>97.89%</b>	<b>14,216,667</b>	<b>9,743,337</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：截至报告期末，股东陶林与李淑敏系夫妻关系，股东李业森与李淑

敏系姐弟关系，股东泰冠、铂轶系分别由陶林、谢虹担任执行事务合伙人的持股平台。

## 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
陶林	董事长	男	1983年1月	2023年6月4日	2026年6月23日
李淑敏	董事	女	1982年8月	2023年6月24日	2026年6月23日
谢虹	董事	男	1966年4月	2023年6月24日	2026年6月23日
谢荷清	董事	女	1992年6月	2023年6月24日	2026年6月23日
胡太宝	董事	男	1994年1月	2023年6月24日	2026年6月23日
胡鑫	董事	男	1992年1月	2023年6月24日	2026年6月23日
鞠俊	董事	男	1983年1月	2023年6月24日	2026年6月23日
陈帅	监事会主席	男	1984年1月	2023年6月24日	2026年6月23日
胡显伟	监事	男	1979年7月	2023年6月24日	2026年6月23日
孟风德	职工代表监事	男	1967年4月	2023年6月7日	2026年6月6日
谢虹	总经理	男	1966年4月	2023年6月25日	2023年6月24日
周大许	财务负责人	男	1980年11月	2023年6月25日	2026年6月24日
胡太宝	董事会秘书	男	1994年1月	2023年6月25日	2023年6月24日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

除陶林、李淑敏系夫妻关系，谢虹、谢荷清系父女关系以外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

#### (二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股	数量变动	期末持普通股	期末普通股	期末持有股	期末被授予的
----	--------	------	--------	-------	-------	--------

	股数		股数	持股比例%	票期权数量	限制性股票数量
陶林	10,100,000	-244,900	9,855,100	40.2651%	0	0
李淑敏	3,500,000	0	3,500,000	14.3000%	0	0
谢虹	3,400,000	0	3,400,000	13.8914%	0	0
谢荷清	270,636	0	270,636	1.1057%	0	0
合计	17,270,636	-	17,025,736	69.5622%	0	0

### （三） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
胡鑫	无	新任	董事	为进一步完善公司治理结构，促进公司规范运作，更好地维护中小股东利益
鞠俊	无	新任	董事	为进一步完善公司治理结构，促进公司规范运作，更好地维护中小股东利益

### 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

胡鑫，1992 年出生，中国国籍。2016 年 6 月毕业于 Warwick University，硕士研究生学历。2016 年 8 月-2020 年 4 月就职于民生证券股份有限公司，任高级经理；2020 年 4 月-2022 年 7 月就职于深圳市达晨创业投资有限公司，任投资经理；2022 年 7 月至今就职于上海辰韬资产管理有限公司，任投资副总裁。

鞠俊，1983 年出生，中国国籍。2008 年 3 月毕业于辽宁工程技术大学，硕士研究生学历。2008 年 5 月-2009 年 6 月就职于丹腾空气系统（苏州）有限公司，任项目主管；2009 年 9 月-至今就职于苏州市朗吉科技有限公司，任总经理兼技术总监。2023 年 3 月-至今就职于苏州颜吉通新能源科技有限公司，任总经理。

### （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
行政人员	19	15	1	33
生产人员	88	64	21	131

销售人员	41	18	8	51
技术人员	31	10	8	33
财务人员	7	4	0	11
员工总计	186	111	38	259

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	0	3	0	3

**核心员工的变动情况：**

基于公司战略发展需要，树立员工与公司共同持续发展的理念，使命感和归属感，提高公司可持续发展的能力。结合公司实际情况，公司于2023年6月24日召开了2023年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司提名并拟认定核心员工的议案》。提名余启鹏、公茂兵、徐卫军3名员工为公司核心员工。

## 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	六、1	14,329,239.83	7,812,540.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	11,118,998.00	7,400,996.09
应收账款	六、3	100,829,226.04	110,183,548.77
应收款项融资	六、4	5,089,178.07	9,710,116.65
预付款项	六、5	5,505,294.97	4,266,911.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	4,210,880.67	4,097,917.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	75,400,928.60	61,637,228.57
合同资产	六、8	11,449,490.30	11,458,990.30
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、9		210,409.44
其他流动资产	六、10	2,950,765.59	1,689,812.10
<b>流动资产合计</b>		<b>230,884,002.07</b>	<b>218,468,472.35</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	六、11	1,401,039.03	1,300,245.49
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、12	44,102,845.62	42,102,801.19
在建工程	六、13	66,988,836.87	41,442,410.01
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、14	10,870,032.12	14,223,309.16
无形资产	六、15	31,479,287.70	31,893,872.44
开发支出			
商誉	六、16	39,919,160.79	
长期待摊费用	六、17	3,778,824.01	4,438,542.47
递延所得税资产	六、18	3,636,682.12	2,594,069.00
其他非流动资产	六、19	21,341,413.09	12,221,069.43
<b>非流动资产合计</b>		223,518,121.35	150,216,319.19
<b>资产总计</b>		454,402,123.42	368,684,791.54
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、20	57,812,745.46	91,211,895.70
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	六、21	3,921,428.29	7,962,073.81
应付账款	六、22	68,003,910.40	83,526,033.48
预收款项			
合同负债	六、23	1,349,565.69	167,523.24
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、24	3,286,064.55	4,047,467.75
应交税费	六、25	91,565.30	333,235.70
其他应付款	六、26	29,338,103.48	2,419,290.72
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	六、27	11,858,692.66	13,760,784.89
其他流动负债	六、28	9,665,795.06	20,325,458.21
<b>流动负债合计</b>		185,327,870.89	223,753,763.50
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、29	72,798,698.46	15,115,411.91
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、30	7,149,535.29	10,026,761.14
长期应付款	六、31	1,755,064.31	4,606,649.44
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、32	321,080.01	1,697,983.22
递延收益	六、33	2,025,902.09	2,100,128.87
递延所得税负债	六、18	1,363,048.02	72,651.76
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>85,413,328.18</b>	<b>33,619,586.34</b>
<b>负债合计</b>		<b>270,741,199.07</b>	<b>257,373,349.84</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、34	24,475,540.00	22,027,560.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、35	97,782,236.83	40,471,967.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、36	6,335,318.97	6,335,318.97
一般风险准备			
未分配利润	六、37	47,996,474.70	42,476,595.33
归属于母公司所有者权益合计		176,589,570.50	111,311,441.70
少数股东权益		7,071,353.85	
<b>所有者权益合计</b>		<b>183,660,924.35</b>	<b>111,311,441.70</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>454,402,123.42</b>	<b>368,684,791.54</b>

法定代表人：陶林

主管会计工作负责人：周大许

会计机构负责人：周大许

## （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		11,353,891.91	7,812,540.83
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十五、1	11,118,998.00	7,400,996.09
应收账款	十五、2	97,680,965.62	110,183,548.77
应收款项融资	十五、3	5,089,178.07	9,710,116.65
预付款项		4,721,998.36	4,266,911.65
其他应收款	十五、4	4,584,333.33	4,097,917.95
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		61,859,697.76	61,637,228.57
合同资产		11,449,490.30	11,458,990.30
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			210,409.44
其他流动资产		1,448,058.49	1,689,812.10
<b>流动资产合计</b>		<b>209,306,611.84</b>	<b>218,468,472.35</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,401,039.03	1,300,245.49
长期股权投资		25,900,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		42,016,543.54	42,102,801.19
在建工程		66,988,836.87	41,442,410.01
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,870,032.12	14,223,309.16
无形资产		31,479,287.70	31,893,872.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,778,824.01	4,438,542.47
递延所得税资产		3,371,195.45	4,415,264.43
其他非流动资产		21,203,913.09	12,221,069.43
<b>非流动资产合计</b>		<b>207,009,671.81</b>	<b>152,037,514.62</b>
<b>资产总计</b>		<b>416,316,283.65</b>	<b>370,505,986.97</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		57,812,745.46	91,211,895.70
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,921,428.29	7,962,073.81
应付账款		66,176,055.64	83,526,033.48
预收款项			
合同负债		287,513.89	167,523.24
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,703,603.55	4,047,467.75
应交税费		29,477.42	333,235.70
其他应付款		1,789,839.67	2,419,290.72
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		11,858,692.66	13,760,784.89
其他流动负债		9,388,639.82	20,325,458.21
<b>流动负债合计</b>		<b>153,967,996.40</b>	<b>223,753,763.50</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		72,798,698.46	15,115,411.91
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		7,149,535.29	10,026,761.14
长期应付款		1,755,064.31	4,606,649.44
长期应付职工薪酬			
预计负债		321,080.01	1,697,983.22
递延收益		2,025,902.09	2,100,128.87
递延所得税负债		1,363,048.02	1,893,847.19
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>85,413,328.18</b>	<b>35,440,781.77</b>
<b>负债合计</b>		<b>239,381,324.58</b>	<b>259,194,545.27</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		24,475,540.00	22,027,560.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		97,782,236.83	40,471,967.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,335,318.97	6,335,318.97
一般风险准备			
未分配利润		48,341,863.27	42,476,595.33
<b>所有者权益合计</b>		<b>176,934,959.07</b>	<b>111,311,441.70</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>416,316,283.65</b>	<b>370,505,986.97</b>

### （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		122,547,808.90	98,377,119.69
其中：营业收入	六、38	122,547,808.90	98,377,119.69
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		117,875,443.66	93,075,067.12
其中：营业成本	六、38	93,176,241.99	71,378,244.13
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、39	65,827.91	649,530.73
销售费用	六、40	6,487,312.71	5,645,516.99
管理费用	六、41	8,570,247.44	6,399,298.93
研发费用	六、42	7,444,540.06	6,188,449.30
财务费用	六、43	2,131,273.55	2,814,027.04
其中：利息费用		2,078,483.43	2,786,178.76
利息收入		205,549.71	535,922.63
加：其他收益	六、44	694,297.93	1,237,591.27
投资收益（损失以“-”号填列）	六、45	2,959.04	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、46	520,269.03	1,826,626.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、47	500.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,890,391.24	8,366,269.89
加：营业外收入	六、48	41,600.03	8,592.07
减：营业外支出	六、49	1,446.50	30,144.07
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,930,544.77	8,344,717.89
减：所得税费用	六、50	309,871.02	1,338,894.30
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,620,673.75	7,005,823.59
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,620,673.75	7,005,823.59
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		100,794.38	
2. 归属于母公司所有者的净利润		5,519,879.37	7,005,823.59
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		5,620,673.75	7,005,823.59
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,519,879.37	7,005,823.59
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		100,794.38	
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.25	0.32
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.25	0.32

