



怡申股份
NEEQ : 872565

上海怡申科技股份有限公司
SHANGHAI CELEX SCIENCE & TECH.CO.,LTD



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人胡嘉艺、主管会计工作负责人杨一杰及会计机构负责人（会计主管人员）周芳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	15
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节	财务会计报告	21
附件 I	会计信息调整及差异情况	88
附件 II	融资情况	88

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	公司财务室

释义

释义项目	指	释义
怡申股份、公司、本公司、股份公司、母公司	指	上海怡申科技股份有限公司
怡申有限公司、有限公司	指	上海怡申科技有限公司(公司前身)
重庆分公司	指	上海怡申科技股份有限公司重庆分公司
怡申股份第一分公司	指	上海怡申科技股份有限公司第一分公司
上海嘉畅	指	上海嘉畅电气有限公司
南通怡申	指	南通怡申电气有限公司
南京怡申	指	南京怡申电气有限公司
南昌怡申	指	南昌怡申电气有限公司
武汉怡申	指	武汉怡申电气有限公司
沈阳怡申	指	沈阳怡申电气有限公司
厦门怡申	指	厦门怡申电气有限公司
四川怡申	指	四川怡申电气有限公司
苏州怡申	指	苏州怡申电气有限公司
马来西亚怡申	指	Celex Science & Technology Sdn. Bhd.
跃怡合伙	指	上海跃怡企业管理中心(有限合伙)
申栩合伙	指	上海申栩企业管理中心(有限合伙)
ABB	指	AseaBrownBoveri 集团公司, 总部位于瑞士苏黎世, 是全球知名的电力和自动化技术领域的领导厂商
PLC	指	可编辑逻辑控制器的简称, 是一种采用一类可编程的存储器, 用于其内部存储程序, 执行逻辑运算、顺序控制、定时、计数与算数操作等面向用户的指令, 并通过数字或模拟输入/输出控制各种类型的机械或生产过程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、光大证券	指	光大证券股份有限公司
股东大会	指	上海怡申科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海怡申科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海怡申科技股份有限公司监事会
《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	本报告期内有效的《上海怡申科技股份有限公司章程》
报告期	指	2023年1月1日至6月30日
元	指	人民币元
万元	指	人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海怡申科技股份有限公司		
英文名称及缩写	SHANGHAI CELEX SCIENCE and TECHNOLOGY CO.,LTD -		
法定代表人	胡嘉艺	成立时间	1999年2月11日
控股股东	控股股东为（胡士中）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（胡士中），一致行动人为（胡士中、陆锦屏、胡嘉艺）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业（F）-批发业（F51）-机械设备、五金产品及电子产品（F517）-电气设备批发（F5176）		
主要产品与服务项目	电气产品分销及调试、安装等技术服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	怡申股份	证券代码	872565
挂牌时间	2018年1月23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）	20,035,000.00
主办券商（报告期内）	光大证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路1508号		
联系方式			
董事会秘书姓名	漆春茂	联系地址	上海市徐汇区虹漕路421号虹漕园62号楼5楼
电话	18121295802	电子邮箱	chunmao.qi@celex.com.cn
传真	021-54562291		
公司办公地址	上海市徐汇区虹漕路421号虹漕园62号楼5楼	邮政编码	200233
公司网址	www.celex.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310000631381727Q		
注册地址	上海市金山区枫泾商城2厅335号		
注册资本（元）	20,035,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

公司是处于电气设备批发的一级分销商，是 ABB 在中国最大的分销商之一。公司拥有广泛的销售渠道和经验丰富的核心团队为 OEM 市场和项目型客户提供满意的产品和完美的服务。其中 OEM 市场主要针对机械设备生产商，该类客户采购电气设备将其配置在自己的设备或机械中再生产。项目型市场是客户以独立项目进行多种电气产品配套采购，采购的产品依据具体行业和项目需求而定。

公司通过销售管理中心以及各地建立分、子公司开拓业务，向主要供应商集中采购，争取合适的采购价格和销售返利，并确定合理的物流、付款方式，尽最大可能降低采购及相关成本。供应商根据要求将货物发运至公司或各地分、子公司仓库，公司及各地分、子公司以上门提货、客户自提、专业运输公司配送等方式移交货物，客户签收确认后确认销售收入。收入来源是传动产品、电机产品和机器人产品销售收入及维保期外的售后服务收入。

报告期内，公司商业模式没有发生变化。

(二) 行业情况

工业自动化控制行业涵盖变频器、伺服系统、PLC、DCS、运动控制器、CNC、传感器等产品，工业自动化产品下游行业应用广泛，包括锂电、硅晶、3C 制造、起重、空压机、机床、纺织化纤、印刷包装、塑胶、冶金、石油、化工、金属制品、电线电缆、建材、煤矿、注塑机等。

目前，国家政策重心转向稳增长，在传统基建投资温和增长的前提下，5G 基站、特高压、城际高速铁路和城际轨道交通、新能源汽车充电桩、大数据中心、人工智能和工业互联网等发力于科技端的“新基建”投资仍会持续加码。另外，伴随城市群建设，智慧城市、智慧医疗、智慧物流、智能港口等基础设施建设由宏观引导向区域落地推进，未来基础设施新建市场机会正在逐步向细分领域逐步拓深。同时，大量的老旧小区（楼宇）改造，新农村及配套基础设施建设也带来存量市场机遇。对于中低压配电类、电气自动化类产品带来大量市场新机遇，从而带动工业电气产品分销行业的增长。

“十四五”规划中，提出推进能源革命，建设清洁低碳、安全高效的现代能源体系，其中电力外送通道与电力系统调节的建设工程将加快电网基础设施智能化改造和智能微电网建设，提高电力系统互补互济和智能调节能力，加强源网荷储衔接，提升清洁能源消纳和存储能力，提升向边远地区输配电能力。相关能源体系建设工程的投入，将直接带动智能化配电类产品、软件类以及电力成套设备机会。

经历了过去十年的智能制造产业的升级大周期叠加国内政策推进，国内制造业电气自动化产业增长较好，产业自动化基础已经夯实。而“碳中和”与“碳达峰”的提出，使得制造业有更高的电气化、自动化与智能化改造需求，带来更多工业电气与自动化的增长空间。

工业电气产品的分销模式在国外已经非常成熟。随着工业电气产品使用领域和范围的日益拓展，工业电气产品使用技术不断更新，工业电气产品需求的日益增加，全球的工业电气分销行业稳定增长，针对下游需求不断开发出新的服务项目，市场潜力巨大。

(三) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	268,698,395.66	220,718,359.45	21.74%
毛利率%	9.66%	11.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,445,308.37	5,016,578.10	8.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,069,827.39	4,667,918.05	8.61%
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）	5.80%	6.13%	-
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）	5.40%	5.71%	-
基本每股收益	0.27	0.26	3.85%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	311,544,209.61	328,293,071.63	-5.10%
负债总计	215,413,350.40	231,941,964.42	-7.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	90,396,815.56	91,201,223.83	-0.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.51	4.55	-0.88%
资产负债率%（母公司）	70.34%	71.92%	-
资产负债率%（合并）	69.14%	70.65%	-
流动比率	1.41	1.39	-
利息保障倍数	17.00	42.62	-
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	-5,613,531.51	-32,368,209.19	-82.66%
应收账款周转率	2.68	2.51	-
存货周转率	4.21	5.17	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.10%	-11.97%	-
营业收入增长率%	21.74%	-10.65%	-
净利润增长率%	6.02%	-34.32%	-

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	金额	占总资产的	

		比重%		比重%	
货币资金	52,613,531.63	16.89%	77,873,535.56	23.72%	-32.44%
应收票据	63,125,197.18	20.26%	50,082,951.10	15.26%	26.04%
应收账款	83,689,220.63	26.86%	102,410,165.73	31.19%	-18.28%
应收款项融资	2,478,282.84	0.80%	705,454.80	0.21%	251.30%
预付款项	17,594,852.74	5.65%	7,183,652.91	2.19%	144.93%
存货	54,841,853.62	17.60%	55,566,234.91	16.93%	-1.30%
合同资产	13,401,165.65	4.30%	11,525,376.83	3.51%	16.28%
应付票据	57,000,000.00	18.30%	64,000,000.00	19.49%	-10.94%
应付账款	34,995,922.41	11.23%	65,900,430.66	20.07%	-46.90%
合同负债	26,565,772.62	8.53%	19,415,207.60	5.91%	36.83%
其他流动负债	65,113,353.97	20.90%	50,015,227.39	15.23%	30.19%

项目重大变动原因：

1、货币资金：

货币资金较上期末下降32.44%，主要因为（1）本期现金流减少，分析详见“现金流量状况”（2）本期期末用于开具银行承兑汇票所质押的银行存款减少1,521.76万元。

2、应收票据和应收款项融资：

应收票据较上期末增长26.04%，应收款项融资较上期末增长251.30%，主要因为（1）公司对于已贴现、背书的信用等级不高的银行承兑汇票和商业承兑汇票不终止确认应收票据，此类票据较上期末增加1,249.01万元（2）应收款项融资为公司持有的具有收取现金流量和出售的双重目的应收信用等级较高的银行承兑汇票，此类票据本期末较上期末增加177.28万元。

3、应收账款和合同资产：

应收账款较上期末下降18.28%，合同资产本期末较上年期末增长16.28%，主要因为本期销售额增加，但上年客户赊销所产生的应收账款在本期收回。

4、预付账款：

预付款项较上期末增长144.93%，主要因为本期在执行项目增加，预付供应商货款增加。

5、应付票据和应付账款：

应付票据本期末较上期末下降10.94%，应付账款本期末较上期末下降46.90%，主要因为公司减少了银行承兑汇票开具金额，降低财务杠杆，控制运行风险。

6、合同负债：

合同负债本期末较上期末增长36.83%，主要因为公司本期在执行项目增加，尚有未达到收入确认标准的项目，因此预收客户款项增加。

7、其他流动负债：

其他流动负债本期末较上期末增长30.19%，主要因为公司本期末尚未终止核算的已背书未到期的应收票据增加1,416.01万元。

（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	268,698,395.66	-	220,718,359.45	-	21.74%