法定代表人：陶林

主管会计工作负责人：周大许

会计机构负责人：周大许

#### (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>	十五、5	119,151,271.62	98,377,119.69
减：营业成本	十五、5	91,773,720.89	71,378,244.13
税金及附加		65,388.83	649,530.73
销售费用		6,298,626.70	5,645,516.99
管理费用		7,660,002.08	6,399,298.93
研发费用		7,119,503.76	6,188,449.30
财务费用		2,133,949.78	2,814,027.04
其中：利息费用		2,078,483.43	2,786,178.76
利息收入		200,783.14	535,922.63
加：其他收益		694,297.93	1,237,591.27
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		866,953.76	1,826,626.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）		500.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		676,552.95	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>6,338,384.22</b>	<b>8,366,269.89</b>
加：营业外收入		41,600.03	8,592.07
减：营业外支出		1,446.50	30,144.07
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>6,378,537.75</b>	<b>8,344,717.89</b>
减：所得税费用		513,269.81	1,338,894.30
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>5,865,267.94</b>	<b>7,005,823.59</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,865,267.94	7,005,823.59
（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>		<b>5,865,267.94</b>	<b>7,005,823.59</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.26	0.32
（二）稀释每股收益（元/股）		0.26	0.32

## (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		28,668,215.22	9,162,233.05
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		50,726.60	
收到其他与经营活动有关的现金	六、51	7,627,339.58	8,491,038.19
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>36,346,281.40</b>	<b>17,653,271.24</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		47,875,648.55	25,842,928.33
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		18,988,371.49	17,889,719.60
支付的各项税费		4,500,462.58	6,413,939.09
支付其他与经营活动有关的现金		12,839,566.60	9,849,655.64
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>84,204,049.22</b>	<b>59,996,242.66</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-47,857,767.82</b>	<b>-42,342,971.42</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,702,959.04	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>4,702,959.04</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		57,211,215.27	1,623,245.62
投资支付的现金		4,700,000.00	

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		23,350,000.00	
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>		85,261,215.27	1,623,245.62
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-80,558,256.23	-1,623,245.62
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		59,999,989.80	
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		88,642,862.00	26,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、51	32,192,967.37	46,991,858.80
<b>筹资活动现金流入小计</b>		180,835,819.17	72,991,858.80
偿还债务支付的现金		36,000,000.00	23,054,648.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,706,142.51	972,541.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、51	9,926,921.61	7,398,168.43
<b>筹资活动现金流出小计</b>		47,633,064.12	31,425,358.73
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		133,202,755.05	41,566,500.07
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		14,292.60	0.05
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		4,801,023.60	-2,399,716.92
加：期初现金及现金等价物余额		7,311,975.23	49,261,864.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		12,112,998.83	46,862,147.32

法定代表人：陶林

主管会计工作负责人：周大许

会计机构负责人：周大许

#### （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		26,858,544.86	9,162,233.05
收到的税费返还		50,726.60	
收到其他与经营活动有关的现金		2,168,379.75	8,491,038.19
<b>经营活动现金流入小计</b>		29,077,651.21	17,653,271.24
购买商品、接受劳务支付的现金		44,363,656.43	25,842,928.33
支付给职工以及为职工支付的现金		18,565,519.95	17,889,719.60
支付的各项税费		4,500,023.50	6,413,939.09
支付其他与经营活动有关的现金		11,920,426.73	9,849,655.64
<b>经营活动现金流出小计</b>		79,349,626.61	59,996,242.66
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-50,271,975.40	-42,342,971.42
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,757,558.70	
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>1,757,558.70</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,976,955.27	1,623,245.62
投资支付的现金		2,550,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		23,350,000.00	
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>		<b>82,876,955.27</b>	<b>1,623,245.62</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-81,119,396.57</b>	<b>-1,623,245.62</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		59,999,989.80	
取得借款收到的现金		88,642,862.00	26,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		32,192,967.37	46,991,858.80
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>180,835,819.17</b>	<b>72,991,858.80</b>
偿还债务支付的现金		36,000,000.00	23,054,648.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,706,142.51	972,541.69
支付其他与筹资活动有关的现金		9,926,921.61	7,398,168.43
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>47,633,064.12</b>	<b>31,425,358.73</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>133,202,755.05</b>	<b>41,566,500.07</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>14,292.60</b>	<b>0.05</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,825,675.68</b>	<b>-2,399,716.92</b>
加：期初现金及现金等价物余额		7,311,975.23	49,261,864.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>9,137,650.91</b>	<b>46,862,147.32</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	三、39
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	√是 □否	七
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	七
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	√是 □否	六、34
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	√是 □否	七
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	√是 □否	六、32

#### 附注事项索引说明：

1. 合并财务报表合并范围发生变化系本期新设子公司苏州颜吉通新能源科技有限公司。
2. 预计负债为计提的质量保证金，用于保修期内的售后维修服务。

#### (二) 财务报表项目附注

##### 一、公司基本情况

##### 1、公司概况

名称：泰铂（上海）环保科技股份有限公司

统一信用代码：91310112557480662J

成立日期：2010 年 6 月 30 日

住所：上海市金山工业区金舸路 288 号 12 幢

法定代表人：陶林

注册资本：2,447.5540 万元

营业期限：2010 年 6 月 30 日至长期

经营范围：一般项目：车用空调总成、热交换器、线束、管路、控制面板的生产及销售，从事环保科技、汽车科技、电子科技、制冷技术领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，软件开发，汽车配件、机电设备、电气设备、电子产品的销售，从事货物及技术的进出口业务。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2023 年 8 月 28 日批准报出。

## 二、本年度合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

## 三、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 四、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本次报告期间自 2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日止。

### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

人民币元。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

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

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

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

- ① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；
- ② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

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

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

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

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

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

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权

公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

#### 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。  
非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

## 10、金融工具

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

### (1) 金融资产

#### ① 分类和初始计量

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

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### 1) 债务工具

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

##### <1> 以摊余成本计量：

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

##### <2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

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

## 2) 权益工具

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

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

## ② 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著

增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

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

### 1) 信用风险显著增加判断标准

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

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

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

- <1> 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。
- <2> 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。
- <3> 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

### 2) 已发生信用减值资产的定义

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

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

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

### 3) 预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

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

#### 4) 前瞻性信息

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

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

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据—银行承兑汇票	票据类型	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—商业承兑汇票	票据类型	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
应收账款组合 1—关联方组合	合并范围内的公司	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期 计量坏账准备
应收账款组合 2—外部客户	单项计提的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期

泰铂（上海）环保科技股份有限公司  
 2023 年半年度财务报表附注  
 (除特别说明外，货币单位均为人民币元)

			计量坏账准备
应收账款组合 3—外部客户 (账龄组合)	非合并范围内的公司及第三方客户	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提	
合同资产组合—外部客户	非合并范围内的公司及第三方客户	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提	
其他应收款组合 1—关联方组合	合并范围内的公司	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期	
其他应收款组合 2—外部客户	备用金、保证金、罚款、押金、赔款、职工暂扣款等性质的应收款项。	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预期	计量坏账准备
其他应收款组合 3—外部客户	单项计提的应收款项	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预期	计量坏账准备
其他应收款组合 4—外部客户 (账龄组合)	非合并范围内的公司及第三方客户	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提	

对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司应收票据预期信用损失率

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失比率
应收票据—银行承兑汇票	经金融机构承兑的票据	-
应收票据—商业承兑汇票	未经金融机构承兑的票据	5%

对于划分为组合的应收账款、合同资产，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司应收账款预期信用损失率

账龄	预期信用损失比率
1 年以内	5%
1-2 年	15%
2-3 年	30%
3-4 年	50%
4 年以上	100%

对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况

的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司其他应收款预期信用损失率

账龄	预期信用损失比率
1 年以内	5%
1-2 年	15%
2-3 年	30%
3-4 年	50%
4 年以上	100%

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

### ③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

### ④ 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (2) 金融负债

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

损益的金融负债。

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

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

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

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

### (3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### (4) 后续计量

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

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

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

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

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

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

#### 11、应收票据

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注四、10 金融工具。

#### 12、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附注四、10 金融工具。

#### 13、应收款项融资

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、10 金融工具。

#### 14、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、10 金融工具。

## 15、存货

### (1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品（生产成本）、半成品、产成品、库存商品、周转材料、发出商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

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

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品和包装物采用一次转销法。

## 16、合同资产

### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品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。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### (2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过（含）30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、10、金融工具”。

### 17、合同成本

#### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

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，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的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 该成本与一份当前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 该成本增加了企业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。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

#### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

在确定与合同成本有关的资产的减值时，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下列第①项减去第②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：

- ① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- ② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的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。

## 18、持有待售资产

### (1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

- ① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ② 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### (2) 会计处理方法

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

别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

- ① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ② 可收回金额。

#### 19、长期应收款

长期应收款预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

#### 20、长期股权投资

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

##### (1) 投资成本确定

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

- 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；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

##### (2) 后续计量及损益确认方法

- ① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

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

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期

权及可转换公司债券等的影响。

## 21、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产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) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	10-30	5	3.17-9.50
机器设备	直线法	3-10	5	9.50-31.67
电子设备	直线法	3	5	31.67
运输设备	直线法	2-5	5	19.00-47.50
办公设备	直线法	3-5	5	19.00-31.67
售后回租固定资产	直线法	10	5	9.50

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 22、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；

(2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

### 23、借款费用

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

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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

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

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者

可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

#### 24、使用权资产

使用权资产类别主要包括房屋建筑物、机器设备、运输工具和其他设备。

##### (1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### (2) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ① 租赁负债的初始计量金额；
- ② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③ 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。

##### (3) 使用权资产的后续计量

- ① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- ② 对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司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。各类使用权资产的具体折旧方法如下。