营业成本	242,736,568.07	90.34%	195,858,308.92	88.74%	23.93%
毛利率	9.66%	-	11.26%	-	-
销售费用	9,257,531.07	3.45%	8,597,020.02	3.90%	7.68%
管理费用	9,051,555.11	3.37%	8,083,113.96	3.66%	11.98%
其他收益	713,537.55	0.27%	180,362.57	0.08%	295.61%
信用减值损失	933,643.16	0.35%	-611,562.08	-0.28%	-252.67%
净利润	6,031,653.90	2.24%	5,689,343.09	2.58%	6.02%

项目重大变动原因：

1、营业收入：

营业收入较上期增长21.74%，本年公司近年坚持年销售增长目标区间 10%~15%的战略，通过强化全国销售网络，优质服务以及和产品供应商保持有效沟通，及时找寻新的业务增长点等手段提升销售水平。

2、营业成本：

营业成本较上期增长23.93%，与营业收入变动比例基本保持一致。

3、销售费用和管理费用：

销售费用较上期增长7.68%，管理费用较上期增长11.98%，2022年上半年受疫情封控影响，公司业务开发受到限制，本期公司在日常管理及业务开发方面均有所增长。

4、其他收益：

其他收益较上期增长295.61%，主要因为公司本期收到政府补助大于上年同期。

5、信用减值损失：

信用减值损失较上期下降252.67%，主要因为本期应收账款坏账损失较上年减少114.94万元，本期公司客户回款情况好于上年同期。

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	268,555,538.52	220,575,502.31	21.75%
其他业务收入	142,857.14	142,857.14	0.00%
主营业务成本	242,667,533.87	195,789,274.72	23.94%
其他业务成本	69,034.20	69,034.20	0.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
传动产品及配件	257,352,405.76	232,276,877.31	9.72%	18.84%	21.02%	-14.32%
电机产品	9,713,280.50	8,971,572.41	7.64%	280.73%	273.31%	31.65%
机器人产品	1,489,852.26	1,354,225.75	9.10%	0.82%	-3.36%	76.05%
其他	142,857.14	69,034.20	51.68%	0.00%	0.00%	0.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

公司主要产品类别包括传动产品及配件、电机产品和机器人产品。其中传动产品及配件系公司主要销售产品，报告期其销售收入占销售收入比重为 95.78%，与上年相比，比重基本持平。

随着全球芯片供应向高端智能化产品设备倾斜，公司逐步淘汰低端商品。传动产品升级换代的同时，机器人逐渐转向高附加值的解决方案综合销售。

（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	-5,613,531.51	-32,368,209.19	-82.66%
投资活动产生的现金流量净额	-3,393,707.21	21,720,920.56	-115.62%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,028,853.23	-7,037,982.78	-85.38%

现金流量分析：**1、 经营活动产生的现金流量净额：**

公司本期销售收入增加，但是应收账款增加幅度小于收入增加幅度，同时本期支付应付票据，购买商品、接受劳务支付的现金增加，导致经营活动产生的现金流量金额本期较上期增加。

2、 投资活动产生的现金流量净额：

2021 年公司为提高资金的使用效率，利用自有资金购买结构性存款 2,200.00 万元并质押用于开具银行承兑汇票，2022 年收回该笔投资，导致 2022 年投资活动产生的现金流量金额较大，本期无该事项。

3、 筹资活动产生的现金流量净额：

2022 年公司筹资活动主要为分配普通股股利 641.12 万元，取得借款 1,000.00 万元，偿还借款 460.00 万元，本期公司普通股股利尚未支付。

四、 投资状况分析**（一）主要控股子公司、参股公司情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海嘉畅电气有限公司	控股子公司	销售工业电气产品	2,000,000.00	7,169,072.57	6,039,790.84	6,315,579.78	172,030.97
南昌怡申电气	控股子公司	销售工业电气	1,000,000.00	4,270,891.81	-756,038.25	2,048,715.55	20,647.26

有限公司	公司	产品					
南京怡申电气有限公司	控股子公司	销售工业电气产品	2,000,000.00	11,535,166.37	5,571,468.22	17,329,915.26	372,603.57
南通怡申电气有限公司	控股子公司	销售工业电气产品	5,000,000.00	6,868,245.72	4,774,359.96	12,870,710.40	809,456.22
四川怡申电气有限公司	控股子公司	销售工业电气产品	1,000,000.00	7,972,045.12	838,551.71	6,970,410.61	185,281.73
厦门怡申电气有限公司	控股子公司	销售工业电气产品	1,000,000.00	4,961,355.11	1,023,209.53	9,023,837.78	-562,228.26
沈阳怡申电气有限公司	控股子公司	销售工业电气产品	1,000,000.00	4,848,022.86	3,567,414.02	4,525,389.54	40,954.19
马来西亚怡申科技有限公司	控股子公司	销售工业电气产品	3,287,321.27	8,809,756.68	4,294,106.41	8,973,374.39	1,109,248.71
武汉怡申电气有限公司	控股子公司	销售工业电气产品	10,000,000.00	26,104,788.12	594,492.65	4,972,865.09	-75,057.13
苏州怡申电气有限公司	控股子公司	销售工业电气产品	3,000,000.00	4,302,484.06	2,739,865.62	5,039,717.08	-260,134.38

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**(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
1、对主要供应商依赖的风险	<p>公司主要从事电气产品分销及调试、安装等技术服务,报告期内分销的产品主要是变频器、电动机和发电机和机器人产品。ABB 是国际著名工业电气品牌,具有可靠的产品质量、较高的品牌认知度和较高的市场占有率,公司及其子公司选择其作为主要供应商并与其建立了稳定的合作关系。报告期内,公司及其子公司向主要供应商北京 ABB 电气传动系统有限公司、ABB 高压电机有限公司等同属于 ABB 公司的采购金额合计 2.20 亿元,占当期采购总额的 85.77%,存在对主要供应商依赖的风险。报告期内,公司为应对主要供应商依赖的风险,加强机器人事业部的业务,从产品 and 市场层面实现一定程度分散化经营降低风险;此外,公司积极探索多品牌经营的思路,在新产品新品牌的市场中进行探索并招聘相应人才。</p>
2、应收账款发生坏账风险	<p>虽然公司客户主要是信用度较高的企业,但如果公司对应收账款催收不利,或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化,导致应收账款不能按合同规定及时收回,将可能给公司带来呆坏账风险。报告期末公司应收账款账面价值为 0.84 亿元,占资产总额的比例为 26.86%。如下游客户经营情况恶化,应收账款回款不及时,将对公司的运营资金形成一定的压力。公司通过调整对销售人员考核方案,鼓励相关人员执行应收账款的催收工作,并针对在回款领域有突出表现的销售人员给予奖励;并且公司严格从源头入手,对于合同签订环节的内控制度加强执行力度,完善销售合同中的结算条款,加速应收账款的回款。</p>
3、经营性现金流不足的风险	<p>变频器产品验收周期较长,存货、应收账款占比较高,从而导致资产周转率相对较低是行业的普遍特点。随着公司生产经营规模的快速扩张,存货和应收账款金额不断上升,公司流动资金需求快速增长。公司对于重大合同需要的资金均进行了相应的财务分析,确保在发货和回款的整个环节中不会出现现金短缺的情况,特别对于重大合同会提前与供应商协商并获得额外</p>

	的信用额度支持。
4、主要产品市场竞争加剧风险	公司所处行业竞争较为激烈。一方面，国内既有厂商纷纷抓住机遇扩大销量，造成营销推广、收款条件等多方面的竞争加剧；另一方面，该市场的巨大潜力和需求吸引着更多投资进入该领域，新的竞争对手进入，产能将迅速扩大。公司与现有竞争者和新入者之间，将会出现激烈的市场竞争，可能会限制公司销售规模的增长，影响公司的产品价格和盈利水平。公司通过扩大产品销售品种，及时更替老旧产品，实现产品更新换代，开拓机器人业务，提升公司的行业竞争力；此外，公司通过规范运营，强调客户至上的理念，提升企业的综合竞争力，并通过资本市场的形象扩大公司经营规模和水平。
5、公司无法取得销售折扣的风险	按照供应商与公司签订的年度分销协议约定，供应商每年会综合考虑公司的采购指标完成情况、市场拓展情况、服务支持情况，按季度、年度给予公司一定的销售折扣。如果市场环境或公司经营情况发生变化，使公司部分或全部无法达到经销协议折扣的条件要求，公司将存在无法获得销售折扣的风险，对公司经营造成不利影响。公司加强售后技术服务部门的人员力量，通过服务提升产品的附加值，提升议价空间从而增加了售价。此外，公司不断增强销售业绩，实现规模效应，提升了与供应商的议价能力。
6、实际控制人不当控制风险	截至本报告出具之日，公司实际控制人胡士中、陆锦屏夫妇及其子胡嘉艺三人合计直接持有公司 16,142,800.00 股股份，直接持股占公司总股本 80.57%，对公司拥有实际的控制能力。作为公司的最大股东和实际控制人，三人可能利用控股股东和主要决策者的地位，对公司的重大投资、关联交易、人事任免、公司战略等重大事项施加影响，从而损害公司及公司中小股东的利益。因此，公司存在实际控制人不当控制的风险。公司在股份制改革前存在内控制度不健全，公司治理结构不完善的情况。通过股份制改革以及新三板挂牌的过程，公司成立了股东大会、董事会、监事会等机构，制定了各项规章制度。股份公司成立至今，公司严格按照各项规则和制度的规定对公司的日常经营进行规范化运作，并且公司招聘了专门的内控人员对于公司制度的执行进行监管，从而能够逐步降低公司实际控制人的不当控制风险。
7、子公司控制的风险	根据公司发展战略需要及电气产品分销行业的特点，公司广泛布局销售网络，对外投资不断增加，且地域较为分散，随着公司分支机构的不增加和业务规模扩大，公司经营决策、组织管理与协调以及风险控制的难度加大，对公司的采购供应、营销服务、物流配送、信息传递、人员管理、资金管理等方面提出了更高的要求。如果公司对子公司的各项管理、财务控制制度如果不能有效执行，公司可能面临子公司业务、运营、财务等方面不受母公司控制的情况，给公司带来一定的不利影响。报告期内，公司持续加强一体化经营的理念，将母公司层面制定的各项制度和内控措施严格推进到子公司层面执行。此外，