##### (4) 各类使用权资产折旧方法

各类使用权资产采用直线法进行折旧。

- ⑤ 按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

##### (6) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 25、无形资产

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

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

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

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

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

名称	使用年限	预计净残值率
非专利技术	5 年	-
电脑软件	2-5 年	-

(4) 对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产

出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在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) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 26、商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

## 27、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分

摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 28、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

#### 29、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### 30、职工薪酬

##### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险

费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，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。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

#### (4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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：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；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。

#### (5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当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，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 31、租赁负债

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，根据附注四、22 计入资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

### 32、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

### 33、股份支付

#### (1) 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易，

这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

(2) 权益工具公允价值的确定方法。

① 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

② 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据。

存在等待期的股份支付，本公司在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息对可行权权益工具的情况进行估计。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。

在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，应当按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，应当采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：

- 1) 期权的行权价格；
- 2) 期权的有效期；
- 3) 标的股份的现行价格；
- 4) 股价预计波动率；
- 5) 股份的预计股利；

6) 期权有效期内的无风险利率。

② 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 34、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### (1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后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，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商

品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，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。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- <1> 企业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> 企业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> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- <5> 客户已接受该商品；
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## (2) 收入确认具体方法

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

本公司主要为国内知名主机厂提供空调系统及配件。公司根据销售合同（订单）发出商品，并经客户确认后确认营业收入实现。

## 35、政府补助

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

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

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

### (3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

## 36、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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

## 37、租赁

### (1) 适用于执行新租赁准则（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

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

#### ① 公司作为承租人

租赁资产的类别主要为房屋建筑物、机器设备、运输工具和其他资产。

1) 初始计量

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

2) 后续计量

参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、24“使用权资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

3) 租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

4) 短期租赁和低价值资产租赁

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

② 公司作为出租人

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

1) 经营租赁

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

## 2) 融资租赁

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

## 38、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- ① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- ② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- ③ 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、18“划分为持有待售资产”相关描述。

## 39、重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

- ① 《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定。

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

解释第 16 号规定，对于不是企业合并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、并因单项交易产生的资产和负债导致等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易，如承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

其他说明：

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

单位：元

合并报表项目	2022 年 12 月 31 日	影响金额	2023 年 01 月 01 日
递延所得税资产	2,594,069.00	1,821,195.43	4,415,264.43
递延所得税负债	72,651.76	1,821,195.43	1,893,847.19

母公司报表项目	2022 年 12 月 31 日	影响金额	2023 年 01 月 01 日
递延所得税资产	2,594,069.00	1,821,195.43	4,415,264.43
递延所得税负债	72,651.76	1,821,195.43	1,893,847.19

## (2) 重要会计估计变更

公司本年无重要会计估计的变更。

## 40、重大会计判断和估计

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

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

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

### (1) 收入确认

如本附注四、34、“收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计

识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

企业主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 与租赁相关的重大会计判断和估计

① 租赁的识别

公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，公司综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(3) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 存货跌价准备

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

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括

贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### (6) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### (7) 商誉减值准备

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

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

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

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，不能转回原已计提的商誉减值损失。

#### (8) 折旧和摊销

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

#### (9) 递延所得税资产

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

#### (10) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (11) 预计负债

公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出公司的情况下，公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### 41、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

#### (1) 分部报告

经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- ① 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ② 企业管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配资源、评价其业绩；
- ③ 企业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见下表
公司名称		所得税税率

泰铂（上海）环保科技股份有限公司  
 2023 年半年度财务报表附注  
 (除特别说明外，货币单位均为人民币元)

税种	计税依据	税率
泰铂（上海）环保科技股份有限公司		15%
山东泰卓新能源技术有限公司（简称“山东泰卓”）		20%
苏州颜吉通新能源科技有限公司（简称“苏州颜吉通”）		20%

2、税收优惠及批文

(1) 泰铂（上海）环保科技股份有限公司

泰铂科技于 2022 年 12 月 14 日再次认定为高新技术企业，取得编号为 GR202231009109 的高新技术企业证书，有效期为三年。本报告期内，企业所得税税率为 15%。

(2) 泰铂（上海）环保科技股份有限公司

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 13 号）规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

(3) 山东泰卓新能源技术有限公司、苏州颜吉通新能源科技有限公司

《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）规定：“对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。”

《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）规定：“一、对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。”“三、本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。”

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,617.91	-
银行存款	12,109,380.92	7,311,975.23
其他货币资金	<u>2,216,241.00</u>	<u>500,565.60</u>
合计	<u>14,329,239.83</u>	<u>7,812,540.83</u>
其中：存放在境外的款项总额		-
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	500,566.23	500,565.60

泰铂（上海）环保科技股份有限公司  
 2023 年半年度财务报表附注  
 (除特别说明外，货币单位均为人民币元)

使用权受到限制的货币资金如下：

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	500,000.00	保函保证金
其他货币资金	503.42	Etc 账户保证金
其他货币资金	1,715,737.58	银行承兑汇票保证金
合计	<u>2,216,241.00</u>	

(续上表)

项目	期初账面价值	受限原因
其他货币资金	500,000.00	保函保证金
其他货币资金	502.79	Etc 账户保证金
其他货币资金	<u>62.81</u>	银行承兑汇票保证金
合计	<u>500,565.60</u>	

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	11,118,998.00	7,400,996.09
商业承兑票据	=	=
合计	<u>11,118,998.00</u>	<u>7,400,996.09</u>

### (2) 期末公司已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑票据	-
商业承兑票据	=
合计	=

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	-	9,351,263.00
商业承兑票据	=	=
合计	=	<u>9,351,263.00</u>

### (4) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	<u>11,118,998.00</u>	<u>100.00%</u>	=	-	<u>11,118,998.00</u>

泰铂（上海）环保科技股份有限公司  
 2023 年半年度财务报表附注  
 (除特别说明外，货币单位均为人民币元)

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
其中：					
银行承兑汇票	11,118,998.00	100.00%	-	-	11,118,998.00
商业承兑汇票	-	-	-	5.00%	-
合计	<u>11,118,998.00</u>	<u>100.00%</u>	=		<u>11,118,998.00</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	<u>7,400,996.09</u>	<u>100.00%</u>	=	-	<u>7,400,996.09</u>
其中：					
银行承兑汇票	7,400,996.09	100.00%	-	-	7,400,996.09
商业承兑汇票	-	-	-	5.00%	-
合计	<u>7,400,996.09</u>	<u>100.00%</u>	=		<u>7,400,996.09</u>

(5) 坏账准备的情况

无

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	105,844,178.65	115,785,164.74
1 至 2 年	281,204.53	220,755.61
2 至 3 年	-	-
3 至 4 年	-	-
4 年以上	49,764.17	49,764.17
小计	106,175,147.35	116,055,684.52
减：坏账准备	<u>5,345,921.31</u>	<u>5,872,135.75</u>
合计	<u>100,829,226.04</u>	<u>110,183,548.77</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	=	=	=	-	=
其中：					
单项金额不重大但单独计提坏	-	-	-	-	-

泰铂（上海）环保科技股份有限公司  
 2023 年半年度财务报表附注  
 (除特别说明外，货币单位均为人民币元)

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	<u>106,175,147.35</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,345,921.31</u>	5.04%	<u>100,829,226.04</u>
其中：					
按信用风险特征组合计提	105,410,497.96	99.28%	5,345,921.31	5.07%	100,064,576.65
按关联方组合计提	764,649.39	0.72%	-	-	764,649.39
合计	<u>106,175,147.35</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,345,921.31</u>	5.04%	<u>100,829,226.04</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	=	=	=	=	=
其中：					
单项金额不重大但单独计提坏	-	-	-	-	-
账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	<u>116,055,684.52</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,872,135.75</u>	5.06%	<u>110,183,548.77</u>
其中：					
按信用风险特征组合计提	116,055,684.52	100.00%	5,872,135.75	5.06%	110,183,548.77
合计	<u>116,055,684.52</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,872,135.75</u>	5.06%	<u>110,183,548.77</u>

按组合计提坏账准备：

公司按账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备列示如下：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	105,079,529.26	5,253,976.46	5.00%
1 至 2 年	281,204.53	42,180.68	15.00%
2 至 3 年	-	-	30.00%
3 至 4 年	-	-	50.00%
4 年以上	<u>49,764.17</u>	<u>49,764.17</u>	100.00%
合计	<u>105,410,497.96</u>	<u>5,345,921.31</u>	

(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	其他变动	
应收账款坏账准备	5,872,135.75	2,021,769.44	2,547,983.88	-	-	5,345,921.31

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 67,312,368.93 元，占应收账款期末余额合计数的比例 63.40%，相应计提的坏账准备期末余额共 3,365,618.46 元。

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据-银行承兑汇票	5,089,178.07	9,710,116.65
应收票据-商业承兑汇票	=	=
合计	<u>5,089,178.07</u>	<u>9,710,116.65</u>

(2) 期末公司列示于应收款项融资的已质押票据情况如下

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	4,201,397.30
商业承兑票据	=
合计	<u>4,201,397.30</u>

(3) 期末公司列示于应收款项融资的已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的票据情况如下

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	21,736,152.24	-
商业承兑票据	=	=
合计	<u>21,736,152.24</u>	=

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	5,321,162.96	96.66	4,059,779.64	95.15
1 至 2 年	<u>184,132.01</u>	<u>3.34</u>	<u>207,132.01</u>	<u>4.85</u>
合计	<u>5,505,294.97</u>	<u>100.00</u>	<u>4,266,911.65</u>	<u>100.00</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

泰铂（上海）环保科技股份有限公司  
 2023 年半年度财务报表附注  
 (除特别说明外，货币单位均为人民币元)

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2,052,083.64 元，占预付款项期末余额合计数的比例 37.27%。

6、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>4,210,880.67</u>	<u>4,097,917.95</u>
合计	<u>4,210,880.67</u>	<u>4,097,917.95</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	2,974,565.74	2,836,107.61
1 至 2 年	4,000.00	21,550.00
2 至 3 年	264,922.23	264,922.23
3 至 4 年	16,900.00	18,900.00
4 至 5 年	718,937.00	718,937.00
5 年以上	453,181.00	453,181.00
小计	4,432,505.97	4,313,597.84
减：坏账准备	<u>221,625.30</u>	<u>215,679.89</u>
合计	<u>4,210,880.67</u>	<u>4,097,917.95</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	4,097,779.23	3,967,590.23
备用金	6,048.00	23,416.39
代收代付款项	<u>328,678.74</u>	<u>322,591.22</u>
合计	<u>4,432,505.97</u>	<u>4,313,597.84</u>