	公司内控人员定期进行内部审计，对于子公司经营过程中的各种问题进行监督管理，相应的内控报告均上报总经理进行审阅。
8、境外子公司经营风险及外汇管制风险、汇率波动风险	公司于马来西亚设立子公司。公司及子公司将受到政策法规差异、经营环境差异、汇率变动、海外经营经验等多种因素的影响。一旦上述因素产生不利变化，将对公司及子公司的经营业绩产生不利影响。公司在成立马来西亚怡申之前进行了严格充分的市场以及经营环境调查，对于不确定事项及经营风险制定了详尽的应对措施；此外，公司在马来西亚怡申日常经营过程中积极关注其所在国的经济政治环境，能够对汇率等因素的波动作出主动应对。
9、人力资源风险	随着行业的不断更新和市场竞争的不断加剧，行业内企业对优秀技术人才和管理人才的需求也日益强烈。未来随着公司资产和经营规模的迅速扩张，将带来人力资源的新需求，公司可能面临技术、项目管理和市场营销人才不足的风险，将对公司未来经营发展产生一定影响。同时公司也存在核心技术人员及管理人员向行业内其他公司流失的风险，可能对公司生产经营造成一定的不利影响。公司重视人才引进，通过招聘会、招聘网站及猎头等各种渠道招募人才，公司主动提供与职责相匹配的薪酬福利，对于新引进人才给予在企业文化层面上进行引导与培养；并且公司对于核心人才进行股权激励，将公司与人员的未来发展进行绑定。
10、宏观经济和政策风险	公司下游客户主要处于橡胶塑料、水泵、电力、化工、船舶、冶金、暖通、建筑、纺织、造纸、矿山等行业，与国家宏观经济波动密切相关。若国家宏观经济发生重大波动或相关产业争吵发生不利变化，将会影响到公司下游行业的发展水平，进而影响公司的经营业绩。如受宏观经济的影响，客户需求放缓，行业市场竞争加剧，这可能会限制公司销售规模的增长，影响公司的产品价格和盈利水平。此外，如果国家货币政策紧缩，部分客户由于原材料涨价、用工成本增加以及贷款困难，对新设备采购和技术改造的资本性投入面临资金困境，对工业电气产品的需求将有所放缓。公司积极拓宽各种行业客户，降低行业波动对公司经营的风险，同时公司紧随国家产业调整的政策，把握国家宏观经济脉搏，在“一带一路”和“智能制造”的产业方向开发了机器人事业部并拓展了马来西亚业务，积极利用政策红利应对宏观经济风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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	0.00	0.00
销售产品、商品,提供劳务	0.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	212,520.00	143,220.00
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	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	2,790,000.00	2,790,000.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00

委托理财	0.00	0.00
关联方为公司提供担保	0.00	0.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

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：

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》及《公司章程》相关规定：挂牌公司单方面获得利益的交易，包括获赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等，免于按照关联交易的方式进行审议。

上述担保事项均为实际控制人为公司贷款、开立银行承兑汇票而无偿提供的担保支持，对公司的主营业务、财务状况、经营成果、持续经营能力和损益状况亦不会构成重大不利影响，不存在损害公司和其他股东的利益的情形。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018年1月23日	-	挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况1	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年1月23日	-	挂牌	其他承诺（出资规范承诺）	见承诺事项详细情况2	已履行完毕
董监高	2018年1月23日	-	挂牌	其他承诺（出资规范承诺）	见承诺事项详细情况3	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

1、关于避免同业竞争情况及其承诺：为避免与怡申股份发生同业竞争，公司控股股东及实际控制人胡士中、陆锦屏、胡嘉艺出具《避免同业竞争的承诺函》，承诺：“本人在被法律、行政法规认定为共同实际控制人期间，目前没有将来也不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作经营或者承包、租赁经营）直接或者间接从事对股份公司的生产经营构成或可能构成竞争的业务或活动，如违反上述承诺，本人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给股份公司造成的所有直接或间接损失。”

2、胡士中、陆锦屏出具《承诺函》：“如上海怡申科技股份有限公司因其前上海怡申科技有限公司成立时的出资瑕疵受到工商行政主管部门处罚的，或者受到任何民事主体经济赔偿要求的，均由本人承担连带法律责任，且不向公司进行任何追偿，保证不影响公司的正常生产经营与持续发展。”

3、公司董事、监事、高级管理人员均已做出《关于减少和规范关联交易的承诺函》：“尽量避免和减少与公司之间的关联交易，对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律法规、规章及其他规范性文件和公司章程等的有关规定履行批准程序；关联交

易价格依照无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定或以评估价格为基准进行确定，保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务；保证不利用关联交易非法转移公司的资金、利润，不利用关联交易损害公司及非关联方的利益。”报告期内，承诺人均履行了相应承诺。

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	5,550,833	27.71%	-75,000	5,475,833	27.33%
	其中：控股股东、实际控制人	4,035,700	20.14%		4,035,700	20.14%
	董事、监事、高管	4,372,500	21.82%	-75,000	4,397,500	21.95%
	核心员工	345,000	1.72%		245,000	1.22%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,484,167	72.29%	75,000	14,559,167	72.67%
	其中：控股股东、实际控制人	12,107,100	60.43%		12,107,100	60.43%
	董事、监事、高管	12,817,500	63.98%	75,000	12,892,500	64.35%
	核心员工	-	-		-	-
总股本		20,035,000	-	0	20,035,000	-
普通股股东人数						19

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	胡士中	9,000,000		9,000,000	44.92%	6,750,000	2,250,000	0	0
2	陆锦屏	4,500,000		4,500,000	22.46%	3,375,000	1,125,000	0	0
3	胡嘉艺	2,642,800		2,642,800	13.19%	1,982,100	660,700	0	0
4	上海跃怡企业管理中心(有限	1,785,714		1,785,714	8.91%	1,190,476	595,238	0	0

	合伙)								
5	上海申翎企业管理中心(有限合伙)	714,286		714,286	3.57%	476,191	238,095	0	0
6	杨一杰	200,000		200,000	1.00%	150,000	50,000	0	0
7	漆春茂	200,000		200,000	1.00%	150,000	50,000	0	0
8	胡斌涛	200,000		200,000	1.00%	150,000	50,000	0	0
9	马珂	150,000		150,000	0.75%	112,500	37,500	0	0
10	周芳	100,000		100,000	0.50%	0	100,000	0	0
10	周永	100,000		100,000	0.50%	75,000	25,000	0	0
10	唐佳睿	100,000		100,000	0.50%	75,000	25,000	0	0
	合计	19,692,800	-	19,692,800	98.30%	14,486,267	5,206,533	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

董事陆锦屏为董事长胡士中指配偶，董事、总经理胡嘉艺为胡士中、陆锦屏之子。董事、财务总监杨一杰系胡士中、陆锦屏、胡嘉艺之亲属。公司其他董事、监事和高级管理人员之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
胡士中	董事长	男	1956年5月	2022年4月24日	2025年4月23日
陆锦屏	董事	女	1957年9月	2022年4月24日	2025年4月23日
胡嘉艺	董事、总经理	男	1985年3月	2022年4月24日	2025年4月23日
杨一杰	董事、财务总监	男	1983年8月	2022年4月24日	2025年4月23日
漆春茂	董事、副总经理、 董事会秘书	男	1966年3月	2022年4月24日	2025年4月23日
周永	董事、副总经理	男	1978年8月	2022年7月8日	2025年4月23日
洪佳敏	董事、副总经理	男	1990年7月	2022年7月8日	2025年4月23日
胡斌涛	监事	男	1983年7月	2022年4月24日	2025年4月23日
马珂	监事	女	1978年8月	2022年4月24日	2025年4月23日
唐佳睿	职工监事	女	1983年11月	2022年4月24日	2025年4月23日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事陆锦屏为董事长胡士中指配偶，董事、总经理胡嘉艺为胡士中与陆锦屏之子。董事、财务负责人杨一杰系胡士中、陆锦屏、胡嘉艺之亲属。公司其他董事、监事和高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
胡士中	9,000,000		9,000,000	44.92%	0	0
陆锦屏	4,500,000		4,500,000	22.46%	0	0
胡嘉艺	2,642,800		2,642,800	13.19%	0	0
杨一杰	200,000		200,000	1.00%	0	0
漆春茂	200,000		200,000	1.00%	0	0
胡斌涛	200,000		200,000	1.00%	0	0
马珂	150,000		150,000	0.75%	0	0
周永	100,000		100,000	0.50%	0	0
唐佳睿	100,000		100,000	0.50%	0	0
洪佳敏	97,200		97,200	0.49%	0	0
合计	17,190,000	-	17,190,000	85.81%	0	0

(三) 变动情况适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**适用 不适用**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
采购人员	11	5	0	16
仓储人员	5	2	0	7
销售人员	30	4	2	32
管理人员	23	0	2	21
技术人员	24	7	2	29
财务人员	11	1	0	12
行政人员	11	0	0	11
员工总计	115	19	6	128

(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	7	0	0	7

核心员工的变动情况：

无

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	52,613,531.63	77,873,535.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	63,125,197.18	50,082,951.10
应收账款	五、3	83,689,220.63	102,410,165.73
应收款项融资	五、4	2,478,282.84	705,454.80
预付款项	五、5	17,594,852.74	7,183,652.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	1,025,234.25	1,051,260.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	54,841,853.62	55,566,234.91
合同资产	五、8	13,401,165.65	11,525,376.83
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	1,360,200.51	1,649,480.07
流动资产合计		290,129,539.05	308,048,111.95
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、10	1,744,873.20	1,813,907.40

固定资产	五、11	4,051,921.55	3,414,875.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	10,624,517.09	11,650,090.75
无形资产	五、13	164,210.75	84,534.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	1,242,029.79	624,340.07
递延所得税资产	五、15	1,674,607.70	2,028,608.50
其他非流动资产	五、16	1,912,510.48	628,602.73
非流动资产合计		21,414,670.56	20,244,959.68
资产总计		311,544,209.61	328,293,071.63
流动负债：			
短期借款	五、17	10,000,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、18	57,000,000.00	64,000,000.00
应付账款	五、19	34,995,922.41	65,900,430.66
预收款项	五、20		23,809.52
合同负债	五、21	26,565,772.62	19,415,207.60
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、22	1,396,840.19	3,032,332.58
应交税费	五、23	2,170,921.20	5,855,611.58
其他应付款	五、24	7,230,918.36	2,026,551.46
其中：应付利息			
应付股利		6,210,850.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、25	1,585,578.24	1,785,886.10
其他流动负债	五、26	65,113,353.97	50,015,227.39
流动负债合计		206,059,306.99	222,055,056.89
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、27	144,931.28	156,898.46
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、28	9,209,112.13	9,730,009.07
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,354,043.41	9,886,907.53
负债合计		215,413,350.40	231,941,964.42
所有者权益：			
股本	五、29	20,035,000.00	20,035,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、30	14,335,467.92	14,335,467.92
减：库存股			
其他综合收益	五、31	-103,020.39	-64,153.75
专项储备			
盈余公积	五、32	6,402,674.64	6,402,674.64
一般风险准备			
未分配利润	五、33	49,726,693.39	50,492,235.02
归属于母公司所有者权益合计		90,396,815.56	91,201,223.83
少数股东权益		5,734,043.65	5,149,883.38
所有者权益合计		96,130,859.21	96,351,107.21
负债和所有者权益合计		311,544,209.61	328,293,071.63

法定代表人：胡嘉艺

主管会计工作负责人：杨一杰

会计机构负责人：周芳

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		47,686,166.75	75,625,484.85
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		56,549,601.98	44,794,853.24
应收账款	十二、1	77,043,784.84	99,768,597.01
应收款项融资		2,028,282.84	233,851.60
预付款项		15,424,960.57	5,344,192.10
其他应收款	十二、2	523,196.04	546,586.65
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		28,139,023.28	27,628,151.69
合同资产		11,352,906.12	9,468,634.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		126,363.99	641,017.29
流动资产合计		238,874,286.41	264,051,369.22
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	11,686,718.52	8,896,718.52
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		2,273,493.63	1,931,180.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		9,327,364.28	10,156,167.58
无形资产		156,075.43	84,534.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,241,978.60	624,169.72
递延所得税资产		1,355,695.17	1,753,458.69
其他非流动资产		1,912,510.48	628,602.73
非流动资产合计		27,953,836.11	24,074,831.82
资产总计		266,828,122.52	288,126,201.04
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		57,000,000.00	64,000,000.00
应付账款		24,747,606.05	52,359,212.56
预收款项			
合同负债		15,756,145.07	11,471,235.23
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		474,220.00	1,291,525.97
应交税费		1,750,062.43	5,251,688.78
其他应付款		11,353,892.75	6,527,329.34
其中：应付利息			
应付股利		6,210,850.00	
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		877,382.99	1,058,693.10
其他流动负债		56,880,507.20	45,991,186.44
流动负债合计		178,839,816.49	197,950,871.42
非流动负债：			
长期借款		144,931.28	156,898.46
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		8,713,017.73	9,100,075.16
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,857,949.01	9,256,973.62
负债合计		187,697,765.50	207,207,845.04
所有者权益：			
股本		20,035,000.00	20,035,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,906,339.53	13,906,339.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,548,903.64	6,548,903.64
一般风险准备			
未分配利润		38,640,113.85	40,428,112.83
所有者权益合计		79,130,357.02	80,918,356.00
负债和所有者权益合计		266,828,122.52	288,126,201.04

（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		268,698,395.66	220,718,359.45
其中：营业收入	五、34	268,698,395.66	220,718,359.45
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		261,219,485.04	212,579,212.30
其中：营业成本	五、34	242,736,568.07	195,858,308.92
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、35	332,176.60	338,580.12
销售费用	五、36	9,257,531.07	8,597,020.02
管理费用	五、37	9,051,555.11	8,083,113.96
研发费用			
财务费用	五、38	-158,345.81	-297,810.72
其中：利息费用		490,815.36	167,227.14
利息收入		678,853.75	486,231.90
加：其他收益	五、39	713,537.55	180,362.57
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40		254,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	933,643.16	-611,562.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-1,095,454.49	-871,594.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43	52.55	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,030,689.39	7,090,353.10
加：营业外收入	五、44	0.70	34,839.65
减：营业外支出	五、45	175,827.71	0.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,854,862.38	7,125,192.73
减：所得税费用	五、46	1,823,208.48	1,435,849.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,031,653.90	5,689,343.09
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）		6,031,653.90	5,689,343.09
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）		586,345.53	672,764.99
2.归属于母公司所有者的净利润		5,445,308.37	5,016,578.10
六、其他综合收益的税后净额	五、48	-55,051.90	165.07

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-38,866.64	116.54
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		-38,866.64	116.54
(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		-38,866.64	116.54
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-16,185.26	48.53
七、综合收益总额		5,976,602.00	5,689,508.16
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		5,406,441.73	5,016,694.64
(二)归属于少数股东的综合收益总额		570,160.27	672,813.52
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.27	0.26
(二)稀释每股收益（元/股）		0.27	0.26

法定代表人：胡嘉艺

主管会计工作负责人：杨一杰

会计机构负责人：周芳

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十二、4	233,198,773.23	194,057,606.02
减：营业成本	十二、4	216,807,524.33	178,915,956.64
税金及附加		252,918.84	222,429.92
销售费用		5,022,772.02	4,132,943.53
管理费用		6,672,992.14	5,619,596.13
研发费用			
财务费用		-233,103.34	-392,252.90
其中：利息费用		421,818.56	71,060.88
利息收入		671,820.65	472,540.68
加：其他收益		595,383.90	86,667.61
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	204,000.00	2,054,000.00

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,203,639.71	-174,828.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-500,088.68	-476,408.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,178,604.17	7,048,363.21
加：营业外收入			20,000.00
减：营业外支出		133,512.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,045,092.17	7,068,363.21
减：所得税费用		1,622,241.15	1,383,656.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,422,851.02	5,684,706.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,422,851.02	5,684,706.69
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		4,422,851.02	5,684,706.69
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		304,387,895.91	256,338,019.17
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			145,037.98
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	55,285,613.53	38,838,060.49
经营活动现金流入小计		359,673,509.44	295,321,117.64
购买商品、接受劳务支付的现金		298,440,620.07	282,288,474.55
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		13,079,612.23	14,738,363.04
支付的各项税费		7,735,155.40	5,859,793.27
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	46,031,653.25	24,802,695.97
经营活动现金流出小计		365,287,040.95	327,689,326.83
经营活动产生的现金流量净额		-5,613,531.51	-32,368,209.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			22,000,000.00
取得投资收益收到的现金			254,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,311.72	4,498.72
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		19,311.72	22,258,498.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,413,018.93	537,578.16
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,413,018.93	537,578.16
投资活动产生的现金流量净额		-3,393,707.21	21,720,920.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		210,000.00	3,752,400.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		210,000.00	
取得借款收到的现金			2,130,256.10
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		210,000.00	5,882,656.10
偿还债务支付的现金		552,037.87	6,142,211.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		686,815.36	6,778,427.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		196,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,238,853.23	12,920,638.88
筹资活动产生的现金流量净额		-1,028,853.23	-7,037,982.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,299.96	-5,653.92
五、现金及现金等价物净增加额		-10,042,391.91	-17,690,925.33
加：期初现金及现金等价物余额		24,575,024.19	28,873,535.21
六、期末现金及现金等价物余额		14,532,632.28	11,182,609.88

法定代表人：胡嘉艺

主管会计工作负责人：杨一杰

会计机构负责人：周芳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		257,209,128.81	214,671,007.81
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		55,015,426.08	38,123,273.86
经营活动现金流入小计		312,224,554.89	252,794,281.67
购买商品、接受劳务支付的现金		262,815,274.36	251,547,704.64
支付给职工以及为职工支付的现金		8,138,366.30	9,141,023.46
支付的各项税费		4,547,681.34	4,168,547.07
支付其他与经营活动有关的现金		43,265,085.76	24,383,827.91
经营活动现金流出小计		318,766,407.76	289,241,103.08
经营活动产生的现金流量净额		-6,541,852.87	-36,446,821.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			22,000,000.00
取得投资收益收到的现金		204,000.00	1,704,000.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,111.72	4,498.72
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		223,111.72	23,708,498.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,953,468.32	541,393.42
投资支付的现金		2,790,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,743,468.32	541,393.42
投资活动产生的现金流量净额		-5,520,356.60	23,167,105.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,752,400.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			3,752,400.00
偿还债务支付的现金		127,382.63	1,140,655.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		421,818.56	6,483,267.54
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		549,201.19	7,623,922.58
筹资活动产生的现金流量净额		-549,201.19	-3,871,522.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-12,611,410.66	-17,151,238.69
加：期初现金及现金等价物余额		22,481,089.75	24,393,782.15
六、期末现金及现金等价物余额		9,869,679.09	7,242,543.46