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初余额	215,679.89	-	-	215,679.89
期初余额在本期	-	-	-	-

泰铂（上海）环保科技股份有限公司  
 2023 年半年度财务报表附注  
 (除特别说明外，货币单位均为人民币元)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预	整个存续期预	整个存续期预	
	期信用损失	期信用损失(未 发生信用减值)	期信用损失(已 发生信用减值)	
--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	16,715.23	-	-	16,715.23
本期转回	10,769.82	-	-	10,769.82
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	=	=	=	=
期末余额	<u>221,625.30</u>	=	=	<u>221,625.30</u>

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏 账准备	<u>215,679.89</u>	<u>16,715.23</u>	<u>10,769.82</u>	=	=	<u>221,625.30</u>
合计	<u>215,679.89</u>	<u>16,715.23</u>	<u>10,769.82</u>	=	=	<u>221,625.30</u>

⑤ 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 4,307,531.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 97.18%，相应计提的坏账准备期末余额共 215,376.55 元。

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备或合 同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	跌价准备或合 同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	35,753,026.19	967,568.18	34,785,458.01	31,442,701.24	967,568.18	30,475,133.06

泰铂（上海）环保科技股份有限公司

2023 年半年度财务报表附注

(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
在产品	1,345,658.17	-	1,345,658.17	2,489,291.75	-	2,489,291.75
库存商品	27,855,620.50	506,220.28	27,349,400.22	22,435,547.14	506,220.28	21,929,326.86
发出商品	<u>11,932,829.59</u>	<u>12,417.39</u>	<u>11,920,412.20</u>	<u>6,755,894.29</u>	<u>12,417.39</u>	<u>6,743,476.90</u>
合计	<u>76,887,134.45</u>	<u>1,486,205.85</u>	<u>75,400,928.60</u>	<u>63,123,434.42</u>	<u>1,486,205.85</u>	<u>61,637,228.57</u>

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

存货种类	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	967,568.18	-	-	-	-	967,568.18
库存商品	506,220.28	-	-	-	-	506,220.28
发出商品	<u>12,417.39</u>	=	=	=	=	<u>12,417.39</u>
合计	<u>1,486,205.85</u>	=	=	=	=	<u>1,486,205.85</u>

8、合同资产

(1) 合同资产情况

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
质保金	<u>12,052,095.05</u>	<u>602,604.75</u>	<u>11,449,490.30</u>	<u>12,062,095.05</u>	<u>603,104.75</u>	<u>11,458,990.30</u>
合计	<u>12,052,095.05</u>	<u>602,604.75</u>	<u>11,449,490.30</u>	<u>12,062,095.05</u>	<u>603,104.75</u>	<u>11,458,990.30</u>

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
质保金	=	<u>500.00</u>	=	收回质保金
合计	=	<u>500.00</u>	=	

9、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	=	<u>210,409.44</u>
合计	=	<u>210,409.44</u>

泰铂（上海）环保科技股份有限公司  
 2023 年半年度财务报表附注  
 (除特别说明外，货币单位均为人民币元)

10、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项	2,182,865.12	347,124.75
预缴企业所得税	539,953.82	492,654.80
待摊费用	227,946.65	850,032.55
合计	<u>2,950,765.59</u>	<u>1,689,812.10</u>

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	1,401,039.03	-	1,401,039.03
其中：未实现融资收益	298,960.97	-	298,960.97
减：一年内到期的长期应收款	=	=	=
合计	<u>1,401,039.03</u>	=	<u>1,401,039.03</u>

(续上表)

项目	期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	1,510,654.93	-	1,510,654.93	16.10%
其中：未实现融资收益	484,345.07	-	484,345.07	-
减：一年内到期的长期应收款	210,409.44	=	210,409.44	-
合计	<u>1,300,245.49</u>	=	<u>1,300,245.49</u>	-

(2) 坏账准备计提情况

无

12、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	44,102,845.62	42,102,801.19
固定资产清理	=	=
合计	<u>44,102,845.62</u>	<u>42,102,801.19</u>

泰铂（上海）环保科技股份有限公司  
 2023 年半年度财务报表附注  
 (除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	办公设备	运输设备	售后回租固定资 产	合计
账面原值							
期初余额	53,600.00	42,002,921.65	1,827,178.63	996,796.45	4,794,751.78	16,717,389.32	66,392,637.83
本期增加金额	-	6,371,911.98	51,823.78	141,664.06	161,498.82	-	6,726,898.64
其中：购置	-	3,400,366.23	51,823.78	141,664.06	-	-	3,593,854.07
在建工程转入	-	1,070,529.79	-	-	-	-	1,070,529.79
融资租赁到期转入	-	1,132,743.37	-	-	-	-	1,132,743.37
股东投入	-	768,272.59	-	-	161,498.82	-	929,771.41
本期减少金额	-	1,025,782.71	-	-	-	-	1,025,782.71
其中：处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
设备改造转出	-	1,025,782.71	-	-	-	-	1,025,782.71
期末余额	53,600.00	47,349,050.92	1,879,002.41	1,138,460.51	4,956,250.60	16,717,389.32	72,093,753.76
累计折旧							
期初余额	7,805.84	12,936,546.95	1,244,089.05	862,392.71	3,171,465.66	6,067,536.43	24,289,836.64
本期增加金额	2,545.98	2,729,761.32	174,080.71	59,860.95	330,933.40	788,345.60	4,085,527.96
其中：计提	2,545.98	2,531,531.20	174,080.71	59,860.95	330,933.40	788,345.60	3,887,297.84
融资租赁到期转入	-	198,230.12	-	-	-	-	198,230.12
本期减少金额	-	384,456.46	-	-	-	-	384,456.46
其中：处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
设备改造转出	-	384,456.46	-	-	-	-	384,456.46
期末余额	10,351.82	15,281,851.81	1,418,169.76	922,253.66	3,502,399.06	6,855,882.03	27,990,908.14

泰铂（上海）环保科技股份有限公司

2023 年半年度财务报表附注

(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	办公设备	运输设备	售后回租固定资 产	合计
减值准备							
期初余额	-	-	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-	-	-
账面价值							
期末账面价值	43,248.18	32,067,199.11	460,832.65	216,206.85	1,453,851.54	9,861,507.29	44,102,845.62
期初账面价值	45,794.16	29,066,374.70	583,089.58	134,403.74	1,623,286.12	10,649,852.89	42,102,801.19

泰铂（上海）环保科技股份有限公司  
2023 年半年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

① 通过售后回租租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	16,596,699.66	6,741,226.85	-	9,855,472.81
电子设备	120,689.66	114,655.18	=	6,034.48
合计	<u>16,717,389.32</u>	<u>6,855,882.03</u>	=	<u>9,861,507.29</u>

13、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	66,988,836.87	41,442,410.01
工程物资	=	=
合计	<u>66,988,836.87</u>	<u>41,442,410.01</u>

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
厂房建造	<u>66,988,836.87</u>	=	<u>66,988,836.87</u>	<u>41,442,410.01</u>	=	<u>41,442,410.01</u>
合计	<u>66,988,836.87</u>	=	<u>66,988,836.87</u>	<u>41,442,410.01</u>	=	<u>41,442,410.01</u>

① 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资	本期其他	工程累计投入
				产金额	减少金额	
厂房建造	<u>114,286,747.71</u>	<u>41,442,410.01</u>	<u>25,546,426.86</u>	=	=	58.61%
合计		<u>41,442,410.01</u>	<u>25,546,426.86</u>	=	=	

(续上表)

项目名称	工程进度	利息资本化	其中：本期利	本期利息	资金来源	期末余额
		累计金额	息资本化金额	资本化率	自有资金、金融 机构贷款	
厂房建造		<u>760,443.29</u>	<u>735,895.45</u>	3.08%	自有资金、金融 机构贷款	<u>66,988,836.87</u>
合计		<u>760,443.29</u>	<u>735,895.45</u>		-	<u>66,988,836.87</u>

14、使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
(1) 账面原值				
年初余额	32,101,741.11	2,017,699.12	1,201,621.19	35,321,061.42
本年增加金额	-	-	-	-

泰铂（上海）环保科技股份有限公司

2023 年半年度财务报表附注

(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
其中：新增租赁	-	-	-	-
本年减少金额	-	1,132,743.37	-	1,132,743.37
其中：处置	-	-	-	-
转入固定资产	-	1,132,743.37	-	1,132,743.37
年末余额	32,101,741.11	884,955.75	1,201,621.19	34,188,318.05
(2) 累计折旧				
年初余额	20,168,878.19	353,097.36	575,776.71	21,097,752.26
本年增加金额	2,224,313.40	44,247.78	150,202.62	2,418,763.80
其中：计提	2,224,313.40	44,247.78	150,202.62	2,418,763.80
本年减少金额	-	198,230.13	-	198,230.13
其中：处置	-	-	-	-
转入固定资产	-	198,230.13	-	198,230.13
年末余额	22,393,191.59	199,115.01	725,979.33	23,318,285.93
(3) 减值准备				
年初余额	-	-	-	-
本年增加金额	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-
本年减少金额	-	-	-	-
其中：处置	-	-	-	-
年末余额	-	-	-	-
(4) 账面价值				
年末账面价值	9,708,549.52	685,840.74	475,641.86	10,870,032.12
年初账面价值	11,932,862.92	1,664,601.76	625,844.48	14,223,309.16

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	非专利技术	合计
① 账面原值				
期初余额	31,966,110.00	1,512,440.37	2,330,188.68	35,808,739.05
本期增加金额	-	-	-	-
其中：购置	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
其中：处置	-	-	-	-
期末余额	31,966,110.00	1,512,440.37	2,330,188.68	35,808,739.05
② 累计摊销				
期初余额	319,661.10	1,265,016.83	2,330,188.68	3,914,866.61
本期增加金额	319,140.24	95,444.50	-	414,584.74