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

无

(二) 财务报表项目附注

一、 公司基本情况

1、 公司概况

(1) 公司简介

上海怡申科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2017 年 12 月 26 日由全国中小企业股份转让系统出具“关于同意上海怡申科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”，意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为集合竞价转让，公司挂牌后纳入非上市公众公司监管。批准文号：股转系统函[2017]7347 号，股票简称：怡申股份，股票代码：872565。统一社会信用代码：91310000631381727Q，注册资本：人民币 2,003.50 万元。

(2) 企业注册地、组织形式和总部地址

公司注册地址：上海市金山区枫泾商城 2 厅 355 号

公司组织形式：股份有限公司

公司总部办公地址：上海市虹漕路 421 号 62 幢第五层

营业期限：1999 年 2 月 11 日至长期

(3) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司主营业务为传动产品、电机产品和机器人产品销售及维保期外的售后服务。

(4) 控股股东以及实际控制人的名称

公司的控股股东系胡士中，实际控制人系胡士中、陆锦屏和胡嘉艺。

(5) 财务报告的批准报出日

本财务报表由本公司董事会于 2023 年 8 月 31 日批准报出。

2、合并报表范围

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称
1	厦门怡申电气有限公司
2	马来西亚怡申科技有限公司
3	沈阳怡申电气有限公司
4	南京怡申电气有限公司
5	上海嘉畅电气有限公司
6	四川怡申电气有限公司
7	南昌怡申电气有限公司
8	南通怡申电气有限公司
9	武汉怡申电气有限公司
10	苏州怡申电气有限公司

本期合并财务报表的主体较上期相比无变化，详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具以外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，本附注 9、金融工具，附注 14、存货，附注 28、收入等。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币，本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定林吉特为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下的企业合并

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

对于同一控制下的企业合并，本公司作为合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方在合并中发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

（2）非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，本公司作为合并方的合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司作为合并方在非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量，合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

（3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。

（4）合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已

经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整；

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。本公司将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与商誉之和的差额，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，本公司在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(6) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（7）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率合本位币入账。

资产负债表日，本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，本公司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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。外币利润表中的收入和费用项目，本公司采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，本公司采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、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。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债、权益工具。

（1）金融资产的分类、确认和计量

在初始确认金融资产时，本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金

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等，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 本公司持有的债务工具：

①以摊余成本计量的金融资产

本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。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，本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的金融资产

本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。本公司的此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将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的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。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) 本公司的权益工具投资：

本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，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，本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，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收

入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的利息支出计入当期损益。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要包括交易性金融负债。

其他金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。本公司的其他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。

(3) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利(或股息)、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行(含再融资)、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理；本公司不确认权益工具的公允价值变动，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减；本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将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。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，本公司终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（7）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术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

他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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。

综上，本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(8) 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、合同资产等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

① 预期信用损失的计量

本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。

在每个资产负债表日，本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，本公司按照未来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，本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，本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，本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。

本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。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项：

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或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，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a、应收票据确定组合的依据如下：

组合1：银行承兑汇票	本组合为信用风险一般的银行（非“6+9 银行”）
------------	--------------------------

组合2：商业承兑汇票	本组合与“应收账款”组合划分相同
------------	------------------

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

b、应收账款和合同资产确定组合的依据如下：

组合1：合并范围外关联方	本组合为应收合并范围外关联方的应收款项。
组合2：其他销售客户	本组合以其他客户的应收款项的账龄作为信用风险特征。

对于划分为组合的应收账款和合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

c、其他应收款确定组合的依据如下：

组合1：应收利息	本组合为应收利息。
组合2：应收股利	本组合为应收股利。
组合3：合并范围外关联方	本组合为应收合并范围外关联方的应收款项。
组合4：押金及保证金	本组合为应收取的各项押金、保证金等应收款项
组合5：其他应收款	本组合为其他应收款项。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来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。

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

组合1：银行承兑汇票	本组合为信用风险较低的银行，包括中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、交通银行、中国邮政储蓄银行六家大型商业银行，招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行九家上市股份制银行（简称“6+9银行”）
------------	--

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

e、合同资产确定组合的依据如下：

组合1：销售质保金	本组合与“应收账款”组合划分相同
-----------	------------------

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，本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。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，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本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。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。

10、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注9。

11、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注9。

12、应收款项融资

当应收票据同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式，详见本附注9。

13、其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注9。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来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。

14、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的商品或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，本公司采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

本公司对库存商品，按该等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；为执行销售合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

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

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

15、合同资产

本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将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的作为合同资产列示。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，本公司将该收款权利作为合同资产。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的合同资产，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

16、合同成本

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

（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）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

（1）管理费用。

（2）非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。

（3）与履约义务中已履行部分相关的支出。

（4）无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

本公司与合同成本有关的资产，应当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。

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

1）本公司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，使得上述 1)减 2)的差额高于该资产账面价值的，本公司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。

17、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

(1) 初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②本公司对于除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；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》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

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

采用权益法核算时，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

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

收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

(4) 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。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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

（6）长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，将投资账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

18、投资性房地产

（1）投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产是指出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

（2）采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

本公司对于投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。本公司在有证据表明将自用的房屋及建筑物改用于出租或将持有的房地产开发产品以经营租赁的方式出租时，固定资产以转换前的账面价值转换为投资性房地产。本公司在有证据表明将原本用于赚取租金或资本增值的房屋及建筑物改为自用或将用于经营租出的房屋及建筑物重新用于对外销售的，投资性房地产以转换前的账面价值转换为固定资产。

19、固定资产

（1）固定资产确认条件和计量

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产，同时满足以下条件时予以确认：

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

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

（2）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、运输设备、办公及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（4）固定资产处置

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

20、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，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。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、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。

当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，本公司借款费用停止资本化。

暂停资本化期间：在购建或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，本公司暂停借款费用的资本化。

本公司资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③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应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额

21、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，本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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

22、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，在同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（1）无形资产的计量

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。

本公司使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

（2）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

23、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，本公司在以后会计期间不予转回。

24、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，本公司将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

25、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。本公司将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。

26、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

27、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的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。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新

确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

28、收入

本公司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：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；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；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司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，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，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。本公司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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司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，本公司考虑下列迹象：本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司销售传动产品及配件、电机产品、机器人产品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品发出并取得客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司给予客户的信用期通常为90天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

29、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够

可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

(3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

(1) 本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

(2) 本公司递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 本公司对与子公司投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(4) 同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

A、递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；

B、本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

31、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

（1）本公司作为承租人

A、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

a 租赁负债的初始计量金额；

b 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；

c 本公司作为承租人发生的初始直接费用；

d 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，本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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

B、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的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。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

C、短期租赁和低价值资产租赁

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

D、租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 本公司作为出租人

A、租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

B、经营租赁的会计处理方法

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

C、融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、9、金融工具”进行会计处理。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。

本公司作为生产商或经销商并作为出租人的融资租赁，在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本公司作为生产商或经销商并作为出租人为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

D、租赁变更

本公司作为出租人的融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司作为出租人分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

a. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司作为出租人自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

b. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司作为出租人按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。即，修改或重新议定租赁合同，未导致应收融资租赁款终止确认，但导致未来现金流量发生变化的，重新计算该应收融资租赁款的账面余额，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算应收融资租赁款账面余额时，根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第 24 号——套期会计》(2017)第二十三条规定重新计算的折现率(如适用)折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用，本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值，并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

本公司作为出租人的经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(3) 售后租回交易

本公司按照本附注“三、28、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

A、本公司作为卖方及承租人：

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、9、金融工具”。

B、本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“(2) 本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、9、金融工具”。

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

无。

(2) 重要会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、9%、6%
城建税	按实际缴纳的流转税计缴。	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴。	详见下表

本公司及子公司企业所得税税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
厦门怡申电气有限公司	20%
马来西亚怡申科技有限公司	24%
沈阳怡申电气有限公司	20%
南京怡申电气有限公司	20%
上海嘉畅电气有限公司	20%
四川怡申电气有限公司	20%
南昌怡申电气有限公司	20%
南通怡申电气有限公司	20%
武汉怡申电气有限公司	20%
苏州怡申电气有限公司	20%

注：根据马来西亚税法规定，从2018年1月起，马来西亚怡申科技有限公司增值税税率从6%改为

0%；马来西亚怡申科技有限公司的所得税税率是 24%。

2、税收优惠政策及依据：

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	32,938.33	80,292.50
银行存款	14,499,693.95	24,494,731.69
其他货币资金	38,080,899.35	53,298,511.37
合计	52,613,531.63	77,873,535.56
其中：存放在境外的款项总额	1,420,109.03	279,125.76
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	38,080,899.35	53,298,511.37

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	35,837,350.99	51,245,258.43
保函保证金	2,243,548.36	2,053,252.94
合计	38,080,899.35	53,298,511.37

除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	63,125,197.18	49,227,951.10
商业承兑票据	-	855,000.00
合计	63,125,197.18	50,082,951.10

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按单项计提坏账准备的 应收票据										
按组合计提坏账准备的 应收票据	63,125,197.18	100.00	-	-	63,125,197.18	50,127,951.10	100.00	45,000.00	0.09	50,082,951.10
其中：银行承兑汇票	63,125,197.18	100.00	-	-	63,125,197.18	49,227,951.10	98.20	-	-	49,227,951.10
商业承兑汇票	-	-	-	-	-	900,000.00	1.80	45,000.00	5.00	855,000.00
合计	63,125,197.18	100.00	-	-	63,125,197.18	50,127,951.10	100.00	45,000.00	0.09	50,082,951.10

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
银行承兑汇票	-	-	-	--
商业承兑汇票	-	-	-	--
合计	-	-	-	--

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
商业承兑汇票	45,000.00	-	45,000.00	-	-
合计	45,000.00	-	45,000.00	-	-

(4) 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	60,859,803.54
商业承兑票据	-
合计	60,859,803.54