泰铂（上海）环保科技股份有限公司

2023 年半年度财务报表附注

(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	土地使用权	电脑软件	非专利技术	合计
其中：计提	319,140.24	95,444.50	-	414,584.74
本期减少金额	-	-	-	-
其中：处置	-	-	-	-
期末余额	638,801.34	1,360,461.33	2,330,188.68	4,329,451.35
③ 减值准备				
期初余额	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
其中：处置	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-
④ 账面价值				
期末账面价值	31,327,308.66	151,979.04	-	31,479,287.70
期初账面价值	31,646,448.90	247,423.54	-	31,893,872.44

16、商誉

(1)商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的	其他	处置	合并范围减少	
苏州颜吉通新能源 科技有限公司	=	<u>39,919,160.79</u>	=	=	=	<u>39,919,160.79</u>
合计	=	<u>39,919,160.79</u>	=	=	=	<u>39,919,160.79</u>

(2)商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	合并范围减少	
苏州颜吉通新能源 科技有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	=	=	=	=	=	=

(3)商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

苏州颜吉通新能源科技有限公司商誉是本公司于 2023 年 5 月收购该公司时产生，为在收购日支付的对价超过享有的可辨认净资产公允价值份额的部分。苏州颜吉通新能源科技有限公司商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。与购买日、减值测试时所确定的资产组(组合)一致。2023 年 6 月 30 日该商誉的账面金额为人民币 39,919,160.79 元。

泰铂（上海）环保科技股份有限公司  
 2023 年半年度财务报表附注  
 (除特别说明外，货币单位均为人民币元)

17、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公厂房装修	3,753,704.00	-	545,184.83	-	3,208,519.17
其他	684,838.47	=	114,533.63	=	570,304.84
合计	<u>4,438,542.47</u>	=	<u>659,718.46</u>	=	<u>3,778,824.01</u>

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	5,567,546.61	830,007.88	6,087,815.64	913,172.35
资产减值准备	2,088,810.60	313,321.59	2,089,310.60	313,396.59
确认为递延收益的政府补助	2,025,902.09	303,885.31	2,100,128.87	315,019.33
预提费用	1,126,263.81	218,608.07	157,839.94	23,675.99
预计负债	321,080.01	48,162.00	1,697,983.22	254,697.48
租赁负债等财税差异	<u>12,817,981.74</u>	<u>1,922,697.27</u>	<u>17,302,017.91</u>	<u>2,595,302.69</u>
合计	<u>23,947,584.86</u>	<u>3,636,682.12</u>	<u>29,435,096.18</u>	<u>4,415,264.43</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
长期应收款-未实现融资收益	298,960.97	44,844.15	484,345.07	72,651.76
使用权资产	<u>8,788,025.79</u>	<u>1,318,203.87</u>	<u>12,141,302.83</u>	<u>1,821,195.43</u>
合计	<u>9,086,986.76</u>	<u>1,363,048.02</u>	<u>12,625,647.90</u>	<u>1,893,847.19</u>

19、其他非流动资产

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
预付工程、设备等款项	<u>21,341,413.09</u>	=	<u>21,341,413.09</u>	<u>12,221,069.43</u>	=	<u>12,221,069.43</u>
合计	<u>21,341,413.09</u>	=	<u>21,341,413.09</u>	<u>12,221,069.43</u>	=	<u>12,221,069.43</u>

20、短期借款

(1) 短期借款分类

泰铂（上海）环保科技股份有限公司  
2023 年半年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	6,000,000.00	21,000,000.00
保证借款	45,000,000.00	35,000,000.00
未终止确认的票据贴现	6,763,676.01	35,149,195.70
应付短期借款利息	49,069.45	62,700.00
合计	<u>57,812,745.46</u>	<u>91,211,895.70</u>

(2) 截至 2023 年 6 月 30 日，抵押借款情况如下：

银行名称	抵押物及保证人	借款金额	借款起始日	借款到期日	利率
浦发银行金山支行	陶林、李淑敏及其拥有的房产	6,000,000.00	2023-02-14	2024-02-13	3.65%

(3) 截至 2023 年 6 月 30 日，保证借款情况如下：

银行名称	保证人	借款金额	借款起始日	借款到期日	利率
上海农村商业银行股份 有限公司金山支行	上海市中小微企业政策性融资担保基金 管理中心、陶林、李淑敏	10,000,000.00	2022-09-06	2023-09-05	3.65%
邮储银行金山支行	上海科技创新中心、上海浦东科技融资担 保公司、陶林、李淑敏	5,000,000.00	2022-11-08	2023-11-07	3.45%
邮储银行金山支行	上海科技创新中心、上海浦东科技融资担 保公司、陶林、李淑敏	5,000,000.00	2022-11-15	2023-11-14	3.45%
民生银行金山支行	陶林、李淑敏	4,327,100.00	2023-01-11	2024-01-10	3.35%
民生银行金山支行	陶林、李淑敏	2,553,700.00	2023-01-16	2024-01-15	3.35%
建设银行金山支行	陶林、李淑敏	15,000,000.00	2023-01-18	2024-01-17	3.35%
民生银行金山支行	陶林、李淑敏	3,119,200.00	2023-02-01	2024-01-26	3.35%
合计		<u>45,000,000.00</u>			

## 21、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,921,428.29	7,962,073.81
商业承兑汇票	=	=
合计	<u>3,921,428.29</u>	<u>7,962,073.81</u>

## 22、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付账款	68,003,910.40	83,526,033.48
合计	<u>68,003,910.40</u>	<u>83,526,033.48</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

泰铂（上海）环保科技股份有限公司

2023 年半年度财务报表附注

(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
坪山汽车零部件(北京)有限公司	1,288,166.32	尚未收到付款通知
Hana Tech Co., Ltd	642,832.58	设备 10%尾款
合计	1,930,998.90	

23、合同负债

(1) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	<u>1,349,565.69</u>	<u>167,523.24</u>
合计	<u>1,349,565.69</u>	<u>167,523.24</u>

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,747,880.75	19,010,885.48	19,774,761.75	2,984,004.48
离职后福利-设定提存计划	299,587.00	1,933,292.79	1,930,819.72	302,060.07
辞退福利	-	119,580.00	119,580.00	-
一年内到期的其他福利	=	=	=	=
合计	<u>4,047,467.75</u>	<u>21,063,758.27</u>	<u>21,825,161.47</u>	<u>3,286,064.55</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,435,882.35	15,574,399.00	16,338,941.93	2,671,339.42
职工福利费	3,900.00	969,132.79	972,582.79	450.00
社会保险费	188,104.40	1,711,529.69	1,709,977.03	189,657.06
其中：医疗保险费	181,567.90	1,664,151.95	1,662,653.10	183,066.75
工伤保险费	6,536.50	43,603.74	43,549.93	6,590.31
生育保险费	-	3,774.00	3,774.00	-
其他	-	-	-	-
住房公积金	119,994.00	727,094.00	724,530.00	122,558.00
工会经费和职工教育经费	-	28,730.00	28,730.00	-
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	=	=	=	=
合计	<u>3,747,880.75</u>	<u>19,010,885.48</u>	<u>19,774,761.75</u>	<u>2,984,004.48</u>

(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
----	------	------	------	------

泰铂（上海）环保科技股份有限公司

2023 年半年度财务报表附注

(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

基本养老保险	290,508.60	1,873,552.16	1,871,154.04	292,906.72
失业保险费	9,078.40	59,740.63	59,665.68	9,153.35
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	<u>299,587.00</u>	<u>1,933,292.79</u>	<u>1,930,819.72</u>	<u>302,060.07</u>

25、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-	-
企业所得税	62,087.88	-
土地使用税	9,692.63	16,387.00
城市维护建设税	-	150,021.88
教育费附加	-	90,013.14
地方教育费附加	-	60,008.76
印花税	<u>19,784.79</u>	<u>16,804.92</u>
合计	<u>91,565.30</u>	<u>333,235.70</u>

26、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	<u>29,338,103.48</u>	<u>2,419,290.72</u>
合计	<u>29,338,103.48</u>	<u>2,419,290.72</u>

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股权收购款	23,350,000.00	-
关联方拆借款及利息（注）	4,631,727.78	2,103,338.89
预提费用	1,126,263.81	207,839.94
应付暂收款及代垫款	130,111.89	8,111.89
押金及保证金	<u>100,000.00</u>	<u>100,000.00</u>
合计	<u>29,338,103.48</u>	<u>2,419,290.72</u>

注：详见本附注“十一、关联方及关联方交易”。

② 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

无

27、一年内到期的非流动负债

泰铂（上海）环保科技股份有限公司

2023 年半年度财务报表附注

(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	6,936,049.25	7,928,940.19
一年内到期的租赁负债	<u>4,922,643.41</u>	<u>5,831,844.70</u>
合计	<u>11,858,692.66</u>	<u>13,760,784.89</u>

28、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税金	314,532.06	21,778.01
已背书未终止确认的应收票据	<u>9,351,263.00</u>	<u>20,303,680.20</u>
合计	<u>9,665,795.06</u>	<u>20,325,458.21</u>

29、长期借款

长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	72,744,062.00	15,101,200.00
应付长期借款利息	<u>54,636.46</u>	<u>14,211.91</u>
合计	<u>72,798,698.46</u>	<u>15,115,411.91</u>

(1) 截至 2023 年 06 月 30 日，抵押借款情况如下：

银行名称	保证人	抵押物	借款金额	借款起始日	借款到期日	利率
农业银行上海金山工业 业区支行	陶林、李淑敏	土地使用权，权证编号： (2022)EA310116202200368 沪金地	15,101,200.00	2022-12-13	2030-11-20	3.08%
农业银行上海金山工业 业区支行	陶林、李淑敏	土地使用权，权证编号： (2022)EA310116202200368 沪金地	15,137,600.00	2023-01-01	2030-11-20	3.08%
农业银行上海金山工业 业区支行	陶林、李淑敏	土地使用权，权证编号： (2022)EA310116202200368 沪金地	31,300,962.00	2023-03-27	2030-11-20	3.08%
农业银行上海金山工业 业区支行	陶林、李淑敏	土地使用权，权证编号： (2022)EA310116202200368 沪金地	1,334,000.00	2023-04-07	2030-11-20	3.08%
农业银行上海金山工业 业区支行	陶林、李淑敏	土地使用权，权证编号： (2022)EA310116202200368 沪金地	9,870,300.00	2023-06-30	2030-11-20	3.08%
合计			72,744,062.00			

30、租赁负债

项目	期末数	期初数
租赁付款额	12,719,049.20	16,898,318.86
未确认融资费用	-646,870.50	-1,039,713.02
减：一年内到期的租赁负债（附注六/27）	<u>4,922,643.41</u>	<u>5,831,844.70</u>
合计	<u>7,149,535.29</u>	<u>10,026,761.14</u>

泰铂（上海）环保科技股份有限公司  
2023 年半年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

31、长期应付款

项目	期末数	期初数
长期应付款	1,755,064.31	4,606,649.44
专项应付款	=	=
合计	<u>1,755,064.31</u>	<u>4,606,649.44</u>

(1) 长期应付款

① 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	9,436,916.60	13,566,447.97
未确认融资费用	-745,803.04	-1,030,858.34
减：一年内到期的长期应付款（附注六/27）	<u>6,936,049.25</u>	<u>7,928,940.19</u>
合计	<u>1,755,064.31</u>	<u>4,606,649.44</u>

32、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	<u>321,080.01</u>	<u>1,697,983.22</u>	计提的质量保证金，用于保修期内的售后维修服务
合计	<u>321,080.01</u>	<u>1,697,983.22</u>	

33、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	<u>2,100,128.87</u>	=	<u>74,226.78</u>	<u>2,025,902.09</u>	未到收益期
合计	<u>2,100,128.87</u>	=	<u>74,226.78</u>	<u>2,025,902.09</u>	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	本期计入其他收 益金额
与资产相关的递延收益	2,050,128.87	-	-	74,226.78
与收益相关的递延收益	<u>50,000.00</u>	=	=	=
合计	<u>2,100,128.87</u>	=	=	<u>74,226.78</u>

(续上表)

负债项目	本期冲减成本费 用金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
与资产相关的递延收益	-	-	1,975,902.09	与资产相关
与收益相关的递延收益	=	=	<u>50,000.00</u>	与收益相关

泰铂（上海）环保科技股份有限公司  
2023 年半年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

负债项目	本期冲减成本费 用金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
合计	=	=	<u>2,025,902.09</u>	

### 34、股本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
股本总额	22,027,560.00	100.00%	2,447,980.00	-	24,475,540.00	100.00%

注：2023 年 1 月 18 日，公司第二届董事会第十六次会议决议、第二届监事会第十次会议决议和 2023 年第一次临时股东大会决议规定，并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司以股转系统函[2023]637 号文核准，定向发行股票 2,447,980.00 股，预计募集资金总额 59,999,989.80 元。上杭辰韬兴杭创业投资合伙企业（有限合伙）和南京金浦新潮吉祥创业投资合伙企业（有限合伙）合计认购普通股 2,447,980.00 股，股票面值每股 1.00 元，每股价格为 24.51 元。其中 2,447,980.00 元计入股本，剩余 57,552,009.80 元扣除相关发行费用后计入资本公积。

### 35、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)	<u>40,471,967.40</u>	<u>57,310,269.43</u>	=	<u>97,782,236.83</u>
合计	<u>40,471,967.40</u>	<u>57,310,269.43</u>	=	<u>97,782,236.83</u>

注：资本溢价的增加系公司本年度向上杭辰韬兴杭创业投资合伙企业（有限合伙）和南京金浦新潮吉祥创业投资合伙企业（有限合伙）定向发行股票共计 2,447,980.00 股，股票面值每股 1.00 元，每股价格为 24.51 元。定向发行募集资金总额扣除股本与相关发行费用后的差额计入资本公积-资本溢价，导致资本公积-资本溢价增加 57,310,269.43 元。

### 36、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	<u>6,335,318.97</u>	=	=	<u>6,335,318.97</u>
合计	<u>6,335,318.97</u>	=	=	<u>6,335,318.97</u>

### 37、未分配利润

项目	本期	上年度	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	42,476,595.33	36,761,046.19	
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	42,476,595.33	36,761,046.19	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,519,879.37	6,351,601.58	
减：提取法定盈余公积	-	635,160.16	

泰铂（上海）环保科技股份有限公司  
2023 年半年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期	上年度	提取或分配比例
应付普通股股利	-	-	
加：其他调整因素	-	-892.28	
期末未分配利润	<u>47,996,474.70</u>	<u>42,476,595.33</u>	

### 38、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	122,097,522.05	92,978,799.71	98,346,559.14	71,378,244.13
其他业务	<u>450,286.85</u>	<u>197,442.28</u>	<u>30,560.55</u>	-
合计	<u>122,547,808.90</u>	<u>93,176,241.99</u>	<u>98,377,119.69</u>	<u>71,378,244.13</u>

### 39、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,954.58	308,059.96
教育费附加	3,572.75	184,835.98
地方教育费附加	2,381.83	123,223.99
印花税	40,995.24	33,410.80
土地使用税	<u>12,923.51</u>	-
合计	<u>65,827.91</u>	<u>649,530.73</u>

### 40、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,594,966.64	3,776,696.50
售后服务费	1,121,488.29	763,869.01
业务招待费	903,866.60	721,251.37
展览宣传费	327,440.49	44,433.96
差旅费	264,294.74	169,104.00
仓储物流费	179,229.78	123,070.78
办公费	44,685.15	13,380.25
其他费用	<u>51,341.02</u>	<u>33,711.12</u>
合计	<u>6,487,312.71</u>	<u>5,645,516.99</u>

### 41、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,544,926.03	3,360,794.23
咨询费	1,955,668.69	1,163,557.97

## 泰铂（上海）环保科技股份有限公司

## 2023 年半年度财务报表附注

(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销费	560,758.58	544,948.12
办公费	525,516.80	327,568.49
租赁费	282,205.29	318,959.56
业务招待费	277,112.68	288,080.95
车辆费用	119,863.83	91,346.89
差旅费	99,864.86	28,039.37
其他费用	<u>204,330.68</u>	<u>276,003.35</u>
合计	<u>8,570,247.44</u>	<u>6,399,298.93</u>

## 42、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,670,842.22	4,168,145.21
材料费	763,104.24	249,193.68
折旧摊销费	723,646.96	814,240.85
租赁费	447,098.22	458,494.74
委外研发费	269,575.00	-
燃料动力费	229,498.39	185,876.76
检验费	128,793.94	129,889.08
其他相关费用	<u>211,981.09</u>	<u>182,608.98</u>
合计	<u>7,444,540.06</u>	<u>6,188,449.30</u>

## 43、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,078,483.43	2,786,178.76
减：利息收入	205,549.71	535,922.63
承兑汇票贴息	153,540.59	616,480.70
汇兑损益	-15,162.86	-37,724.28
手续费及其他	<u>119,962.10</u>	<u>-14,985.51</u>
合计	<u>2,131,273.55</u>	<u>2,814,027.04</u>

## 44、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	674,226.78	1,210,380.00
个税手续费返还	<u>20,071.15</u>	<u>27,211.27</u>
合计	<u>694,297.93</u>	<u>1,237,591.27</u>

计入其他收益的政府补助

泰铂（上海）环保科技股份有限公司

2023 年半年度财务报表附注

(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相 关
与收益相关的政府补助	600,000.00	1,210,380.00	与收益相关
与资产相关的政府补助	<u>74,226.78</u>	-	与资产相关
合计	<u>674,226.78</u>	<u>1,210,380.00</u>	-

45、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	<u>2,959.04</u>	-
合计	<u>2,959.04</u>	-

46、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	526,214.44	1,764,838.91
其他应收款坏账损失	<u>-5,945.41</u>	<u>61,787.14</u>
合计	<u>520,269.03</u>	<u>1,826,626.05</u>

47、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	<u>500.00</u>	-
合计	<u>500.00</u>	-

48、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	36,000.00	-	36,000.00
其他	<u>5,600.03</u>	<u>8,592.07</u>	<u>5,600.03</u>
合计	<u>41,600.03</u>	<u>8,592.07</u>	<u>41,600.03</u>

49、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
非流动资产毁损报废损失	-	144.07	-
其中：固定资产	-	144.07	-
对外捐赠	-	30,000.00	-
其他	<u>1,446.50</u>	-	<u>1,446.50</u>
合计	<u>1,446.50</u>	<u>30,144.07</u>	<u>1,446.50</u>

泰铂（上海）环保科技股份有限公司  
2023 年半年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

50、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	62,087.88	1,017,574.74
递延所得税费用	<u>247,783.14</u>	<u>321,319.56</u>
合计	<u>309,871.02</u>	<u>1,338,894.30</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	6,603,506.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	987,730.98
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	82,985.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
年度内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	298,993.09
研发费加计扣除的影响	<u>-1,059,838.31</u>
所得税费用	<u>309,871.02</u>

51、现金流量表项目注释

(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
收到经营性往来款	5,890,003.24	160,386.21
税收返还	991,771.36	-
专项补贴、补助款	636,000.00	1,661,128.74
收回押金、保证金	83,800.00	6,303,300.00
利息收入	20,164.98	366,223.24
其他	<u>5,600.00</u>	=
合计	<u>7,627,339.58</u>	<u>8,491,038.19</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	12,575,185.38	9,769,633.24
支付押金、保证金	200,017.00	-
支付经营性往来款	48,103.47	-
手续费支出	<u>16,260.75</u>	<u>80,022.40</u>

泰铂（上海）环保科技股份有限公司  
2023 年半年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>12,839,566.60</u>	<u>9,849,655.64</u>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
附有追索权票据贴现	32,192,967.37	44,706,193.22
收到募集资金	-	1,685,665.58
收回票据保证金	-	<u>600,000.00</u>
合计	<u>32,192,967.37</u>	<u>46,991,858.80</u>

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁支付的现金	4,542,085.10	4,333,728.00
租赁负债支付的现金	2,568,560.67	2,526,791.25
支付票据保证金	1,715,674.77	
企业间借款归还的资金	500,000.00	501,984.80
发生筹资费用支付的现金	415,244.80	35,660.38
票据贴现贴息	185,356.27	-
贷款手续费	-	<u>4.00</u>
合计	<u>9,926,921.61</u>	<u>7,398,168.43</u>