(5) 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

单位名称	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	80,488,057.26	60,859,803.54
商业承兑汇票	-	-
合计	80,488,057.26	60,859,803.54

(6) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(7) 本期实际核销的应收票据情况

无。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	90,415,753.17	100.00	6,726,532.54	7.44	83,689,220.63	109,806,590.51	100.00	7,396,424.78	6.74	102,410,165.73
其中：其他销售客户组合	90,415,753.17	100.00	6,726,532.54	7.44	83,689,220.63	109,806,590.51	100.00	7,396,424.78	6.74	102,410,165.73
合计	90,415,753.17	100.00	6,726,532.54	7.44	83,689,220.63	109,806,590.51	100.00	7,396,424.78	6.74	102,410,165.73

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
其他销售客户组合	90,415,753.17	6,726,532.54	7.44
合计	90,415,753.17	6,726,532.54	7.44

按账龄披露：

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	84,397,543.69
1至2年	1,396,360.95
2至3年	2,258,025.29
3至4年	1,041,397.53
4至5年	307,025.61
5年以上	1,015,400.10
小计	90,415,753.17
减：坏账准备	6,726,532.54
合计	83,689,220.63

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	外币折算	
按风险组合计提的坏账准备	7,396,424.78	516,704.25	1,183,086.68		-3,509.81	6,726,532.54
合计	7,396,424.78	516,704.25	1,183,086.68		-3,509.81	6,726,532.54

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
公司 1	9,368,550.37	10.36	468,427.52
公司 2	5,914,258.60	6.54	295,712.93
公司 3	4,340,952.47	4.80	217,047.62
公司 4	3,387,748.24	3.75	169,387.41
公司 5	3,328,299.99	3.68	166,415.00
合计	26,339,809.67	29.13	1,316,990.48

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

4、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	2,478,282.84	705,454.80
合计	2,478,282.84	705,454.80

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	16,906,712.54	96.09	6,599,267.12	91.87
1 至 2 年	362,363.95	2.06	365,904.84	5.09
2 至 3 年	110,452.34	0.63	20,352.29	0.28
3 年以上	215,323.91	1.22	198,128.66	2.76
合计	17,594,852.74	100.00	7,183,652.91	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额比例(%) 合计数的比例
公司 1	5,196,562.05	29.53
公司 2	4,181,700.66	23.77
公司 3	3,400,000.00	19.32
公司 4	689,220.00	3.92

公司 5	566,371.68	3.22
合计	14,033,854.39	79.76

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,025,234.25	1,051,260.04
合计	1,025,234.25	1,051,260.04

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	684,299.81
1 至 2 年	145,453.41
2 至 3 年	51,321.65
3 至 4 年	36,632.45
4 至 5 年	380,000.00
5 年以上	569,887.82
小计	1,867,595.14
减：坏账准备	842,360.89
合计	1,025,234.25

2) 其他应收款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
押金及保证金	1,743,594.24	1,901,044.98
备用金	23,344.29	88,504.71
其他	100,656.61	79,857.03
小计	1,867,595.14	2,069,406.72
减：坏账准备	842,360.89	1,018,146.68
合计	1,025,234.25	1,051,260.04

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,018,146.68	-	-	1,018,146.68

2022年1月1日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	19,057.54			19,057.54
本期转回	194,139.24			194,139.24
本期转销				
本期核销				
其他变动	-704.09			-704.09
2023年6月30日余额	842,360.89			842,360.89

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	外币折算	
按风险组合计提坏账准备	1,018,146.68	19,057.54	194,139.24	-	-704.09	842,360.89
合计	1,018,146.68	19,057.54	194,139.24	-	-704.09	842,360.89

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末余 额
公司1	押金及保证金	873,000.00	4-5年 380,000.00/5年以上 493,000.00	46.74	683,000.00
公司2	押金及保证金	308,557.16	1年以内	16.52	15,427.86
公司3	押金及保证金	100,000.00	1年以内	5.35	5,000.00
公司4	押金及保证金	80,000.00	1年以内	4.28	4,000.00
公司5	押金及保证金	58,000.00	1-2年	3.11	5,800.00
合计	--	1,419,557.16	--	76.00	713,227.86

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	43,295,787.47	2,901,265.71	40,394,521.76	38,704,471.35	2,039,484.52	36,664,986.83
发出商品	14,447,331.86	-	14,447,331.86	18,901,248.08	-	18,901,248.08
合计	57,743,119.33	2,901,265.71	54,841,853.62	57,605,719.43	2,039,484.52	55,566,234.91

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,039,484.52	1,034,890.88		172,949.41	160.28	2,901,265.71
合计	2,039,484.52	1,034,890.88		172,949.41	160.28	2,901,265.71

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
应收销售质保金	14,122,934.90	721,769.25	13,401,165.65	12,186,582.47	661,205.64	11,525,376.83
合计	14,122,934.90	721,769.25	13,401,165.65	12,186,582.47	661,205.64	11,525,376.83

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收销售质保金	661,205.64	127,524.90	66,961.29		721,769.25
合计	661,205.64	127,524.90	66,961.29		721,769.25

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵进项税	1,360,200.51	1,006,486.99
预缴所得税	-	1,975.79
合并抵消差异	-	641,017.29
合计	1,360,200.51	1,649,480.07

10、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,906,948.90	2,906,948.90
2.本期增加金额		
(1) 外购		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	2,906,948.90	2,906,948.90

项目	房屋建筑物	合计
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	1,093,041.50	1,093,041.50
2.本期增加金额	69,034.20	69,034.20
(1) 计提或摊销	69,034.20	69,034.20
3.本期减少金额		
(1) 转入固定资产		
4.期末余额	1,162,075.70	1,162,075.70
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,744,873.20	1,744,873.20
2.期初账面价值	1,813,907.40	1,813,907.40

11、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,051,921.55	3,414,875.82
合计	4,051,921.55	3,414,875.82

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公及其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	1,450,606.03	7,386,343.72	2,129,865.91	10,966,815.66
2.本期增加金额		446,806.57	731,885.45	1,178,692.02
(1) 购置		446,806.57	731,885.45	1,178,692.02
(2) 因汇率变动				
3.本期减少金额		238,031.66	155,213.04	393,244.70
(1) 处置或报废		233,016.24	152,166.95	385,183.19
(2) 因汇率变动		5,015.42	3,046.09	8,061.51
4.期末余额	1,450,606.03	7,595,118.63	2,706,538.32	11,752,262.98
二、累计折旧				
1.期初余额	310,066.93	5,434,913.04	1,806,959.87	7,551,939.84
2.本期增加金额	34,451.88	382,647.61	105,006.97	522,106.46
(1) 计提	34,451.88	382,647.61	105,006.97	522,106.46
(2) 因汇率变动				
3.本期减少金额		226,380.81	147,324.06	373,704.87

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公及其他	合计
(1) 处置或报废		221,365.43	144,558.59	365,924.02
(2) 因汇率变动		5,015.38	2,765.47	7,780.85
4.期末余额	344,518.81	5,591,179.84	1,764,642.78	7,700,341.43
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,106,087.22	2,003,938.79	941,895.54	4,051,921.55
2.期初账面价值	1,140,539.10	1,951,430.68	322,906.04	3,414,875.82

注：固定资产-车辆中有部分系抵押借款的抵押物，详见本 51、所有权或使用权受到限制的资产。

12、使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	16,501,905.21	16,501,905.21
2.本期增加金额	267,601.29	267,601.29
(1) 租赁	272,649.43	272,649.43
(2) 汇率变动	-5,048.14	-5,048.14
3.本期减少金额	3,768,578.19	3,768,578.19
(1) 处置	3,768,578.19	3,768,578.19
4.期末余额	13,000,928.31	13,000,928.31
二、累计折旧		
1.期初余额	4,851,814.46	4,851,814.46
2.本期增加金额	1,033,500.15	1,033,500.15
(1) 计提	1,037,821.73	1,037,821.73
(2) 汇率变动	-4,321.58	-4,321.58
3.本期减少金额	3,508,903.39	3,508,903.39
(1) 处置	3,508,903.39	3,508,903.39
4.期末余额	2,376,411.22	2,376,411.22
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	10,624,517.09	10,624,517.09
2.期初账面价值	11,650,090.75	11,650,090.75

13、无形资产

项目	软件	合计
----	----	----

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	92,760.88	92,760.88
2.本期增加金额	83,887.54	83,887.54
(1) 购置	83,887.54	83,887.54
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	176,648.42	176,648.42
二、累计摊销		
1.期初余额	8,226.47	8,226.47
2.本期增加金额	4,211.20	4,211.20
(1) 计提	4,211.20	4,211.20
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	12,437.67	12,437.67
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	164,210.75	164,210.75
2.期初账面价值	84,534.41	84,534.41

14、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
装修费	624,340.07	673,254.33	55,561.98	2.63	1,242,029.79
合计	624,340.07	673,254.33	55,561.98	2.63	1,242,029.79

说明：其他减少系因外币报表折算差异。

15、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	7,322,625.20	996,604.28	8,203,442.54	1,281,373.13
资产减值准备	3,514,936.92	551,277.52	2,700,690.16	416,469.04
可抵扣亏损	622,245.92	60,244.33	289,642.58	14,482.12
收入确认时间性差异	-	-	875,143.91	218,785.97
使用权资产暂时性差异	341,223.95	66,481.57	447,912.16	97,498.24

合计	11,801,031.99	1,674,607.70	12,516,831.35	2,028,608.50
----	---------------	--------------	---------------	--------------

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	354,366.27	256,128.92
合计	354,366.27	256,128.92

16、其他非流动资产

种类	期末余额	期初余额
预付设备款	1,912,510.48	628,602.73
合计	1,912,510.48	628,602.73

17、短期借款

种类	期末余额	期初余额
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

18、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	57,000,000.00	64,000,000.00
合计	57,000,000.00	64,000,000.00

19、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	34,995,922.41	65,900,430.66
合计	34,995,922.41	65,900,430.66

20、预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收房租	-	23,809.52
合计	-	23,809.52

21、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	26,565,772.62	19,415,207.60
合计	26,565,772.62	19,415,207.60

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,987,122.46	10,305,665.86	11,919,659.86	1,373,128.46
二、离职后福利-设定提存计划	45,210.12	1,138,453.98	1,159,952.37	23,711.73
三、辞退福利	-	-	-	-
合计	3,032,332.58	11,444,119.84	13,079,612.23	1,396,840.19

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,754,263.64	9,054,607.48	10,436,924.77	1,371,946.35
2、职工福利费	-	130,613.20	130,613.20	-
3、社会保险费	232,858.82	636,328.10	868,004.81	1,182.11
其中：医疗保险费	231,591.86	608,314.53	839,906.39	-
工伤保险费	1,266.96	24,154.05	24,238.93	1,182.08
生育保险费	-	3,859.52	3,859.49	0.03
4、住房公积金	-	460,264.72	460,264.72	-
5、工会经费和职工教育经费	-	23,852.36	23,852.36	-
合计	2,987,122.46	10,305,665.86	11,919,659.86	1,373,128.46

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	44,984.90	1,104,472.84	1,126,031.52	23,426.22
2、失业保险费	225.22	33,981.14	33,920.85	285.51
合计	45,210.12	1,138,453.98	1,159,952.37	23,711.73

23、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	247,266.86	1,896,464.26
企业所得税	1,356,021.73	3,353,812.03
个人所得税	40,578.07	64,961.64
城市维护建设税	11,439.15	17,413.72
教育费附加	8,233.61	12,806.26
其他	507,381.78	510,153.67
合计	2,170,921.20	5,855,611.58

24、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	6,210,850.00	
其他应付款	1,020,068.36	2,026,551.46
合计	7,230,918.36	2,026,551.46

(1) 应付股利

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	6,210,850.00	-
合计	6,210,850.00	-

(2) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
预提费用	521,167.64	414,558.25
关联方往来	354,482.75	361,067.31
押金及保证金	50,000.00	50,000.00
其他	94,417.97	1,200,925.90
合计	1,020,068.36	2,026,551.46

25、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	23,934.36	23,934.36
一年内到期的租赁负债	1,561,643.88	1,761,951.74
合计	1,585,578.24	1,785,886.10

说明：一年内到期的长期借款系抵押借款购买车辆，详见附注 50、所有权或使用权受到限制的资产。

26、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	3,453,550.43	2,515,495.67
已背书未到期的应收票据	61,659,803.54	47,499,731.72
合计	65,113,353.97	50,015,227.39

27、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	168,865.64	180,832.82
减：一年内到期的长期借款	23,934.36	23,934.36
合计	144,931.28	156,898.46

28、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	13,146,074.02	14,148,556.44
减：未确认融资费用	2,375,318.01	2,656,595.63
小计	10,770,756.01	11,491,960.81
减：一年内到期的租赁负债	1,561,643.88	1,761,951.74
合计	9,209,112.13	9,730,009.07

29、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,035,000.00	-	-	-	-	-	20,035,000.00

30、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	12,850,894.73	-	-	12,850,894.73
其他资本公积	1,484,573.19	-	-	1,484,573.19
合计	14,335,467.92	-	-	14,335,467.92

31、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-64,153.75	-55,051.90				-38,866.64	-16,185.26	-103,020.39
其中：外币财务报表折算差额	-64,153.75	-55,051.90				-38,866.64	-16,185.26	-103,020.39
其他综合收益合计	-64,153.75	-55,051.90				-38,866.64	-16,185.26	-103,020.39

32、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	6,402,674.64	-	-	6,402,674.64
合计	6,402,674.64	-	-	6,402,674.64

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

33、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	50,492,235.02	41,924,246.03
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	50,492,235.02	41,924,246.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,445,308.37	5,016,578.10
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	6,210,850.00	6,411,200.00
期末未分配利润	49,726,693.39	40,529,624.13

34、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	268,555,538.52	242,667,533.87	220,575,502.31	195,789,274.72
其他业务	142,857.14	69,034.20	142,857.14	69,034.20
合计	268,698,395.66	242,736,568.07	220,718,359.45	195,858,308.92

35、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	162,097.99	163,111.22
教育费附加	149,696.16	147,954.56
其他税	20,382.45	27,514.34
合计	332,176.60	338,580.12

36、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,437,183.17	6,688,092.84
维修费	-	342,971.82

项目	本期发生额	上期发生额
交通差旅费	869,392.62	510,192.78
业务招待费	1,725,488.14	824,979.98
租赁物业水电费	86,800.86	127,595.12
市场宣传费	93,564.56	23,584.90
网络通信费	11,301.48	13,954.12
其他	33,800.24	65,648.46
合计	9,257,531.07	8,597,020.02

37、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,966,774.89	5,365,556.24
租赁物业水电费	1,601,968.89	1,197,747.70
交通差旅费	608,943.91	198,635.85
咨询费	287,519.43	347,650.82
折旧与摊销	581,879.64	481,699.82
业务招待费	674,092.82	148,219.38
办公费	177,398.49	199,017.99
通信费	62,668.06	68,998.79
其他	90,308.98	75,587.37
合计	9,051,555.11	8,083,113.96

38、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	201,877.07	21,271.63
减：利息收入	678,853.75	486,231.90
汇兑损益	-	-
银行手续费	29,692.58	21,194.04
租赁负债利息支出	288,938.29	145,955.51
合计	-158,345.81	-297,810.72

39、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府扶持资金	268,853.32	144,613.35
税费返还	429,000.00	22,798.28

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
稳岗补助	-	3,498.62
代扣代缴个人所得税	15,684.23	9,452.32
合计	713,537.55	180,362.57

40、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	-	254,000.00
合计	-	254,000.00

41、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账准备	45,000.00	-141,156.34
应收账款坏账准备	713,561.46	-435,805.45
其他应收款坏账准备	175,081.70	-34,600.29
合计	933,643.16	-611,562.08

42、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	-1,034,890.88	-990,407.61
合同资产准备	-60,563.61	118,813.07
合计	-1,095,454.49	-871,594.54

43、资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	52.55	-
使用权资产处置收益	-	-
合计	52.55	-

44、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
其他	0.70	34,839.65	0.70
合计	0.70	34,839.65	0.70

45、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
----	-------	-------	-------------------

其他	175,827.71	0.02	175,827.71
合计	175,827.71	0.02	175,827.71

46、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	1,469,207.68	1,210,627.55
递延所得税费用	354,000.80	225,222.09
合计	1,823,208.48	1,435,849.64

(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	7,854,862.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,963,715.61
子公司适用不同税率的影响	-171,369.60
调整以前期间所得税的影响	23,550.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,311.91
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
所得税费用	1,823,208.48

47、其他综合收益

详见附注五、31。

48、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	678,853.75	486,231.90
其他收益	-	180,362.57
政府补助	268,853.32	-
个税返还	15,684.23	-
稳岗补助	-	-
营业外收入	0.70	34,839.65
税收返还	429,000.00	-

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	53,622,541.53	37,814,053.31
经营租赁收入	125,000.00	217,857.14
保证金、押金、备用金	145,680.00	104,715.92
合计	55,285,613.53	38,838,060.49

(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
营业费用及管理费用的支付额	5,285,426.76	2,931,983.01
其他应付款减少	1,970,464.69	2,361.03
银行手续费	29,692.58	21,194.04
保证金、押金、备用金	165,312.00	134,254.00
营业外支出	175,827.71	-
保函保证金	110,295.42	-
票据保证金	38,294,634.09	21,712,903.89
合计	46,031,653.25	24,802,695.97

49、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	6,031,653.90	5,689,343.09
加：资产减值准备	1,095,454.49	871,594.54
信用减值损失	-933,643.16	611,562.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	591,140.66	533,345.02
使用权资产折旧	1,037,821.73	1,212,802.07
无形资产摊销	4,211.20	3,092.10
长期待摊费用摊销	55,561.98	14,296.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-52.55	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	490,815.36	167,227.14
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-254,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	354,000.80	225,222.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-352,295.63	-15,896,856.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,686,019.63	-6,374,200.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,519,792.68	-35,272,787.35
其他	15,217,612.02	16,101,149.42
经营活动产生的现金流量净额	-5,613,531.51	-32,368,209.19
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	14,532,632.28	24,575,024.19
减：现金的期初余额	24,575,024.19	28,873,535.21
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-10,042,391.91	-4,298,511.02

（4）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	14,532,632.28	24,575,024.19
其中：库存现金	32,938.33	80,292.50
可随时用于支付的银行存款	14,499,693.95	24,494,731.69
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	14,532,632.28	24,575,024.19
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		

50、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-银行承兑汇票保证金	35,837,350.99	开具银行承兑汇票的保证金
货币资金-保函保证金	2,243,548.36	开具保函的保证金
应收票据	60,859,803.54	该票据期末并不在本公司手中，本公司对其支配权、管理权受限制，实质为质押
固定资产-车辆	191,604.43	抵押借款
合计	99,132,307.32	--

51、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	--	--	
其中：林吉特	915,490.61	1.5512	1,420,109.03
应收账款	--	--	
其中：林吉特	2,483,226.62	1.5512	3,851,981.13
其他应收款	--	--	
其中：林吉特	300.00	1.5512	465.36
应付账款	--	--	
其中：林吉特	2,458,576.50	1.5512	3,813,743.87
应付职工薪酬	--	--	
其中：林吉特	77,798.35	1.5512	120,680.80
其他应付款	--	--	
其中：林吉特	336,650.81	1.5512	522,212.74

52、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
政府扶持资金	268,853.32	其他收益	268,853.32
合计	268,853.32		268,853.32