52、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

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	5,519,879.37	7,005,823.59
加：少数股东本期损益	100,794.38	-
资产减值准备	-500.00	-
信用减值准备	-520,269.03	-1,826,626.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,866,451.10	3,689,911.50
使用权资产折旧	2,418,763.80	2,475,397.50
无形资产摊销	414,584.74	151,873.29
长期待摊费用摊销	659,718.46	617,265.65
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)	-676,552.95	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		144.07
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-
财务费用(收益以“-”号填列)	2,063,320.57	2,748,454.48
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,959.04	-

泰铂（上海）环保科技股份有限公司

2023 年半年度财务报表附注

(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	778,582.31	321,319.56
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-530,799.17	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,608,162.89	-4,012,398.25
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-23,871,884.25	-4,182,005.48
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-33,468,735.22	-49,332,131.28
其他		=
经营活动产生的现金流量净额	<u>-47,857,767.82</u>	<u>-42,342,971.42</u>
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		-
1 年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
③ 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	13,828,673.60	46,862,147.32
减：现金的年初余额	7,311,975.23	49,261,864.24
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	=	=
现金及现金等价物净增加额	<u>6,516,698.37</u>	<u>-2,399,716.92</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	12,112,998.83	7,311,975.23
其中：库存现金	3,617.91	-
可随时用于支付的银行存款	12,109,380.92	7,311,975.23
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
② 现金等价物	-	-
其中：3 个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	12,112,998.83	7,311,975.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

53、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,216,241.00	银行承兑汇票保证金、银行监管户资金等
无形资产	<u>31,327,308.66</u>	银行抵押贷款
合计	<u>33,543,549.66</u>	

#### 54、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			297,575.86
其中：美元	41,182.41	7.2258	297,575.86
应收账款			33,958.68
其中：美元	3,555.00	7.2258	25,687.72
欧元	1,050.00	7.8771	8,270.96
应付账款			603,250.39
其中：美元	83,485.62	7.2258	603,250.39

### 七、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

##### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式
苏州颜吉通新能源科技有限公司	2023 年 5 月 15 日	46,700,000.00	60.00%	现金购买

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的 确定依据	合并日至期末被 购买方的收入	合并日至期末被购 买方的净利润
苏州颜吉通新能源科技有限公司	2023 年 5 月 15 日	当日完成工商变更	10,612,628.85	1,212,285.39

##### (2) 合并成本及商誉

合并成本	苏州颜吉通新能源科技有限公司
现金	46,700,000.00
非现金资产的公允价值	-
发行或承担的债务的公允价值	-
发行的权益性证券的公允价值	-
或有对价的公允价值	-
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-
其他	-
合并成本合计	46,700,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	6,780,839.21
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	39,919,160.79

合并成本公允价值的确定、或有对价及其变动的说明：

根据金证（上海）资产评估有限公司于 2023 年 4 月 13 日出具的金证评报字【2023】第 0096 号资产评估报告，苏州市朗吉科技有限公司拟注入苏州颜吉通新能源科技有限公司的资产组于评估基准日 2022 年 12 月 31 日按照收益法评估的市场价值为人民币 8,000.00 万元。由于新设主体苏州颜吉通于评估基准日时 2022 年 12 月 31 日尚未成立，故评估对象表述为苏州市朗吉科技有限公司资产组，实际为新设主体苏州颜吉通股权全部权益。经交易各方协商确认，苏州颜吉通全部权益的公允价值为 8,000.00 万元，公司以人民币 4,670.00 万元的转让价款收购苏州颜吉通 60%的股权。

大额商誉形成的主要原因：

2023 年公司通过现金购买资产取得苏州颜吉通 60%股权形成的商誉系基于 2022 年 12 月 31 日形成的收益法评估结论(即未来期间为企业经营带来超额利润的潜在经济价值)超过购买日苏州颜吉通净资产公允价值的差额。

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	苏州颜吉通新能源科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
存货	9,155,537.14	9,155,537.14
其他流动资产	1,300,160.93	1,300,160.93
固定资产	845,700.61	845,700.61
净资产	11,301,398.68	11,301,398.68
减：少数股东权益	4,520,559.47	4,520,559.47
取得的净资产	<u>6,780,839.21</u>	<u>6,780,839.21</u>

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

该可辨认资产、负债的公允价值系根据河北冀亿祥资产评估有限责任公司于 2023 年 3 月 13 日出具的冀亿祥评字(2023)第 0085 号资产评估报告以及河北华永会计师事务所有限公司于 2023 年 4 月 28 日出具的(2023)华永验字第 3-009 号验资报告确认。苏州市朗吉科技有限公司以实物对苏州颜吉通出资后，至购买日，苏州颜吉通账面可辨认资产负债未发生变化。

### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原 持有股权在购 买日的账面价 值	购买日之前原 持有股权在购 买日的公允价 值	购买日之前原 持有股权按照 公允价值重新 计量产生的利 得或损失	购买日之前原 持有股权在购 买日的公允价 值的确定方法 及主要假设	购买日之前与 原持有股权相 关的其他综合 收益转入投资 收益的金额
苏州颜吉通新能源科技有限公	-	-	-	-	-

泰铂（上海）环保科技股份有限公司

2023 年半年度财务报表附注

(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被购买方名称	购买日之前原	购买日之前原	购买日之前原	购买日之前原	购买日之前与
	持有股权在购	持有股权在购	持有股权按照	持有股权在购	原持有股权相
	买日的账面价	买日的公允价	公允价值重新	买日的公允价	关的其他综合
	值	值	计量产生的利	值的确定方法	收益转入投资
			得或损失	及主要假设	收益的金额

司

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明  
无

2、同一控制下企业合并

无

3、处置子公司

无

4、其他原因的合并范围变动

2022 年 9 月 9 日，泰铂科技与合作方共同组建了山东泰卓新能源技术有限公司，注册资金 500 万人民币。截至 2022 年 12 月 31 日，泰铂科技与合作方均未出资，且山东泰卓尚在筹建期。因泰铂科技与合作方尚未明确山东泰卓的相关安排，暂不能确定泰铂科技是否对山东泰卓控股。故 2022 年度，山东泰卓未纳入泰铂科技合并报表范围。2023 年上半年，泰铂科技与合作方明确由泰铂科技对山东泰卓控股，并由泰铂科技向山东泰卓委派总经理及财务人员，自 2023 年 1 月 1 日起，山东泰卓纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

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	
苏州颜吉通新能源科技有限公司	江苏	苏州高新区通安镇同心路 58 号 3 号厂房	制造业	60%	-	非同一控制下企业合并
山东泰卓新能源技术有限公司	山东	山东省临沂市蒙阴县汶河二路南蒙山四路东临工智能制造园内	制造业	51%	-	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
-------	-----------	--------------	--------------	------------

泰铂（上海）环保科技股份有限公司

2023 年半年度财务报表附注

(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

子公司名称	少数股东的	本期归属于少	本期向少数股	期末少数股东
	持股比例	数股东的损益	东支付的股利	权益余额
苏州颜吉通新能源科技有限公司	40%	484,914.16	-	5,005,473.63
山东泰卓新能源技术有限公司	49%	-384,119.78	-	2,065,880.22

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州颜吉通新能源科技有限公司	25,545,920.70	1,171,332.54	26,717,253.24	14,203,569.17	-	14,203,569.17
山东泰卓新能源技术有限公司	6,691,401.72	1,990,917.87	8,682,319.59	4,466,237.51	-	4,466,237.51

(续上表 1)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州颜吉通新能源科技有限公司	-	-	-	-	-	-
山东泰卓新能源技术有限公司	2,449,535.00	-	2,449,535.00	2,450,056.00	-	2,450,056.00

(续上表 2)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州颜吉通新能源科技有限公司	10,612,628.85	1,212,285.39	1,212,285.39	743,461.95
山东泰卓新能源技术有限公司	3,096,090.54	-783,917.92	-783,917.92	1,880,925.63

(续上表 3)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州颜吉通新能源科技有限公司	-	-	-	-
山东泰卓新能源技术有限公司	-	-521.00	-521.00	2,449,535.00

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

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

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

6、其他

无

## 九、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见附注四相关项目。公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

### 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。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款及其他应收款、交易性金融资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

公司通过对已有客户信用评级进行持续性监控以及应收账款账龄分析，来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。公司制定了信用政策，并根据该政策及时进行风险警示，并实施相应风险控制措施。

### 2、流动风险

流动风险，是指公司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。

公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险，目标则是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

因此，公司需确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

### 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 汇率风险

汇率风险，是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性。本公司采取许多政策和机制，来减少汇率波动对公司盈利能力的影响，包括外汇远期协议。

对于公司外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对外币升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则可能导致公司 2023 年 6 月 30 日所有者权益增加或减少约 13,585.80 元。管理层认为 5%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

详见附注“六、54 外币货币性项目”。

#### (2) 利率风险

利率风险是指市场利率的变动引起的金融工具市场价值变动的风险。

本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司目前的政策是外部借款均为固定利率借款。公司根据资金金额、时间的需求，综合分析各银行借款的利率、时间等因素后，进行借款。公司与银行建立了良好的银企关系，拥有充分的银行授信额度。

#### (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。

公司目前未面临其他价格风险。

## 十、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价值

项目

期末公允价值

泰铂（上海）环保科技股份有限公司  
2023 年半年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

	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
(1) 持续的公允价值计量				
应收款项融资	=	=	<u>5,089,178.07</u>	<u>5,089,178.07</u>
持续以公允价值计量的资产总额	=	=	<u>5,089,178.07</u>	<u>5,089,178.07</u>

2、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

应收款项融资的公允价值是以折现现金流量方法计算，未来现金流量按照预期回报估算，以反映交易对手的信用风险的折现率折现。

3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

公司已经评估货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期应付款等按摊余成本计量的金融资产及金融负债的公允价值。公司管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近于相应资产及负债的公允价值。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人情况

本公司控股股东及实际控制人为自然人陶林、李淑敏，二者为夫妻关系，其中，陶林持有本公司 41.27% 的股权，李淑敏持有本公司 14.30% 的股权，合计持有本公司 55.57% 的股权，陶林担任董事长职务。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

3、本企业的合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本企业关系</u>
谢虹	公司股东、董事、副总经理
上海铂轶投资管理合伙企业(有限合伙)	公司股东
上海泰冠投资管理合伙企业(有限合伙)	公司股东
上杭辰韬兴杭创业投资合伙企业(有限合伙)	公司股东
南京金浦新潮吉祥创业投资合伙企业(有限合伙)	公司股东
高历锋	公司股东
周庆霞	公司股东
李业森	公司股东

泰铂（上海）环保科技股份有限公司  
2023 年半年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
谢荷清	公司股东
苏州市朗吉科技有限公司	其他关联方

5、关联交易情况

(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
苏州市朗吉科技有限公司	采购商品	6,853,895.67	-

② 出售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州市朗吉科技有限公司	出售商品	3,775,197.06	-

(2) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陶林、李淑敏	6,000,000.00	2022/01/07	2023/01/06	是
陶林、李淑敏	15,000,000.00	2022/01/19	2023/01/18	是
陶林、李淑敏	3,000,000.00	2022/04/14	2023/04/13	是
陶林、李淑敏	2,000,000.00	2022/06/30	2023/06/29	是
陶林、李淑敏	10,000,000.00	2022/09/06	2023/09/05	否
陶林	5,000,000.00	2022/09/27	2023/09/27	是
陶林	5,000,000.00	2022/10/26	2023/10/26	是
陶林、李淑敏	5,000,000.00	2022/11/08	2023/11/07	否
陶林、李淑敏	5,000,000.00	2022/11/15	2023/11/14	否
陶林、李淑敏	4,327,100.00	2023/01/11	2024/01/10	否
陶林、李淑敏	2,553,700.00	2023/01/16	2024/01/15	否
陶林、李淑敏	15,000,000.00	2023/01/18	2024/01/17	否
陶林、李淑敏	3,119,200.00	2023/02/01	2024/01/26	否
陶林、李淑敏	6,000,000.00	2023/02/14	2024/02/13	否
陶林、李淑敏	15,101,200.00	2022/12/13	2030/11/20	否
陶林、李淑敏	15,137,600.00	2023/01/01	2030/11/20	否
陶林、李淑敏	31,300,962.00	2023/03/27	2030/11/20	否
陶林、李淑敏	1,334,000.00	2023/04/07	2030/11/20	否
陶林、李淑敏	9,870,300.00	2023/06/30	2030/11/20	否

注：正在履行的关联方担保详见本附注“六、20 短期借款”、“六、29 长期借款”。

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
谢虹	1,500,000.00	2022/12/28	2023/12/17	
苏州市朗吉科技有限公司	3,000,000.00	2023/06/26	未约定期限	

注：2022 年 12 月 28 日，公司股东谢虹向公司出借资金 200 万元，借款期限一年，借款利率为中国人民银行公布的同期贷款市场报价利率 LPR。2023 年 1 月，公司归还谢虹拆入资金 50 万元。

2023 年 06 月 26 日，苏州市朗吉科技有限公司向苏州颜吉通无息出借资金 300 万元，该借款暂未约定借款期限。

(4) 其他

① 利息支出

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
谢虹	利息支出	28,388.89	-

6、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	苏州市朗吉科技有限公司	4,265,972.66	213,298.63	-	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	苏州市朗吉科技有限公司	6,594,207.90	-
其他应付款	苏州市朗吉科技有限公司	3,000,000.00	-
其他应付款	谢虹	1,631,727.78	2,103,338.89

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本报告期内无应披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据详见本附注“六、2 应收票据”和附注“六、4 应收款项融资”。

(2) 除以上事项外，截至 2023 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后非调整事项。

### 十四、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

### 十五、母公司财务报表主要项目附注

#### 1、应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	11,118,998.00	7,400,996.09
商业承兑票据	=	=
合计	<u>11,118,998.00</u>	<u>7,400,996.09</u>

##### (2) 期末公司已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑票据	-
商业承兑票据	=
合计	=

##### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	-	9,351,263.00
商业承兑票据	=	=
合计	=	<u>9,351,263.00</u>

#### 2、应收账款

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	102,351,286.17	115,785,164.74
1 至 2 年	281,204.53	220,755.61
2 至 3 年	-	
3 至 4 年	-	
4 年以上	49,764.17	49,764.17

泰铂（上海）环保科技股份有限公司

2023 年半年度财务报表附注

(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

账龄	期末账面余额	期初账面余额
小计	102,682,254.87	116,055,684.52
减：坏账准备	<u>5,001,289.25</u>	<u>5,872,135.75</u>
合计	<u>97,680,965.62</u>	<u>110,183,548.77</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>102,682,254.87</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,001,289.25</u>	<u>4.87%</u>	<u>97,680,965.62</u>
其中：					
按信用风险特征组合计提	98,517,856.75	95.94%	5,001,289.25	5.08%	93,516,567.50
按关联方组合计提	4,164,398.12	4.06%	-	-	4,164,398.12
合计	<u>102,682,254.87</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,001,289.25</u>	<u>4.87%</u>	<u>97,680,965.62</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>116,055,684.52</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,872,135.75</u>	<u>5.06%</u>	<u>110,183,548.77</u>
其中：					
按信用风险特征组合计提	116,055,684.52	100.00%	5,872,135.75	5.06%	110,183,548.77
合计	<u>116,055,684.52</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,872,135.75</u>	<u>5.06%</u>	<u>110,183,548.77</u>

按组合计提坏账准备：

公司按账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备列示如下：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	98,186,888.05	4,909,344.40	5.00%
1 至 2 年	281,204.53	42,180.68	15.00%
2 至 3 年	-	-	30.00%
3 至 4 年	-	-	50.00%

泰铂（上海）环保科技股份有限公司  
2023 年半年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
4 年以上	49,764.17	49,764.17	100.00%
合计	<u>98,517,856.75</u>	<u>5,001,289.25</u>	

(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	其他变动	
应收账款坏账准备	5,872,135.75	1,677,137.38	2,547,983.88	-	-	5,001,289.25

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 65,149,486.40 元，占应收账款期末余额合计数的比例 63.45%，相应计提的坏账准备期末余额共 3,049,254.42 元。

3、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据-银行承兑汇票	5,089,178.07	9,710,116.65
应收票据-商业承兑汇票	=	=
合计	<u>5,089,178.07</u>	<u>9,710,116.65</u>

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	4,201,397.30
商业承兑票据	=
合计	<u>4,201,397.30</u>

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	21,736,152.24	-
商业承兑票据	=	=
合计	<u>21,736,152.24</u>	=

泰铂（上海）环保科技股份有限公司  
2023 年半年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

4、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>4,584,333.33</u>	<u>4,097,917.95</u>
合计	<u>4,584,333.33</u>	<u>4,097,917.95</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	3,345,965.73	2,836,107.61
1 至 2 年	4,000.00	21,550.00
2 至 3 年	264,922.23	264,922.23
3 至 4 年	16,900.00	18,900.00
4 至 5 年	718,937.00	718,937.00
5 年以上	453,181.00	453,181.00
小计	4,803,905.96	4,313,597.84
减：坏账准备	<u>219,572.63</u>	<u>215,679.89</u>
合计	<u>4,584,333.33</u>	<u>4,097,917.95</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	4,090,279.23	3,967,590.23
代收代付款项	301,173.27	322,591.22
备用金	-	23,416.39
合并范围内关联方款项	<u>412,453.46</u>	-
合计	<u>4,803,905.96</u>	<u>4,313,597.84</u>

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预	整个存续期预期	整个存续期预期	
	期信用损失	信用损失(未发 生信用减值)	信用损失(已发 生信用减值)	
期初余额	215,679.89	-	-	215,679.89
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-

泰铂（上海）环保科技股份有限公司  
2023 年半年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预	整个存续期预期	整个存续期预期	
	期信用损失	信用损失(未发 生信用减值)	信用损失(已发 生信用减值)	
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	14,662.56	-	-	14,662.56
本期转回	10,769.82	-	-	10,769.82
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	219,572.63	-	-	219,572.63

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	215,679.89	14,662.56	10,769.82	-	-	219,572.63

⑤ 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 4,669,984.46 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 97.21%，相应计提的坏账准备期末余额共 212,876.55 元。

5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	118,706,527.97	91,576,278.61	98,346,559.14	71,378,244.13
其他业务	444,743.65	197,442.28	30,560.55	-
合计	119,151,271.62	91,773,720.89	98,377,119.69	71,378,244.13

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	676,552.95	

泰铂（上海）环保科技股份有限公司  
2023 年半年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	金额	说明
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	710,226.78	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,959.04	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,153.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	1,393,892.30	
减：所得税影响额	208,743.97	
少数股东权益影响额（税后）	1,413.68	
合计	<u>1,183,734.65</u>	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	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	4.45	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.49	0.19	0.19



**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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	2,594,069.00	4,415,264.43		
递延所得税负债	72,651.76	1,893,847.19		

**(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

《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定。

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

解释第 16 号规定，对于不是企业合并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、并因单项交易产生的资产和负债导致等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易，如承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

**二、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	676,552.95
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	710,226.78
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,959.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,153.53
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,393,892.30</b>
减：所得税影响数	208,743.97

少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,185,148.33</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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2023 年第一次股票发行	2023 年 2 月 28 日	2023 年 5 月 17 日	24.51	2,447,980	自然人投资者	不适用	59,999,989.80	1、补充流动资金； 2、偿还借款/银行贷款

#### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2023 年第一次股票发行	2023 年 5 月 11 日	59,999,989.80	58,486,009.43	否	不适用		不适用

#### 募集资金使用详细情况：

2023 年第一次股票发行募集资金总额为 59,999,989.80 元，截至 2023 年 6 月 30 日，报告期内使用金额为 58,486,009.43 元，其中募集资金利息收入金额 9,789.38 元，用于补充流动资金 43,486,009.43 元，用于支付股票发行费用 0.00 元，银行手续费及账户监管费 0.00 元，用于偿还银行贷款 15,000,000.00 元，截至 2022 年 6 月 30 日募集资金账户余额 1,523,769.75 元。

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

泰铂（上海）环保科技股份有限公司

2023 年半年度财务报表附注

(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

---

**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