六、合并范围的变更

无

七、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	
厦门怡申电气有限公司	厦门	厦门市湖里区安岭路 966-968 号第 8 层 815、816 单元	商业	80.00	-	设立
马来西亚怡申科技有限公司	马来西亚	NO.78-3B, Room 2,Jalan PJU 1/3B,Aman Suria Damansara,Petaling Jaya 47301,Selangor, Malaysia	商业	70.60	-	设立
沈阳怡申电气有限公司	沈阳	沈阳市东陵区天成街 6-2 号 1206 室	商业	90.00	-	同一控制下企业合并

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	
南京怡申电气有限公司	南京	南京市高淳区淳溪镇中山大街 166 号 2 幢-19B	商业	51.00	-	同一控制下企业合并
上海嘉畅电气有限公司	上海	上海市金山区朱枫公路 588 号枫泾商城 12 号厅 196 号	商业	100.00	-	同一控制下企业合并
四川怡申电气有限公司	四川	成都市高新区汇川街 166 号	商业	80.00	-	同一控制下企业合并
南昌怡申电气有限公司	南昌	江西省南昌经济技术开发区玉屏大街 299 号	商业	90.00	-	同一控制下企业合并
南通怡申电气有限公司	南通	南通市太阳鑫城 1 幢 401 室	商业	80.00	-	同一控制下企业合并
武汉怡申电气有限公司	武汉	武汉市光谷大道 111 号光谷芯中心一期 1-01 幢 3 层 306 号	商业	80.00	-	同一控制下企业合并
苏州怡申电气有限公司	苏州	苏州工业园区唯新路 91 号中旭鑫科技园 3 号楼 5 楼 518 单元	商业	93.00	-	设立

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
南京怡申电气有限公司	49.00	182,575.75	196,000.00	2,811,404.13

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	本期期末余额					
	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
南京怡申电气有限公司	11,257,696.06	277,470.31	11,535,166.37	5,963,698.15	-	5,963,698.15

子公司名称	上期期末余额					
	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
南京怡申电气有限公司	9,969,505.19	93,039.60	10,062,544.79	4,463,680.14	-	4,463,680.14

子公司名称	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额
南京怡申电气有限公司	17,329,915.26	372,603.57	372,603.57	21,996,151.52	913,058.87	913,058.87

八、与金融工具相关的风险

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

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

（1）市场风险

金融工具的市场风险，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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与吉林特有关，除本公司的马来西亚子公司以吉林特进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2023年6月30日，除马来西亚子公司资产或负债为林吉特余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

（2）信用风险

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。于资产负债表日本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

2023年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司有专门人员负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

（3）流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

九、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人情况

胡士中、陆锦屏、胡嘉艺为一致行动人，直接和间接持有公司82.51%的股权，为公司的实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海跃怡企业管理中心（有限合伙）	公司 5%以上股东
上海申栩企业管理中心（有限合伙）	实际控制人胡嘉艺投资的企业
上海瑞驭企业管理中心（有限合伙）	实际控制人胡嘉艺投资的企业
漆春茂	董事、副总经理、董事会秘书
杨一杰	董事、财务总监
洪佳敏	董事、副总经理
周永	董事、副总经理
唐佳睿	监事
马珂	监事
胡斌涛	监事
上海永道餐饮管理有限公司	董事杨一杰控制的公司

4、关联交易情况

（1）关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
胡士中、陆锦屏、胡嘉艺	房屋建筑物	143,220.00	277,200.00

（2）关联担保情况

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
胡士中、陆锦屏、胡嘉艺	15,000,000.00	2020/6/2	2023/6/2	是
胡士中	790,560.00	2020/8/27	2024/8/26	否
胡士中、陆锦屏、胡嘉艺、李莹琼	5,910,000.00	2020/10/23	2027/8/23	否
胡士中、陆锦屏、胡嘉艺	18,300,000.00	2021/9/27	2024/9/27	否
胡嘉艺、李莹琼	10,000,000.00	2022/7/28	2027/7/27	否
胡嘉艺、李莹琼	8,800,000.00	2022/9/7	2023/8/9	否
胡士中	3,600,000.00	2022/9/7	2023/8/9	否

5、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

其他应付款	胡嘉艺	-	440,175.06
其他应付款	杨一杰	-	10,067.62
其他应付款	漆春茂	-	136,883.23
其他应付款	胡士中	-	13,280.00
其他应付款	洪佳敏	-	20,638.80
其他应付款	胡斌涛	-	599.00

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项

2、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、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资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款						-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	79,826,400.47	100.00	2,782,615.63	3.49	77,043,784.84	103,708,250.16	100.00	3,939,653.15	3.80	99,768,597.01
其中：合并范围关联方组合	25,424,039.09	31.85	-	-	25,424,039.09	25,781,170.35	24.86	-	-	-
其他销售客户组合	54,402,361.38	68.15	2,782,615.63	5.11	51,619,745.75	77,927,079.81	75.14	3,939,653.15	5.06	73,987,426.66
合计	79,826,400.47	100.00	2,782,615.63	3.49	77,043,784.84	103,708,250.16	100.00	3,939,653.15	3.80	99,768,597.01

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其他销售客户组合	54,402,361.38	2,782,615.63	5.11
合计	54,402,361.38	2,782,615.63	5.11

按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	79,471,767.00
1至2年	216,887.00
2至3年	81,396.00
3至4年	34,109.47
4至5年	10,348.00
5年以上	11,893.00
小计	79,826,400.47
减：坏账准备	2,782,615.63
合计	77,043,784.84

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按风险组合计提的坏账准备	3,939,653.15	-	1,157,037.52	-	2,782,615.63
合计	3,939,653.15	-	1,157,037.52	-	2,782,615.63

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
公司 1	10,891,830.64	13.64	-
公司 2	9,368,550.37	11.74	468,427.52
公司 3	5,914,258.60	7.41	295,712.93
公司 4	4,960,988.28	6.21	-
公司 5	3,820,071.12	4.79	-
合计	34,955,699.01	43.79	764,140.45

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	523,196.04	546,586.65
合计	523,196.04	546,586.65

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	528,775.93
1 至 2 年	12,204.00
2 至 3 年	2,893.30
3 至 4 年	15,700.00
4 至 5 年	-
5 年以上	333,372.28
小计	892,945.51
减：坏账准备	369,749.47
合计	523,196.04

2) 其他应收款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
押金及保证金	871,476.74	890,108.74
备用金	15,958.85	28,000.00
其他	5,509.92	44,829.57
小计	892,945.51	962,938.31
减：坏账准备	369,749.47	416,351.66
合计	523,196.04	546,586.65

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	416,351.66	-	-	416,351.66
2022 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,230.00			2,230.00
本期转回	48,832.19			48,832.19
本期转销				
本期核销				

其他变动				
2023年6月30日余额	369,749.47			369,749.47

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	外币折算	
按风险组合计提的坏账准备	416,351.66	2,230.00	48,832.19			369,749.47
合计	416,351.66	2,230.00	48,832.19			369,749.47

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
公司1	押金及保证金	315,000.00	5年以上	35.28	315,000.00
公司2	押金及保证金	308,557.16	1年以内	34.55	15,427.86
公司3	押金及保证金	100,000.00	1年以内	11.20	5,000.00
公司4	押金及保证金	80,000.00	1年以内	8.96	4,000.00
公司5	备用金	10,000.00	3-4年	1.12	5,000.00
合计	--	813,557.16	--	91.11	344,427.86

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,686,718.52	-	11,686,718.52	8,896,718.52	-	8,896,718.52
合计	11,686,718.52	-	11,686,718.52	8,896,718.52	-	8,896,718.52

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
厦门怡申电气有限公司	800,000.00	-	-	800,000.00	-	-
沈阳怡申电气有限公司	1,183,697.39	-	-	1,183,697.39	-	-
南京怡申电气有限公司	825,291.09	-	-	825,291.09	-	-
上海嘉畅电气有限公司	2,187,527.35	-	-	2,187,527.35	-	-
南通怡申电气有限公司	979,601.09	-	-	979,601.09	-	-
马来西亚怡申科技有限公司	2,340,601.60	-	-	2,340,601.60	-	-
四川怡申电气有限公司	290,000.00	-	-	290,000.00	-	-
武汉怡申电气有限公司	290,000.00	-	-	290,000.00	-	-
苏州怡申电气有限公司		2,790,000.00		2,790,000.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
合计	8,896,718.52	2,790,000.00	-	11,686,718.52	-	-

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	233,198,773.23	216,807,524.33	194,057,606.02	178,915,956.64
其他业务	-	-	-	-
合计	233,198,773.23	216,807,524.33	194,057,606.02	178,915,956.64

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	204,000.00	1,800,000.00
理财产品收益	-	254,000.00
合计	204,000.00	2,054,000.00

十三、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	52.55	
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）	713,537.55	
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	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-175,815.52	
减：所得税影响额	119,263.07	
少数股东权益影响额	43,030.53	
合计	375,480.98	--

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.80%	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.40%	0.25	0.25

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	52.55
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)	713,537.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-175,815.52
非经常性损益合计	537,774.58
减: 所得税影响数	119,263.07
少数股东权益影响额(税后)	43,030.53
非经常性损益净额	375,480.98

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	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
1	2022年1月14日	3,752,400.00	108.00	否	-	-	不适用

募集资金使用详细情况:

2022年公司定向增发共募集资金3,752,400.00元,经和信会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2022年3月18日出具和信验字[2022]000018号验资报告,当年通过募集资金专用账户向供应商支付货款3,752,839.01元。

上述款项支出与经股东大会批准的资金用途“补充流动资金”一致，不存在变更用途的情况。截止至2023年6月30日，公司该次募集资金使用情况如下

一、募集资金总额	3,752,400.00
二、募集资金账户资金的增加项	2,953.48
其中：利息收入	2,953.48
三、募集资金账户的减少项	3,753,022.07
其中：补充流动资金（支付供应商货款）	3,752,839.01
其中：支付银行手续费	183.06
四、募集资金余额	2,331.41

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用